



君合科技  
NEEQ : 872065

常州君合科技股份有限公司  
Changzhou Junhe Technology Stock Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、君合股份、君合科技、股份公司	指	常州君合科技股份有限公司
达克罗涂覆、君合有限、有限公司	指	常州达克罗涂覆有限公司、常州君合达克罗涂覆工程技术有限公司、常州君合科技有限公司
君合表面	指	常州君合表面涂覆工程有限公司
弘正公司	指	常州弘正企业孵化器有限公司
一诺合伙	指	常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙）
君合化工	指	常州新区君合化工有限公司
实际控制人	指	吴伟峰、蒋晓峰
股东大会	指	常州君合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州君合科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州君合科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常州君合科技股份有限公司章程》
报告期	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

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人吴伟峰、主管会计工作负责人钱宽裕及会计机构负责人（会计主管人员）钱宽裕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、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原稿 3、常州君合科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议 4、常州君合科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州君合科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Junhe Technology Stock Co.,Ltd
证券简称	君合科技
证券代码	872065
法定代表人	吴伟峰
办公地址	常州市新北区通江中路 396 号中创大厦 20 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱宽裕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-85913021-8816; 13961164222
传真	0519-85913023
电子邮箱	kyqian@junhe-china.com
公司网址	www.junhe-china.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区通江大道 396 号中创大厦 20 楼, 213000
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 4 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	公司是工业用工序间精细化学品的集成供应商，提供金属及非金属切割切削液、金属及非金属清洗剂、防锈液、工序间表面处理剂、水性特种防腐涂层涂料及水处理与废气处理剂等五大类化学产品和智能化特种涂装设备的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	82,888,886
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴伟峰
实际控制人及其一致行动人	吴伟峰、蒋晓峰

#### 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	913204007325359406	否
注册地址	常州新北区兴塘路 12 号（经营场所：常州市新北区港区西路 11 号）	否
注册资本（元）	82,888,886	是

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16 层-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,286,693.69	67,500,463.52	-25.50%
毛利率%	35.57%	43.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,408,372.10	13,226,997.10	-89.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,188,705.79	13,096,341.30	-90.92%
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）	1.17%	10.13%	-
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）	0.99%	10.03%	-
基本每股收益	0.022	0.31	-92.90%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	171,516,476.16	178,450,396.34	-3.89%
负债总计	65,483,097.87	43,878,640.51	49.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,937,047.93	134,474,241.83	-21.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	3.14	-59.24%
资产负债率%（母公司）	33.09%	20.84%	-
资产负债率%（合并）	38.18%	24.59%	-
流动比率	1.46	2.76	-
利息保障倍数	3.33	48.90	-

### 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	12,299,806.26	10,306,000.40	19.35%
应收账款周转率	1.28	1.40	-
存货周转率	1.72	1.55	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.89%	9.52%	-
营业收入增长率%	-25.50%	30.47%	-
净利润增长率%	-89.35%	55.38%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	82,888,886	42,779,380	93.76%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	110,000.00
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	96,733.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,697.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>258,430.95</b>
所得税影响数	38,764.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>219,666.31</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于工业用精细化学品行业，经过多年的积累和发展，以其雄厚的技术实力为基础，不断丰富产品结构，延伸产业链条，同时加大研发投入，通过新工艺不断降低能源消耗和人工成本、减轻环境负担，以满足客户多样化的需求，为客户提供更环保、低能耗、自动化的产品和服务。致力于为客户提供高新技术产品、拥有自主知识产权和专利的特种锌铝微涂层涂料、硅片清洗剂、金刚砂线切割液等化学品、全自动涂覆机及技术服务，从而为客户提升生产效率，降低人力成本、减轻污水处理成本，从而为客户创造价值，实现客户工序间兼化学品的系统集成，以提高公司的知名度和品牌影响力。

公司属于 C 制造业的 C26 化学原料和化学制品制造业-C2669 其他专用化学产品制造，拥有 20 项发明专利、3 项实用新型专利、2 项外观设计专利、3 项软件著作权。公司拥有来自于机械设计、化学工程等专业研发及技术相关人员 30 余人，公司 60%以上员工为大专及以上学历。化学品、智能设备和涂覆加工生产线均通过环保安全评价并取得排污许可证，化学品制造取得 ISO19001、ISO14001 及 OHSAS18001 三体系认证，智能设备制造取得 ISO9001 体系认证，涂覆加工生产线取得 TS16949 体系认证。公司主要客户为汽车、光伏、化工等大型企业或为大型企业配套的一级供应商。

#### （一）采购模式

公司采用统一供应链管理、直接集中采购的模式，由供应链管理负责新供应商的开发、供应商评审、公司供应安全管理、采购成本的控制，并根据物料的重要性进行 ABC 分类，并与合格供应商签订长期采购合同，各事业部的采购在合格供应商名录内选择进行采购，采购价格一旦高于原价，必须由供应链管理参与洽谈，确保采购成本有效控制，有效保障生产经营活动的正常有序开展。

#### （二）销售模式

公司根据主营业务分别设有化学品事业部和智能设备事业部，化学品事业部按五大类化学品实行产品经理负责制，智能设备事业部按设备类型实行项目制管理，具体业务实行区域销售制，国际市场由国际贸易部负责。事业部的管理相对独立，包括合同签订、订单处理、销售政策下达和信用政策等工作由事业部管理，并经公司财务、法务体系审核后执行。

公司凭借多年以来经营发展所积累的良好品牌影响力、出色的产品质量等竞争优势，利用多种渠道了解客户的需求，积极获取销售订单，并与客户建立良好的长期合作关系，同时对客户提出的售后问

题及时响应，提高服务质量和客户满意度，始终将为客户创造价值放在首位，以达成与客户的黏性，从而提升客户的忠诚度。

### （三）生产模式

公司各事业部工厂根据订单、库存及市场形势制定生产年度、季度及月度计划，原材料由采购部根据生产计划并结合原材料市场供给和仓库库存情况安排采购。各生产车间具体负责制定作业计划，并在规定时间内保质保量完成生产任务。

化学品工厂按生产计划领料，并根据不同产品安排在不同车间的不同生产线上生产，化学品生产按需生产，常规产品保留3到7天的安全库存，以确保客户应急所需。智能设备制造，在与客户签订设备合同后，根据技术协议，研发提供全套机械和电气图纸下达给设备生产车间，待客户购买设备的定金到账后，下达生产计划，并启动该套设备的各项物料采购，严格按照协议的技术规范和约定组织生产，完成后，邀请客户到公司工厂按购销合同和技术协议验收，验收合格，待客户第一笔进度款到账，发货给客户，并组织安装调试，待调试后组织客户的操作人员进行设备安全操作、工艺应用的培训和考试，试运行后组织设备验收，验收合格后，设备交付给客户。

### （四）盈利模式

报告期内，公司凭借自身品牌优势和较高的行业地位，主要通过销售化学品、涂覆设备及涂覆加工业务获取销售利润，并不断巩固和开发市场资源。公司采购根据订单状况、生产计划下达采购任务后及时追踪采购订单执行情况，根据客户订单组织生产经营，检验合格销售至终端客户。未来将加大研发投入，不断开发新产品、新工艺，提高产品和服务质量，不断扩大公司的业绩成长空间和利润增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司各事业部及子公司的销售和利润情况较上年同期有所下降。整体销售额下降逾 1700 万元。其中：

化学品事业部：化学品销售相比去年同期，因考虑到光伏行业的经营风险因素，从 2018 年下半年起

便或主动或被动地退出了几乎所有与光伏客户的合作，销售额重挫逾 40%，金额逾 1390 万元。由于销售价格的下降，导致相应的销售毛利率也处于下行通道中，截止报告期末，未有明显的转好迹象。

智能装备事业部：设备销售虽然整体业务较 2018 年有提升，但由于验收因素，未能及时取得验收合格单，故报告期内确认的销售收入较去年同期下降 12.50%。导轮加工因面向行业主要为光伏行业，其业务开展依然不乐观，同期销售额也有所下降。

表面涂覆子公司：因公司内部对该项业务正着手进行大刀阔斧的智能化改造，以及汽车行业在报告期内整体发展处于近几年来回落期，销售额下降逾 7%。加之环保投入加大，以及为博世（中国）投资有限公司及体系内企业配套的固定资产投资远超预期，固定成本及费用大幅增加，导致净利润也大幅下降。目前子公司正着手推进汽车行业相关配套供应商的进入工作，截至本报告披露之日，已与舍弗勒集团、韦巴斯特达成业务合作协议，诸如布雷博等客户的认证工作也正有序推进。预计未来几年将对子公司的业务形成积极的贡献。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场竞争加剧的风险

国内巨大的精细化学品市场吸引了众多跨国企业前来投资，因跨国企业多为控制原材料市场、核心技术、产品研发销售一体化的大型化工公司，在产品质量和生产规模上均具备较大优势。尽管目前公司已经培养了核心研发团队，建立了先进的研发实验室，并积极研发更符合下游市场的新产品，公司在经营规模、资金实力、研发投入、产品推广等方面，与跨国企业相比存在一定的差距，公司面临激烈的市场竞争。

应对措施：公司将积极加强与客户沟通，挖掘客户需求，研发出更优质、更环保的新产品，增强公司产品与客户需求的匹配度，使公司产品在市场中保持竞争优势。在国内市场，公司在布局的几个产品线上多面开拓，以保证整体销售收入不断增长。在国际市场上，公司在维护现有客户的基础上，将逐步扩大营销规模和市场辐射范围，并且在2018年及2019年上半年得到了长足的进步。

#### （二）环境保护风险

公司属于化学原料和化学制品制造业，生产经营过程中存在环境保护问题。随着我国可持续发展战略的全面实施，如果国家颁布实施更高的环保标准，公司将进一步加大对环境保护设备和日常运营管理

的投入，从而对公司的业绩造成一定程度的影响。

应对措施：公司将继续加强对环境保护法律法规的学习，严格按照相关国家法律法规的要求办理有关环保手续及证件，加大对环保设备以及运营管理方面的投入，增加了VOCs的在线监测系统，确保废气、废水、废物的排放完全符合国家环保标准。公司在2017年上半年，引入ISO14001环境管理体系，并于2017年7月取得ISO14001环境管理体系认证证书，同时2017年开展绿色环保花园工厂的建设，并于2018年获得花园式工厂挂牌，这意味着公司将进一步节约能源、降低消耗、污水处理重复使用，变废为宝，减少环保支出，更好更规范地进行环保管理，提高企业综合管理水平和改善企业形象，降低环境风险。

### （三）安全生产风险

公司生产所需原材料涉及部分危险化学品的使用和管理。截至本报告期末，公司未发生重大安全生产事故，但不排除未来因设备陈旧、操作不当、原材料保管不当等因素而导致意外安全生产事故的可能。如果发生重大安全生产事故，公司可能面临国家有关部门的行政处罚、责令停产或关闭，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司按照国家有关危险化学品的相关规定，对危险化学品进行标准化管理，并投入资金购买安全设备以保障危险品使用过程的安全性，同时公司制定了严格的安全生产管理制度，定期对员工进行安全教育，并实施严格的安全考核管理制度，导入了三级安全标准化建设，并于2017年11月通过安全标准化达标验收评审。公司在2017年上半年，引入OHSAS18001职业健康安全管理体系，并于2017年7月取得OHSAS18001职业健康安全管理体系认证证书，将进一步全面规范、改进企业职业健康安全管理，最大限度降低各种事故和职业疾病隐患发生的可能，保障企业的财产和人员安全，降低安全风险。

### （四）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴伟峰和蒋晓峰，两人合计直接持有公司75.22%的股份，占公司表决权股份的三分之二以上，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施加重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，则会导致公司决策偏向实际控制人的利益，而偏离公司及中小股东最佳利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度，以规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

### （五）税收优惠政策变化风险

公司于 2017 年通过高新技术企业复审，并于 12 月取得了《高新技术企业证书》(GR201732003517)，常州君合表面涂覆工程有限公司于 2018 年通过高新技术企业复审，有效期为三年，并于 2019 年 4 月取得了签发日期为 2018 年 11 月 30 日的《高新技术企业证书》(GR201832006281)。报告期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，若国家财税政策发生变动或公司未通过高新技术企业复审，取消上述税收优惠政策，则对公司经营将产生较大不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，提高公司的研发实力和科技创新实力，及时申请和更换高新科技企业证书。同时积极发展公司主营业务，增强公司盈利能力从而减少所得税优惠对公司盈利状况的影响。

### （六）应收账款发生坏账的风险

截至2019年6月30日，公司应收账款净额为28,410,450.28元，应收账款净额较大，虽然一年以内的应收账款占比较大，但由于客户较分散，一旦个别客户经营情况出现异常，可能产生部分应收账款无法收回的风险。

应对措施：在与客户签订合同时，公司制定了较为严格的信用政策，非常重视合同所约定的付款条款并严格按照合同执行，同时公司非常重视应收账款的清收工作，并将客户的回款情况纳入销售人员的绩效考核，对于信用期外的和账龄较长的应收账款及时采取措施进行催收。

### （七）部分房产未办妥不动产权证的风险

公司位于常州市新北区天山路58号的车间四及辅房（面积约为3,700平方米）尚未办妥不动产权证。该部分房产所在的土地已取得土地使用权证，公司对土地的利用情况符合土地利用规划，但目前房产手续尚未办理完毕，公司房产存在尚未办妥不动产权证的风险。

应对措施：2017年2月27日，常州市新北区经济发展局同意公司提交的《关于君合化工项目备案通知书建设主体变更的请示》，准予将建设主体由君合化工变更至君合科技名下。公司能够按照程序办理，符合房屋规划相关的法律法规，于2017年4月28日公示结束，规划变更手续已经办结，2018年11月完成房屋质量验收，2019年1月完成消防验收，截至本报告期末，正在规划验收过程中，因政策变动，尚需补充相应资料，预计9月底前完成规划验收。后续尚待向住建局报送验收申请资料，再向档案中心移交项目建设档案资料后再行申领不动产权证。

## 四、 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

公司严格按照国家法律法规政策规定积极履行缴纳税收和社会保障金等责任和义务，维护保障员工的利益，同时努力发展业务，努力增加就业机会，构建和谐劳动关系，不断提升员工的福利和薪酬，实现员工和企业的协同发展。

公司始终坚信企业的价值在于员工的幸福与客户的感动，并将“为精细化学品造福于人类作出贡献”作为公司的使命写入公司章程。秉承为社会提供价值、为企业创造价值、为员工实现价值的理念。坚守诚善为本、服务社会，科技先导、君合人和的宗旨。形成了君合企业的价值观：诚信守则——重契约，勤勉好学——重执行，善良友爱——存爱心，正直谦恭——不走捷径。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<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	
是否存在股权激励事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000	20,000

### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2017/4/27		挂牌	同业竞争承诺	不从事与股份公司存在直接或间接的竞争的业务	正在履行中
其他股东	2017/4/27		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2017/4/27		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/27		挂牌	减少关联交易承诺	减少关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺主要内容如下：

“1、截至本声明与承诺做出之日，本人及本人直接、间接控制的其他企业所从事的业务与股份公司的业务不存在直接或间接的同业竞争。

2、为避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人承诺：

在本人作为股份公司股东、董事、监事、高级管理人员或实际控制人期间，本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、为了更有效地避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：

(1) 通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与股份公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

(2) 如本人及本人直接或间接控制的其他企业存在与股份公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知股份公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予股份公司；

(3) 如本人及本人直接或间接控制的其他企业出现了与股份公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给股份公司或作为出资投入股份公司。”

截至本报告披露之日，公司及上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## 2、减少关联交易的承诺

公司实际控制人吴伟峰和蒋晓峰出具承诺：“将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。”

报告期内，公司及上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项，无新增重要承诺披露事项。

### (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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
常州新北区天山路 58 号不动产（有证部分）	抵押	1,706,137.43	0.99%	子公司银行授信
常州新北区港区西路 11 号不动产	抵押	22,682,591.43	13.22%	公司银行授信

常州市新北区兴塘路 12 号	抵押	16,188,684.54	9.44%	公司及子公司授信共用 抵押物
中创大厦 20 楼	抵押	5,180,376.44	3.02%	公司银行授信
银行承兑汇票	质押	1,379,195.90	0.80%	质押贷款融资
<b>总计</b>	-	47,136,985.74	27.47%	-

注：百分比尾差系四舍五入造成。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 12 日	7	0	9.375897
合计	7	0	9.375897

##### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 12 日完成利润分配与公积金转增股本事宜。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	11,866,246	27.74%	10,763,854	22,630,100	27.30%
	其中：控股股东、实际控制人	7,241,500	16.93%	6,789,556	14,031,056	16.93%
	董事、监事、高管	165,470	0.39%	-12,914	152,556	0.18%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,913,134	72.26%	29,345,652	60,258,786	72.70%
	其中：控股股东、实际控制人	24,937,500	58.29%	23,381,143	48,318,643	58.29%
	董事、监事、高管	1,495,410	3.50%	-1,037,741	457,669	0.55%
	核心员工					
总股本		42,779,380	-	40,109,506	82,888,886	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	吴伟峰	29,029,000	27,217,291	56,246,291	67.86%	43,741,087	12,505,204
2	常州弘正企业孵化器有限公司	4,200,000	3,937,876	8,137,876	9.82%	5,425,522	2,712,354
3	蒋晓峰	3,150,000	2,953,408	6,103,408	7.36%	4,577,556	1,525,852
4	常州一诺股权投资合伙企业(有限合伙)	2,520,000	2,362,727	4,882,727	5.89%	3,255,314	1,627,413
5	顾红明	1,445,940	1,355,698	2,801,638	3.38%	2,801,638	0
合计		40,344,940	37,827,000	78,171,940	94.31%	59,801,117	18,370,823

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、吴伟峰与蒋晓峰为夫妻关系；

2、吴伟峰持有常州弘正企业孵化器有限公司30.00%的股权，并担任其法定代表人和执行董事；蒋

晓峰担任常州弘正企业孵化器有限公司的监事；

3、吴伟峰、顾红明均为常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙）合伙人，其中吴伟峰为常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在需特殊说明的关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 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

吴伟峰，男，1967 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于徐州煤炭工业学校，中专学历。1989 年 8 月至 1991 年 12 月，就职于常州厚余煤矿，任技术员。1992 年 3 月至 1998 年 8 月，就职于武进县小新桥机械轴承厂，工人。1998 年 9 月至 2013 年 6 月，就职于常州新区君合化工有限公司，任总经理。2001 年 12 月至 2014 年 12 月，就职于常州君合科技有限公司，任执行董事兼总经理。2014 年 12 月至今，就职于常州君合科技股份有限公司，任董事长兼总经理。2005 年 9 月至今，就职于江苏有则科技集团有限公司，任监事。2006 年 5 月至 2017 年 4 月，就职于佛山君合达克罗涂覆工程技术有限公司，任执行董事兼总经理。2007 年 2 月至今，就职于常州君合表面涂覆工程有限公司，任监事。2015 年 1 月至今，就职于常州弘正企业孵化器有限公司，任执行董事。2015 年 7 月至 2017 年 9 月，就职于江苏天合能源管理有限公司，任执行董事。2017 年 8 月至今，就职于常州弘正新能源股份有限公司，任董事。2018 年 8 月至今，就职于常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人。

### （二） 实际控制人情况

1、吴伟峰先生为公司控股股东，吴伟峰先生和蒋晓峰女士为公司共同实际控制人。认定依据如下：

①截至2019年6月30日，吴伟峰先生直接持有公司67.86%的股份，蒋晓峰女士直接持有公司7.36%的股份，两人合计直接持有公司75.22%的股份，占公司表决权股份的三分之二以上，能够对公司股东大会决策起到决定性影响。

②吴伟峰先生与蒋晓峰女士系夫妻关系，且二人均为公司创始人。自公司2001年12月成立以来，吴伟峰先生直接参与公司日常治理及运营，与蒋晓峰女士能够一致协商确定公司重大经营决策，且在历次会议决议中均表达了一致意见，尚未在公司重大经营决策事宜上发生出现分歧，实质上形成了对公司稳定的共同控制关系。因此吴伟峰先生与蒋晓峰女士对公司拥有共同控制权，为公司共同实际控制人。

## 2、实际控制人基本情况如下：

吴伟峰，男，1967年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于徐州煤炭工业学校，中专学历。1989年8月至1991年12月，就职于常州厚余煤矿，任技术员。1992年3月至1998年8月，就职于武进县小新桥机械轴承厂，工人。1998年9月至2013年6月，就职于常州新区君合化工有限公司，任总经理。2001年12月至2014年12月，就职于常州君合科技有限公司，任执行董事兼总经理。2014年12月至今，就职于常州君合科技股份有限公司，任董事长兼总经理。2005年9月至今，就职于江苏有则科技集团有限公司，任监事。2006年5月至2017年4月，就职于佛山君合达克罗涂覆工程技术有限公司，任执行董事兼总经理。2007年2月至今，就职于常州君合表面涂覆工程有限公司，任监事。2015年1月至今，就职于常州弘正企业孵化器有限公司，任执行董事。2015年7月至2017年9月，就职于江苏天合能源管理有限公司，任执行董事。2017年8月至今，就职于常州弘正新能源股份有限公司，任董事。2018年8月至今，就职于常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人。

蒋晓峰，女，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于江苏教育师范学院政治教育专业，本科学历。1991年8月至1997年6月，就职于常州市新桥中学，任教师。1997年8月至2001年7月，就职于常州市第三中学，任教师。2001年8月至今，就职于常州外国语学校，任教师。2001年12月至2014年12月，就职于常州君合科技有限公司，任监事。2014年12月至2017年11月，就职于常州君合科技股份有限公司，任董事。2014年4月至今，就职于江苏乾祺商业管理有限公司，任董事。2014年10月至2018年8月，就职于常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人。2015年1月至今，就职于常州弘正企业孵化器有限公司，任监事。2017年8月至今，就职于常州弘正新能源股份有限公司，任监事会主席。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴伟峰	董事长兼总经理	男	1967 年 1 月	中专	2017. 11. 29-2020. 11. 28	是
项锡怀	董事、副总经理	男	1966 年 9 月	大专	2017. 11. 29-2020. 11. 28	是
朱文炳	董事	男	1968 年 12 月	大专	2017. 11. 29-2020. 11. 28	是
郭小勇	董事	男	1981 年 6 月	本科	2017. 11. 29-2020. 11. 28	是
毛科人	董事	男	1976 年 1 月	硕士	2019. 6. 3-2020. 11. 28	是
奚彩维	职工监事、监事会主席	男	1981 年 12 月	大专	2018. 11. 5-2020. 11. 28	是
沈云飞	监事	男	1982 年 3 月	中专	2018. 11. 2-2020. 11. 28	是
周甜	监事	女	1987 年 7 月	本科	2017. 11. 29-2020. 11. 28	是
钱宽裕	财务总监、董事会秘书	男	1982 年 11 月	硕士	2017. 11. 29-2020. 11. 28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高管之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

董事长兼总经理吴伟峰先生同时系公司的控股股东、实际控制人。

#### (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
吴伟峰	董事长兼总经理	29,029,000	27,217,291	56,246,291	67.86%	0
项锡怀	董事、副总经理	19,320	211,873	231,193	0.28%	0
朱文炳	董事	116,800	109,511	226,311	0.27%	0
郭小勇	董事					0
毛科人	董事					0
钱宽裕	财务总监、董事会秘书	78,820	73,901	152,721	0.18%	0
奚彩维	职工监事、监事会主席	-				0
沈云飞	监事	-				0
周甜	监事	-				0
合计	-	29,243,940	27,612,576	56,856,516	68.59%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾红明	董事、副总经理	离任		辞职
毛科人		新任	董事	股东大会选举产生

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

毛科人，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京航空航天大学，材料科学与技术专业，研究生学历。1997年7月至2001年5月，就职于常州金源粉末涂料有限公司，任生产车间主管。2004年1月至2005年1月，就职于立邦（中国）涂料有限公司，任研发工程师。2005年1月至2007年1月，就职于圣戈班研发（上海）有限公司，任研发工程师。2007年1月至2013年10月，就职于圣戈班西普磨介（邯郸）有限公司，历任技术市场主管、亚太区技术市场经理、亚太区销售和市场经理。2013年10月至2016年10月，就职于凡登（常州）新型金属材料技术有限公司，任产品总监。2016年10月至2018年3月，就职于江苏亿和新材料有限公司，任总经理。2018年5月至今，任公司研发中心总监。2019年6月至今，任公司董事。

**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	期末人数
行政管理人员	12	11
销售人员	27	27
技术人员	32	36
生产人员	88	71
财务人员	5	5
采购人员	3	2
员工总计	167	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	4	6
本科	31	29
专科	65	58
专科以下	66	58
<b>员工总计</b>	<b>167</b>	<b>152</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 一、员工薪酬政策

1、公司推行同担共享的岗位绩效考评工资制度。薪酬主要由基础工资及同担共享风险收益组成。基础工资主要由基本工资与岗位工资组成，风险收益主要由月绩效考核收益与年终奖励组成。薪酬由综合管理部人事组报批核准，基础工资一般参考地区的岗位平均工资水平，员工待岗将享受该基础工资中的基本工资标准，绩效考核收益由上级进行考核。

2、公司对每个员工的薪酬每年评估一次。评估的依据为地区同岗的平均工资水平、本人的岗位职责履行的工作效率及工作量、本人岗位工作绩效来评判。

3、公司崇尚君合人和、同担共享的分配原则。物质分配的公平是相对的，建立在互敬互让，互帮互助基础上的物质与精神分享才是君合所提倡的幸福基础。

#### 二、培训计划

公司每年 12 月份根据以下培训类别制定下年度培训计划，大致分为三类：

1、德能培训，涵盖公司文化、道德观、价值观、人生观等方面课程。

2、岗位技能培训，涵盖岗位任职能力要素方面课程。

3、综合素养培训，涵盖职业素养、为人道等综合素质提升方面课程。

三、公司有一名终身荣誉员工，每月为其发放 5000 元荣誉员工工资，除此以外，公司无需承担离退休职工的费用。

### (二) 核心人员（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

公司监事沈云飞因个人发展原因辞去公司监事职务，公司于 2019 年 8 月 8 日召开 2019 年度第三次临时股东大会，会议选举陆小曙为公司监事，任期至本届监事会到期之日止。

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,384,032.20	11,880,044.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	36,773,888.77	49,392,809.61
其中：应收票据		8,363,438.49	11,660,051.43
应收账款		28,410,450.28	37,732,758.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	660,512.46	837,297.01
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、4	405,912.76	510,059.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,265,603.69	18,812,259.01
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、6	7,736,988.37	873,262.90
<b>流动资产合计</b>		<b>75,226,938.25</b>	<b>82,305,732.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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、7	70,054,002.89	73,569,181.58
在建工程	五、8	7,572,757.45	3,889,805.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	14,754,598.36	14,466,165.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,600,859.18	2,676,120.64
递延所得税资产	五、11	1,213,399.87	1,192,391.34
其他非流动资产	五、12	93,920.16	351,000.00
<b>非流动资产合计</b>		96,289,537.91	96,144,664.03
<b>资产总计</b>		171,516,476.16	178,450,396.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	33,300,000.00	5,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	12,049,884.77	13,940,287.62
其中：应付票据			
应付账款		12,049,884.77	13,940,287.62
预收款项	五、15	4,675,963.84	6,818,120.11
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、16	1,182,038.27	2,745,140.35
应交税费	五、17	193,105.98	1,116,505.71
其他应付款	五、18	30,000.00	58,626.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,430,992.86	29,778,680.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	11,633,863.50	11,633,863.50
递延所得税负债	五、11	2,418,241.51	2,466,096.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,052,105.01	14,099,960.40
<b>负债合计</b>		65,483,097.87	43,878,640.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	82,888,886.00	42,779,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	1,678,376.12	41,787,882.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,726,752.23	9,726,752.23
一般风险准备			
未分配利润	五、23	11,643,033.58	40,180,227.48
归属于母公司所有者权益合计		105,937,047.93	134,474,241.83
少数股东权益		96,330.36	97,514.00
<b>所有者权益合计</b>		106,033,378.29	134,571,755.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		171,516,476.16	178,450,396.34

法定代表人：吴伟峰

主管会计工作负责人：钱宽裕

会计机构负责人：钱宽裕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,080,162.22	8,259,840.23

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		4,113,952.95	6,575,774.64
应收账款	十三、1	14,391,740.82	22,086,472.90
应收款项融资			
预付款项		499,514.54	743,198.63
其他应收款	十三、2	10,060,652.76	15,159,799.58
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	15,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		15,791,787.36	16,661,809.06
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		4,031,108.05	562,419.44
<b>流动资产合计</b>		<b>57,968,918.70</b>	<b>70,049,314.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,204,150.00	5,204,150.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,673,420.66	62,634,695.72
在建工程		7,426,701.62	3,857,019.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,754,598.36	14,466,165.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,196,687.22	2,193,038.70
递延所得税资产		1,046,523.70	995,018.19
其他非流动资产		27,040.00	148,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,329,121.56</b>	<b>89,498,887.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,298,040.26</b>	<b>159,548,201.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,300,000.00	100,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,810,950.34	10,122,129.69
预收款项		4,642,421.14	6,786,400.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		848,553.68	2,154,527.67
应交税费		191,548.70	800,190.06
其他应付款		30,000.00	30,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,823,473.86</b>	<b>19,993,248.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		11,633,863.50	11,633,863.50
递延所得税负债		1,629,747.00	1,629,747.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,263,610.50</b>	<b>13,263,610.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,087,084.36</b>	<b>33,256,858.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,888,886.00	42,779,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,620,473.32	41,729,979.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,726,752.23	9,726,752.23
一般风险准备			

未分配利润		974,844.35	32,055,231.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,210,955.90</b>	<b>126,291,342.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>142,298,040.26</b>	<b>159,548,201.49</b>

法定代表人：吴伟峰

主管会计工作负责人：钱宽裕

会计机构负责人：钱宽裕

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		50,286,693.69	67,500,463.52
其中：营业收入	五、24	50,286,693.69	67,500,463.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,206,800.10	53,734,419.54
其中：营业成本	五、24	32,401,398.94	38,306,185.44
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、25	775,177.54	849,630.08
销售费用	五、26	4,024,296.82	6,171,197.23
管理费用	五、27	5,771,687.80	4,961,795.76
研发费用	五、28	6,648,835.23	3,431,662.43
财务费用	五、29	644,774.19	133,722.71
其中：利息费用		575,353.37	89,227.08
利息收入		13,134.46	19,282.08
信用减值损失	五、30	-778,767.57	-590,870.52
资产减值损失	五、30	-280,602.85	471,096.41
加：其他收益	五、31	110,000.00	111,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	96,733.57	31,951.99
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）			
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）	五、33		19,918.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,286,627.16	13,928,914.92
加：营业外收入	五、34	213,410.89	34,865.07
减：营业外支出	五、35	161,713.51	44,023.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,338,324.54	13,919,756.69
减：所得税费用	五、36	-68,863.92	692,759.59
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,407,188.46	13,226,997.10
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		-1,183.64	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,408,372.10	13,226,997.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,407,188.46	13,226,997.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,408,372.10	13,226,997.10
归属于少数股东的综合收益总额		-1,183.64	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.022	0.31
(二)稀释每股收益（元/股）		0.022	0.31

法定代表人：吴伟峰

主管会计工作负责人：钱宽裕

会计机构负责人：钱宽裕

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	34,089,410.25	48,781,872.19
减：营业成本	十三、4	21,990,095.8	29,254,540.26
税金及附加		662,879.72	734,609.02
销售费用		3,050,190.33	4,400,519.43
管理费用		4,832,031.82	4,400,721.73
研发费用		5,392,317.26	2,246,420.69
财务费用		391,646.51	52,651.88
其中：利息费用		319,269.93	4,583.33
利息收入		12,014.30	10,328.13
加：其他收益		20,000.00	35,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		59,738.79	6,352.74
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）			
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）		744,331.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		98,624.97	127,997.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,918.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,307,056.25	7,881,878.74
加：营业外收入		187,630.89	34,585.07
减：营业外支出		66,900.86	86,757.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,186,326.22	7,829,706.23
减：所得税费用		-51,505.51	296,876.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,134,820.71	7,532,829.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,134,820.71	7,532,829.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,134,820.71	7,532,829.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.018	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.018	0.18

法定代表人：吴伟峰

主管会计工作负责人：钱宽裕

会计机构负责人：钱宽裕

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,705,053.52	59,435,051.73
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		21,459.02	180,859.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	226,998.23	532,669.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,953,510.77</b>	<b>60,148,579.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,320,368.45	25,457,892.83
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		12,807,590.40	11,814,507.60
支付的各项税费		4,001,214.89	8,204,502.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,524,530.77	4,365,676.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,653,704.51</b>	<b>49,842,579.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,299,806.26</b>	<b>10,306,000.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		98,100,000.00	19,400,000.00
取得投资收益收到的现金		96,733.57	31,951.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,717.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>98,205,450.57</b>	<b>19,461,951.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,830,749.86	11,520,412.67
投资支付的现金		103,870,000.00	19,450,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>108,700,749.86</b>	<b>30,970,412.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,495,299.29</b>	<b>-11,508,460.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		36,120,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,120,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,920,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,501,075.39	45,473.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,421,075.39</b>	<b>45,473.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,301,075.39</b>	<b>14,954,526.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>556.42</b>	<b>2,954.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、38	<b>-496,012.00</b>	<b>13,755,020.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,880,044.20	8,469,283.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,384,032.20</b>	<b>22,224,304.12</b>

法定代表人：吴伟峰

主管会计工作负责人：钱宽裕

会计机构负责人：钱宽裕

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,935,965.13	40,648,352.13
收到的税费返还		21,434.02	118,369.15
收到其他与经营活动有关的现金		1,253,536.55	1,194,296.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,210,935.70</b>	<b>41,961,017.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,485,306.54	16,790,286.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,632,261.17	8,954,343.72
支付的各项税费		2,714,639.53	6,745,195.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,846,908.36	4,051,520.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,679,115.60</b>	<b>36,541,346.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,531,820.10</b>	<b>5,419,670.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,100,000.00	8,800,000.00
取得投资收益收到的现金		5,059,738.79	6,352.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,717.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>77,163,455.79</b>	<b>8,836,352.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,561,689.12	2,538,865.32
投资支付的现金		75,270,000.00	8,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>79,831,689.12</b>	<b>11,338,865.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,668,233.33</b>	<b>-2,502,512.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,120,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,120,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,920,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,243,821.20	4,583.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,163,821.20</b>	<b>4,583.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,043,821.20</b>	<b>9,995,416.67</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		556.42	2,954.16
五、现金及现金等价物净增加额		820,321.99	12,915,528.96
加：期初现金及现金等价物余额		8,259,840.23	6,468,801.68
六、期末现金及现金等价物余额		9,080,162.22	19,384,330.64

法定代表人：吴伟峰

主管会计工作负责人：钱宽裕

会计机构负责人：钱宽裕

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 研究与开发支出

1、智能装备事业部发生四蓝式行星式涂覆机各项直接费用及材料支出 1,285,257.05 元，一次性列支为研发费用。

2、化学品事业部引入工业胶项目，发生一次性技术及配方买断费用 970,873.79 元。

以上两项研发支出较正常的研发投入明显具有非经常性，且金额占总的研发费用比例较大，本期研发费用合计较上年同期增加 321.72 万元，增幅超过 90%以上，对当期利润形成了不利的影响。

### 二、 报表项目注释

## 常州君合科技股份有限公司 财务报表附注（未经审计） 2019 年 1-6 月

## 附注一、公司基本情况

### 一、公司概况

常州君合科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州达克罗涂覆有限公司，成立于 2001 年 12 月 4 日，并于 2014 年 12 月经常州市工商行政管理局批准整体变更为股份有限公司。2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为 C26 化学原料和化学制品制造业，统一社会信用代码：913204007325359406。公司注册地址：常州新北区兴塘路 12 号（经营场所：常州市新北区港区西路 11 号）；法定代表人：吴伟峰；公司注册资本（股本）：人民币 8288.8886 万元。

主要经营活动：工业用化学品助剂（除危险品）、水处理剂及涂料（除危险品）的研发、生产及来料加工、销售及技术咨询服务；金属与非金属的涂覆加工及技术咨询、技术服务；智能设备的生产、研发、销售及技术咨询服务；商务信息咨询；机械及零部件的加工、销售；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。（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）

总部地址：江苏省常州新北区通江大道 396 号时代商务广场 5 号楼中创大厦 20 层。

### 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详见“附注七之 1、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 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（股东）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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(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，其余额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，其余额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、外币业务核算方式

### 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,先将可变现净值折算为记账本位币,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。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括指定);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债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);(2)以摊余成本计量的金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### (1) 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应收账款或应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

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

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使

用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司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损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

每个资产负债表日，公司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，公司按照未来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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

### 十、应收款项

#### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

##### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在100.00万元（含100.00万元）以上的应收款项。

##### 2. 单项金额重大的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）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 100.00 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），可以单独进行减值测试，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。

## （三）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合1：账龄组合；

组合2：应收合并范围内的关联方、职员借支、保证金；

资产负债表日，本公司对组合1采用账龄分析法计提坏账准备，对组合2不计提坏账准备。对组合1，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（%）
1年以内（含1年）	5	5
1~2年（含2年）	10	10
2~3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料、发出库存商品均采用加权平均法核算。

### （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）库存商品（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. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 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分享有的部分，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和土地以外，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	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
器具、工具等	5	5	19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

对于原值不超过5,000.00元的固定资产，一次性计提折旧。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、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十五、借款费用

### （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。

# 十六、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	50	0	2
软件	2-10	0	10-50

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，但于每年年度终了进行减值测试。

### (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。

## 十七、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。

## 十八、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。

## 十九、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。

## 二十、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。

## 二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品和提供劳务，其确认原则如下：

### （一）一般原则

#### 1.销售商品的确认原则

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 2.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。

### （二）收入确认的具体方法

本公司销售业务主要分为销售化学品及涂覆设备和提供涂覆加工两种模式，均以发货后经客户签收并验货无误时确认收入的实现。

## 二十二、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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，计入当期损益或冲减相关成本。

（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或冲减相关成本。

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

### 二十三、递延所得税

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。

## 二十四、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。

## 二十五、利润分配

公司当期实现的净利润，加上年初未分配利润（或减去年初未弥补亏损）和其他转入后的余额，为可分配利润。其分配顺序：

- （一）弥补以前年度亏损。
- （二）提取法定盈余公积。按《公司法》相关规定提取。
- （三）提取任意盈余公积。
- （四）根据股东会决议进行分配。

## 二十六、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （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	6%、16%、13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产原值*(1-30%)	1.2%

城镇土地使用税	土地面积	4、6 元/m <sup>2</sup>
---------	------	----------------------

增值税税率说明：根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用10%和16%税率的，税率分别调整为9%、13%。

## 二、税收优惠及批文

常州君合科技股份有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为“高新技术企业”，并于2017年通过高新复审取得编号为“GR201732003517”的《高新技术企业证书》，有效期三年，报告期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率15%；常州君合表面涂覆工程有限公司于2018年11月30日通过高新技术企业复审取得编号为“GR201832006281”的《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率15%。

## 附注五、合并财务报表主要项目说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,030.87	66,203.58
银行存款	11,256,001.33	11,728,251.86
其他货币资金	3,000.00	85,588.76
合计	11,384,032.20	11,880,044.20

#### （2）其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
信用保证金		82,588.76
承兑汇票保证金		
支付宝保证金	3,000.00	3,000.00
合计	3,000.00	85,588.76

### 2.应收票据及应收账款

#### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,363,438.49	11,660,051.43
应收账款	28,410,450.28	37,732,758.18
合计	36,773,888.77	49,392,809.61

#### （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	7,422,432.27	10,044,063.12
商业承兑汇票	941,006.22	1,615,988.31
合计	8,363,438.49	11,660,051.43

## ②期末公司已质押的应收票据

项目	2019年06月30日已质押金额	2018年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	1,379,195.90	

## 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	2019年06月30日终止确认金额	2018年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	23,248,887.95	28,301,511.99
商业承兑汇票	941,006.22	341,895.00

## ④期末公司因承兑行未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	

## (3) 应收账款

## ①应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,371,021.52	88.89	1,960,571.24	6.46	28,410,450.28
其中：账龄组合	30,371,021.52	88.89	1,960,571.24	6.46	28,410,450.28
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,794,471.88	11.11	3,794,471.88	100.00	
合计	34,165,493.40	100.00	5,755,043.12	16.84	28,410,450.28

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,308,642.49	93.32	3,575,884.31	8.66	37,732,758.18
其中：账龄组合	41,308,642.49	93.32	3,575,884.31	8.66	37,732,758.18

其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,957,926.38	6.68	2,957,926.38	100.00	
合计	44,266,568.87	100.00	6,533,810.69	14.76	37,732,758.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,576,968.98	1,128,848.45	5.00	34,913,913.84	1,745,429.69	5.00
1~2年	7,532,464.84	753,246.48	10.00	4,897,621.85	489,762.18	10.00
2~3年	261,587.70	78,476.31	30.00	223,829.10	67,148.73	30.00
3年以上	3,794,471.88	3,794,471.88	100.00	1,273,277.70	1,273,277.70	100.00
合计	34,165,493.40	5,755,043.12	16.84	41,308,642.49	3,575,618.30	8.66

②报告期坏账准备情况

项目	2019年06月30日	2018年度
期初余额	6,533,810.69	5,681,281.84
本期增加	50.50	926,763.75
其中：计提	50.50	926,763.75
其他增加		
本期减少	778,818.07	74,234.90
其中：转回	778,818.07	
核销		74,234.90
其他减少		
期末余额	5,755,043.12	6,533,810.69

③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	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备金额
上海奥达科股份有限公司	6,413,850.37	1年以内 1,362,983.97元, 1~2年 5,050,866.40元	18.77	573,235.84
南京宏光汽车附件有限公司	1,905,897.94	1年以内	5.58	95,294.90
天津鑫天和电子科技有限公司	1,691,155.85	1年以内	4.95	84,557.79
林氏弹簧(苏州)有限公司	915,894.63	1年以内	2.68	45,794.73
裕信凯诺(天津)汽车配件有限公司	802,940.00	1~2年	2.35	80,294.00
合计	11,729,738.79		34.33	879,177.26

## 3.预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内	609,602.82	92.29	786,232.01	93.90
1~2 年	12,014.64	1.82	49,325.00	5.89
2~3 年	28,000.00	4.24	1,740.00	0.21
3 年以上	10,895.00	1.65		
合计	660,512.46	100.00	837,297.01	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例(%)
国网江苏省电力公司常州供电公司	262,271.59	39.71
常州孚瑞达能源有限公司	131,057.37	19.34
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	37,155.00	5.48
上海洵翔国际货运代理有限公司	24,694.16	3.64
常州万益汽车部件有限公司	21,500.00	3.26
合计	476,678.12	72.17

## 4.其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	405,912.76	510,059.58
合计	405,912.76	510,059.58

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	405,912.76	100.00			405,912.76
其中：账龄组合					
其他组合	405,912.76	100.00			405,912.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	405,912.76	100.00			405,912.76

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	510,059.58	100.00			510,059.58
其中：账龄组合					
其他组合	510,059.58	100.00			510,059.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	510,059.58	100.00			510,059.58

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	362,671.00	467,225.00
押金	36,620.00	21,620.00
职工备用金等	5,000.00	12,497.58
其他	1,621.76	8,717.00
合计	405,912.76	510,059.58

## ③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 数比例(%)	是否关联方	坏账准备 余额
常州新港经济发展有限公司	保证金	190,000.00	1-2 年	46.81	否	
常州港华燃气有限公司	保证金	110,000.00	1-2 年 10,000.00 3 年以上 100,000.00	27.10	否	
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	保证金	44,805.00	2-3 年	11.04	否	
天宁区郑陆居必胜移动板房厂	押金	15,000.00	1-2 年	3.70	否	
常州市新北区会计中心	保证金	12,866.00	2-3 年	3.17	否	
合计		372,671.00		91.82		

## 5.存货

## (1) 存货分类

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	5,106,140.27	134,868.45	4,971,271.82	5,901,204.13	362,063.39	5,539,140.74

库存商品	7,576,960.17		7,576,960.17	1,892,492.76	53,407.91	1,839,084.85
发出商品	1,488,633.63		1,488,633.63	4,890,952.24		4,890,952.24
在产品	4,228,738.07		4,228,738.07	6,543,081.18		6,543,081.18
合计	18,400,472.14	134,868.45	18,265,603.69	19,227,730.31	415,471.30	18,812,259.01

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	362,063.39			227,194.94		134,868.45
库存商品	53,407.91			53,407.91		
合计	415,471.30			280,602.85		134,868.45

## 6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	806,642.01	563,386.43
汇算清缴应退企业所得税	678,962.56	116,543.12
理财产品	5,870,000.00	100,000.00
企业港房租及物业费	381,383.80	93,333.35
合计	7,736,988.37	873,262.90

## 7.固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,016,622.18	73,569,181.58
固定资产清理	37,380.71	
合计	70,054,002.89	73,569,181.58

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器、器具等	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,014,614.77	54,830,473.10	2,981,000.98	2,765,647.45	106,591,736.30
2.本期增加金额		679,300.15		116,839.05	796,139.20
(1)购置		679,300.15		116,839.05	796,139.20
(2)在建工程等转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		38,429.56	6,538.45	7,264.96	52,232.97

(1)处置或报废		38,429.56	6,538.45	7,264.96	52,232.97
(2)企业合并减少					
4.期末余额	46,014,614.77	55,471,343.69	2,974,462.53	2,875,221.54	107,335,642.53
三、累计折旧					
1.期初余额	8,756,923.39	19,804,694.67	2,405,925.01	2,055,011.65	33,022,554.72
2.本期增加金额	1,152,456.57	2,720,756.44	152,571.26	285,170.37	4,310,954.64
(1)计提	1,152,456.57	2,720,756.44	152,571.26	285,170.37	4,310,954.64
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		1,375.78	6,211.52	6,901.71	14,489.01
(1)处置或报废		1,375.78	6,211.52	6,901.71	14,489.01
(2)企业合并减少					
4.期末余额	9,909,379.96	22,524,075.33	2,552,284.75	2,333,280.31	37,319,020.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,105,234.81	32,947,268.36	422,177.78	541,941.23	70,016,622.18
2.期初账面价值	37,257,691.38	35,025,778.43	575,075.97	710,635.80	73,569,181.58

②本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产；

③未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天山路 58 号车间四及辅房	4,397,926.57	尚未完成规划验收，正在办理
合计	4,397,926.57	

## 8.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,572,757.45	3,889,805.08

工程物资		
合计	7,572,757.45	3,889,805.08

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
玉龙路等装修工程				49,682.62		49,682.62
涂覆生产线	3,875,227.84		3,875,227.84	1,314,402.76		1,314,402.76
刹车盘生产线	926,054.89		926,054.89	653,219.70		653,219.70
废气处理设备	2,706,034.48		2,706,034.48	1,872,500.00		1,872,500.00
天山路格力空调	16,896.55		16,896.55			
天山路车间零星工程	48,543.69		48,543.69			
合计	7,572,757.45		7,572,757.45	3,889,805.08		3,889,805.08

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
涂覆生产线	1,314,402.76	2,560,825.08			3,875,227.84
刹车盘生产线	653,219.70	272,835.19			926,054.89
废气处理设备	1,872,500.00	833,534.48			2,706,034.48
合计	3,840,122.46	3,667,194.75			7,507,317.21

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
涂覆生产线	90.00				自有资金
刹车盘生产线	60.00				自有资金
废气处理设备	90.00				自有资金
合计	/	/	/	/	/

## 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	15,885,662.90	638,047.39	16,523,710.29
2.本期增加金额		599,137.93	599,137.93
(1)购置		599,137.93	599,137.93

(2)内部研发			
(3)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4. 期末余额	15,885,662.90	1,237,185.32	17,122,848.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,599,856.59	457,688.31	2,057,544.90
2.本期增加金额	159,324.72	151,380.24	310,704.96
(1)计提	159,324.72	151,380.24	310,704.96
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4. 期末余额	1,759,181.31	609,068.55	2,368,249.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,126,481.59	628,116.77	14,754,598.36
2. 期初账面价值	14,285,806.31	180,359.08	14,466,165.39

## 10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
江边厂房装修改造	772,410.29	237,854.74	262,980.42		747,284.61
企业港车间改造	14,137.94	285,436.89	68,093.76		231,481.07
天山路厂房装修改造	1,254,951.30	420,311.35	506,918.94		1,168,343.71
兴塘路厂房装修改造	541,174.52		129,900.42		411,274.10

中创大厦装修改造	93,446.59		50,970.90		42,475.69
合计	2,676,120.64	943,602.98	1,018,864.44		2,600,859.18

### 11.递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 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	6,862,232.40	1,029,334.86	6,949,281.99	1,042,418.90
可抵扣亏损	1,194,217.17	184,065.01	988,944.68	149,972.44
合计	8,056,449.57	1,213,399.87	7,938,226.67	1,192,391.34

#### (2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除等	16,121,610.07	2,418,241.51	16,440,646.02	2,466,096.90
合计	16,121,610.07	2,418,241.51	16,440,646.02	2,466,096.90

### 12.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	93,920.16	351,000.00
合计	93,920.16	351,000.00

### 13.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	5,100,000.00
质押借款	1,300,000.00	
合计	33,300,000.00	5,100,000.00

### 14.应付票据及应付账款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,049,884.77	13,940,287.62
合计	12,049,884.77	13,940,287.62

#### (2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

合计		
----	--	--

## (3) 应付账款

## ①应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,289,318.33	8,948,690.81
工程款	2,626,420.86	1,257,081.59
运输费	682,331.02	1,573,196.63
其他	451,814.56	2,161,318.59
合计	12,049,884.77	13,940,287.62

## 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	9,797,621.19	81.31	11,807,478.05	84.70
1-2年	1,322,780.49	10.98	1,115,946.93	8.00
2-3年	276,100.58	2.29	321,819.13	2.31
3年以上	653,382.51	5.42	695,043.51	4.99
合计	12,049,884.77	100.00	13,940,287.62	100.00

## ③期末余额余额无账龄超过1年的重要应付账款

## 15.预收款项

## (1) 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,675,963.84	6,818,120.11
合计	4,675,963.84	6,818,120.11

## (2) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,369,322.45	72.06	6,728,527.09	98.69
1~2年	1,263,685.77	27.03	49.95	
2~3年	12,097.70	0.26	89,493.07	1.31
3年以上	30,857.92	0.65	50.00	
合计	4,675,963.84	100.00	6,818,120.11	100.00

## (3) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项

## 16.应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,647,293.37	10,473,286.54	12,023,796.21	1,096,783.70
二、离职后福利—设定提存计划	97,846.98	939,916.02	952,508.43	85,254.57
三、辞退福利		426,535.10	426,535.10	
合计	2,745,140.35	11,839,737.66	13,402,839.74	1,182,038.27

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,196,577.19	6,846,507.47	8,078,654.88	964,429.78
二、职工福利费		437,000.05	437,000.05	
三、社会保险费	39,159.96	385,994.17	386,240.70	38,913.43
其中：1. 医疗保险费	33,743.24	332,771.28	333,805.78	32,708.74
2. 工伤保险费	2,621.12	25,379.61	25,133.70	2,867.03
3. 生育保险费	2,795.60	27,843.28	27,301.22	3,337.66
四、住房公积金	69,934.00	456,583.00	491,588.00	34,929.00
五、工会经费和职工教育经费	93,907.44	75,605.93	111,001.88	58,511.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务人员费用	247,714.78	2,271,595.92	2,519,310.70	
合计	2,647,293.37	10,473,286.54	12,023,796.21	1,096,783.70

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	94,351.50	903,689.32	915,227.19	82,813.63
2、失业保险费	3,495.48	36,226.70	37,281.24	2,440.94
3、企业年金缴费				
合计	97,846.98	939,916.02	952,508.43	85,254.57

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		791,770.95
企业所得税		
城市维护建设税		59,804.80
教育费附加		42,717.72
代扣代缴个人所得税	14,809.85	41,706.37

印花税	2,354.1	4,563.80
土地使用税	53,510.55	53,510.55
房产税	122,431.48	122,431.52
合计	193,105.98	1,116,505.71

**备注：**本期期末应交房产税余额与期初余额相差0.04元，差异原因：以前年度房产税按季度预提，本年按月预提，故产生了尾差。

## 18.其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,000.00	58,626.32
合计	30,000.00	58,626.32

### (2) 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
保证金	30,000.00	30,000.00
其他		28,626.32
合计	30,000.00	58,626.32

#### 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			28,626.32	48.83
1-2年			25,683.48	43.81
2-3年	30,000.00	100.00	4,316.52	7.36
3年以上				
合计	30,000.00	100.00	58,626.32	100.00

#### ③期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款

## 19.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款[注 1]	9,949,354.09			9,949,354.09	政策性搬迁
专项资金—省科技成果转化	1,455,620.52			1,455,620.52	科技成果转化政府补助

专项资金—三位一体补贴	228,888.89			228,888.89	三位一体政府专项补助
合计	11,633,863.50			11,633,863.50	/

注：

1、公司原厂址新桥镇新长路127号，根据常州市城乡建设局2010年5月21日发布的常住建[2010]013号房屋拆迁公告被依法拆迁，属政策性搬迁。2012年9月企业收到政府支付的搬迁补偿款18,888,853.00元，扣除企业在搬迁和重建过程中共发生固定资产、无形资产等损失4,532,326.12元后余额14,356,526.88元全部用来重置固定资产，各期将递延收益按重置固定资产计提折旧金额摊销至当期损益。

## 20.股本

### (1) 股本增减变动情况

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	42,779,380.00			40,109,506.00			82,888,886.00

### (2) 股东持股明细

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
吴伟峰	29,029,000.00	67.8575	27,217,291.00		56,246,291.00	67.8575
常州弘正企业孵化器有限公司	4,200,000.00	9.8178	3,937,876.00		8,137,876.00	9.8178
蒋晓峰	3,150,000.00	7.3634	2,953,408.00		6,103,408.00	7.3634
常州一诺股权投资合伙企业（有限合伙）	2,520,000.00	5.8907	2,362,727.00		4,882,727.00	5.8907
顾红明	1,445,940.00	3.3800	1,355,698.00		2,801,638.00	3.3800
顾子悦	947,500.00	2.2149		467,947.00	479,553.00	0.5785
吴伟忠	920,000.00	2.1506	862,582.00		1,782,582.00	2.1506
吴春艳	140,000.00	0.3273	131,263.00		271,263.00	0.3273
钱宽裕	78,820.00	0.1842	73,901.00		152,721.00	0.1842
吴昊	70,000.00	0.1636	1,228,185.00		1,298,185.00	1.5662
高纯钰	70,000.00	0.1636	65,631.00		135,631.00	0.1636
何昕	70,000.00	0.1636	65,631.00		135,631.00	0.1636
项锡怀	19,320.00	0.0452	211,873.00		231,193.00	0.2789
朱文炳	116,800.00	0.2730	109,511.00		226,311.00	0.2730
曹义海	1,000.00	0.0023	938.00		1,938.00	0.0023
张利娟	1,000.00	0.0023	938.00		1,938.00	0.0023

合计	42,779,380.00	100.0000	40,577,453.00	467,947.00	82,888,886.00	100.0000
----	---------------	----------	---------------	------------	---------------	----------

**21.资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,787,882.12		40,109,506.00	1,678,376.12

**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	9,726,752.23			9,726,752.23

**23.未分配利润**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	40,180,227.48	35,608,143.67
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	40,180,227.48	35,608,143.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,408,372.10	22,984,682.93
减：提取法定盈余公积		3,439,816.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,945,566.00	14,972,783.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,643,033.58	40,180,227.48

**24.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	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,713,059.68	32,267,311.81	66,933,885.82	38,188,830.51
其他业务	573,634.01	134,087.13	566,577.70	117,354.93
合计	50,286,693.69	32,401,398.94	67,500,463.52	38,306,185.44

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月发生额		2018年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学品销售	20,786,403.51	13,596,340.20	34,724,864.09	18,928,607.48
设备销售	10,047,305.55	5,399,171.21	11,482,143.20	7,027,880.85

导轮加工	671,663.61	1,488,353.11	996,483.12	2,008,005.09
涂覆加工	18,207,687.01	11,783,447.29	19,730,395.41	10,224,337.09
合计	49,713,059.68	32,267,311.81	66,933,885.82	38,188,830.51

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	业务内容	金额	占营业收入总额的比例(%)
Shinhwa Heat Treatment Co. Ltd	设备销售	3,300,000.00	6.56
天津鑫天和电子科技有限公司	化学品销售	2,902,451.47	5.77
REC Solar Pte.Ltd	化学品销售	2,612,743.03	5.20
南京宏光汽车附件有限公司	涂覆加工	2,303,265.26	4.58
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	化学品销售	2,066,814.80	4.11
合计		13,185,274.56	26.22

## 25.税金及附加

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
城市维护建设税	237,627.84	278,716.15
教育费附加	169,734.18	199,082.98
房产税	244,863.12	243,130.15
土地使用税	107,021.10	107,021.10
印花税	15,931.30	21,679.70
合计	775,177.54	849,630.08

## 26.销售费用

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
职工薪酬	1,334,851.76	2,442,678.92
办公费	82,773.36	73,566.52
运费	1,250,999.16	2,063,390.72
广告宣传费	201,651.36	172,821.53
业务招待费	205,791.00	360,193.58
差旅费	520,484.44	475,868.35
汽车费用	174,148.72	197,978.24
其他	253,597.02	384,699.37
合计	4,024,296.82	6,171,197.23

## 27.管理费用

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
----	--------------	--------------

职工薪酬	2,781,807.50	2,102,146.67
办公费用	185,256.41	215,146.52
差旅费	27,444.33	61,967.25
咨询/法律/审计服务费	484,864.66	948,517.05
业务招待费	160,160.51	119,620.00
折旧费	1,032,004.05	535,044.23
资产摊销	527,198.52	21,872.40
租赁费	471.70	1,695.00
修理费	95,847.94	26,843.59
汽车费用	174,658.98	84,842.77
能源消耗	69,540.56	77,890.69
其他	232,432.64	766,209.59
合计	5,771,687.80	4,961,795.76

**28.研发费用**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
人员人工费用	2,154,399.73	1,519,332.34
直接投入费用	2,532,043.29	1,027,151.96
折旧及摊销费用	694,120.03	704,961.96
其他费用	1,268,272.18	180,216.17
合计	6,648,835.23	3,431,662.43

**29.财务费用**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
利息支出	548,977.50	89,227.08
减：利息收入	17,134.46	19,282.08
加：汇兑损益	73,750.30	-34,112.23
加：手续费支出	12,804.98	97,889.94
加：票据贴现支出	26,375.87	
加：现金折扣		
合计	644,774.19	133,722.71

**30.资产减值损失及信用减值损失**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
信用减值损失（坏账损失）	-778,767.57	-590,870.52

资产减值损失（存货跌价损失）	-280,602.85	471,096.41
合计	-1,059,370.42	-119,774.11

**31.其他收益**

产生其他收益的来源	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额	2019年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	110,000.00	111,000.00	110,000.00	111,000.00
合计	110,000.00	111,000.00	110,000.00	111,000.00

注：明细情况详见附注五-41 政府补助。

**32.投资收益**

项目	2019年1-6月本期发生额	2018年1-6月发生额
理财产品投资收益	96,733.57	31,951.99
合计	96,733.57	31,951.99

**33.资产处置收益**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额	2019年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		19,918.95		19,918.95
合计		19,918.95		19,918.95

**34.营业外收入**

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额	2019年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助				
(2)固定资产报废收益				
(3)无需支付的应付款	170.00		170.00	
(4)供应商质量扣款	114,525.00		114,525.00	
(5)其他	98,715.89	34,865.07	98,715.89	34,865.07
合计	213,410.89	34,865.07	213,410.89	34,865.07

注：政府补助明细情况详见附注五-41 政府补助。

**35.营业外支出**

项目	2019年1-6月 发生额	2018年1-6月 发生额	2019年1-6月计入当期非 经常性损益的金额	2018年1-6月计入当期非 经常性损益的金额
(1)固定资产报废损失	363.25		363.25	
(2)质量赔款支出	38,192.2		38,192.2	
(3)滞纳金		-48,276.88		-48,276.88
(4)捐赠支出	110,000.00	35,200.00	110,000.00	35,200.00
(5)其他	13,158.06	57,100.18	13,158.06	57,100.18
合计	161,713.51	44,023.30	161,713.51	44,023.30

### 36.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
当期所得税费用		674,793.48
递延所得税费用	-68,863.92	17,966.11
合计	-68,863.92	692,759.59

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月发生额
利润总额	1,338,324.54	13,919,756.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,748.68	2,087,963.50
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-277,966.66
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		17,966.11
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
清算所得税		-61,547.37
研发费用加计扣除对所得税的影响		
核销坏账损失的影响		
其他	-269,612.60	-1,073,655.99
所得税费用	-68,863.92	692,759.59

### 37.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	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
政府补助	110,000.00	111,000.00
利息收入	16,976.55	19,282.08
往来	99,663.39	347,602.97
其他	358.29	54,784.02
合计	226,998.23	532,669.07

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
管理费用	2,630,713.60	2,414,840.87
销售费用	1,866,607.41	1,728,518.31
财务费用	7,209.76	187,117.02
捐赠支出	20,000.00	35,200.00
往来		
其他		
合计	4,524,530.77	4,365,676.20

## 38.合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,407,188.46	13,226,997.10
加：资产减值准备	-1,059,370.42	-119,774.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,296,465.63	3,684,184.55
无形资产摊销	310,704.96	252,441.30
长期待摊费用摊销	1,018,864.44	894,733.80
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)		-30,000.00
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)	644,774.19	
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,733.57	-31,951.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,008.53	17,966.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-47,855.39	
存货的减少(增加以“-”号填列)	546,655.32	-829,176.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,271,688.49	6,089,026.40

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,971,567.32	-12,848,446.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,299,806.26	10,306,000.40
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	11,384,032.20	22,224,304.12
减：现金的期初余额	11,880,044.20	8,469,283.57
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	-496,012.00	13,755,020.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	125,030.87	85,787.10
可随时用于支付的银行存款	11,256,001.33	22,138,426.02
可随时用于支付的其他货币资金	3,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,384,032.20	22,224,304.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**39.所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2019年06月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,000.00	支付宝保证金
固定资产	31,631,308.25	抵押借款
无形资产	14,126,481.59	抵押借款
银行承兑汇票	1,379,195.90	质押
合计	47,139,985.74	/

**40.外币货币性项目**

项目	2019年06月30日外币余额	折算汇率	2019年06月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	252,951.54	6.8747	1,738,965.95
欧元	18,121.02	7.8170	141,652.01
应收账款			
其中：美元	146,158.50	6.8747	1,004,795.85
应付账款			
其中：美元	30,000.00	6.8747	206,241.00
预收账款			
其中：美元	217,838.70	6.8747	1,497,575.71

**41.政府补助**

## (1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利、科技创新等奖励	与收益相关	110,000.00	营业外收入	
本期递延收益转入			其他收益	110,000.00
合计		110,000.00		110,000.00

## (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期结转 计入损益	期末余额
拆迁补偿款	与资产相关	9,949,354.09			9,949,354.09
专项资金—省科技成果转化	与资产/收益相关	1,455,620.52			1,455,620.52
专项资金—三位一体补贴	与资产相关	228,888.89			228,888.89
合计		11,633,863.50			11,633,863.50

**附注六、合并范围的变更**

本期合并范围与期初相比，未发生变化。

**附注七、在其他主体中的权益****1.在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州君合表面涂覆工程有限公司	常州市新北区	常州市新北区天山路 58 号	加工	100.00	/	投入
常州德润新材料科技有限公司	常州市新北区	常州市新北区天山路 58 号	研发与销售	80.00	/	投入

## 附注八、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。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1.本公司的实际控制人

截止2019年06月30日，本公司实际控制人为吴伟峰及其配偶蒋晓峰，吴伟峰在本公司实际出资5624.6291万元，占股本比例67.8575%；蒋晓峰在本公司实际出资610.3408万元，占股本比例7.3634%。

## 2.本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	成立时间	法人代表	业务性质	注册资本
常州君合表面涂覆工程有限公司	全资	有限公司	常州市新北区天山路 58 号	2007/2/28	项锡怀	加工	200 万元
常州德润新材料科技有限公司	控股	有限公司	常州市新北区天山路 58 号	2018/2/6	郭小勇	研发与销售	200 万元

## 3.本公司合营和联营企业情况

无。

## 4.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
江苏有则科技集团有限公司	吴伟峰持股 21.33%且担任监事、吴伟峰之弟吴伟忠和吴伟峰之妹吴春艳参股
江苏有则国际物流有限公司	吴伟峰之弟为法定代表人、执行董事兼总经理
天合光能股份有限公司	吴伟峰之妹夫为法定代表人、董事长兼总经理
常州天合田园农业发展有限公司	吴伟峰之妹夫为法定代表人、执行董事；吴伟峰之妹为总经理
常州九陵新能源科技有限公司	吴伟峰之弟吴伟忠控股，且担任执行董事兼总经理
常州晟和文化传媒有限公司	常州九陵新能源科技有限公司持股 100%

## 5.关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
江苏有则国际物流有限公司	运输服务		3,243.24
常州晟和文化传媒有限公司	装修		322,522.52
常州天合田园农业发展有限公司	采购农产品	20,000.00	
小计	/	20,000.00	325,765.76

### (2) 销售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
天合光能股份有限公司	加工		41,538.46
小计			41,538.46

## 6.关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2019年06月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天合光能股份有限公司	52,064.95	5,206.50	87,352.00	4,367.60
合计		52,064.95	5,206.50	87,352.00	4,367.60

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2019年06月30日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额
预收账款	天合光能股份有限公司		31,252.05
应付账款	常州晟和文化传媒有限公司	11,000.00	16,900.00
合计	/	11,000.00	48,152.05

备注：天合光能股份有限公司2018年12月31日应收账款余额分为应收账款87,352.00元以及预收账款31,252.05元，本期收款4035元，经本期调整合并，2019年06月30日应收账款期末余额为52,064.95元。

## 附注十、承诺及或有事项

## 1.重大承诺事项

## (1) 资本性支出承诺

公司无对外签署的资本性支出合约。

## (2) 经营性租入承诺

公司与常州新港经济发展有限公司签订了工业厂房租赁合同，租用其常州市新北区东海路202号（滨江国际企业港）4#标准厂房，总建筑面积3,125.99平方米，租赁期为2018年3月1日至2023年2月28日。

## (3) 经营性租出承诺

公司无对外签署的经营性租出合约。

## 2.或有事项

集团内担保：

担保方名称	被担保方	保证最高额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州君合科技股份有限公司	常州君合表面涂覆工程有限公司	10,000,000.00	2018-12-21	2019-12-21	否

除上述担保事项外，截止2019年06月30日，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 附注十一、资产负债表日后事项

## 1.利润分配情况说明

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的利润分配情况说明。

## 2.其他资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 附注十二、其他重要事项

截止2019年06月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十三、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.应收票据及应收账款

#### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,113,952.95	6,575,774.64
应收账款	14,391,740.82	22,086,472.90
合计	18,505,693.77	28,662,247.54

#### （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	4,027,057.07	6,542,063.12
商业承兑汇票	86,895.88	33,711.52
合计	4,113,952.95	6,575,774.64

##### ②期末公司已质押的应收票据

项目	2019年06月30日已质押金额	2018年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	1,379,195.90	

##### 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	2019年06月30日终止确认金额	2018年12月31日终止确认金额
商业承兑汇票	86,895.88	301,895.00
银行承兑汇票	18,277,678.16	23,001,123.50

##### ④截止期末，公司因承兑银行无力履约而将票据转为应收账款的情况。

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	

#### （3）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,629,870.41	87.02	2,238,129.59	13.46	14,391,740.82
其中：账龄组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,480,248.34	12.98	2,480,248.34	100.00	
合计	19,110,118.75	100.00	4,718,377.93	24.69	14,391,740.82

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,699,958.67	89.66	2,613,485.77	10.58	22,086,472.90
其中：账龄组合	24,699,958.67	89.66	2,613,485.77	10.58	22,086,472.90
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,849,223.34	10.34	2,849,223.34	100.00	
合计	27,549,182.01	100.00	5,462,709.11	19.83	22,086,472.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,242,868.67	562,143.43	5.00	20,939,804.45	1,046,990.22	5.00
1~2 年	3,919,893.54	391,989.35	10.00	2,264,225.54	226,422.55	10.00
2~3 年	261,587.70	78,476.31	30.00	222,650.98	66,795.29	30.00
3 年以上	1,205,520.50	1,205,520.50	100.00	1,273,277.70	1,273,277.70	100.00
合计	16,629,870.41	2,238,129.59	13.46	24,699,958.67	2,613,485.76	10.58

②本期坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
期初余额	5,462,709.11	4,681,388.99
本期增加		832,878.40
其中：计提		832,878.40

其他增加		
本期减少	744,331.18	51,558.28
其中:转回	744,331.18	
核销		51,558.28
其他减少		
期末余额	4,718,377.93	5,462,709.11

## ③按欠款方归集的2019年06月30日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	坏账准备 金额
天津鑫天和电子科技有限公司	1,691,155.85	1年以内	8.85	84,557.79
上海奥达科股份有限公司	1,548,150.27	1年以内 109,855.17 1~2年 1,438,295.10	8.10	149,322.27
裕信凯诺(天津)汽车配件有限公司	802,940.00	1~2年	4.20	80,294.00
广州镁力金属制品有限公司	750,000.00	1年以内	3.92	37,500.00
广德亚太汽车智能制动系统有限公司	540,810.77	1年以内	2.83	27,040.54
合计	5,333,056.89		27.91	378,714.60

## 2.其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	60,652.76	159,799.58
合计	10,060,652.76	15,159,799.58

## (2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
常州君合表面涂覆工程有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

## (3) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,652.76	100.00			60,652.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合	60,652.76	100.00			60,652.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,652.76	100.00			60,652.76

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,799.58	100.00			159,799.58
其中：账龄组合					
其他组合	159,799.58	100.00			159,799.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	159,799.58	100.00			159,799.58

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	32,411.00	121,965.00
押金	21,620.00	21,620.00
职工备用金等	5,000.00	12,497.58
其他	1,621.76	3,717.00
合计	60,652.76	159,799.58

## ③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比例(%)	坏账准备余额
北控安耐得环保科技发展常州有限公司	保证金	14,545.00	2~3 年	23.98	
常州市新北区会计中心	保证金	12,866.00	3 年以上	21.21	
常州意远塑料建材有限公司	押金	10,000.00	3 年以上	16.49	
常州市佳裕气体有限公司	押金	5,000.00	1~2 年	8.24	
朱辉	出差借款	5,000.00	1 年以内	8.24	

合计		47,411.00		78.16
----	--	-----------	--	-------

### 3. 长期股权投资

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
对子公司投资	5,204,150.00		5,204,150.00	5,204,150.00		5,204,150.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,204,150.00		5,204,150.00	5,204,150.00		5,204,150.00

#### (1) 对子公司投资

客户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
常州君合表面涂覆工程有限公司	5,204,150.00			5,204,150.00	
合计	5,204,150.00			5,204,150.00	

### 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	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,819,323.34	20,942,825.59	47,659,619.86	28,420,622.87
其他业务	1,270,086.91	1,047,270.21	1,122,252.33	833,917.39
合计	34,089,410.25	21,990,095.80	48,781,872.19	29,254,540.26

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学品销售	21,245,364.58	14,055,301.27	35,180,993.54	19,384,736.93
设备销售	10,047,305.55	5,399,171.21	11,482,143.20	7,027,880.85
导轮加工	671,663.61	1,488,353.11	996,483.12	2,008,005.09
涂覆加工	854,989.60			
合计	32,819,323.34	20,942,825.59	47,659,619.86	28,420,622.87

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	业务内容	金额	占营业收入总额的比例(%)
Shinhwa Heat Treatment Co. Ltd	设备销售	3,300,000.00	9.68
天津鑫天和电子科技有限公司	化学品销售	2,902,451.47	8.51
REC Solar Pte.Ltd	化学品销售	2,612,743.03	7.66

广德亚太汽车智能制动系统有限公司	化学品销售	2,066,814.80	6.06
TMC Tech	设备销售	1,809,950.00	5.31
合计		12,691,959.30	37.22

## 附注十五、补充资料

### 1.非经常性损益明细表

单位：元

项目	2019 年 1-6 月
非流动资产处置损益	
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）	110,000.00
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	96,733.57
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	51,697.38
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）	258,430.95
减：所得税影响数	38,764.64
非经常性损益净额（影响净利润）	219,666.31
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	219,666.31

## 2.净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.019	0.019

### 附注十六、财务报表之批准

公司本半年度财务报表已于2019年8月23日经第二届董事会第十二次会议批准。

常州君合科技股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十七日