



05192020070014627200
报告文号：苏公W[2020]E1381号

盛德鑫泰新材料股份有限公司

审阅报告

2020年6月30日



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审 阅 报 告

苏公 W[2020]E1381 号

盛德鑫泰新材料股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的盛德鑫泰新材料股份有限公司(以下简称“盛德鑫泰”)财务报表,包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2020 年 1-6 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信公司 2020 年 1-6 月份财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供盛德鑫泰本次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本审阅报告作为盛德鑫泰公开发行股票的必备文件,随



其他申报材料一起上报。

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年7月14日



合并资产负债表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位:盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	122,878,020.07	185,724,283.48
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	五、2	63,081,836.60	64,549,267.17
应收账款	五、3	343,703,059.24	276,494,829.32
应收款项融资	五、4	49,892,404.49	78,386,308.30
预付款项	五、5	27,996,376.70	36,596,493.21
其他应收款	五、6	2,416,800.34	3,101,423.30
存货	五、7	154,682,780.61	157,079,481.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,307.25	4,478.68
流动资产合计		764,653,585.30	801,936,564.76
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	64,631,735.41	67,780,223.61
在建工程	五、10	2,919,865.34	954,937.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	60,379,929.08	13,943,360.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,867.97	
递延所得税资产	五、12	4,832,073.01	4,543,224.33
其他非流动资产	五、13		47,048,409.12
非流动资产合计		132,788,470.81	134,270,155.07
资产总计		897,442,056.11	936,206,719.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:周文庆

主管会计工作负责人:黄丽琴

会计机构负责人:黄丽琴





母公司资产负债表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位:威海泰新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		113,390,270.85	172,758,886.35
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		58,900,000.00	56,525,000.00
应收账款		306,159,718.43	240,752,759.83
应收款项融资		25,427,921.90	71,019,660.40
预付款项		45,432,833.02	35,860,844.49
其他应收款		18,344,541.53	25,085,739.81
存货		139,962,018.56	141,057,369.09
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		707,617,304.29	743,060,259.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,338,048.58	32,338,048.58
投资性房地产			
固定资产		50,525,012.28	53,027,123.54
在建工程		2,919,865.34	954,937.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,495,903.12	4,944,577.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,867.97	
递延所得税资产		3,952,399.62	3,599,331.73
其他非流动资产			47,048,409.12
非流动资产合计		141,256,096.91	141,912,428.54
资产总计		848,873,401.20	884,972,688.51

法定代表人:周文庆

周文庆



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:黄丽琴

黄丽琴



会计机构负责人:黄丽琴



黄丽琴



合并资产负债表（续）



编制单位: 德泰新材股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、14	150,000,000.00	99,100,000.00
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	五、15	291,244,029.60	382,044,725.56
应付账款	五、16	44,513,393.99	64,084,729.12
预收款项	五、17	2,907,938.88	3,082,978.00
应付职工薪酬	五、18	8,932,739.90	11,614,042.55
应交税费	五、19	4,974,933.22	3,759,088.71
其他应付款	五、20	62,224.61	68,210.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		502,635,260.20	563,753,773.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		502,635,260.20	563,753,773.97
所有者权益:			
股本	五、21	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	154,404,949.24	154,404,949.24
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	4,259,472.94	4,335,478.87
盈余公积	五、24	13,865,220.72	13,865,220.72
未分配利润	五、25	147,277,153.01	124,847,297.03
归属于母公司所有者权益合计		394,806,795.91	372,452,945.86
少数股东权益			
所有者权益合计		394,806,795.91	372,452,945.86
负债和所有者权益总计		897,442,056.11	936,206,719.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 周文庆

主管会计工作负责人: 黄丽琴

会计机构负责人: 黄丽琴





母公司资产负债表（续）

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位:盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		140,000,000.00	93,500,000.00
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		274,409,000.00	358,676,200.00
应付账款		41,178,397.12	60,853,195.30
预收款项		2,686,578.00	1,881,289.27
应付职工薪酬		8,124,025.30	9,991,815.05
应交税费		4,601,620.64	2,289,188.56
其他应付款		9,214.58	38,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		471,008,835.64	527,229,688.18
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		471,008,835.64	527,229,688.18
所有者权益:			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		153,875,706.42	153,875,706.42
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,865,220.72	13,865,220.72
未分配利润		135,123,638.42	115,002,073.19
所有者权益合计		377,864,565.56	357,743,000.33
负债和所有者权益总计		848,873,401.20	884,972,688.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:周文庆

周文庆

主管会计工作负责人:黄丽琴

黄丽琴

会计机构负责人:黄丽琴

黄丽琴





合并利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	五、26	407,949,393.26	418,682,353.25
减: 营业成本	五、26	345,670,638.22	343,764,450.52
税金及附加	五、27	2,021,987.29	1,651,699.32
销售费用	五、28	8,542,587.36	9,375,587.11
管理费用	五、29	8,241,694.12	11,666,029.32
研发费用	五、30	9,703,342.19	10,007,603.39
财务费用	五、31	4,483,009.90	4,662,467.88
其中: 利息费用		1,618,806.70	2,206,921.90
利息收入		943,996.98	685,653.48
加: 其他收益	五、32	1,080,216.30	183,410.47
投资收益(损失以“-”填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
信用减值损失(损失以“-”填列)	五、33	-3,529,256.07	
资产减值损失(损失以“-”填列)	五、34	866,736.42	-1,339,801.60
资产处置收益(损失以“-”填列)			
二、营业利润		27,703,830.83	36,398,124.58
加: 营业外收入			-
减: 营业外支出	五、35	1,001,718.85	243,171.44
三、利润总额		26,702,111.98	36,154,953.14
减: 所得税费用	五、36	4,272,256.00	7,033,943.97
四、净利润		22,429,855.98	29,121,009.17
(一)、按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		22,429,855.98	29,121,009.17
2、终止经营净利润			
(二)、按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		22,429,855.98	29,121,009.17
2、少数股东权益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		22,429,855.98	29,121,009.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,429,855.98	29,121,009.17
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	九、2	0.30	0.39
(二) 稀释每股收益	九、2	0.30	0.39



周文庆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 黄丽琴

黄丽琴



会计机构负责人: 黄丽琴

黄丽琴

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn



母公司利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		379,647,607.72	383,311,877.00
减: 营业成本		321,599,122.69	316,071,568.08
税金及附加		1,696,331.86	1,288,830.28
销售费用		8,082,998.04	8,676,407.40
管理费用		7,528,700.55	10,791,151.71
研发费用		9,703,342.19	10,007,603.39
财务费用		4,270,774.77	4,159,880.18
其中: 利息费用		1,367,477.25	1,943,087.52
利息收入		864,901.26	608,455.84
加: 其他收益		1,067,792.52	180,000.00
投资收益(损失以“-”填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
信用减值损失(损失以“-”填列)		-4,004,510.97	
资产减值损失(损失以“-”填列)		866,736.42	-1,809,189.70
资产处置收益(损失以“-”填列)			
二、营业利润		24,696,355.59	30,687,246.26
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		1,001,718.85	10,000.00
三、利润总额		23,694,636.74	30,677,246.26
减: 所得税费用		3,573,071.51	5,423,888.20
四、净利润		20,121,565.23	25,253,358.06
(一) 持续经营净利润		20,121,565.23	25,253,358.06
(二) 终止经营净利润			
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,121,565.23	25,253,358.06

法定代表人: 周文庆

周文庆



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 黄丽琴

黄丽琴



会计机构负责人: 黄丽琴



黄丽琴



合并现金流量表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)
单位:元 币种:人民币

编制单位:盛德鑫泰新材料股份有限公司

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		406,493,479.25	384,660,670.93
收到的税费返还		2,167,683.48	2,206,761.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、37-(1)	29,615,276.58	9,812,416.73
经营活动现金流入小计		438,276,439.31	396,679,848.75
购买商品、接受劳务支付的现金		471,834,416.45	324,633,830.02
支付给职工以及为职工支付的现金		24,932,644.16	24,169,146.31
支付的各项税费		17,963,443.87	19,465,515.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、37-(2)	12,696,829.51	15,645,906.53
经营活动现金流出小计		527,427,333.99	383,914,398.70
经营活动产生的现金流量净额		-89,150,894.68	12,765,450.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,054,346.20	5,249,198.79
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		4,054,346.20	5,249,198.79
投资活动产生的现金流量净额		-4,054,346.20	-5,249,198.79
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		149,500,625.00	152,027,289.40
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		149,500,625.00	152,027,289.40
偿还债务所支付的现金		100,100,000.00	131,803,575.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,618,806.70	2,206,921.90
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,718,806.70	134,010,497.14
筹资活动产生的现金流量净额		47,781,818.30	18,016,792.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,622.47	-64,087.66
五、现金及现金等价物净增加额		-45,421,800.11	25,468,955.86
加:期初现金及现金等价物余额		57,204,183.75	14,941,509.38
六、期末现金及现金等价物余额		11,782,383.64	40,410,465.24

法定代表人:周文庆



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:黄丽琴

黄丽琴



会计机构负责人:黄丽琴



黄丽琴



母公司现金流量表

编制单位: 盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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		370,751,749.18	350,983,804.87
收到的税费返还		2,167,683.48	2,206,761.09
收到其他与经营活动有关的现金		28,357,831.12	6,794,077.87
经营活动现金流入小计		401,277,263.78	359,984,643.83
购买商品、接受劳务支付的现金		438,367,247.58	292,108,341.82
支付给职工以及为职工支付的现金		21,924,141.53	20,943,651.15
支付的各项税费		15,003,714.34	15,724,907.75
支付其他与经营活动有关的现金		11,963,441.40	14,649,121.18
经营活动现金流出小计		487,258,544.85	343,426,021.90
经营活动产生的现金流量净额		-85,981,281.07	16,558,621.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	
投资活动现金流入小计		3,500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,054,346.20	5,075,838.79
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		4,054,346.20	5,075,838.79
投资活动产生的现金流量净额		-554,346.20	-5,075,838.79
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		139,500,625.00	149,178,411.67
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		139,500,625.00	149,178,411.67
偿还债务所支付的现金		94,500,000.00	121,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,410,098.36	1,943,087.52
支付的其他与筹资活动有关的现金			9,299,570.72
筹资活动现金流出小计		95,910,098.36	132,242,658.24
筹资活动产生的现金流量净额		43,590,526.64	16,935,753.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,622.47	-64,087.66
五、现金及现金等价物净增加额		-42,943,478.16	28,354,448.91
加: 期初现金及现金等价物余额		53,821,812.18	9,914,644.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,878,334.02	38,269,093.80



法定代表人 周文庆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人 黄丽琴



会计机构负责人 黄丽琴



盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

盛德鑫泰新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州盛德无缝钢管有限公司（以下简称“有限公司”）于 2017 年 11 月 28 日整体变更设立的股份有限公司。

常州盛德无缝钢管有限公司由常州市武进邹区电容器有限公司（以下简称“邹区电容器”）与香港宝德电子有限公司合资组建，于 2001 年 10 月 11 日由江苏省人民政府颁发外经贸苏府资字【2001】37824 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书批准设立。2007 年 7 月 2 日由江苏省常州工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 320400400007132，法定代表人：周文庆，公司注册资本为 300 万美元。

2011 年 12 月，经常州市外商投资管理委员会批准，根据公司董事会决议及股东转让协议，将外方股东香港宝德电子有限公司的股权转让给周文庆。有限公司于 2012 年 3 月 12 日取得新的营业执照，变更后营业执照注册号不变，法定代表人仍为周文庆，企业经济性质为有限责任公司。2015 年 11 月 24 日，由常州市钟楼区市场监督管理局换发营业执照，统一社会信用代码：91320404732247754G。

2017 年 5 月 25 日，根据公司股东会决议，邹区电容器将持有本公司 36.67%股权转让给周文庆，转让价格为 912.9884 万元；邹区电容器将持有本公司 30%股权转让给宗焕琴，转让价格为 747 万元。转让完成后，有限公司注册资本 2,490 万元，其中：周文庆出资 1,743 万元，占注册资本的 70%；宗焕琴出资 747 万元，占注册资本的 30%。

2017 年 9 月 10 日，根据公司股东会决议，将有限公司未分配利润中的人民币 3,885 万元按股东协商比例转增有限公司注册资本，其中：周文庆增加注册资本 2,607 万元，宗焕琴增加注册资本 1,278 万元。增加注册资本后，有限公司注册资本 6,375 万元，其中：周文庆出资 4,350 万元，占注册资本 68.24%；宗焕琴出资 2,025 万元，占注册资本 31.76%。

2017 年 9 月 27 日，根据公司临时股东会决议，常州联泓企业管理中心（有限合伙）、常州鑫泰企业管理中心（有限合伙）、深圳南通博电子科技有限公司分别以 2,629.75 万元、636.50

万元、502.50 万元认购有限公司新增注册资本 3,768.75 万元，其中 1,125 万元计入注册资本，2,643.75 万元计入资本公积。本次增资后，有限公司注册资本为 7,500 万元，其中：周文庆出资 4,350 万元，占注册资本 58%；宗焕琴出资 2,025 万元，占注册资本 27%，常州联泓企业管理中心（有限合伙）出资 785 万元，占注册资本 10.47%，常州鑫泰企业管理中心（有限公司）出资 190 万元，占注册资本 2.53%，深圳南通博电子科技有限公司出资 150 万元，占注册资本 2%。

2017 年 11 月 3 日，根据公司临时股东会决议，决定将有限公司整体变更为股份有限公司，同意以经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至 2017 年 9 月 30 日净资产 232,537,657.84 元，在留存 157,537,657.84 元的资本公积后，按 1:1 的比例折为 7,500 万股本。2017 年 11 月 28 日，经常州市工商行政管理局（0400315）公司变更[2017] 第 11280003 号公司准予变更登记通知书同意，公司名称变更为盛德鑫泰新材料股份有限公司。2017 年 11 月 28 日，股份公司在常州市工商行政管理局完成工商变更登记手续，取得《营业执照》，统一社会信用代码不变，仍为 91320404732247754G。

公司住所：常州市钟楼区邹区镇邹区村周家湾。

公司法定代表人：周文庆。

2、公司行业性质

本公司所属行业为金属制品行业。

3、公司经营范围

无缝钢管、不锈钢管、镍基合金制造及销售；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）。

4、公司主营业务

公司主要从事各类工业用能源设备专用无缝钢管的生产、研发和销售。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设十一个主要职能部门：销售部、采购部、生产计划部、设备部、安全环保部、技术部、研发中心、质保部、财务部、综合部、人力资源部。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设作为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性

项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产及金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为三类：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；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）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；3）不属于上述1）或2）的财务担保合同，以及不属于上述1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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，初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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

的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于该类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第23号-金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号-金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(3) 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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当期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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金额资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失额金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款-应收备用金组合		
其他应收款-应收暂付款组合		
其他应收款-其他组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	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
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%

2-3 年	30%	30%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(6) 金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行；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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

11、应收款项

详见 10、金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以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投资成本；

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

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的，投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的

权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

14、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

15、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

21、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的

方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益

23、收入

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

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受或领用商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受或领用该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

建造合同-项目业务合同

本公司随客户之间的项目业务合同在某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入。履约进度是指资产负债表日累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（投入法）。按照项目的履约进度，本公司以实际发生的合同成本加上合同毛利确认为项目业务合同收入。若合同总成本很可能超过合同总收入，本公司将预期损失立即确认为当期费用。若实际发生的成本与已确认的合同毛利之和超过合同结算价款，则超过部分计入合同资产。若合同结算价款超过实际发生的成本与已确认的合同毛利之和，则超过部分计入合同负债。当对于项目业务合同的履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。若已经发生的成本预计不可能收回的，本公司在合同成本发生时立即确认为当期费用。对于合同变更、索赔、奖励等，本公司只有在其可能发生且金额能够可靠估计时才确认为收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、21进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户控制权后，通过提供重大的服务将商品于其他商品整合成某组合产出转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

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

（2）与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如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，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

27、安全生产费用的会计处理方法

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，专门用于完善和改进企业安全生产条件。

依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，在所有者权益中

“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。提取的安全生产费用使用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待工程项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部“新收入准则”	对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
——	——	——	——

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注）	应税营业收入	13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠

本公司于2018年11月28日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201832002733，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司2020年继续享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
库存现金	34,751.75	77,594.94
银行存款	10,247,631.89	45,626,588.81
其他货币资金	112,595,636.43	140,020,099.73
合计	122,878,020.07	185,724,283.48

（2）其他货币资金明细列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
银行承兑汇票保证金	111,089,726.43	128,520,099.73
土地保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
银行定期存单	-	10,000,000.00
保函保证金	5,910.00	
合计	112,595,636.43	140,020,099.73

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	66,401,933.26	100.00	3,320,096.66	5	63,081,836.60
合计	66,401,933.26	100.00	3,320,096.66	5	63,081,836.60

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	67,946,597.02	100.00	3,397,329.85	5	64,549,267.17
合计	67,946,597.02	100.00	3,397,329.85	5	64,549,267.17

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-77,233.19元，收回或转回坏账准备金额0元。

（3）期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	—
合计	—

（4）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
商业承兑汇票	—	62,000,000.00
合计	—	62,000,000.00

(5) 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) 应收账款分类

种类	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,167,628.02	4.42	—	—	16,167,628.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,443,738.05	95.58	21,908,306.83	6.27	327,535,431.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	365,611,366.07	100	21,908,306.83	6.27	343,703,059.24

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	295,128,354.76	100	18,633,525.44	6.31	276,494,829.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	295,128,354.76	100	18,633,525.44	6.31	276,494,829.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,059,179.00	16,702,958.95	5
1 至 2 年	9,856,880.02	985,688.00	10
2 至 3 年	1,569,936.70	470,981.01	30
3 至 4 年	1,045,317.30	836,253.84	80
4 至 5 年	199,224.27	199,224.27	100
5 年及 5 年以上	2,713,200.76	2,713,200.76	100
合计	349,443,738.05	21,908,306.83	—

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备3,274,781.39元，收回或转回坏账准备0元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	2020-6-30	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	否	货款	107,684,584.57	1 年以内	29.45	5,384,229.23
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	否	货款	90,175,016.18	1 年以内	24.66	4,508,750.81
			87,250.00	4-5 年	0.02	87,250.00
上海锅炉厂有限公司	否	货款	66,659,456.31	1 年以内	18.23	3,332,972.82
			4,025,946.10	1-2 年	1.10	402,594.61
中国石油化工股份有限公司	否	货款	17,603,256.11	1 年以内	4.81	880,162.81
			3,712,236.57	1-2 年	1.02	371,223.66
			129,365.97	3-4 年	0.04	103,492.78
			55,815.87	4-5 年	0.02	55,815.87
			106,937.80	5 年以上	0.03	106,937.80
华西能源工业股份有限公司	否	货款	18,540,350.13	1 年以内	5.07	927,017.51
			252,159.08	1-2 年	0.07	25,215.91
			1,213,656.75	2-3 年	0.33	364,097.03
合计	—	—	310,246,031.44	—	84.85	16,549,760.82

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	49,892,404.49	100.00	—	—	49,892,404.49
合计	49,892,404.49	100.00	—	—	49,892,404.49

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	78,386,308.30	100.00	—	—	78,386,308.30
合计	78,386,308.30	100.00	—	—	78,386,308.30

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
合计	—

(4) 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款项融资

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	127,820,845.93	—
合计	127,820,845.93	—

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

账龄	2020-6-30		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,931,811.22	99.77	36,283,640.45	99.15
1 至 2 年	45,253.18	0.16	112,827.66	0.31
2 至 3 年	6,197.38	0.02	22,993.95	0.06
3 年及以上	13,114.92	0.05	177,031.15	0.48
合计	27,996,376.70	100	36,596,493.21	100

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
应收利息		—
应收股利		—
其他应收款	2,416,800.34	3,101,423.30
合计	2,416,800.34	3,101,423.30

(2) 其他应收款

①其他应收款分类

种类	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,756,381.51	100	2,339,581.17	49.19	2,416,800.34
合计	4,756,381.51	100	2,339,581.17	49.19	2,416,800.34

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,109,296.60	100	2,007,873.30	39.30	3,101,423.30
合计	5,109,296.60	100	2,007,873.30	39.30	3,101,423.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,494,885.51	74,744.27	5
1 至 2 年	762,401.00	76,240.10	10
2 至 3 年	212,426.00	63,727.80	30
3 至 4 年	809,000.00	647,200.00	80
4 至 5 年	231,800.00	231,800.00	100
5 年及 5 年以上	1,245,869.00	1,245,869.00	100
合计	4,756,381.51	2,339,581.17	—

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备331,707.87元，收回或转回坏账准备金额0元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-6-30	2019-12-31
保证金	3,814,088.00	3,387,892.28
单位往来	—	—
个人往来	—	—
员工备用金	—	151.92
其他	942,293.51	1,721,252.40
合计	4,756,381.51	5,109,296.60

7、存货

项目	2020-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,783,421.15	943,924.05	50,839,497.10
在产品	44,181,957.91	—	44,181,957.91
库存商品	26,065,116.31	654,016.01	25,411,100.30
发出商品	30,304,030.78	—	30,304,030.78
委托加工物资	3,946,194.52	—	3,946,194.52
合计	156,280,720.67	1,597,940.06	154,682,780.61

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,551,475.86	1,391,601.35	29,159,874.51
在产品	52,666,300.52	—	52,666,300.52
库存商品	34,071,660.84	1,857,063.78	32,214,597.06
发出商品	38,183,856.39	—	38,183,856.39
委托加工物资	4,854,852.82	—	4,854,852.82
合计	160,328,146.43	3,248,665.13	157,079,481.30

8、其他流动资产

项目	2020-6-30	2019-12-31
银行理财产品	—	—
留抵增值税	—	—
预缴其他税金	2,307.25	4,478.68
合计	2,307.25	4,478.68

9、固定资产

(1) 固定资产分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
固定资产	64,631,735.41	67,780,223.61
固定资产清理	—	—
合计	64,631,735.41	67,780,223.61

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,438,565.24	111,313,064.33	3,978,740.54	2,099,570.58	174,829,940.69
2.本期增加金额	155,985.52	1,878,738.16	—	41,592.92	2,076,316.60
(1) 购置	155,985.52	484,521.63	—	41,592.92	682,100.07
(2) 在建工程转入	—	1,394,216.53	—	—	1,394,216.53
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	57,594,550.76	113,191,802.49	3,978,740.54	2,141,163.50	176,906,257.29
二、累计折旧					
1.期初余额	29,785,956.42	71,999,757.07	3,549,808.17	1,714,195.42	107,049,717.08
2.本期增加金额	1,342,480.91	3,793,840.29	20,705.55	67,778.05	5,224,804.80
(1) 计提	1,342,480.91	3,793,840.29	20,705.55	67,778.05	5,224,804.80
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	31,128,437.33	75,793,597.36	3,570,513.72	1,781,973.47	112,274,521.88
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,466,113.43	37,398,205.13	408,226.82	359,190.03	64,631,735.41
2.期初账面价值	27,652,608.82	39,313,307.26	428,932.37	385,375.16	67,780,223.61

②公司未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
在建工程	2,919,865.34	954,937.90
工程物资	—	—
合计	2,919,865.34	954,937.90

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气加热炉改造	185,021.23	—	185,021.23
高压锅炉管正火保护气氛辊底式热处理炉改造	1,699,463.38	—	1,699,463.38
房屋改造	994,672.77	—	994,672.77
合金钢成品锯切配套设备	40,707.96	—	40,707.96
合计	2,919,865.34	—	2,919,865.34

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019-12-31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2020-6-30
环保工程	199,561.36	—	—	199,561.36	—
天然气加热炉改造	84,955.75	100,065.48	—	—	185,021.23
高压锅炉管正火保护气氛辊底式热处理炉改造	527,781.96	1,171,681.42	—	—	1,699,463.38
房屋改造	142,638.83	852,033.94	—	—	994,672.77
花岗贮存器酸洗槽防腐工程改造	—	668,074.46	668,074.46	—	—
污水集中池	—	498,759.76	498,759.76	—	—
100T 快锻打头机改造	—	227,382.31	227,382.31	—	—
合金钢成品锯切配套设备	—	40,707.96	—	—	40,707.96
合计	954,937.90	3,558,705.33	1,394,216.53	199,561.36	2,919,865.34

11、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	17,779,154.63	669,470.87	18,448,625.50
2.本期增加金额	46,761,809.12	—	46,761,809.12
(1)购置	46,761,809.12	—	46,761,809.12
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	64,540,963.75	669,470.87	65,210,434.62
二、累计摊销			
1.期初余额	4,253,117.79	252,147.60	4,505,265.39
2.本期增加金额	256,226.94	69,013.21	325,240.15
(1)摊销	256,226.94	69,013.21	325,240.15
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	4,509,344.73	321,160.81	4,830,505.54
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	60,031,619.02	348,310.06	60,379,929.08
2.期初账面价值	13,526,036.84	417,323.27	13,943,360.11

12、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2020-6-30		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,567,984.66	4,592,382.00	24,038,728.59	4,055,924.56
存货跌价准备	1,597,940.06	239,691.01	3,248,665.13	487,299.77
合计	29,165,924.72	4,832,073.01	27,287,393.72	4,543,224.33

13、其他非流动资产

项目	2020-6-30	2019-12-31
预付工程及设备款	—	286,600.00
预付土地款	—	46,761,809.12
合计	—	47,048,409.12

14、短期借款

类别	2020-6-30	2019-12-31
保证借款	62,000,000.00	—
质押借款	—	—
抵押、质押加保证借款	26,000,000.00	48,000,000.00
商业承兑汇票贴现	62,000,000.00	51,100,000.00
合计	150,000,000.00	99,100,000.00

15、应付票据

(1) 应付票据类别

项目	2020-6-30	2019-12-31
银行承兑汇票	291,244,029.60	382,044,725.56
商业承兑汇票	—	—
合计	291,244,029.60	382,044,725.56

(2) 期末无已到期未支付的应付票据

16、应付账款

账龄	2020-6-30	2019-12-31
1 年以内	41,341,129.40	60,879,330.67
1 至 2 年	2,769,884.33	2,782,273.31
2 至 3 年	174,482.61	193,191.54
3 年以上	227,897.65	229,933.60
合计	44,513,393.99	64,084,729.12

17、预收款项

账龄	2020-6-30	2019-12-31
1 年以内	2,827,135.86	3,042,577.00
1 至 2 年	40,402.02	4,582.27
2 至 3 年	4,582.27	15,707.20
3 年以上	35,818.73	20,111.53
合计	2,907,938.88	3,082,978.00

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、短期薪酬	11,614,042.55	21,954,951.96	24,636,254.61	8,932,739.90
二、离职后福利——设定提存计划	—	296,389.55	296,389.55	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、股份支付	—	—	—	—
合计	11,614,042.55	22,251,341.51	24,932,644.16	8,932,739.90

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,610,082.55	20,214,946.60	22,896,401.25	8,928,627.90
二、职工福利费	—	501,245.98	501,245.98	—
三、社会保险费	—	587,325.38	587,325.38	—
其中：医疗保险费	—	489,145.89	489,145.89	—
工伤保险费	—	12,913.33	12,913.33	—
生育保险费	—	85,266.16	85,266.16	—
四、住房公积金	—	627,210.00	627,210.00	—
五、工会经费和职工教育经费	3,960.00	24,224.00	24,072.00	4,112.00
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	11,614,042.55	21,954,951.96	24,636,254.61	8,932,739.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、基本养老保险	—	287,405.60	287,405.60	—
二、失业保险费	—	8,983.95	8,983.95	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	296,389.55	296,389.55	—

19、应交税费

项目	2020-6-30	2019-12-31
增值税	2,051,257.08	1,451,787.93
个人所得税	18,054.21	35,870.24
城建税	139,982.52	213,101.69
土地使用税	109,430.10	109,430.10
房产税	112,066.77	112,066.77
所得税	2,405,147.75	1,645,368.44
教育费附加	99,987.52	152,215.48
印花税	19,330.20	19,803.40
环境保护税	19,677.07	19,444.66
合计	4,974,933.22	3,759,088.71

20、其他应付款

项目	2020-6-30	2019-12-31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	62,224.61	68,210.03
合计	62,224.61	68,210.03

21、股本

股东名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-6-30	
	金额	比例			金额	比例
周文庆	43,500,000.00	58.00	—	—	43,500,000.00	58.00
宗焕琴	20,250,000.00	27.00	—	—	20,250,000.00	27.00
常州联泓企业 管理中心 (有限合伙)	7,850,000.00	10.47	—	—	7,850,000.00	10.47
常州鑫泰企业 管理中心 (有限合伙)	1,900,000.00	2.53	—	—	1,900,000.00	2.53
深圳南通博 电子科技有 限公司	1,500,000.00	2.00	—	—	1,500,000.00	2.00
合计	75,000,000.00	100	—	—	75,000,000.00	100

22、资本公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
股本溢价	154,404,949.24	—	—	154,404,949.24
其他资本公积	—	—	—	—
合计	154,404,949.24	—	—	154,404,949.24

23、专项储备

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
安全生产费用	4,335,478.87	3,126,259.53	3,202,265.46	4,259,472.94
合计	4,335,478.87	3,126,259.53	3,202,265.46	4,259,472.94

24、盈余公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
法定盈余公积	13,865,220.72	—	—	13,865,220.72
合计	13,865,220.72	—	—	13,865,220.72

25、未分配利润

项目	2020-6-30	2019-12-31
调整前上年末未分配利润	124,847,297.03	61,225,236.34
调整年初未分配利润合计数	—	—
调整后年初未分配利润	124,847,297.03	61,225,236.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,429,855.98	69,881,147.30
减：提取法定盈余公积	—	6,259,086.61
减：提取任意盈余公积	—	—
减：对股东的分配	—	—
减：未分配利润转增实收资本	—	—
减：股改转股本	—	—
减：其他	—	—
期末未分配利润	147,277,153.01	124,847,297.03

26、营业收入和营业成本

项目	2020.1-6		2019.1-6	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	398,525,755.62	336,688,946.51	409,715,742.55	335,643,164.77
其他业务	9,423,637.64	8,981,691.71	8,966,610.70	8,121,285.75
合计	407,949,393.26	345,670,638.22	418,682,353.25	343,764,450.52

27、税金及附加

项目	2020.1-6	2019.1-6
城市维护建设税	849,110.96	630,841.93
教育费附加	606,507.85	450,601.40
土地税	218,860.20	218,860.20
房产税	224,133.54	224,133.54
印花税	90,599.20	94,516.75
残保金	—	—
环境保护税	32,775.54	32,745.50
合计	2,021,987.29	1,651,699.32

28、销售费用

项目	2020.1-6	2019.1-6
运费及装卸费	7,597,584.23	7,854,086.56
工资及社保	540,497.26	547,470.68
业务招待费	50,066.52	711,006.64
差旅费	210,202.00	154,377.21
广告费	114,232.60	-
其他	30,004.75	108,646.02
合计	8,542,587.36	9,375,587.11

29、管理费用

项目	2020.1-6	2019.1-6
工资及福利费	4,902,471.86	5,065,768.75
环保费用	-	1,425,655.87
业务招待费	119,202.76	629,223.52
折旧	394,825.51	330,727.33
中介费用	93,255.96	469,440.68
社保、公积金	210,453.76	449,326.34
差旅费	156,625.43	438,666.13
水电话费	337,738.74	250,905.17
保险费	279,592.39	797,705.21
无形资产摊销	325,240.15	247,303.80
办公及修理费	136,995.45	218,029.87
股份支付费用	-	-
其他	1,285,292.11	1,343,276.65
合计	8,241,694.12	11,666,029.32

30、研发费用

项目	2020.1-6	2019.1-6
直接投入费用	6,118,808.82	6,677,403.93
人员人工费用	3,523,720.58	3,262,148.31
折旧费用	60,812.79	68,051.15
合计	9,703,342.19	10,007,603.39

31、财务费用

项目	2020.1-6	2019.1-6
利息支出	1,618,806.70	2,206,921.90
减：利息收入	943,996.98	685,653.48
票据贴现利息	3,798,263.35	3,645,473.42
汇兑净损益	-271,041.58	-882,986.58
手续费及其他	280,978.41	378,712.62
合计	4,483,009.90	4,662,467.88

32、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	2020.1-6	2019.1-6
与日常经营活动相关的政府补助	1,065,931.26	180,000.00
个人所得税手续费返还	14,285.04	3,410.47
合计	1,080,216.30	183,410.47

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	2020.1-6	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
股改奖励	464,300.00	与收益相关	是
集体表彰	—	与收益相关	是
财政资金补助	601,631.26	与收益相关	是
合计	1,065,931.26	—	—

33、信用减值损失

项目	2020.1-6	2019.1-6
坏账损失	-3,529,256.07	—
合计	-3,529,256.07	—

34、资产减值损失

项目	2020.1-6	2019.1-6
坏账损失	—	-817,456.61
存货跌价准备	866,736.42	-522,344.99
合计	866,736.42	-1,339,801.60

35、营业外支出

项目	2020.1-6	2019.1-6
处置固定资产损失	—	—
公益性捐赠支出	1,000,000.00	10,000.00
滞纳金及罚款	1,718.85	233,171.44
其他	—	—
合计	1,001,718.85	243,171.44

36、所得税费用

项目	2020.1-6	2019.1-6
当期所得税费用	4,561,104.68	7,147,653.63
递延所得税费用	-288,848.68	-113,709.66
合计	4,272,256.00	7,033,943.97

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020.1-6	2019.1-6
利息收入	943,996.98	685,653.48
政府补贴	1,065,931.26	180,000.00
收回受限的票据保证金净额	27,424,463.30	8,867,352.78
其他	180,885.04	79,410.47
合计	29,615,276.58	9,812,416.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020.1-6	2019.1-6
管理及销售费用中列支	10,957,514.41	15,195,065.76
营业外支出中列支	1,001,718.85	10,000.00
财务费用中列支	259,280.25	228,890.77
支付受限的票据保证金净额	—	—
其他	478,316.00	211,950.00
合计	12,696,829.51	15,645,906.53

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020.1-6	2019.1-6
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,429,855.98	29,121,009.17
加: 资产减值准备	2,662,519.65	1,284,801.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,224,804.80	5,427,110.86
无形资产摊销	325,240.15	247,303.80
长期待摊费用摊销	2,260.74	—
待摊费用减少	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	1,659,805.34	2,206,921.90
投资损失(收益以“-”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-288,848.68	-113,709.66
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	3,263,437.11	2,970,358.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-31,491,412.14	-26,937,863.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-92,862,551.70	-1,307,976.67
其他	-76,005.93	-132,505.97
经营活动产生的现金流量净额	-89,150,894.68	12,765,450.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,782,383.64	40,410,465.24
减: 现金的期初余额	57,204,183.75	14,941,509.38
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	-45,421,800.11	25,468,955.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.1-6	2019.1-6
一、现金	11,782,383.64	40,410,465.24
其中: 库存现金	34,751.75	64,281.73

可随时用于支付的银行存款	10,247,631.89	40,346,183.51
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	—
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	11,782,383.64	40,410,465.24

六、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
周文庆	自然人			58%	58%
宗焕琴	自然人			27%	27%
常州联泓企业管理中心(有限合伙)	江苏常州	企业管理咨询服务		10.47%	10.47%
常州鑫泰企业管理中心(有限合伙)	江苏常州	企业管理服务		2.53%	2.53%
深圳南通博电子科技有限公司	广东深圳	电子产品的技术开发	60 万港币	2%	2%

2、 本公司的子公司情况

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	
盛德钢格板	江苏常州	江苏常州	钢格板的制造及销售	100		同一控制下的企业合并

3、 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方全称	其他关联方类型
常州市武进邹区电容器有限公司	实际控制人控制的公司、报告期内股东
常州盛庆电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
常州盛庆贸易有限公司	公司实际控制人控制的公司
绵阳高新区大利电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
益阳大利电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
常州市天马房地产开发有限公司	公司实际控制人之一周文庆担任法定代表人
常州大象电子有限公司	公司实际控制人控制的公司（报告期末已注销）
常州盛友运输有限公司	实际控制人之一宗焕琴曾经控制的公司（报告期末已注销）
缪一新	公司董事、总经理
常州博迪金属材料有限公司	公司董事、总经理缪一新配偶的父亲蒋留金控制的企业
黄丽琴	公司财务总监
常州市津加塑料有限公司	公司财务总监黄丽琴的家庭成员控制并担任执行董事的公司，黄丽琴持股 30%
常州市振凯塑料厂	公司财务总监黄丽琴的家庭成员控制的公司

5、关联交易情况

本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司资产负债表日后未发生利润分配情况。

3、销售退回

本公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截止期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、补充资料

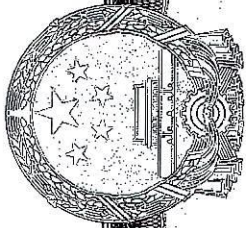
1、非经常性损益明细表

项目	2020.1-6	2019.1-6
非流动资产处置损益	—	—
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,065,931.26	180,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-987,433.81	-239,760.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目-股份支付费用	—	—
小计	78,497.45	-59,760.97
减：所得税影响额	163,274.82	27,852.62
合计	-84,777.37	-87,613.59

2、本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.30	0.30





营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设决算审计；会计咨询、会计培训；法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关



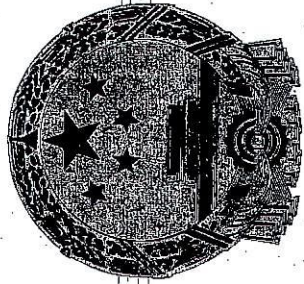
2019年08月28日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至:

二〇一二年八月五日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师：张彩斌

经营场所:

组织形式:

执业证书编号: 特殊普通合伙

批准执业文号: 32020028

批准执业日期: 苏财会[2013]36号

中华人民共和国财政部制

二〇一九

<http://acc.mof.gov.cn/cpaCpa/cpaCpaPrin?ig=694218371522088342814121235936>



姓名 陆敏
Full name 女
Sex
出生日期 1988-08-12
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)常州分所
Working unit
身份证号码 320402198809120629
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 320400010018
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 07 日
Date of Issuance



陆敏(320400010018)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 戴伟忠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-02-18

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特

殊普通合伙)常州分所

Working unit

身份证号码 310104198502184833

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

320400010002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1992 年 10 月 30 日



戴伟忠(320400010002)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ / /d