

青岛酷特智能股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张代理、主管会计工作负责人吕显洲及会计机构负责人(会计主管人员)周跃镇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在经营管理过程中可能面临的风险与应对举措已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 可转换公司债券相关情况.....	31
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第十节 公司债相关情况.....	32
第十一节 财务报告.....	33
第十二节 备查文件目录.....	153

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	青岛酷特智能股份有限公司
凯瑞创智	指	青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
保荐机构	指	中德证券有限责任公司
B 端客户	指	商户客户，有各自的门店、品牌、运营及推广体系等，按发行人的量体方法采集顾客尺寸后，在发行人的下单平台下单制作服装出售给顾客。
C 端客户	指	消费者客户，从门店或从 APP、微信等线上线下终端下单购买服装的消费者。
C2M	指	Customer-to- Manufactory 的缩写，指生产企业根据消费者提出的需求进行组织生产的、以消费者为中心的商业模式。
B2M	指	Business-to- Manufactory 的缩写，指生产企业根据商户自消费者处采集的需求进行组织生产。
委托加工	指	按照订单要求向加工企业提供面、辅料，并派出专人在生产过程中进行监督，以确保加工企业生产的产品能够满足公司质量要求
直营店	指	由公司委派专人进行管理，盈亏由公司负担，且所有权为公司所有的零售专卖店
ODM	指	自主设计制造商英文“Original Design Manufacturer”的缩写，指制造厂商在制造加工外，同时承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
WMS	指	Warehouse Management System 的缩写，即物料管理系统
APS	指	Advanced Planning and Scheduling 的缩写，即生产排程系统
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写，即制造执行系统
IMDS	指	Intelligent Matching and Design System 的缩写，即研发设计系统
RCMTM	指	Red Collar Made to Measure 的缩写，即个性化定制下单系统
CAD	指	Computer Aided Design 的缩写，即计算机辅助设计，利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作
成衣	指	按一定规格、号型标准批量生产的成品服装
定制服装	指	根据具体穿着者个人情况，量体裁衣、单件制作的服装
大规模个性化定制	指	根据每位消费者的个性化要求，以大批量生产的方式提供定制产品

柔性制造	指	由数控加工设备、物料运储装置和计算机控制系统组成的自动化制造体系，能根据制造任务或生产环境的变化迅速进行调整，适用于多品种生产。
线上、线下	指	线上主要指基于互联网的俗称；线下主要指基于实体场所的俗称
版型	指	服装各部位之间的长度尺寸和面积数据之间的比例关系，其好坏直接决定了服装的穿着效果与合体性
制版	指	服装的结构设计，将服装分解成可以剪裁的衣片。
排料	指	在满足服装外观特点、生产工艺等要求的前提下，将服装各规格的所有衣片在指定的面料幅宽内进行合理的排列，排出用料所需的最短长度，使面料的利用率达到最高，以降低产品成本，同时给辅料、裁剪等工序提供可行的依据。
断料	指	将面料、里料等按每一订单所需的用料长度裁断。
裁剪	指	将面料、里料等裁剪成服装生产所需的衣片。
驳头	指	指领子里襟上部向外翻折的部位，即领子翻在底领外面的领面造型。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	酷特智能	股票代码	300840
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛酷特智能股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	酷特智能		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO KUTESMART CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KUTESMART		
公司的法定代表人	张代理		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘承铭	周佩佩
联系地址	山东省青岛市即墨市红领大街 17 号	山东省青岛市即墨市红领大街 17 号
电话	0532-88598088	0532-88598088
传真	0532-88598088	0532-88598088
电子信箱	info@kutesmart.com	info@kutesmart.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	372,373,067.56	262,871,162.67	41.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,343,975.28	32,774,220.02	53.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	47,068,393.83	30,178,273.21	55.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,368,783.71	36,069,900.83	-1.94%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.18	55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.18	55.56%
加权平均净资产收益率	8.27%	6.17%	2.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	803,355,776.81	763,020,001.59	5.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	633,981,293.84	583,637,318.56	8.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,583.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,427,060.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,051,027.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104083.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,021.26	
减：所得税影响额	1,091,860.48	
合计	3,275,581.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司的主要业务

公司主要从事以大规模定制为核心的服装设计、研发、制造和销售。客户通过网络终端或通过线下门店进行自主定制设计、下单，由系统将个性化订单转换成各项具体数据、拆解成各节点的标准指令，公司通过柔性化生产、物流配送等环节满足消费者的个性化定制需求。借助信息化技术手段，以工业化的效率和成本进行个性化产品的大规模定制是公司区别于传统服装制造业的最主要特点和优势。公司的定制服装产品覆盖了男士、女士正装全系列各个品类，包括西服、西裤、马甲、裙装、衬衫、大衣和风衣等。

除生产个性化定制服装产品之外，基于在大规模定制生产方面的丰富经验，公司还从事向其他企业输出工厂升级整体解决方案的业务，向其他企业提供与智能生产线改造升级相关的培训、咨询等服务。

2020年初，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，公司积极响应政府号召转产防疫物资，投资建设了医疗器械生产线，并取得了二类医疗器械产品（医用口罩）的相关资质，同时利用自身在咨询改造和智能制造方面的经验和优势，自主组装制造了全自动口罩机生产口罩等防疫物资，在为疫情防控贡献力量的同时也取得了较好的经济效益。随着目前疫情的发展，国内外防护物资需求旺盛，公司的防护物资产品预期销售收入可弥补由于疫情带来的服装销售业务收入的下降。

2、公司的经营模式

公司的核心经营模式是“由订单驱动的大规模个性化定制”（Customer/Business to Manufacturer + Made to Measure，简称为C/B2M+MTM）。由订单驱动生产，是指公司先从客户处接受订单，再安排生产，以销定产；大规模个性化定制，即以客户需求为中心，借助互联网、大数据等技术手段，以工业化方式大规模地生产出满足客户不同诉求（如尺寸、价位、面料、版型、风格、工艺等）的个性化定制产品。由订单驱动的大规模个性化定制模式使产品的开发和生产周期大大缩短，提高了供应和响应效率。

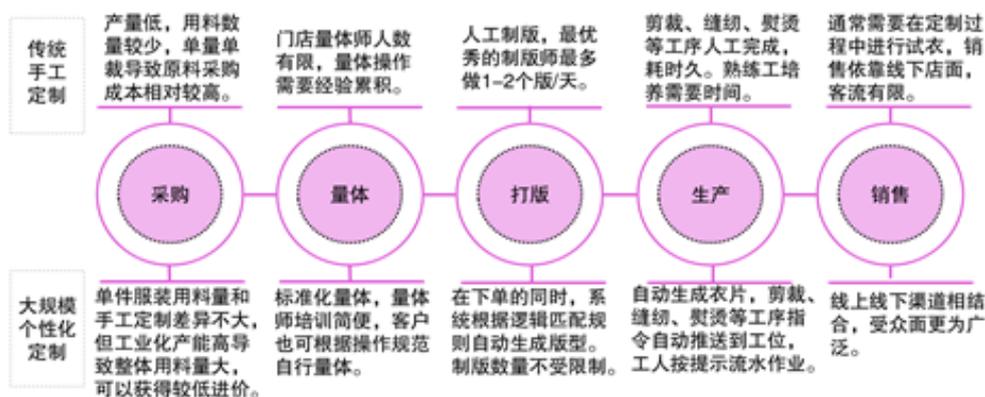
3、公司经营特点

与成衣以及传统定制服装相比，公司采用的是大规模个性化服装定制经营模式，具有以下突出的特点：

（1）突破了定制服装的工业化量产困境

与高度依赖手工的传统定制不同，大规模个性化服装定制是利用现代信息技术、采用柔性制造组织形式，以接近大批量生产的成本为消费者提供个性化服装产品，具有成本更低、制造周期更短、个性化定制程度较高的特点。

图表1：服装的传统手工定制与大规模个性化定制



(2) 为消费者提供更大选择空间

大规模定制服装产品能够在多个维度满足消费者需求，受众群体更加广泛。对于价格敏感型的消费者，定制服装能够给予其充分的价格选择空间（如可以为衣服选择不同价格区间的面料从而控制整体花费不超过预期）；对于注重便利性的消费者，定制服装能够一次到位地为其生产尺寸和样式都符合要求的产品，节省了在商场或网络上搜寻选购和试衣的时间，极大提升购物便捷性；对于具有求异或求新心理的消费者，定制服装向其提供了彰显个人气质和审美情趣的途径；对于有较强参与意愿的消费者，定制服装通过充分倾听客户意见并将意见融入最终的产品设计和制造成果，为其提供良好的购买体验；对于体型等方面存在特殊需求的消费者，定制服装为其解决了在普通购物途径下难以购买到合适商品的难题。产品性价比合理、产品选择多样化和产品生产的高度定制化使“每一位消费者都能购买到自己想要的产品”得以实现。

图表2：大规模个性化定制高度满足客户需求



(3) 产成品库存少，风险低

大规模个性化定制模式下，消费者完全根据自身需求下单，企业根据订单生产，不需要事先生产库存商品，库存风险很低。且由于库存商品主要为门店中陈列的样衣，资金占用较少。

(4) 产品性价比高

消费者直接对接企业，压缩了产业链的中间渠道环节，节省流通成本，使企业可以降低产品价格，让利于消费者，产品性价比高。

4、发展状况

随着社会经济的不断发展和人民生活水平的提高，消费者对服装款式、设计、时尚性、个性化的了解和重视程度不断提高，定制服装作为可以满足个性化需求的产品越来越受到消费者的接受和认可，公司推出的定制服装产品定位高性价比的平价定制，市场前景广阔。2020年上半年，由于疫情的原因，居民消费支出出现一定程度下降，根据国家统计局的数据，2020年上半年全国居民人均消费支出9718元，比上年同期名义下降5.9%，扣除价格因素，实际下降9.3%，其中人均衣着消费支出

611元，下降16.4%。疫情对定制服装的发展造成的影响是直接的，但也是暂时的，随着疫情的好转和疫苗研发的推进，疫情对定制服装业务的影响也会逐渐消除。

5、行业地位

2017年6月，公司“面向服装行业的大规模个性化定制应用基础性标准研究及试验验证”项目获批成为国家智能制造专项项目；2017年12月，获得全国服装标准化技术委员会“2017年度标准化工作特殊贡献奖”；2018年8月，获得中国管理模式五十人论坛颁发的“中国管理模式创新奖”；2018年10月，获得中国商业经济学会颁发的中国定制经济先锋版“优秀企业”称号；2019年3月，获得中国国际服装服饰博览会“CHIC品质奖”。2019年9月29日，获得中国质量检验协会颁发的“全国服装行业质量领先品牌”“全国质量检验先进企业”。2019年11月21日获得中国服装协会颁发的《2019年度中国服装行业科技进步奖》一等奖。2020年5月，入选山东省市场监督管理局“2020年度山东省制造业高端品牌培育企业”。公司的经营模式、产品和服务质量得到行业及社会的认可。

6、政策影响

近年来，我国持续密集出台的多方位、多层次的产业扶持政策为本行业的持续、快速、稳健发展提供了良好的政策保障。2015年，国务院在《中国制造2025》中提及，要推进制造过程智能化，深化互联网在制造领域的应用，发展基于互联网的个性化定制制造模式，引导和支持制造业企业延伸服务链条，从主要提供产品制造向提供产品和服务转变，积极推动发展服务型制造，发展个性化定制服务。2016年，工信部在《纺织工业发展规划（2016-2020年）》中明确提出“推进智能工厂（车间）建设”和“培育发展大规模个性化定制”，鼓励建设消费者与生产企业信息交互平台、产业链协同供应平台，在服装、家纺行业，推广个性化定制和批量定制，直接对接消费需求，用工业化手段生产个性化产品。2016年，工信部在《智能制造试点示范2016专项行动实施方案》中，将“大规模个性化定制试点示范”列为该专项行动的五大重点行动之一，提出要在纺织、服装等领域，利用工业云计算、工业大数据、工业互联网标识解析等技术，建设用户个性化需求信息平台 and 个性化定制服务平台，实现研发设计、计划排产、柔性制造、物流配送和售后服务的数据采集与分析，提高企业快速、低成本满足用户个性化需求的能力。

7、公司的优势

在“高效用、高成本”的个性化需求定制和“低效用、低成本”的大规模标准化生产之间，消费者往往难以兼得，以致产品供求难以真正有效匹配，消费者无法获得完全满意的服装产品，而服装厂商有大量库存产品无法消化。公司的竞争优势在于将大规模生产与个性化定制成功结合，在大规模生产所要求的需求稳定性和客户消费需求动态性之间找到了平衡。在生产端，公司利用多年积累和建立的六大数据库，以及自主研发的RCMTM在线下单平台、IMDS研发设计系统、MES生产执行系统等信息系统，构建了完善的大规模生产个性化定制产品的智能生产体系，并形成了年产约42万套西服、22万件衬衣的规模化产能；在销售端，公司的C2M/B2M经营销售模式，工厂直接对接消费者，消费者先下单公司后生产，企业减少了成衣库存，消费者购买到性价比高的定制产品，达到了企业和消费者双赢的局面。

8、公司的劣势

（1）规模不足

虽然公司在服装个性化定制领域的生产及工艺水平较高，并已经形成了部分稳定客户群体，但公司经营规模和资本实力与国内外大型服装生产企业相比还有较大的差距，发展能力受到限制。为了在市场竞争中取得更为优势的地位，最大化发挥规模效应，扩大生产和销售规模对公司的发展具有重要意义。

（2）品牌知名度和影响力有待提升

就消费习惯而言，对于西服、衬衫等产品，消费者对品牌较为关注。目前公司自有品牌在山东省内具有一定的知名度，但在全国范围内，品牌知名度和影响力仍有较大提升空间。

（3）营销网络布局有待完善

目前，公司收入来源以B端客户为主，客户以美国、部分欧洲国家和中国大陆地区居多，海外市场仍有进一步拓展的空

间。公司自有品牌的线下营销网络布局处于起步阶段，目前仅在青岛、北京拥有少量直营店。为提升品牌形象、加强产品展示、提升消费者的购物体验、以适应未来业务发展的需要公司计划在主要城市增设门店，提高终端店面覆盖密度，完善营销网络布局。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	较期初增长 566.27%，主要系报告期内防疫物资生产场地及设备增加所致。
货币资金	较期初增长 42%，主要系报告期内银行存款增加所致。
交易性金融资产	较期初下降 71.43%，主要系报告期内银行理财产品减少所致。
应收票据	较期初下降 60.52%，主要系报告期内票据结算减少所致。
预付款项	较期初增长 448.02%，主要系报告期内新增防疫物料采购所致。
其他应收款	较期初增长 150.83%，主要系报告期内应收出口退税款增加所致。
存货	较期初增长 47.73%，主要系报告期内防疫物资类原材料、库存商品增加所致。
合同资产	较期初下降 64.87%，主要系报告期内货款回收所致。
递延所得税资产	较期初增长 56.17%，主要系报告期内计提资产减值准备导致递延所得税资产增加。
其他非流动资产	较期初增长 55.06%，主要系预付工程及设备款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、具备智能制造以及满足个性化需求的海量数据库

公司持续多年探索与实践，积累了六大数据库，各个数据库之间紧密联系，配合使用，能最大限度满足用户的多样化与个性化需求，提供更好的着装体验，从而区别并领先于套餐式的套码定制和简定制。

通过多年生产经营，公司的数据库不断丰富和完善，是公司进行大规模个性化生产的基础。同时也是公司多年从事服装加工所积累的优势。通过各个数据库的配合使用，公司能迅速为消费者匹配版型，并融入客户的个性化需求。同时，能迅速组织安排生产，优化工艺流程，解决了定制服装个性化与规模化生产矛盾的难题。

2、具备规模化生产定制服装的技术

公司自主研发建立了包括RCMTM在线下单平台、IMDS研发设计系统、APS 生产排程系统、MES制造执行系统、WMS物料管理系统等后台系统，构建了完善的智能生产体系，实现了制版、排料、断料、裁剪、制造、分拣等制造环节的高度自动化，不仅突破了制版速度对量产定制服装的约束，使服装定制能够大规模工业化生产，同时也提升了材料利用率，缩短了产品交

货期，降低了库存和资金的占用。

信息化和工业化的深度融合使得公司具备大规模生产定制产品的柔性化生产能力，目前公司个性化定制西服年产能约为42万套，个性化定制衬衣年产能约为22万件。规模化生产定制服装的技术构成了公司的核心竞争优势。

3、具备高程度满足客户需求的能力

当前服装产品的市场环境正在逐步由相对稳定的供方市场向动态多变的买方市场转变，客户的需求日益呈现创新化、个性化、短周期的趋势，这就要求生产厂商能够快速响应客户需求变化、顺应客户要求。公司的定制服装产品能够高度满足消费者的个性化需求。就产品本身而言，公司为客户提供了极为多样的定制化选项。以西服为例，消费者可按自身喜好，在500余种驳头领型、20余种衣扣排列、30余种后背型、20余种袖型、30余种袋型，以及刺绣、领标、袖标、胸绳等各部位细节上自主搭配选择，选购到高度个性化的定制产品；同时，公司的版型逻辑匹配规则能够覆盖不同身高、体型、肩宽的个体，即便是有非常严重的斜肩、凸肚、弓背等特殊体型的消费者，公司依然能够为其生产出合身的服装。当客户提出的特殊需求时（如指定用某特定面料或特殊工艺进行生产），公司组织技术人员按客户要求要求进行研发，生产样衣测试，经客户确认后再次正式下单生产，并为该服装在系统中生成特定代码，将该服装的生产工艺技术细节固化在系统中，方便客户日后再次下单使用。此外，公司应用CAD实现了定制产品的提前预览，让消费者在亲自参与设计的阶段就能提前看到服装的3D效果图，以便及时根据个人喜好进行调整，使定制更加精确、细致。

公司产品可以覆盖绝大多数人体体型和个性化需求，对客户需求的的高度重视和迅速响应是公司竞争优势的重要组成部分。

4、具有稳定、良好的供应商关系

个性化服装制造是以消费者自主选择产品为起点的，消费者选择的多样性导致生产用到的面料及其他材料种类繁多，因此，稳定可靠的材料采购渠道是满足个性化产品短期交付的重要保障。截止2020年6月30日，公司登记在册的面、辅料合格供应商共有130家，其中重点长期合作供应商25家，良好的供应商关系使发行人能够常备西服面料600余种（全部可选面料种类超过10,000种），衬衫面料近3,000种，各类材质、花型的里料约600款，并能够根据客户提供的图片或照片联系供应商单独生产特质的面料、里料，最大化满足客户需要。

5、具备C2M/B2M经营模式、销售模式的优势

（1）从经营模式上来看，公司的竞争优势体现在去库存和定制交期短两个方面上。

①去库存

传统服装行业紧跟流行趋势的特点决定了产品款式需要经常更新，且目前服装市场呈现出产品更新换代速度不断加快的态势，若厂商未能准确把握市场变化，则货物将出现积压的可能。滞销货物积压越久贬值越多，但低价抛售不仅影响企业利润，对品牌形象、与经销商的未来合作等方面也会产生负面影响。

相比之下，公司采取的“由订单驱动的大规模个性化定制”的经营模式由于采用的是先下单、后生产的方式，依据在手订单进行原料采购、生产排程，不存在大量库存商品，有效规避了因流行趋势判断失误等因素而带来的库存积压风险。

②定制交期短

定制交期的长短在定制服装生产商的运行效率以及客户体验上有重要影响，公司依靠海量数据库缩短制版时间，规模化生产定制服装的技术保证了公司能够快速响应客户需求。

（2）从销售模式上来看公司的业务开展较小地依赖于线下营销网络，近年来公司销售收入主要来自于ODM业务，该类客户将其收集的个人消费者个性化定制需求以数据形式录入公司下单系统，公司根据数据进行个性化定制生产。该种销售模式不需要公司铺设大量地线下网络做推广。截至2020年6月30日，公司仅有5家直营店。综上，公司的营销费用花费较少，有利于增强公司的盈利能力。

6、技术、经验的传承与积累优势

定制服装，特别是中高端定制工序多、难度大，对裁剪、缝纫等工艺均有较高要求。通过多年与境内外客户的稳定合作，公司在制衣流程和加工工艺方面积累了极为丰富的操作经验，在目标市场中已经形成了较为明显的先发优势，短时期内难以被竞争对手复制；稳定的技术人员与熟练工人组成的团队能够很好地保障相关技术与经验的传承和积累（通常西服缝制工人需要3到5年才能达到熟练级别），数量稳定的优秀员工队伍强了公司在产品制造方面的优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年,全球新冠肺炎疫情爆发,加之国际贸易保护主义、单边主义持续,令全球经济发展的不确定性显著增加。面临如此严峻的内外环境,公司管理层根据自身优势和特点积极应对,取得了较好的业绩,2020年上半年公司实现营业收入37,237.31万元,较去年同期增长41.66%,归属于上市公司股东的净利润5,034.40万元,较去年同期增长53.61%。

服装销售方面,近年来公司服装业务收入中有40%-45%来自于国外销售,55%-60%来自于国内销售。2020年第一季度,受疫情影响国内各地均实施限制出行和消费场所暂停营业的规定,疫情对国内销售收入的影响相对较大,随着国内疫情自2020年4月开始逐步控制和好转,国内销售也稳步回升,但同时自2020年4月开始,疫情在国外逐渐爆发,导致国外销售收入出现较为明显的下降。整体来看,服装销售订单数量与疫情发展态势及各国采取的防控措施密切相关,随着疫情的好转,服装销售也会随之好转。与此同时,疫情的出现也促使公司加速了线上销售模式的研究和探索,公司已在尝试包括“视频直播带货”、微信小程序“酷特小店”等在内的各种新型线上销售模式。2020上半年公司服装业务实现收入13,496.68万元,较去年同期下降44.12%。

防疫物资方面,疫情发生后公司也利用服装企业的人员、设备优势响应政府号召生产疫情防护物资,主要产品包括口罩、隔离衣、口罩切片机。公司在上半年还投资建设了医疗器械生产线,取得了二类医疗器械相关资质,并进入了中国医药保健品进出口商会“取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单”。2020年上半年,公司防疫物资实现收入22,607.86万元,占公司上半年收入的60.71%,在为疫情防控贡献力量的同时也为企业取得了较好的经济效益。下一步公司将利用此次进入医疗器械领域的契机,将防疫物资纳入公司日常经营范围,在立足口罩、隔离衣等防疫物资的基础上也将积极尝试探索医疗器械其他领域。

子公司凯瑞创智方面,培训、咨询及解决方案输出服务受疫情影响更为明显,因为限制出行等防控措施,上半年上述业务均受到严重影响,2020年上半年凯瑞创智培训、咨询及解决方案输出服务实现收入44.96万元,较去年同期下降95.06%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	372,373,067.56	262,871,162.67	41.66%	主要系报告期内防疫物资收入增加所致。
营业成本	228,907,962.52	157,694,236.93	45.16%	主要系报告期内防疫物资成本增加所致。
销售费用	33,811,473.13	30,236,486.98	11.82%	
管理费用	18,710,901.36	21,538,469.41	-13.13%	
财务费用	-586,299.39	1,451,589.43	-140.39%	主要系报告期内无银行借款未产生利息支出所致。

所得税费用	17,824,379.72	9,526,033.66	87.11%	主要系报告期内防疫物资产生利润增长所致。
研发投入	6,228,958.68	6,033,902.44	3.23%	
经营活动产生的现金流量净额	35,368,783.71	36,069,900.83	-1.94%	
投资活动产生的现金流量净额	7,533,785.49	-27,693,670.16	127.20%	主要系报告期内收回银行理财产品本金、收益及购建防疫物资固定资产共同影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额		-84,702,173.18	100.00%	主要系报告期内无银行借款等筹资活动所致。
现金及现金等价物净增加额	43,167,225.83	-76,201,177.01	156.65%	主要系报告期内上述经营活动、投资活动、筹资活动现金流量变动共同影响导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

营业收入变动原因：报告期372,373,067.56元，去年同期262,871,162.67元，增长41.66%。主要系报告期防疫物资收入226,078,585.45元，而去年同期无；服装类收入134,966,756.75元，下降44.12%，两者共同影响所致。

营业成本变动原因：报告期228,907,962.52元，去年同期157,694,236.93元，增长45.16%。主要系报告期防疫物资成本120,361,759.10元，而去年同期无；服装类成本101,533,107.83元，下降30.94%，两者共同影响所致。

本期新增防疫物资贡献毛利105,716,826.35元，占本期整体毛利额143,465,105.04元的73.69%，是本期利润的主要来源。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
按照产品分类：						
防疫物资类	226,078,585.45	120,361,759.10	46.76%	100.00%	100.00%	100.00%
定制服装类	134,966,756.75	101,533,107.83	24.77%	-44.12%	-30.94%	-14.35%
咨询改造类	449,563.60	1,649,646.10	-266.94%	-95.06%	-45.58%	-333.66%
其他类	10,878,161.76	5,363,449.49	50.70%	-11.50%	-29.73%	13.04%
按照销售地区分类：						
境内	221,328,631.58	149,292,398.92	32.55%	37.75%	49.20%	-5.18%
境外	151,044,435.98	79,615,563.60	47.29%	47.79%	38.14%	3.68%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,051,027.42	1.54%	主要系报告期内公司理财产品形成	是
资产减值	-15,579,916.83	-22.86%	主要系报告期内防疫物资及其生产设备减值形成	否
营业外收入	485,749.02	0.71%	主要系报告期内政府补助及其他形成	否
营业外支出	262,446.86	0.38%	主要系报告期内对外捐赠及资产报废损失	否
信用减值损失	-1,736,911.50	-2.55%	主要系报告期内计提应收账款减值损失、其他应收款减值损失、合同资产减值损失所致。	否
其他收益	3,093,112.35	4.54%	主要系报告期内政府补助确认收益所致。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	122,006,396.04	15.19%	112,656,861.23	14.86%	0.33%	
应收账款	26,505,207.27	3.30%	42,442,184.71	5.60%	-2.30%	主要系报告期内业务货款回收造成应收账款下降所致。
存货	105,129,034.92	13.09%	64,174,689.70	8.47%	4.62%	主要系报告期内防疫物资形成的库存增长所致。
投资性房地产	110,379,090.78	13.74%	114,194,069.46	15.07%	-1.33%	
固定资产	269,269,555.94	33.52%	255,875,249.20	33.76%	-0.24%	
在建工程	15,954,110.31	1.99%	2,045,631.79	0.27%	1.72%	主要系报告期内防疫物资生产车间建设及采购设备所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	105,000,000.00				150,000,000.00	225,000,000.00		30,000,000.00
上述合计	105,000,000.00				150,000,000.00	225,000,000.00		30,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末货币资金中，①银行承兑汇票保证金存款 4,192,595.00 元，使用受到限制；②农民工工资保证金存款 38,247.16 元，使用受到限制。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
150,000,000.00	105,000,000.00	42.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	105,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	225,000,000.00	1,051,027.42	30,000,000.00	自有资金
合计	105,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	225,000,000.00	1,051,027.42	30,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	15,000	3,000	0
合计		15,000	3,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司	子公司	培训、咨询及解决方案输出服务	10000000	52,313,491.18	45,274,662.68	3,434,549.78	-1,938,700.57	-1,937,041.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

受疫情影响本报告期咨询改造类业务均出现较大幅度下降。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、收入相关风险

(1) 市场需求波动的风险

公司主营业务为定制服装的生产和销售，定制服装产品作为中高端可选消费品，宏观经济波动会对需求产生一定的影响。若出现宏观经济增速减缓、金融危机、通货膨胀、贸易摩擦等导致消费者人均可支配收入或购买力下降等情形，则可能影响消费者的消费信心，减少服装消费进而导致对定制服装需求的下滑，将会对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

公司将通过提高品牌知名度、拓展线上线下销售渠道等方式增加主营业务的覆盖范围，以抵消因市场需求波动导致的风险。

(2) 市场竞争加剧的风险

个性化服装定制作为服装行业的一个新兴领域，吸引了越来越多的消费群体，个性化服装定制市场呈现快速发展的局面，与此同时，部分传统服装厂商也看好服装定制的发展，纷纷进入或者计划进入服装定制行业。随着更多新技术手段的出现和应用，相关进入者仍会不断的增加，行业的竞争将可能因进入者数量的增多而进一步加剧，公司将面临市场竞争加剧所引致

的相关风险。

由于需要解决规模化生产与个性化的版型设计、成本、效率、交货期等方面的难题，大规模个性化服装定制具有较高的技术门槛和行业进入壁垒，其核心竞争力主要体现在满足个性化需求的版型设计、大规模生产的效率与成本、定制服务水平、供应链管理能力和营销渠道的覆盖程度等方面，这往往需要较长的时间和实践来探索和培育。公司经过10余年的坚持投入和不断探索，目前已形成了一整套较为完善的个性化定制经营模式，在服装的个性化定制领域具有明显的先发优势，并获得了良好的市场口碑，具有较强市场竞争力，随着公司资产规模和收入规模的不断增长，公司在行业内市场知名度将进一步提高。

（3）新型冠状病毒肺炎疫情引发经营风险

自新冠疫情在国内出现以来，公司国内外的销售受到负面影响，该负面影响会伴随着国内外疫情的发展而在短期内持续存在。若新冠疫情持续时间较长，导致全球性的消费者人均购买力下降的情形，则会减少对定制服装的需求，这将会对公司的原有服装业务的经营造成不利影响。

随着新冠疫情的逐步控制，防疫物资的需求量及价格将继续下滑，防疫物资产品收入将相应减少。

在服装方面，国内疫情已趋于稳定，公司将通过加大品牌宣传力度，拓展线上线下销售渠道，不断提高品牌知名度和覆盖群体，进一步加大国内市场的销售份额，以弥补国外疫情导致销售下滑；针对国外部分国家疫情持续的情况，公司将加大国外线上销售的力度，同时根据相关国家疫情走势，相应的开展有关营销活动，逐步恢复国外销售。

（4）市场需求季节性波动的风险

服装消费每年随季节出现周期性波动，定制服装也会存在季节性波动的特征。从公司历年生产经营情况来看，公司主导产品定制西服在秋冬季节市场需求旺盛，特别是在第一、四季度，由于国外有感恩节、圣诞节、新年等以及国内有国庆节、春节等假期因素，市场需求往往会呈现明显的增长，因此，公司第一、四季度的收入和利润一般整体高于第二、三季度，定制生产线也经常会出现超负荷生产的情况，这种波动对公司定制生产线的产能利用率以及公司盈利和现金流在季节间的稳定性带来一定影响。

公司将加强研发，不断丰富和拓展适合二、三季度销售的产品品类，同时在销售淡季加大促销力度，以降低季节性波动的风险。

2、成本控制风险

（1）面、辅料采购价格波动的风险

公司产品所需原材料主要为面、辅料。公司销售定价依据业务类别的不同有所区别。针对B端客户（不含来料加工）和C端客户，公司面料的定价原则按照成本加成的模式，因此面料的价格波动对公司的业绩影响不大；职业装客户通常按照套件来定价，因此其面料的价格波动影响到公司的业绩。所有的辅料都是由公司提供，且辅料的定价包含在加工成本中，因此辅料的价格波动会影响公司的盈利能力。受棉花、化纤、石油等价格波动影响，面、辅料价格呈现波动走势，若短期内大幅上涨，可能对公司经营业绩造成一定影响。

公司拥有丰富的面料、辅料供应商资源，并且和面、辅料供应商保持长期稳定的业务合作关系，同时，公司面、辅料采购量较大，具有一定的议价能力，一定程度上能降低面、辅料价格上升的风险。

（2）人力资源成本上升的风险

随着公司逐步提升管理效率，在销售规模增加的同时公司维持一定的员工人数，随着当地劳动力成本呈现一定上升趋势。如果公司主营业务在未来不能保持持续增长，盈利水平不能保证稳定提升，则人力资源成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将进一步提高智能化、信息化水平，优化流程，提高生产效率和管理效率，节省人力成本。

3、信息管理系统不能正常运行的风险

随着公司业务规模的不断扩大，定制服装品类的日益多样化，服装定制行业技术的不断创新，以及消费者追求时尚的多样化等，都对公司的信息化系统和管理提出了更高的要求，若公司的信息化系统无法满足业务扩张和管理提升的需要，这将对公司的经营造成不利影响。

尽管公司建立了灾备系统，但仍存在由于人为失误、自然灾害、黑客入侵、计算机病毒、故意破坏等导致公司信息管理系统突然发生故障导致无法正常运行的风险，进而对公司的经营和管理造成严重不利影响。

公司设有专门的数据系统，配备系统开发、运维、网络安全等专业人员，并建立了相应的制度体系，公司将不断加强数据系统力量，同步最新技术和硬件，保障公司信息系统的实时优化升级及网络和数据的安全。

4、自主品牌定制业务拓展不及预期的风险

在产能扩大和管理系统进一步升级后，公司未来将会加大自有品牌线下体验店建设和线上营销渠道拓展与维护，同时提高线上及线下服务人员的业务水平，通过线上线下相结合的方式为消费者提供更好的个性化定制消费体验，提高品牌知名度与美誉度，实现公司自主品牌服装定制业务的快速扩张。但若线上线下推广效果不及预期，品牌宣传、渠道推广投入未能实现自主品牌定制业务的预期发展，将会对公司盈利能力造成不利影响；同时在线上营销过程中，消费者的负面评价等更易传播、扩散，若公司不能及时解决、引导负面评价，将可能引发较大规模的品牌危机，从而对公司自主品牌的推广和公司经营造成一定影响。

公司将充分汲取市场上的先进做法和经验，同时不断充实和提高品牌系统的人员和水平，稳步、有序推进品牌建设和拓展，力争做到决策科学，落地稳健。

5、汇率波动的风险

2020年上半年，公司的海外收入为15,104.44万元，占公司总收入的40.56%。公司服装产品外销报价以美元计，主要为面料加工费，对不同客户的加工费一直保持相对稳定，因此，美元汇率的波动直接对公司收入产生一定影响。同时，汇率波动也会产生一定的汇兑损益。因此，外汇汇率的变动将影响公司的盈利能力。随着未来公司外销业务规模的扩大，汇率波动对公司业务的影响会有所上升，公司存在因汇率波动导致业绩波动的风险。

近年来由于人民币相对于美元整体处于贬值状态，美元计价的方式有利于公司。随着未来公司海外业务规模的扩大，汇率波动对发行人业务的影响会有所上升。为更好的应对汇率变动风险，对于大部分国外客户，公司采用预收款形式结算。在收到外币预收款后，由于发行人没有需要进行外币支付的业务，会及时将外币账户按照每月3-5次的频率进行换汇，故没有大量的外币预收款或者外币存款余额，外币转换记账本位币的汇兑风险较低。对于个别国外大客户，采用应收账款形式结算，会形成外币应收款，有一定的汇兑风险。但发行人基于风险各个方面的考虑，控制该等大客户的信用额度，同时，也及时进行清账，一定程度上控制了外汇变动的风险。

6、募集资金投资项目的风险

公司本次募集资金拟用于柔性智慧工厂新建项目和智慧物流仓储、大数据及研发中心综合体建设项目。基于当前的市场环境和公司实际经营状况，公司认为上述募集资金投资项目可行且收益良好。募集资金到位后，上述项目将会同时实施，对公司项目组织和管理水平提出较高要求，如果公司在项目实施、客户定位、市场推广等方面未能实现预定的计划，相关募集资金投资项目的实施进度可能面临无法达到预期的风险，同时，若其投入效果不及预期，未能带来新增收入与利润的贡献，将会对公司业绩产生不利影响。

公司于2018年10月24日和2018年11月10日分别召开公司第二届董事会第十次会议和2018年第二次临时股东大会会议，审议通过了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、监督等内容进行了明确规定。公司募集资金存放于经董事会批准设立的募集资金专项账户中集中管理。募集资金于2020年7月2日到账，2020年7月31日，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议。公司将严格遵守《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《募集资金管理制度》的相关规定，及时、真实、准确、完整地披露募集资金使用状况。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 02 月 11 日		不适用
2019 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 06 月 29 日		不适用

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大的诉讼事项汇总	2	否	审理或执行阶段	部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼已于报告期内作出判决。以上诉讼对公司无重大影响。	部分正在执行中		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

公司不属于重点排污单位，不存在需要披露的信息。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,000,000	100.00%						180,000,000	100.00%
1、其他内资持股	180,000,000	100.00%						180,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	86,025,054	47.79%						86,025,054	47.79%
境内自然人持股	93,974,946	52.21%						93,974,946	52.21%
二、股份总数	180,000,000	100.00%						180,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司在报告期末至本报告公告日之间的股票发行情况介绍：经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛酷特智能股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]974号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票6,000万股，每股面值1元，每股发行价格为5.94元，募集资金总额为人民币356,400,000元，扣除与发行相关费用40,791,320.74元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币315,608,679.26元。经深圳证券交易所《关于青岛酷特智能股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]600号）核准，2020年7月8日公司股票在深交所创业板上市，股票简称“酷特智能”，股票代码“300840”。

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张代理	境内自然人	19.90%	35,827,638		35,827,638			
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	16.19%	29,136,690		29,136,690			
张兰兰	境内自然人	13.64%	24,542,832		24,542,832			
张琰	境内自然人	13.06%	23,516,017		23,516,017			
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	其他	8.97%	16,139,198		16,139,198			
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.29%	9,523,807		9,523,807			
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.19%	7,543,165		7,543,165			
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.19%	7,543,165		7,543,165			
德龙钢铁有限公司	境内非国有法人	2.00%	3,600,002		3,600,002			
深圳市达晨创丰股权投资企业（有	境内非国有法人	1.86%	3,352,516		3,352,516			

限合伙)							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东张代理同张兰兰为父女关系、张代理同张琰为父子关系、张兰兰同张琰为姐弟关系，同时张代理、张兰兰、张琰签署了《一致行动协议》，为一致行动人；青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）为同一人控制的企业，签署了《一致行动协议》；其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
不适用							
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，公司股票尚未公开发行，前 10 名股东均为限售流通股股东。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	122,006,396.04	85,917,804.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	105,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	326,610.00	827,210.00
应收账款	26,505,207.27	42,364,081.80
应收款项融资		
预付款项	8,230,439.38	1,501,839.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,297,598.74	3,307,992.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	105,129,034.92	71,161,764.74

合同资产	4,648,008.85	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	559,263.54	575,880.62
其他流动资产	9,034,267.32	7,199,899.77
流动资产合计	314,736,826.06	317,856,472.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		572,782.04
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	110,379,090.78	112,112,081.16
固定资产	269,269,555.94	246,129,467.35
在建工程	15,954,110.31	2,394,539.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,840,300.54	65,719,358.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	500,912.77	437,396.23
递延所得税资产	10,921,985.50	6,993,433.06
其他非流动资产	16,752,994.91	10,804,471.71
非流动资产合计	488,618,950.75	445,163,529.23
资产总计	803,355,776.81	763,020,001.59
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,524,500.00	33,812,500.00

应付账款	39,894,428.07	25,988,017.06
预收款项	2,434,935.34	35,553,903.59
合同负债	30,419,595.19	
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	12,360,704.81	19,817,884.36
应交税费	20,795,941.04	14,482,077.03
其他应付款	27,927,423.95	29,741,745.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,954,547.37	
流动负债合计	151,312,075.77	159,396,127.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,062,407.20	19,986,555.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,062,407.20	19,986,555.51
负债合计	169,374,482.97	179,382,683.03
所有者权益：		

股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	150,554,245.57	150,554,245.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,174,317.30	21,174,317.30
一般风险准备		
未分配利润	282,252,730.97	231,908,755.69
归属于母公司所有者权益合计	633,981,293.84	583,637,318.56
少数股东权益		
所有者权益合计	633,981,293.84	583,637,318.56
负债和所有者权益总计	803,355,776.81	763,020,001.59

法定代表人：张代理

主管会计工作负责人：吕显洲

会计机构负责人：周跃镇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	93,345,991.60	79,682,014.24
交易性金融资产	10,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	326,610.00	627,210.00
应收账款	26,666,437.77	42,186,208.53
应收款项融资		
预付款项	8,216,139.26	1,493,538.96
其他应收款	8,244,898.07	3,255,374.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	102,498,023.40	68,812,694.69
合同资产	4,648,008.85	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	559,263.54	575,880.62
其他流动资产	8,862,982.12	7,189,988.27
流动资产合计	263,368,354.61	263,822,909.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		572,782.04
长期股权投资	12,270,000.00	12,270,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	110,379,090.78	112,112,081.16
固定资产	269,135,551.75	245,953,404.21
在建工程	15,954,110.31	2,394,539.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,840,300.54	65,719,358.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	500,912.77	437,396.23
递延所得税资产	10,830,055.10	6,901,502.66
其他非流动资产	16,708,594.91	10,760,071.71
非流动资产合计	500,618,616.16	457,121,135.69
资产总计	763,986,970.77	720,944,045.46
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,524,500.00	33,812,500.00
应付账款	39,888,481.02	25,784,930.09
预收款项	2,434,935.34	30,357,915.02
合同负债	25,256,537.56	
应付职工薪酬	11,450,287.58	18,558,242.39
应交税费	20,530,130.80	13,849,652.57

其他应付款	28,396,628.85	29,715,553.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,283,349.89	
流动负债合计	144,764,851.04	152,078,793.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,062,407.20	19,986,555.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,062,407.20	19,986,555.51
负债合计	162,827,258.24	172,065,349.22
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,016,612.59	146,016,612.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,174,317.30	21,174,317.30
未分配利润	253,968,782.64	201,687,766.35
所有者权益合计	601,159,712.53	548,878,696.24
负债和所有者权益总计	763,986,970.77	720,944,045.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	372,373,067.56	262,871,162.67
其中：营业收入	372,373,067.56	262,871,162.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	291,255,326.16	222,223,120.99
其中：营业成本	228,907,962.52	157,694,236.93
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	4,182,329.86	5,268,435.80
销售费用	33,811,473.13	30,236,486.98
管理费用	18,710,901.36	21,538,469.41
研发费用	6,228,958.68	6,033,902.44
财务费用	-586,299.39	1,451,589.43
其中：利息费用		2,296,004.16
利息收入	594,862.59	920,859.46
加：其他收益	3,093,112.35	3,600,390.35
投资收益（损失以“-”号填列）	1,051,027.42	848,904.11
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,736,911.50	-573,957.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-15,579,916.83	-2,369,107.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,574.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	67,945,052.84	42,158,845.75
加: 营业外收入	485,749.02	623,163.52
减: 营业外支出	262,446.86	481,755.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	68,168,355.00	42,300,253.68
减: 所得税费用	17,824,379.72	9,526,033.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	50,343,975.28	32,774,220.02
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	50,343,975.28	32,774,220.02
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.归属于母公司所有者的净利润	50,343,975.28	32,774,220.02
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,343,975.28	32,774,220.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,343,975.28	32,774,220.02
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.18
（二）稀释每股收益	0.28	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张代理

主管会计工作负责人：吕显洲

会计机构负责人：周跃镇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	371,904,919.89	255,013,728.50
减：营业成本	227,243,449.16	155,221,918.13
税金及附加	4,076,932.51	5,180,487.23
销售费用	33,204,976.36	30,027,294.10
管理费用	18,507,150.35	21,469,209.38
研发费用	5,982,306.01	6,033,902.44
财务费用	-528,706.77	1,507,075.38
其中：利息费用		2,296,004.16
利息收入	533,103.85	863,074.87

加：其他收益	3,075,398.31	3,494,228.30
投资收益（损失以“-”号填列）	706,371.16	304,988.37
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,736,911.50	-560,000.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,579,916.83	-2,369,107.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,574.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,883,753.41	36,448,524.92
加：营业外收入	484,084.87	622,728.46
减：营业外支出	262,442.27	379,568.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,105,396.01	36,691,685.29
减：所得税费用	17,824,379.72	8,106,952.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,281,016.29	28,584,733.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,281,016.29	28,584,733.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	52,281,016.29	28,584,733.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	418,055,481.28	269,820,550.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,946,222.00	1,142,998.69
收到其他与经营活动有关的现金	21,252,755.87	8,112,774.74
经营活动现金流入小计	447,254,459.15	279,076,323.47
购买商品、接受劳务支付的现金	230,519,329.04	92,185,732.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,668,787.24	105,659,975.90
支付的各项税费	30,084,670.56	26,172,888.17
支付其他与经营活动有关的现金	68,612,888.60	18,987,826.48
经营活动现金流出小计	411,885,675.44	243,006,422.64
经营活动产生的现金流量净额	35,368,783.71	36,069,900.83
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	1,114,089.04	899,838.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	666,021.00	12,679.13
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	225,000,000.00	98,482,235.40
投资活动现金流入小计	226,780,110.04	99,394,752.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,246,324.55	22,088,423.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计	219,246,324.55	127,088,423.04
投资活动产生的现金流量净额	7,533,785.49	-27,693,670.16

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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		82,069,605.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,632,567.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		84,702,173.18
筹资活动产生的现金流量净额		-84,702,173.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	264,656.63	124,765.50
五、现金及现金等价物净增加额	43,167,225.83	-76,201,177.01
加：期初现金及现金等价物余额	74,608,328.05	179,719,582.49
六、期末现金及现金等价物余额	117,775,553.88	103,518,405.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	417,914,350.82	262,964,367.67
收到的税费返还	7,946,222.00	1,142,998.69
收到其他与经营活动有关的现金	21,175,472.28	7,844,367.59
经营活动现金流入小计	447,036,045.10	271,951,733.95
购买商品、接受劳务支付的现金	234,114,277.73	91,994,019.16
支付给职工以及为职工支付的现金	76,890,148.68	103,233,386.44
支付的各项税费	29,313,364.50	22,924,366.53
支付其他与经营活动有关的现金	68,408,749.33	18,039,043.92
经营活动现金流出小计	408,726,540.24	236,190,816.05

经营活动产生的现金流量净额	38,309,504.86	35,760,917.90
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	748,753.42	323,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	666,021.00	12,679.13
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	150,000,000.00	30,482,235.40
投资活动现金流入小计	151,414,774.42	30,818,202.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,246,324.55	22,065,578.22
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	100,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	169,246,324.55	82,065,578.22
投资活动产生的现金流量净额	-17,831,550.13	-51,247,376.02
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		82,069,605.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,632,567.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		84,702,173.18
筹资活动产生的现金流量净额		-84,702,173.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	264,656.63	124,765.50
五、现金及现金等价物净增加额	20,742,611.36	-100,063,865.80
加：期初现金及现金等价物余额	68,372,538.08	171,373,525.76
六、期末现金及现金等价物余额	89,115,149.44	71,309,659.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	180,000,000.00				150,554,245.57				21,174,317.30		231,908,755.69		583,637,318.56		583,637,318.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,000,000.00				150,554,245.57				21,174,317.30		231,908,755.69		583,637,318.56		583,637,318.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,343,975.28		50,343,975.28		50,343,975.28
（一）综合收益总额											50,343,975.28		50,343,975.28		50,343,975.28
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年年末 余额	180,0 00,00 0.00				150,55 4,245. 57				14,833 ,499.1 6		169,06 2,909. 59		514,45 0,654. 32		514,450 ,654.32
加：会计 政策变更									50,651 .88		461,76 4.17		512,41 6.05		512,416 .05
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	180,0 00,00 0.00				150,55 4,245. 57				14,884 ,151.0 4		169,52 4,673. 76		514,96 3,070. 37		514,963 ,070.37
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											32,774 ,220.0 2		32,774 ,220.0 2		32,774, 220.02
（一）综合收 益总额											32,774 ,220.0 2		32,774 ,220.0 2		32,774, 220.02
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配															
1. 提取盈余公 积															

一、上年年末余额	180,000,000.00				146,016,612.59				21,174,317.30	201,687,766.35		548,878,696.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				146,016,612.59				21,174,317.30	201,687,766.35		548,878,696.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										52,281,016.29		52,281,016.29
（一）综合收益总额										52,281,016.29		52,281,016.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				146,016,612.59				21,174,317.30	253,968,782.64		601,159,712.53

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,000,000.00				146,016,612.59				14,833,499.16	144,620,403.09		485,470,514.84
加：会计政策变更									50,651.88	455,866.95		506,518.83
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				146,016,612.59				14,884,151.04	145,076,270.04		485,977,033.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										28,584,733.27		28,584,733.27

(一)综合收益总额										28,584,733.27		28,584,733.27
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				146,016,612.59				14,884,151.04	173,661,003.31		514,561,766.94

三、公司基本情况

青岛酷特智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系青岛凯妙服饰股份有限公司，系于2007年12月28日由张兰兰和张琰共同出资设立的股份有限公司，公司企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码为91370200667889653Y，注册地为山东省青岛市即墨市红领大街17号，法定代表人为张代理，经营期限为2007年12月28日至长期。

本公司及子公司（统称本集团）主要从事定制服装生产销售、培训、咨询及解决方案输出服务以及防疫物资的生产销售。

本财务报表业经本公司于2020年8月25日召开的第三届董事会第三次会议决议批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团于2020年1-6月内合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计政策和会计估计变更”

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况及经营成果和现金流

量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况

以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各

项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易当月初汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于

此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团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当期损益的金融资产

本集团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，本集团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，本集团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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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，该负债由本集团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，本集团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其他金融负债

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销 权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内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。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个

存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方的款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
合并范围内关联方组合	本组合为其他应收合并范围内关联方的款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

④ 长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
未逾期长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。

逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。
---------	---------------------

11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 金融资产减值

12、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 金融资产减值

13、应收款项融资

本集团对应收账款融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、金融工具 金融资产减值

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、金融工具 金融资产减值

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、债权投资

参见金融工具

20、其他债权投资

参见金融工具

21、长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、金融工具 金融资产减值

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出

书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	4%	2.79%-9.6%
机器设备	年限平均法	5-10	4%	9.6%-19.2%
运输设备	年限平均法	4	4%	24%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4%	19.2%-32%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经

支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 本集团定制服装商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

- ①国内自营专卖店销售：于货物交付消费者并收取价款时，确认销售收入；
- ②国内定制客户销售：与客户签订合同或订单后，于向客户发出货物时，确认销售收入；
- ③境外定制客户销售：与客户签订合同或订单后，办理出口报关手续并取得报关单时，确认销售收入。

(2) 本集团防疫物资商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

- ①国内客户销售：在商品已经发出并收到客户签收确认时，确认销售收入；
- ②境外客户销售：在商品已经发出并办理出口报关手续且取得报关单时，确认销售收入。

(3) 本集团向客户提供工程改造服务、参观服务、诊断咨询，具体执行的收入确认条件为：

- ①工程改造服务：在工程改造服务最终验收完成时点确认收入。
- ②参观服务：在参观服务完成时点确认收入。
- ③诊断咨询：在诊断服务验收完成时点确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

公司具体执行的商品销售收入确认条件为：

- ①国内自营专卖店销售：于货物交付消费者并收取价款时，确认销售收入；
- ②国内定制客户销售：与客户签订合同或订单后，于向客户发出货物时，确认销售收入；
- ③境外定制客户销售：与客户签订合同或订单后，办理出口报关手续并取得报关单时，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团提供的服务包括工程改造服务、参观服务、诊断咨询。

①工程改造服务：在工程改造服务最终验收完成时点确认收入。

②参观服务：在参观服务完成时点确认收入。

③诊断咨询：在诊断服务验收完成时点确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3)使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4)利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租

赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）	董事会决议	

① 2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2020年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则的规定，公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

②上述会计政策变更经本公司于2020年3月6日召开的第二届董事会第十五次会议批准。

③执行新收入准则的主要变化和影响如下：

A. 本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

B. 本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	42,364,081.80	42,186,208.53	27,316,926.26	27,139,052.99
合同资产			13,229,313.92	13,229,313.92
其他流动资产	7,199,899.77	7,189,988.27	9,017,741.39	9,007,829.89
预收账款	35,553,903.59	30,357,915.02	3,846,175.86	3,846,175.86

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债			28,059,936.05	23,461,716.07
其他流动负债			3,647,791.68	3,050,023.09

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,917,804.21	85,917,804.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	105,000,000.00	105,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	827,210.00	827,210.00	
应收账款	42,364,081.80	27,316,926.26	-15,047,155.54
应收款项融资			
预付款项	1,501,839.08	1,501,839.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,307,992.14	3,307,992.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	71,161,764.74	71,161,764.74	
合同资产		13,229,313.92	13,229,313.92

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	575,880.62	575,880.62	
其他流动资产	7,199,899.77	9,017,741.39	1,817,841.62
流动资产合计	317,856,472.36	317,856,472.36	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	572,782.04	572,782.04	
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	112,112,081.16	112,112,081.16	
固定资产	246,129,467.35	246,129,467.35	
在建工程	2,394,539.37	2,394,539.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,719,358.31	65,719,358.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	437,396.23	437,396.23	
递延所得税资产	6,993,433.06	6,993,433.06	
其他非流动资产	10,804,471.71	10,804,471.71	
非流动资产合计	445,163,529.23	445,163,529.23	
资产总计	763,020,001.59	763,020,001.59	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	33,812,500.00	33,812,500.00	

应付账款	25,988,017.06	25,988,017.06	
预收款项	35,553,903.59	3,846,175.86	-31,707,727.73
合同负债		28,059,936.05	28,059,936.05
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	19,817,884.36	19,817,884.36	
应交税费	14,482,077.03	14,482,077.03	
其他应付款	29,741,745.48	29,741,745.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		3,647,791.68	3,647,791.68
流动负债合计	159,396,127.52	159,396,127.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,986,555.51	19,986,555.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,986,555.51	19,986,555.51	
负债合计	179,382,683.03	179,382,683.03	

所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	150,554,245.57	150,554,245.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,174,317.30	21,174,317.30	
一般风险准备			
未分配利润	231,908,755.69	231,908,755.69	
归属于母公司所有者权益合计	583,637,318.56	583,637,318.56	
少数股东权益			
所有者权益合计	583,637,318.56	583,637,318.56	
负债和所有者权益总计	763,020,001.59	763,020,001.59	

调整情况说明

应收账款调减15,047,155.54元，合同资产调增13,229,313.92元，其他流动资产调增1,817,841.62元；预收账款调减31,707,727.73元，合同负债调增28,059,936.05元，其他流动负债调增3,647,791.68元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	79,682,014.24	79,682,014.24	
交易性金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	627,210.00	627,210.00	
应收账款	42,186,208.53	27,139,052.99	-15,047,155.54
应收款项融资			
预付款项	1,493,538.96	1,493,538.96	
其他应收款	3,255,374.46	3,255,374.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	68,812,694.69	68,812,694.69	

合同资产		13,229,313.92	13,229,313.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	575,880.62	575,880.62	
其他流动资产	7,189,988.27	9,007,829.89	1,817,841.62
流动资产合计	263,822,909.77	263,822,909.77	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	572,782.04	572,782.04	
长期股权投资	12,270,000.00	12,270,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	112,112,081.16	112,112,081.16	
固定资产	245,953,404.21	245,953,404.21	
在建工程	2,394,539.37	2,394,539.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,719,358.31	65,719,358.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	437,396.23	437,396.23	
递延所得税资产	6,901,502.66	6,901,502.66	
其他非流动资产	10,760,071.71	10,760,071.71	
非流动资产合计	457,121,135.69	457,121,135.69	
资产总计	720,944,045.46	720,944,045.46	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	33,812,500.00	33,812,500.00	
应付账款	25,784,930.09	25,784,930.09	
预收款项	30,357,915.02	3,846,175.86	-26,511,739.16

合同负债		23,461,716.07	23,461,716.07
应付职工薪酬	18,558,242.39	18,558,242.39	
应交税费	13,849,652.57	13,849,652.57	
其他应付款	29,715,553.64	29,715,553.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		3,050,023.09	3,050,023.09
流动负债合计	152,078,793.71	152,078,793.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,986,555.51	19,986,555.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,986,555.51	19,986,555.51	
负债合计	172,065,349.22	172,065,349.22	
所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	146,016,612.59	146,016,612.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	21,174,317.30	21,174,317.30	
未分配利润	201,687,766.35	201,687,766.35	
所有者权益合计	548,878,696.24	548,878,696.24	
负债和所有者权益总计	720,944,045.46	720,944,045.46	

调整情况说明

应收账款调减15,047,155.54元，合同资产调增13,229,313.92元，其他流动资产调增1,817,841.62元；预收账款调减26,511,739.16元，合同负债调增23,461,716.07元，其他流动负债调增3,050,023.09元。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
房产税	从价计征：房产原值减除 30% 后的余值按 1.2% 的税率计缴。从租计征：租金收入按 12% 的税率计缴。	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地使用面积	8 元/平方米/年计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

自2019年4月1日起，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

青岛市财政局国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知青财税〔2020〕5号 因疫情影响遭受重大损失，缴纳城镇土地使用税、房产税确有困难的，可申请困难减免税：

(1) 对受疫情影响较大的四大类困难行业纳税人，可申请免征2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房

产税。

四大类困难行业包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类），具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业纳税人2019年度或2020年度第一季度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的50%以上。

（2）对增值税小规模纳税人，可申请免征2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

增值税小规模纳税人按规定登记为一般纳税人的，自一般纳税人生效之日起不再适用免征优惠；增值税年应税销售额超过小规模纳税人标准应当登记为一般纳税人而未登记，经税务机关通知，逾期仍不办理登记的，自逾期次月起不再适用免征优惠。

（3）对第（一）项、第（二）项以外的纳税人，可申请减按70%的比例缴纳2020年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,744.87	106,629.27
银行存款	117,203,874.87	73,988,824.70
其他货币资金	4,718,776.30	11,822,350.24
合计	122,006,396.04	85,917,804.21

其他说明

期末货币资金中，①银行承兑汇票保证金存款 4192595.00 元，使用受到限制；②农民工工资保证金存款 38,247.16 元，使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	105,000,000.00
其中：		
理财产品	30,000,000.00	105,000,000.00
其中：		
合计	30,000,000.00	105,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,000.00	200,000.00
商业承兑票据	286,610.00	627,210.00
合计	326,610.00	827,210.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	326,610.00	100.00%			326,610.00	827,210.00	100.00%			827,210.00
其中：										
银行承兑汇票	40,000.00	12.25%			40,000.00	200,000.00	24.18%			200,000.00
商业承兑汇票	286,610.00	87.75%			286,610.00	627,210.00	75.82%			627,210.00
合计	326,610.00	100.00%			326,610.00	827,210.00	100.00%			827,210.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	412,409.51	
合计	412,409.51	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,574,304.64	100.00%	4,069,097.37	13.31%	26,505,207.27	29,493,834.58	100.00%	2,176,908.32	7.38%	27,316,926.26
其中：										
账龄组合	30,574,304.64	100.00%	4,069,097.37	13.31%	26,505,207.27	29,493,834.58	100.00%	2,176,908.32	7.38%	27,316,926.26
合计	30,574,304.64	100.00%	4,069,097.37	13.31%	26,505,207.27	29,493,834.58	100.00%	2,176,908.32	7.38%	27,316,926.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,204,562.92	616,119.16	2.51%
1 至 2 年	4,155,106.20	1,750,961.75	42.14%
2 至 3 年	2,167,522.44	1,654,903.38	76.35%
3 至 4 年	47,092.03	47,092.03	100.00%
4 至 5 年	21.05	21.05	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	30,574,304.64	4,069,097.37	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,204,562.92
1 至 2 年	4,155,106.20
2 至 3 年	2,167,522.44
3 年以上	47,113.08
3 至 4 年	47,092.03
4 至 5 年	21.05
5 年以上	0.00
合计	30,574,304.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账	2,176,908.32	1,892,189.05				4,069,097.37
合计	2,176,908.32	1,892,189.05				4,069,097.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,539,750.00	11.58%	88,847.73
第二名	3,071,699.52	10.05%	427,736.91
第三名	1,612,384.49	5.27%	40,470.85
第四名	1,477,002.81	4.83%	356,647.52
第五名	1,178,509.20	3.85%	29,580.58
合计	10,879,346.02	35.58%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,223,959.38	99.92%	1,495,359.08	99.57%

1至2年	6,480.00	0.08%	6,480.00	0.43%
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	8,230,439.38	--	1,501,839.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,097,493.19	37.63%
第二名	1,665,837.12	20.24%
第三名	422,000.00	5.13%
第四名	420,945.81	5.11%
第五名	390,811.59	4.75%
合计	5,997,087.71	72.86%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,297,598.74	3,307,992.14
合计	8,297,598.74	3,307,992.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,433,432.45	2,095,063.08
单位往来	5,715,156.85	839,166.59
社保、公积金	769,994.52	735,552.56
员工备用金	244,971.78	114,064.19
减：坏账准备	-865,956.86	-475,854.28
合计	8,297,598.74	3,307,992.14

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	453,422.84		22,431.44	475,854.28
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	390,102.58			390,102.58
2020 年 6 月 30 日余额	843,525.42		22,431.44	865,956.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,802,604.25
1 至 2 年	1,061,058.91
2 至 3 年	869,012.44
3 年以上	430,880.00
3 至 4 年	343,480.00
4 至 5 年	84,800.00
5 年以上	2,600.00
合计	9,163,555.60

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	475,854.28	390,102.58				865,956.86
合计	475,854.28	390,102.58				865,956.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	4,269,571.41	1 年以内	51.48%	213,478.57
第二名	单位往来	1,426,900.00	1 年以内、1 至 2 年	17.20%	113,045.00
第三名	保证金	735,061.00	2 至 3 年	8.86%	147,012.20
第四名	单位往来	610,616.33	1 年以内	7.36%	30,530.82
第五名	押金	300,000.00	1 年以内	3.62%	15,000.00
合计	--	7,342,148.74	--	88.53%	519,066.59

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	64,274,935.80	3,323,457.47	60,951,478.33	49,948,725.30	3,491,035.42	46,457,689.88
在产品	1,835,608.02		1,835,608.02	1,370,478.98		1,370,478.98
库存商品	54,336,624.78	15,132,442.28	39,204,182.50	23,251,063.77	2,905,443.19	20,345,620.58
合同履约成本	2,707,217.87		2,707,217.87	2,206,610.01		2,206,610.01
发出商品				300,954.94		300,954.94
委托加工物资	430,548.20		430,548.20	480,410.35		480,410.35
合计	123,584,934.67	18,455,899.75	105,129,034.92	77,558,243.35	6,396,478.61	71,161,764.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,491,035.42	63,659.83		231,237.78		3,323,457.47
库存商品	2,905,443.19	12,406,257.00		179,257.91		15,132,442.28
合计	6,396,478.61	12,469,916.83		410,495.69		18,455,899.75

确定可变现净值的具体依据：存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的余额

本期转回或转销存货跌价准备的原因：存货销售或者使用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户的款项	4,856,711.90	208,703.05	4,648,008.85	13,983,397.10	754,083.18	13,229,313.92
合计	4,856,711.90	208,703.05	4,648,008.85	13,983,397.10	754,083.18	13,229,313.92

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产计提坏账		545,380.13		
合计		545,380.13		--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	559,263.54	575,880.62
合计	559,263.54	575,880.62

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,904,773.63	2,010,910.31
待扣减发行费用	6,382,075.45	5,039,150.93
合同资产销项税	631,372.55	1,817,841.62
已认证待抵扣进项税	116,045.69	45,012.37
其他		104,826.16
合计	9,034,267.32	9,017,741.39

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				642,981.71		642,981.71	
其中：未实现融资收益				-70,199.67		-70,199.67	4.75%
合计				572,782.04		572,782.04	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,047,615.44	4,920,807.64		12,968,423.08
2.本期增加金额	956,020.80	776,969.58		1,732,990.38
(1) 计提或摊销	956,020.80	776,969.58		1,732,990.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,003,636.24	5,697,777.22		14,701,413.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	61,056,058.43	49,323,032.35		110,379,090.78
2.期初账面价值	62,012,079.23	50,100,001.93		112,112,081.16

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,269,555.94	246,129,467.35
合计	269,269,555.94	246,129,467.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	170,016,048.25	88,253,893.38	14,663,339.50	54,116,995.26	327,050,276.39
2.本期增加金额	3,754,105.89	30,196,572.29		6,164,815.31	40,115,493.49
(1) 购置	48,633.29	18,139,327.44		6,164,815.31	24,352,776.04
(2) 在建工程转入	3,705,472.60	12,057,244.85			15,762,717.45
(3) 企业合并增加					
(4) 暂估金额调整					
3.本期减少金额		130,909.39		206,582.17	337,491.56
(1) 处置或报废		130,909.39		206,582.17	337,491.56
4.期末余额	173,770,154.14	118,319,556.28	14,663,339.50	60,075,228.40	366,828,278.32
二、累计折旧					
1.期初余额	16,234,760.80	25,675,885.59	13,120,874.11	25,889,288.54	80,920,809.04
2.本期增加金额	3,658,102.33	4,041,282.84	880,834.28	5,269,602.14	13,849,821.59
(1) 计提	3,658,102.33	4,041,282.84	880,834.28	5,269,602.14	13,849,821.59

3.本期减少金额		123,589.43		198,318.82	321,908.25
(1) 处置或报废		123,589.43		198,318.82	321,908.25
4.期末余额	19,892,863.13	29,593,579.00	14,001,708.39	30,960,571.86	94,448,722.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		3,110,000.00			3,110,000.00
(1) 计提		3,110,000.00			3,110,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,110,000.00			3,110,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	153,877,291.01	85,615,977.28	661,631.11	29,114,656.54	269,269,555.94
2.期初账面价值	153,781,287.45	62,578,007.79	1,542,465.39	28,227,706.72	246,129,467.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,636,836.71	8,282,976.49		10,353,860.22	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
餐厅	1,271,569.24
烧烤棚	45,235.00
南门传达室等门市房（部分）	229,194.24

合 计	1,545,998.48
-----	--------------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢构仓库	4,671,208.32	市政道路规定变更导致无法办理
南门传达室等门市房	1,056,612.00	市政道路规定变更导致无法办理
钢构面料库	90,990.46	临时建筑未办理
钢结构小库	54,951.31	临时建筑未办理
环氧乙烷灭菌钢结构棚	61,467.89	临时建筑未办理
熔喷车间及配套设施	1,516,671.75	临时建筑未办理
合计	7,451,901.73	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,954,110.31	2,394,539.37
合计	15,954,110.31	2,394,539.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酷特智能立体仓库系统				2,394,539.37		2,394,539.37
C2M 洁净车间项目	1,027,442.00		1,027,442.00			
无纺布智能设备	12,586,838.90		12,586,838.90			

项目						
环氧乙烷灭菌设备项目	587,322.56			587,322.56		
环氧乙烷灭菌车间工程项目	1,121,415.88			1,121,415.88		
室外电梯工程项目	475,977.27			475,977.27		
绑带式口罩切片机项目	155,113.70			155,113.70		
合计	15,954,110.31			15,954,110.31	2,394,539.37	2,394,539.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
酷特智能立体仓库系统	10,347,950.00	2,394,539.37	62,076.31	2,456,615.68		0.00		100%				其他
口罩自动化设备项目	15,000,000.00		10,384,766.68	9,600,629.17	784,137.51	0.00		100%				其他
十万级洁净车间项目	4,400,000.00		2,188,800.85	2,188,800.85		0.00		100%				其他
C2M 洁净车间项目	1,335,800.00		1,027,442.00			1,027,442.00	77.00%	90%				其他
无纺布智能设备项目	30,000,000.00		12,586,838.90			12,586,838.90	42.00%	42%				其他
环氧乙烷灭菌设备项目	5,000,000.00		587,322.56			587,322.56	12.00%	20%				其他
环氧乙烷灭菌	2,680,000.00		1,121,415.88			1,121,415.88	42.00%	42%				其他

车间工程项目												
熔喷车间及配套设施项目	1,345,000.00		1,516,671.75	1,516,671.75		0.00	113.00%	100%				其他
室外电梯工程项目	518,815.22		475,977.27			475,977.27	92.00%	85%				其他
绑带式口罩切片项目	450,000.00		155,113.70			155,113.70	34.00%	30%				其他
合计	71,077,565.22	2,394,539.37	30,106,425.90	15,762,717.45	784,137.51	15,954,110.31	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	40,346,778.49			25,681,301.77	12,890,000.00	78,918,080.26
2.本期增加 金额				970,354.00		970,354.00
(1) 购置				970,354.00		970,354.00
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	40,346,778.49			26,651,655.77	12,890,000.00	79,888,434.26
二、累计摊销						
1.期初余额	5,868,739.97			7,329,981.98		13,198,721.95
2.本期增加 金额	531,650.43			1,317,761.34		1,849,411.77
(1) 计提	531,650.43			1,317,761.34		1,849,411.77
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,400,390.40			8,647,743.32	0.00	15,048,133.72

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	33,946,388.09			18,003,912.45	12,890,000.00	64,840,300.54
2.期初账面 价值	34,478,038.52			18,351,319.79	12,890,000.00	65,719,358.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.90%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	140,691.92	170,000.00	55,098.04		255,593.88
400 客服电话平台 租赁费	253,985.86		46,045.60		207,940.26
技术服务费	42,718.45		5,339.82		37,378.63
合计	437,396.23	170,000.00	106,483.46		500,912.77

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	26,709,657.00	6,677,414.25	9,803,324.39	2,450,831.08

内部交易未实现利润	244,108.48	61,027.12	244,108.48	61,027.12
可抵扣亏损	0.00	0.00		
政府补助	10,772,407.20	2,693,101.80	12,696,555.51	3,174,138.88
预提残保金	3,224,937.80	806,234.45	2,492,912.40	623,228.10
预提销售折扣	2,130,144.24	532,536.06	2,130,144.23	532,536.06
预提销售服务费	606,687.28	151,671.82	606,687.31	151,671.82
合计	43,687,942.00	10,921,985.50	27,973,732.32	6,993,433.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		10,921,985.50		6,993,433.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,937,041.01	0.00
合计	1,937,041.01	0.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	1,937,041.01	1,937,041.01	2020 年子公司亏损
合计	1,937,041.01	1,937,041.01	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	4,047,266.02		4,047,266.02	9,721,400.86		9,721,400.86
预付软件采购款	1,040,475.45		1,040,475.45	869,357.57		869,357.57
预付的工程及设备款	11,665,253.44		11,665,253.44	213,713.28		213,713.28
合计	16,752,994.91		16,752,994.91	10,804,471.71		10,804,471.71

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,524,500.00	33,812,500.00
合计	13,524,500.00	33,812,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	29,925,334.80	20,647,210.56
加工费	9,969,093.27	5,140,806.50
其他	0.00	200,000.00
合计	39,894,428.07	25,988,017.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收酷粉卡款	960,311.00	963,661.00
预收房租款	1,474,624.34	2,882,514.86
合计	2,434,935.34	3,846,175.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售货款	24,654,767.65	23,107,733.77
预收升级改造工程施工款	4,858,685.27	4,292,845.78
预收咨询服务款	906,142.27	659,356.50
合计	30,419,595.19	28,059,936.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,817,884.36	78,115,108.61	85,572,288.16	12,360,704.81
二、离职后福利-设定提存计划		4,033,735.26	4,033,735.26	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	19,817,884.36	82,148,843.87	89,606,023.42	12,360,704.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,280,862.86	72,829,051.94	80,289,287.69	11,820,627.11
2、职工福利费		466,592.34	466,592.34	0.00
3、社会保险费		3,063,985.31	3,063,985.31	0.00
其中：医疗保险费		2,982,881.44	2,982,881.44	0.00
工伤保险费		81,103.87	81,103.87	0.00

4、住房公积金		1,131,066.00	1,131,066.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	537,021.50	624,413.02	621,356.82	540,077.70
合计	19,817,884.36	78,115,108.61	85,572,288.16	12,360,704.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,878,121.83	3,878,121.83	0.00
2、失业保险费		155,613.43	155,613.43	0.00
合计		4,033,735.26	4,033,735.26	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,640.92	4,661,631.38
企业所得税	16,093,582.75	5,229,976.48
个人所得税	793,225.01	242,315.52
城市维护建设税	11,916.99	505,736.28
残保金	3,306,399.50	2,492,912.40
土地使用税	359,072.06	359,072.06
教育费附加	5,107.28	216,744.12
地方教育费附加	3,404.86	144,496.08
印花税	78,121.40	28,532.30
房产税	137,619.06	564,536.40
其他	851.21	36,124.01
合计	20,795,941.04	14,482,077.03

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,927,423.95	29,741,745.48

合计	27,927,423.95	29,741,745.48
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款（含暂估）	8,393,652.40	7,917,916.26
预提销售服务费	3,769,578.89	7,959,637.45
押金、保证金	6,007,188.30	6,448,079.30
单位往来	4,357,744.00	2,534,327.72
预提销售折扣	2,301,855.24	2,595,292.20
个人往来	3,097,405.12	2,286,492.55
合计	27,927,423.95	29,741,745.48

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省潍北农场有限责任公司	1,000,000.00	押金、保证金未到期
合计	1,000,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	3,954,547.37	3,647,791.68
合计	3,954,547.37	3,647,791.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,986,555.51		1,924,148.31	18,062,407.20	与资产相关，随资产摊销确认其他收益。
合计	19,986,555.51		1,924,148.31	18,062,407.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
即墨市科技和工业信息化局2016年互联网平台建设基金	1,915,294.11			174,117.66			1,741,176.45	与资产相关
青岛市供应链体系建设试点项目补助款	6,000,000.00			1,185,828.43			4,814,171.57	与资产相关
中国制造2025 工业转型升级升级补助款	7,290,000.00						7,290,000.00	与资产相关
酷特SUITID 全球定制平台综合集成项目补助款	783,901.05			101,031.01			682,870.04	与资产相关
2017 年度青岛市技术改造项目补助	1,614,695.38			162,377.78			1,452,317.60	与资产相关
企业两化融合改造项目补助款	1,910,347.17			273,111.23			1,637,235.94	与资产相关
2017 年度即墨区企业有偿预定研发科技成果和共性关键技术补贴	472,317.80			27,682.00			444,635.60	与资产相关
合计	19,986,555.51			1,924,148.31			18,062,407.20	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

其他说明：

2020年1-6月无股本变动情况，详见本附表所述：

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
张代理	35,827,638.00			35,827,638.00	19.90
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	29,136,690.00			29,136,690.00	16.19
张兰兰	24,542,832.00			24,542,832.00	13.64
张琰	23,516,017.00			23,516,017.00	13.06
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	16,139,198.00			16,139,198.00	8.97
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	9,523,807.00			9,523,807.00	5.29
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	7,543,165.00			7,543,165.00	4.19
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	7,543,165.00			7,543,165.00	4.19
德龙钢铁有限公司	3,600,002.00			3,600,002.00	2.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	3,352,516.00			3,352,516.00	1.86
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	2,800,002.00			2,800,002.00	1.56
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业(有限合伙)	2,399,999.00			2,399,999.00	1.33
范晓鹏	1,800,001.00			1,800,001.00	1.00
许小年	1,800,000.00			1,800,000.00	1.00
李会	1,800,000.00			1,800,000.00	1.00
饶卫	1,508,484.00			1,508,484.00	0.84
中科贵银(贵州)产业投资基金(有限合伙)	1,425,601.00			1,425,601.00	0.792
石峻铭	1,200,000.00			1,200,000.00	0.67
石忠安	1,019,991.00			1,019,991.00	0.57
新余天鹰合正投资管理合	899,998.00			899,998.00	0.50

伙企业(有限合伙)					
宁波梅山保税港区天鹰合 鼎投资管理合伙企业(有限 合伙)	900,000.00			900,000.00	0.50
北京国科正道投资中心(有 限合伙)	386,516.00			386,516.00	0.21
周光智	359,996.00			359,996.00	0.20
青岛百灵信息科技股份有 限公司	359,996.00			359,996.00	0.20
刘思强	179,996.00			179,996.00	0.10
张杰民	179,996.00			179,996.00	0.10
任桂兰	179,996.00			179,996.00	0.10
王永芬	59,999.00			59,999.00	0.03
贵州求是创业投资中心(有 限合伙)	14,399.00			14,399.00	0.008
合 计	180,000,000.00			180,000,000.00	100.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	150,554,245.57			150,554,245.57
合计	150,554,245.57			150,554,245.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,174,317.30			21,174,317.30
合计	21,174,317.30			21,174,317.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	231,908,755.69	169,062,909.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		461,764.17
调整后期初未分配利润	231,908,755.69	169,524,673.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,343,975.28	68,674,248.19
减：提取法定盈余公积		6,290,166.26
期末未分配利润	282,252,730.97	231,908,755.69

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,494,905.80	223,544,513.03	250,627,917.04	150,061,123.11
其他业务	10,878,161.76	5,363,449.49	12,243,245.63	7,633,113.82
合计	372,373,067.56	228,907,962.52	262,871,162.67	157,694,236.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
防疫物资类	226,078,585.45			226,078,585.45
定制服装类	134,966,756.75			134,966,756.75
咨询改造类	449,563.60			449,563.60
其他类	10,878,161.76			10,878,161.76
合计	372,373,067.56			372,373,067.56
其中：				
境内	221,328,631.58			221,328,631.58
境外	151,044,435.98			151,044,435.98
合计	372,373,067.56			372,373,067.56
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,046,927.82 元，其中，13,222,220.92 元预计将于 2020 年度确认收入，3,575,654.87 元预计将于 2021 年度确认收入，3,515,522.05 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

30,733,529.98 元预计将于 2022 年以后年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,083,862.22	1,206,196.11
教育费附加	464,512.37	516,941.15
资源税		20.00
房产税	711,854.89	1,105,489.24
土地使用税	610,422.50	718,144.12
车船使用税	7,903.38	5,008.98
印花税	103,193.70	55,631.30
残保金	813,487.10	1,229,283.19
地方教育费附加	309,674.95	344,727.32
水利建设基金	77,418.75	86,994.39
合计	4,182,329.86	5,268,435.80

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,237,467.24	17,629,228.91
销售服务费	9,305,463.36	4,545,186.13
折旧摊销费	1,458,419.80	2,184,727.85
广告宣传费	2,267,576.02	1,767,267.03
房租物业费	1,779,576.35	1,735,452.84
差旅费	696,470.85	1,265,551.96
办公费	432,942.69	457,142.13
交通运输费	1,133,365.10	273,705.75
门店装修费	36,209.16	139,604.94
业务招待费	287,183.88	75,224.52
其他	176,798.68	163,394.92
合计	33,811,473.13	30,236,486.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,901,387.52	9,474,899.75
折旧摊销费	7,640,699.98	7,356,668.08
办公费	3,284,547.05	2,719,838.79
咨询费	464,904.98	732,708.80
业务招待费	692,585.91	439,860.54
差旅费	132,568.02	246,360.03
聘请中介机构费	70,754.72	155,147.46
修理费	148,505.46	143,669.37
交通运输费	185,214.33	120,790.27
装修费	55,657.96	1,079.65
其他	134,075.43	147,446.67
合计	18,710,901.36	21,538,469.41

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,224,638.88	5,491,655.39
物料消耗	4,319.80	
委托外部机构研发费用		542,247.05
合计	6,228,958.68	6,033,902.44

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,296,004.16
减：利息收入	594,862.59	920,859.46
汇兑损失	-99,177.99	-30,359.46
手续费	14,815.01	103,595.07
其他	34,418.00	3,209.12

合计	-586,299.39	1,451,589.43
----	-------------	--------------

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即墨市科技和工业信息化局 2016 年互联网平台建设基金	174,117.66	174,117.65
酷特 SUITID 全球定制平台综合集成项目补助款	101,031.01	51,524.73
2017 年度青岛市技术改造项目补助	162,377.78	91,985.92
企业两化融合改造项目补助款	273,111.23	
2017 年度即墨区企业有偿预定研发科技成果和共性关键技术补贴	27,682.20	
青岛市供应链体系建设试点项目补助款	1,185,828.43	
创建软件行业资质标准项目奖补资金	500,000.00	
标识解析项目奖励	5,000.00	
工程研究中心奖补资金	500,000.00	
2019 年跨境电子商务重点项目资金	146,250.00	
2018 年 1-8 月份专利创造资助资金		4,000.00
2018 年度青岛市标准化资助奖励		172,000.00
青岛市即墨区工业和信息化局互联网工业"555"项目智能工厂技术改造奖励		1,000,000.00
青岛市即墨区人民政府软件著作权补助		600.00
青岛市经济和信息化委员会、青岛市财政局国内上市资金补助		2,000,000.00
企业稳岗返还	8,692.75	
即墨市人民政府 2017 年新增纳统服务业企业奖励		100,000.00
个税代扣代缴手续费	5,204.94	
进项税额加计抵减	3,816.32	6,162.05
合计	3,093,112.35	3,600,390.35

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,051,027.42	848,904.11
合计	1,051,027.42	848,904.11

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-390,102.58	-70,966.95
合同资产减值损失	545,380.13	0.00
应收账款减值损失	-1,892,189.05	-502,990.39
合计	-1,736,911.50	-573,957.34

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,469,916.83	-2,369,107.48
五、固定资产减值损失	-3,110,000.00	
合计	-15,579,916.83	-2,369,107.48

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	0.00	4,574.43

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	342,969.32	35,610.00	342,969.32
其他	142,779.70	587,553.52	142,779.70
合计	485,749.02	623,163.52	485,749.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
收 2020 年第七批普通中小企业稳岗返还	即墨市劳动就业服务中心职工失业保险	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	325,643.17	0.00	与收益相关
收 2020 年 5 月第 1 批次用人单位一次性吸纳就业困难人员补贴	青岛市即墨区就业创业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	10,901.50	0.00	与收益相关
收失业保险金返还	青岛市市南区人力资源开发服务中心职工失业保险	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补	是	否	1,787.85	0.00	与收益相关

			助					
保险金返还	青岛市社会保险事业局市南分局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	4,636.80	0.00	与收益相关
党支部活动费补助	区委组织部	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	0.00	35,610.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	123,092.00	125,000.00	123,092.00
非流动资产报废损失	15,583.31	121,597.00	15,583.31
其他	123,771.55	235,158.59	123,771.55
合计	262,446.86	481,755.59	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,752,932.16	9,595,389.57
递延所得税费用	-3,928,552.44	-69,355.91
合计	17,824,379.72	9,526,033.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,168,355.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,042,088.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	298,030.72
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	484,260.25
所得税费用	17,824,379.72

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	18,027,963.15	775,099.84
政府补助	1,494,219.32	6,200,210.00
财务费用-利息收入	594,862.59	846,904.66
其他	1,135,710.81	290,560.24
合计	21,252,755.87	8,112,774.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	33,395,296.31	1,663,757.69
销售费用	22,771,900.94	10,456,097.94
管理费用	4,608,431.21	5,275,285.41
研发费用		187,521.80
财务费用-手续费及其他支出	49,471.90	106,804.19

待扣减发行费用	800,000.00	971,500.00
其他	6,987,788.24	326,859.45
合计	68,612,888.60	18,987,826.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	225,000,000.00	98,000,000.00
长期应收款收回		482,235.40
合计	225,000,000.00	98,482,235.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	150,000,000.00	105,000,000.00
合计	150,000,000.00	105,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	50,343,975.28	32,774,220.02
加: 资产减值准备	17,316,828.33	2,943,064.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,805,842.39	14,592,207.36
无形资产摊销	2,626,381.35	2,421,002.33
长期待摊费用摊销	106,483.46	177,632.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-4,574.43
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	15,583.31	121,597.00
财务费用(收益以“一”号填列)		2,171,238.66
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,051,027.42	-848,904.11
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-3,928,552.44	-69,355.91
存货的减少(增加以“一”号填列)	-46,437,187.01	9,192,673.50
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,921,110.78	-4,080,929.14
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	6,491,567.24	-23,319,971.61
经营活动产生的现金流量净额	35,368,783.71	36,069,900.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	117,775,553.88	103,518,405.48
减: 现金的期初余额	74,608,328.05	179,719,582.49
现金及现金等价物净增加额	43,167,225.83	-76,201,177.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	117,775,553.88	74,608,328.05
其中：库存现金	83,744.87	67,478.06
可随时用于支付的银行存款	117,203,874.87	103,011,366.13
可随时用于支付的其他货币资金	487,934.14	439,561.29
三、期末现金及现金等价物余额	117,775,553.88	74,608,328.05

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,230,842.16	详见附注七、1、货币资金
合计	4,230,842.16	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元	179,140.90	7.0795	1,268,227.94
欧元			
港币			
英镑	410.00	8.7144	3,572.90
澳元	3,345.80	4.8657	16,279.66
应收账款	--	--	
其中：美元	866,353.37	7.0795	6,133,348.69
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创建软件行业资质标准项目奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
标识解析项目奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
企业稳岗返还	327,431.02	营业外收入	327,431.02
工程研究中心奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年跨境电子商务重点项	146,250.00	其他收益	146,250.00

目资金			
一次性吸纳就业困难人员补贴	10,901.50	营业外收入	10,901.50
保险金返还	4,636.80	营业外收入	4,636.80
合计	1,494,219.32		1,494,219.32

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

2020年1-6月未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

2020年1-6月未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

2020年1-6月，未发生反向购买交易。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司	青岛市	青岛市	培训、咨询及解决方案输出服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团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七相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团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, 将风险对本集团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, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 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

本集团承受的市场风险主要以外汇风险为主。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与以美元进行采购和销售有关, 其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日, 本集团外币资产及外币负债的余额参见附注七、82、外币货币性项目, 本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响, 并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额。

(2) 信用风险

于2020年6月30日, 可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 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。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动性风险

管理流动性风险时, 本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本集团经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团主要资金来源为经营所得。

本集团将银行借款作为外部筹资的主要资金来源。于2020年6月30日, 本集团尚未使用的银行借款额度为人民币220,000,000.00元。其中: 短期借款额度为人民币200,000,000.00元, 长期借款额度为人民币20,000,000.00元。

2、金融资产转移

无。

3、金融资产与金融负债的抵销

无。

4、集团取得的担保物情况

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,000,000.00	30,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本企业最终控制方是自然人股东张代理。

其他说明：

于 2017 年 5 月 5 日，本公司股东张代理、张兰兰、张琰签订《一致行动协议》，协议约定三方在行使董事权利和股东权利时保持高度一致，三方若对董事会或股东大会相关审议事项存在分歧，经充分协商仍不能达成一致意见时，在董事会审议有关事项时，以张代理的意见为准来行使表决权，在股东大会审议有关事项时，以单独或合计持有公司股份数量较多的一方或多方的意思表示为准来行使表决权。

截止 2020 年 6 月 30 日，张代理持有公司 19.90% 股份、张兰兰持有公司 13.64% 股份、张琰持有公司 13.06% 股份，三方合计持股 46.60%。因此，本公司的实际控制人（最终控制方）为自然人股东张代理。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本集团报告期内无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张代理	公司股东、实际控制人、董事长，持股 19.90%
张琰	张代理之子，公司股东、实际控制人、董事，持股 13.06%
张兰兰	张代理之女，公司股东、实际控制人、董事、总经理，持股 13.64%
张鹏	张兰兰之配偶，公司董事
张代信	张代理之弟
孙华	董事
王若雄	董事
吴琳琳	董事
杨伟强	董事
耿焰	独立董事
刘湘明	独立董事
孙建强	独立董事

杨明海	独立董事
李德兴	监事
马志伟	监事
徐方晓	监事
刘承铭	董事会秘书，副总经理
吕显洲	财务总监
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	持有发行人 16.19% 股份
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	持有发行人 8.97% 股份
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	持有发行人 5.29% 股份
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	持有发行人 4.19% 股份，与青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	持有发行人 4.19% 股份，与青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人
青岛天泰房地产开发股份有限公司	董事王若雄之姐王清建担任董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张代信	出售商品	13,503.42	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,439,505.87	1,304,063.28

(8) 其他关联交易

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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	张代信	121,009.10	136,808.10
预收账款	青岛天泰房地产开发股份有限公司	25,477.00	25,477.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	2020-6-30	2019-12-31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	13223014.01	1,256,516.68
——大额发包合同		
——对外投资承诺		
合 计	13223014.01	1,256,516.68

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2020-6-30	2019-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,138,290.18	2,321,967.83
资产负债表日后第2年	2,031,268.00	1,050,865.83
资产负债表日后第3年	1,400,000.00	66,666.67
以后年度		
合 计	6,569,558.18	3,439,500.33

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>公司根据中国证券监督管理委员会证监许可【2020】974号文《关于核准青岛酷特智能股份有限公司首次公开发行股票的批复》，分别于2020年6月24日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）600万股，2020年6月24日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）5,400万股，共计发行人民币普通股（A股）6,000万股，每股发行价格为人民币5.94元。公司发行后社会公众股为6,000万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司注册资本为人民币240,000,000.00元。截止2020年7月2日公司已收到社会公众股股东缴入的出资款人民币356,400,000.00元，扣除证券承销费和保荐费以及公司自行支付的中介机构费和其他发行费后，募集资金净额为人民币315,608,679.26元，其中转入股本人民币60,000,000.00元，余额人民币255,608,679.26元转入资本公积。</p>		

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,730,955.57	100.00%	4,064,517.80	13.23%	26,666,437.77	29,311,381.74	100.00%	2,172,328.75	7.41%	27,139,052.99
其中：										
账龄组合	30,730,955.57	100.00%	4,064,517.80	13.23%	26,666,437.77	29,311,381.74	100.00%	2,172,328.75	7.41%	27,139,052.99
合计	30,730,955.57	100.00%	4,064,517.80	13.23%	26,666,437.77	29,311,381.74	100.00%	2,172,328.75	7.41%	27,139,052.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,361,213.85	611,539.59	2.51%
1-2 年	4,155,106.20	1,750,961.75	42.14%
2-3 年	2,167,522.44	1,654,903.38	76.35%
3-4 年	47,092.03	47,092.03	100.00%
4-5 年	21.05	21.05	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	30,730,955.57	4,064,517.80	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,361,213.85
1 至 2 年	4,155,106.20
2 至 3 年	2,167,522.44
3 年以上	47,113.08
3 至 4 年	47,092.03
4 至 5 年	21.05
合计	30,730,955.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,172,328.75	1,892,189.05				4,064,517.80

合计	2,172,328.75	1,892,189.05				4,064,517.80
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,539,750.00	11.58%	88,847.73
第二名	3,071,699.52	10.05%	427,736.91
第三名	1,612,384.49	5.27%	40,470.85
第四名	1,477,002.81	4.83%	356,647.52
第五名	1,178,509.20	3.85%	29,580.58
合计	10,879,346.02	35.58%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,244,898.07	3,255,374.46
合计	8,244,898.07	3,255,374.46

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,433,432.45	2,094,563.08

单位往来	5,714,656.85	839,166.59
社保、公积金	734,533.16	700,174.19
员工备用金	224,971.78	94,064.19
减：坏账准备	-862,696.17	-472,593.59
合计	8,244,898.07	3,255,374.46

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	450,162.15		22,431.44	472,593.59
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	390,102.58			390,102.58
2020 年 6 月 30 日余额	840,264.73		22,431.44	862,696.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,754,978.29
1 至 2 年	1,053,223.51
2 至 3 年	868,512.44
3 年以上	430,880.00
3 至 4 年	343,480.00
4 至 5 年	84,800.00
5 年以上	2,600.00
合计	9,107,594.24

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

账龄组合	472,593.59	390,102.58				862,696.17
合计	472,593.59	390,102.58				862,696.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	4,269,571.41	1年以内	51.48%	213,478.57
第二名	单位往来	1,426,900.00	1年以内、1至2年	17.20%	113,045.00
第三名	保证金	735,061.00	2至3年	8.86%	147,012.20
第四名	单位往来	610,616.33	1年以内	7.36%	30,530.82
第五名	押金	300,000.00	1年以内	3.62%	15,000.00
合计	--	7,342,148.74	--	88.53%	519,066.59

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,270,000.00		12,270,000.00	12,270,000.00		12,270,000.00
合计	12,270,000.00		12,270,000.00	12,270,000.00		12,270,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司	12,270,000.00					12,270,000.00	
合计	12,270,000.00					12,270,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,045,342.20	221,894,866.93	241,529,256.02	147,592,013.46
其他业务	10,859,577.69	5,348,582.23	13,484,472.48	7,629,904.67
合计	371,904,919.89	227,243,449.16	255,013,728.50	155,221,918.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
防疫物资类	226,078,585.45			226,078,585.45
定制服装类	134,966,756.75			134,966,756.75
其他类	10,859,577.69			10,859,577.69
合计	371,904,919.89			371,904,919.89
其中：				
境内	220,860,483.91			220,860,483.91
境外	151,044,435.98			151,044,435.98
合计	371,904,919.89			371,904,919.89
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 44,431,548.17 元，其中，6,606,841.28 元预计将于 2020 年度确认收入，3,575,654.87 元预计将于 2021 年度确认收入，3,515,522.05 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

30,733,529.97 元预计将于 2022 年以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	706,371.16	304,988.37
合计	706,371.16	304,988.37

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,583.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,427,060.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,051,027.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,083.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,021.26	
减：所得税影响额	1,091,860.48	
合计	3,275,581.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	8.27%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本。