

证券代码：831768

证券简称：拾比佰

主办券商：西部证券



拾比佰  
NEEQ : 831768

珠海拾比佰彩图板股份有限公司  
ZHUHAI SPEEDBIRD PVC FILM  
LAMINATED METAL SHEET CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1、2020年4月24日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《2019年度权益分派预案》，该预案经2019年年度股东大会审议通过。2020年6月16日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2019年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本7,097万股为基数，向全体股东每10股派现金0.2元人民币（含税），合计2019年度利润分配为人民币1,419,400.00（大写：壹佰肆拾壹万玖仟肆佰元整）。本次权益分派股权登记日为6月23日，除权除息日为6月24日。

2、报告期内，公司新获得专利4项，均为实用新型专利。

3、全资子公司珠海拾比佰新型材料有限公司第二条生产线建设完成，目前已进入试产阶段，公司产能扩大，供货能力提升。

4、公司于2020年6月向中国证券监督管理委员会广东监管局报送了拟在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票辅导备案登记材料，辅导备案登记确认书编号：**【2020】013**号，辅导机构为西部证券股份有限公司，辅导备案日期为2020年6月12日。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	25
第五节	股份变动和融资 .....	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	40
第八节	备查文件目录 .....	154

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杜国栋、主管会计工作负责人田建龙及会计机构负责人（会计主管人员）田建龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
受下游家电行业波动影响的风险	公司主营业务为金属外观复合材料的研发、生产和销售，公司报告期内的主营业务收入和主营业务利润主要来自于该业务。由于公司产品主要直接被用作家电制造企业生产外观部件，销售业绩受下游家用电器行业波动影响较为明显。
原材料价格波动风险	本公司生产经营所需的主要原材料为钢板、PVC膜等覆膜材料、油漆等。原材料采购价格的波动，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新、生产流程优化、提高自动化程度等降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持长期良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。
市场竞争风险	公司所处的金属外观复合材料行业竞争日益激烈。随着国内家电行业竞争的不断深化，激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、研发、服务和市场开拓能力等提出了更高的要求。尽管公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，但若公司不能

	继续强化自身的竞争优势，将有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2018 年通过“高新技术企业”复审，获得编号为 GR201844005583 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司自 2018 年至 2020 年企业所得税适用 15%的税率。报告期内，公司享受的税收优惠对公司经营成果产生了一定影响。上述税收优惠政策若遇国家政策变动导致公司无法享受该所得税优惠，将对公司的经营业绩产生不利影响。
实际控制人控制的风险	截止报告期末，杜氏家族间接或直接持有公司 61.89%股份（其中通过珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司和珠海市共富贸易有限公司合计间接持有公司 61.47%股份；杜国栋先生通过参与公司股票发行，认购新增股份，直接持有公司 0.42%的股份），占绝对控股地位，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、拾比佰、珠海拾比佰、拾比佰股份	指	珠海拾比佰彩图板股份有限公司
拾比佰新材	指	珠海拾比佰新型材料有限公司
拾比佰供应链	指	珠海拾比佰供应链管理有限公司
拾比佰项目公司	指	珠海拾比佰项目管理有限公司
芜湖拾比佰	指	芜湖拾比佰新型材料有限公司
杜氏家族	指	本公司实际控制人，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦
珠海拾比佰	指	珠海市拾比佰投资管理有限公司
澳门拾比佰	指	拾比佰（澳门）有限公司
广东科创	指	广东省科技创业投资有限公司
共富贸易、珠海共富	指	珠海市共富贸易有限公司
冠新酒店	指	佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）
汇文电器	指	佛山市顺德区汇文电器有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《珠海拾比佰彩图板股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
复合材料	指	有机高分子、无机非金属或金属等几类不同材料通过复合效应组合而成的新材料，各种材料在性能上相互取长补短，产生协同效应，既保留原组成材料的重要特色，又通过复合效应获得新的特性，进而使复合材料的综合性能优于原组成材料以满足各种不同的要求
金属外观复合材料	指	由高分子材料和金属基板经复合加工后形成的一种新型复合材料。该类复合材料兼有高分子聚合物与金属基板两者的优点，既有高分子聚合物的良好着色性、成型性、耐蚀性、装饰性，又有金属基板的高强度和易加工性，能很容易地进行冲裁、弯曲、深冲加工等
预涂板，PCM	指	在金属表面涂装高分子涂料的一种新型复合材料
覆膜板，VCM	指	在金属表面复合PVC等高分子薄膜的一种新型复合材料
PVC膜	指	由聚氯乙烯（PVC，英文名称为 Polyvinylchlorid）制成的一种薄膜材料，具有耐火、抗静电、易成型等特性
PET膜	指	由聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET，英文名称为 Polyethylene terephthalate）制成的一种薄膜材料，具有耐热、强韧性、电绝缘性等特性
复合膜	指	两种或两种以上的薄膜经过印刷、涂布等工序复合成一个整体，形成色彩丰富和具备其他特殊功能的薄膜性材料
辊涂工艺	指	基材先经过清洗、表面预处理，经辊式涂敷机将液态涂料涂到基材的上、下面，再进入固化炉加热烘烤、固化，固化后再经淬水冷却、热风干燥

		的生产工艺
喷涂工艺	指	用喷粉设备把粉末涂料喷涂到工件的表面，在静电作用下，粉末会均匀的吸附于工件表面，形成粉状的涂层；粉状涂层经过高温烘烤流平固化，变成效果各异的最终涂层

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海拾比佰彩图板股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI SPEEDBIRD PVC FILM LAMINATED METAL SHEET CO.,LTD -
证券简称	拾比佰
证券代码	831768
法定代表人	杜国栋

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈红艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	珠海市金湾区红旗镇红旗路8号
电话	0756-7239230
传真	0756-7239360
电子邮箱	dmb@speedbird.cn
公司网址	www.zhspb.com
办公地址	珠海市金湾区红旗镇红旗路8号
邮政编码	519090
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司三楼办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年12月20日
挂牌时间	2015年1月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-其它金属制品制造（C339）-其它未列明金属制品制造（C3399）
主要产品与服务项目	金属外观复合材料，主要包括覆膜板（VCM）和预涂板（PCM）两类产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	70,970,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	珠海市拾比佰投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜氏家族（成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦），一致行动人为杜氏家族（成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦，珠海拾比佰、澳门拾比佰）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914404006183915766	否
注册地址	广东省珠海市金湾区红旗镇红旗路8号	否
注册资本（元）	70,970,000	

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	429,618,137.93	391,262,204.91	9.80%
毛利率%	13.36%	12.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,380,836.43	10,641,155.25	35.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,805,741.47	6,200,738.02	90.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.28%	3.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.51%	2.05%	-
基本每股收益	0.20	0.15	33.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	908,692,031.03	599,530,651.48	51.57%
负债总计	551,546,140.26	255,346,112.24	116.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,155,146.15	329,193,709.72	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.82	4.64	3.88%
资产负债率%（母公司）	50.39%	41.48%	-
资产负债率%（合并）	60.70%	42.59%	-
流动比率	1.40	1.81	-
利息保障倍数	3.11	5.59	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,950,160.35	23,810,678.64	147.58%
应收账款周转率	2.68	2.70	-
存货周转率	1.74	1.63	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.57%	-2.75%	-
营业收入增长率%	9.80%	6.90%	-
净利润增长率%	35.14%	-42.44%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,189,206.94
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	99,322.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,344.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	632,860.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,888,045.29</b>
减：所得税影响数	312,950.33
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,575,094.96</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

会计政策变更：

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 4,678,788.49 元、预收款项-5,152,870.38 元和其他流动负债 474,081.89 元。相关调整不影响本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益和少数股东权益。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 2,835,936.45 元、预收款项-3,070,447.58 元和其他流动负债 234,511.13 元。相关调整不影响本公司母公司财务报表中股东权益。首次执行新收入准则调整当年年初财务报表相关项目情况见“附注三、30（3）”。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司一直致力于金属外观复合材料的研发、生产、销售及应用拓展。公司所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，偏向于材料的应用方面。通过自主研发并经过多年的技术积累，公司目前已经掌握复合与工艺控制技术、专业防尘技术、远红外辐射加热技术、耐热金属外观复合材料复合技术等工艺控制技术核心关键技术；截止报告期末，共拥有 78 项专利，其中 7 项发明专利、67 项实用新型专利和 4 项外观设计专利。利用上述技术，并通过合理的采购、生产及销售模式，公司生产出金属外观复合材料产品（包括 PCM 产品及 VCM 产品等），并直接销售给家电等生产厂商，包括各品牌制造商和 OEM 厂商，如美的集团、海信集团等，公司的收入来源主要是产品销售。

公司的采购、生产及销售模式的具体情况如下：

### （一）采购模式

公司采购的主要原材料包括钢铁薄板基材、油漆、PVC 膜等各类覆膜材料和保护膜等。公司一般会根据每个客户的历史销售情况并结合对未来市场的判断，制定采购计划。公司依据计划进行原辅材料的采购，部分进口基材需要提前 1.5-2 个月向上游供应商下单采购，一般通过信用证方式进行结算；国产基材从下单订购到到货需要约 30—45 天；PVC 膜等各类覆膜材料和油漆等其他原材料主要来自国内生产厂商，采购周期相对较短。因此行业的经营特点就是需要进行充足的原材料备货，从而保证下游客户的生产及销售计划不受影响。

### （二）生产模式

基于金属外观复合材料具有“小批量、多品种”的行业特性，公司生产主要采取“以销定产”模式。公司根据客户的年生产计划安排，结合客户的历史销售数据进行动态的分析预测，依据预测的需求量进

行原材料的采购和备货。客户向公司发出具体规格型号产品的订货单，公司在接受订单的情况下根据客户订单要求安排生产。产品检验合格包装后准时送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证，并根据双方约定的结算方式进行结算。一般在接到客户订货单后，产品的交货期省内客户为 3—7 天、外省客户为 7—10 天。

### （三）销售模式

公司的产品直接销售给家电等生产厂商，包括各品牌制造商和 OEM 厂商。公司承担了配送环节全程服务，满足了客户对公司提供产品及时性的需要。公司产品的运输主要外包给专业的运输公司。公司与主要客户签署框架性合同，对供货产品种类、产品责任、质量要求、交货方式、付款方式等进行原则性约定，客户根据其生产计划按产品分年度、季度或月度等以订单方式向公司发出采购计划，公司生产后发货完成销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年上半年，新冠疫情对我国经济发展和世界政经格局造成重大冲击。随着我国对疫情的有效防控，二季度实现大部分复工复产，消费、投资、工业企业利润等的降幅均出现不同程度收窄，经济呈修复企稳态势，但仍受国内部分地区疫情反复拖累。同时，受全球疫情蔓延及世界变局的影响，疫情不仅对中国对外贸易增速形成拖累，也导致全球产业链和供应链重新调整及贸易保护主义叠加，加上全球性、地域性政经摩擦和冲突导致的不确定性急剧上升，进一步加剧了经济下行压力。

据国家统计局官网发布的数据显示，上半年，我国 GDP 为 456,614 亿元，按不变价格计算，比上年同期下降 1.6%。其中，二季度，我国 GDP 为 250,110 亿元，按不变价格计算，比上年同期增长 3.2%，一季度为下降 6.8%，经济增速实现由负转正，经济整体呈现快速回升态势。

报告期内，公司持续坚持以技术创新和服务创新为战略立足点，集中各方面优势，内外兼修，以市场为契机，及时掌握客户需求，开发适销对路的配套产品，充分发挥企业优势，优化资源配置。经过公司全体同仁的共同努力，2020 年上半年公司实现营业收入 429,618,137.93 元，同比上升 9.80%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 14,380,836.43 元，同比增长 35.14%，营业收入与净利润均有所增长，主要是报告期内公司在客户处的供货比例提升，市场占有率提高；其次产品订单结构发生变化，批量化订单增加，有效降低生产成本，综上各项因素均对公司经营业绩造成一定积极影响。截止报告期末，公司总资产为 908,692,031.03 元，较期初增长 51.57%，归属于挂牌公司股东的净资产为 342,155,146.15

元，较期初增长 3.94%。

## （二） 行业情况

公司所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，公司的产品属于“装饰、功能型”应用领域。“装饰、功能型”是指用一定类型的基板与特定的高分子涂层复合而成的具有外观装饰效果或者特定功能的金属外观复合材料。这一产品以家用电器、建筑装饰、物流运输、文教卫生等领域为主要应用市场，其具体应用情况：家用电器领域如冰箱、冷柜、洗衣机、微波炉、热水器、空调外机、烤炉、面包机、豆浆机、饮水机、电饭煲等白色家电；液晶电视机后盖、DVD、机顶盒、功放、音箱、计算机机箱等黑色家电；建筑装饰领域如洁净手术室内装饰、建筑外墙装饰、电梯桥厢等；物流运输领域如运输设备船舶内装饰、冷藏运输车的箱体材料等；文教卫生领域如可擦书写板、医疗设备、洁净室自动门等。

经过多年的普及推广，“装饰、功能型”金属外观复合材料作为替代传统“喷涂”板材的新型材料，其在家用电器等领域已经得到较为广泛的应用。伴随近年来居民消费观念由实用性向智能化、个性化、时尚化的转变，家电产品在追求高效能的同时，将更加注重外观的多样性；此外，家电企业原有的后涂装工艺一喷涂线的老化淘汰、环保意识加强、人力成本上升等因素，都将促使“装饰、功能型”金属外观复合材料占家电产品用材比例加速上升。

近年来，金属外观复合材料的应用领域从传统的白色家电到黑色家电、到物流运输、到文教卫生、到建筑装饰等领域，产品应用领域不断拓宽。随着产品应用领域的拓宽，在未来较长的一段时期，金属外观复合材料行业将会持续保持快速增长态势。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	255,810,189.23	28.15%	11,280,051.23	1.88%	2,167.81%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	174,178,799.83	19.17%	129,953,217.32	21.68%	34.03%
应收款项融资	24,776,221.99	2.73%	64,814,562.86	10.81%	-61.77%
预付款项	20,444,298.17	2.25%	10,411,822.58	1.74%	96.36%
其他应收款	7,512,049.54	0.83%	5,434,706.60	0.91%	38.22%
存货	206,874,175.85	22.77%	186,686,497.61	31.14%	10.81%
其他流动资产	608,697.46	0.07%	7,408,049.73	1.24%	-91.78%
固定资产	117,325,971.07	12.91%	116,569,044.48	19.44%	0.65%

在建工程	38,492,383.50	4.24%	21,503,375.05	3.59%	79.01%
无形资产	31,553,393.05	3.47%	30,888,245.35	5.15%	2.15%
长期待摊费用	2,060,612.44	0.23%	2,300,424.94	0.38%	-10.42%
递延所得税资产	7,679,630.03	0.85%	7,415,748.08	1.24%	3.56%
其他非流动资产	1,175,608.87	0.13%	1,864,905.65	0.31%	-36.96%
短期借款	346,831,178.30	38.17%	106,342,967.63	17.74%	226.14%
应付票据	38,610,000.00	4.25%	25,000,000.00	4.17%	54.44%
应付账款	94,518,092.89	10.40%	80,991,630.80	13.51%	16.70%
合同负债	5,732,129.31	0.63%	4,678,788.49	0.78%	22.51%
应付职工薪酬	5,643,465.25	0.62%	6,139,960.37	1.02%	-8.09%
应交税费	1,342,128.43	0.15%	1,482,134.45	0.25%	-9.45%
其他应付款	715,173.81	0.08%	698,844.45	0.12%	2.34%
一年内到期的非流动负债	15,035,029.27	1.65%	6,017,313.04	1.00%	149.86%
其他流动负债	618,877.88	0.07%	0	0.00%	100.00%
长期应付款	20,011,598.89	2.20%	0	0.00%	100.00%
递延收益	22,154,697.92	2.44%	23,520,391.12	3.92%	-5.81%
递延所得税负债	333,768.31	0.04%	0	0.00%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增长2,167.81%，主要是报告期内公司用大额定期存单为短期借款提供质押担保所致；

2、应收账款较期初增长34.03%，主要是报告期内公司在主要客户处的供货比例提升，而公司对于长期合作、信誉良好的主要客户在结算周期上会给予一定的结算期限，导致应收账款增加；

3、应收款项融资较期初减少61.77%，主要是期末公司将收到的票据用于背书支付货款，导致期末在手的应收票据减少所致；

4、预付款项较期初增长96.36%，主要是报告期内市场订单增加，主要原材料卷钢备货需求增加，支付原材料卷钢的订金增加所致；

5、其他应收款较期初增长38.22%，主要是受国家减税降费政策影响，公司出口业务适用“免、抵、退”政策，期末应收出口退税145.8万元所致；

6、其他流动资产较期初减少91.78%，主要是报告期内受国家减税降费、增值税留抵税额退税、出口业务“免、抵、退”等政策影响，期末待抵扣进项税、增值税留抵税额减少所致。

7、在建工程较期初增长79.01%，主要是报告期内，子公司拾比佰新材新建生产线，相关设备、厂房暂未验收结转所致；

8、其他非流动资产较期初减少36.96%，主要是报告期内，公司及时将预付的设备款等款项结算、结转所致；

9、短期借款较期初增长226.14%，主要是报告期内，公司增加票据贴现借款并计入短期借款所致；

10、应付票据较期初增长54.44%，主要是报告期内，公司用保证金开票方式开具银行承兑汇票支付货款所致；

11、一年内到期的非流动负债较期初增长149.86%，主要是报告期内公司与远东国际融资租赁有限公司开展新一轮的融资租赁业务，租赁期间为36个月，12个月之内需支付的租金计入一年内到期的非流动负债所致；

12、其他流动负债较期初增长100.00%，主要是公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债所致；

13、长期应付款较期初增长100.00%，主要是报告期内公司与远东国际融资租赁有限公司开展新一轮的融资租赁业务，租赁期间为36个月，超12个月需支付的租金计入长期应付款所致；

14、递延所得税负债较期初增长100.00%，主要是由于应付票据贴现财务报表以短期借款列示，贴现费用一次支付所导致账面价值和计税基础差异所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	429,618,137.93	-	391,262,204.91	-	9.80%
营业成本	372,205,557.14	86.64%	341,077,398.22	87.17%	9.13%
毛利率	13.36%	-	12.83%	-	-
税金及附加	918,143.85	0.21%	1,568,894.84	0.40%	-41.48%
销售费用	13,061,898.08	3.04%	11,138,484.73	2.85%	17.27%
管理费用	5,887,254.14	1.37%	8,420,688.42	2.15%	-30.09%
研发费用	16,664,773.34	3.88%	17,291,936.53	4.42%	-3.63%
财务费用	3,903,861.54	0.91%	5,199,431.17	1.33%	-24.92%
其他收益	1,915,067.94	0.45%	3,567,902.45	0.91%	-46.33%
投资收益	99,322.05	0.02%	239.96	0.00%	41,291.09%
信用减值损失	-1,873,605.62	-0.44%	1,389,390.47	0.36%	-234.85%
资产减值损失	-2,173,778.93	-0.51%	-1,317,535.13	-0.34%	-64.99%
营业利润	14,943,655.28	3.48%	10,205,368.75	2.61%	46.43%
营业外收入	20,750.00	0.00%	770,000.00	0.20%	-97.31%
营业外支出	54,094.50	0.01%	14,123.28	0.00%	283.02%
所得税费用	529,559.25	0.12%	320,206.68	0.08%	65.38%
净利润	14,380,751.53	3.35%	10,641,038.79	2.72%	35.14%

**项目重大变动原因：**

- 1、税金及附加较上年同期减少41.48%，主要是报告期内受国家减税降费、增值税留抵税额退税、出口业务“免、抵、退”等政策影响，附加税纳税基数（免抵税额和应交流转税额）减少所致；
- 2、管理费用较上年同期减少30.09%，主要是报告期内受新冠肺炎疫情影响，国家出台相关政策对社保费用等实施减免及差旅活动减少所致；
- 3、其他收益较上年同期减少46.33%，主要是报告期内收到的政府补助减少所致；
- 4、投资收益较上年同期增长41,291.09%，主要是报告期内收到的理财投资收益增加所致；
- 5、信用减值损失较上年同期增长234.85%，主要是报告期内公司在主要客户处的供货比例提升，而公司对于长期合作、信誉良好的主要客户在结算周期上会给予一定的结算期限，导致应收账款增加，公司基于谨慎性原则，补充计提坏账损失所致；
- 6、资产减值损失较上年同期增长64.99%，主要是报告期内市场订单增加，产成品、原材料备料需求增加，公司基于谨慎性原则，补充计提存货跌价损失所致；
- 7、营业利润较上年同期增长46.43%，主要是报告期内公司在客户处的供货比例提升，市场占有率提高，营业收入增长，对营业利润造成积极影响；其次产品订单结构发生变化，批量化订单增加，有效降低生产成本，对营业利润造成积极影响所致；
- 8、营业外收入较上年同期减少97.31%，主要是报告期内收到的政府补助减少所致；
- 9、营业外支出较上年同期增长283.02%，主要是报告期内扶贫捐赠支出增加所致；
- 10、所得税费用较上年同期增长65.38%，主要是报告期内整体经营情况良好，利润总额增加，预缴所得税费用增加所致；
- 11、净利润较上年同期初增长35.14%，主要是报告期内市场订单增加，营业收入增长，公司加大内部控制力度，有效降低生产成本等原因所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	427,119,483.27	375,815,132.51	13.65%
其他业务收入	2,498,654.66	15,447,072.40	-83.82%
主营业务成本	370,025,051.49	327,414,462.68	13.01%
其他业务成本	2,180,505.65	13,662,935.54	-84.04%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
彩图板	427,119,483.27	370,025,051.49	13.37%	13.65%	13.01%	3.80%
其他业务	2,498,654.66	2,180,505.65	12.73%	-83.82%	-84.04%	10.22%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司主营业务收入构成未发生重大变化，其他业务收入变动较大主要是报告期内公司贸易业务收入减少所致。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	58,950,160.35	23,810,678.64	147.58%
投资活动产生的现金流量净额	-44,656,851.25	-111,330.04	-40,012.13%
筹资活动产生的现金流量净额	6,522,384.79	-23,916,218.80	127.27%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额为58,950,160.35元，主要是报告期内，公司加大了货款回收力度，销售回款及时；其次是报告期内收到税费返900多万，均导致经营活动产生的现金流入增加；

2、投资活动产生的现金流量净额为-44,656,851.25元，主要是报告期内，子公司拾比佰新材第二条生产线处于建设期，固定资产投入增加导致投资活动的现金流出增加；其次是期末用于购买理财产品的投资额增加，导致投资活动的现金流出增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为6,522,384.79元，主要是报告期内取得借款收到的现金增加所致。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			的 关 联 性						
珠海拾比佰新型材料有限公司	子公司	生产和销售自产的各类塑料金属复合板	-	-	42,781,000	335,415,427.57	82,351,274.44	200,593,778.53	7,534,501.22
珠海拾比佰供应链管理有限公司	子公司	各种物料的采购、运输、仓储与销售	-	-	30,000,000	248,871,570.75	21,341,762.11	386,967,431.37	-1,823,385.25
珠海拾比佰项目管理	子公司	技术改造项目管理	-	-	50,000,000	49,999,148.75	49,969,148.75	-	-282.99

有限公司									
芜湖拾比佰新型材料有限公司	子公司	研发、生产和销售自产的各类涂覆类高端复合材料	-	-	50,000,000	-	-	-	-

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
芜湖拾比佰新型材料有限公司	自有资金投资设立	公司对外投资设立全资子公司是基于公司战略发展的需要,利于拓宽销售渠道,扩大市场份额,提升行业地位,提高市场竞争力。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内,公司投资设立了全资子公司芜湖拾比佰新型材料有限公司,并于2020年5月18日取得了由芜湖县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91340221MA2URPC77X的营业执照,该公司自成立之日起纳入公司合并报表范围。

**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

□是 √否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明**

□适用 √不适用

**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司通过参与珠海市工业和信息化局脱贫攻坚和乡村振兴任务，扶贫捐款 5 万元。

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露；加强公司内控建设，强化规范运作，提高公司治理及规范运作水平，尊重和维护广大投资者的权益。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极听取公司员工的意见并努力提高员工的福利待遇和安全生产意识，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，支持地方建设与发展，减少环境污染，依法经营，积极纳税，发展就业岗位，实现了公司与员工、股东、环境、社会的和谐健康可持续发展。

**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会

计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

管理层对公司持续经营能力进行评估后，认为：报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况，亦未发现可能导致公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### （一）受下游家电行业波动影响的风险

公司主营业务为金属外观复合材料的研发、生产和销售，公司报告期内的主营业务收入和主营业务利润主要来自于该业务。由于公司主要产品直接被用作家电制造企业生产外观部件，销售受下游家用电器行业影响较为明显。

应对策略：公司通过调整产品结构，不断拓宽产品应用领域等措施，努力使公司业务实现多元化发展。目前公司在冷链物流、文教卫生、建筑装饰等行业已发展了一批长期、稳定的客户资源。

#### （二）原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢材、PVC 膜等覆膜材料、油漆等。报告期内，公司原材料成本占生产成本比重较大。近年来钢材采购价格受国内外供需市场及供给侧结构调整影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对策略：公司通过采取技术革新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品、提高产品附加值，与主要的原材料供应商保持良好的合作关系等措施，以降低主要原材料价格大幅波动给生产经营带来的不利影响。

#### （三）应收账款余额较大风险

截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 174,178,799.83 元，占流动资产的比重为 24.52%。目前，客户信用和回款情况整体良好，报告期末，公司一年以内应收账款账面价值占比在 99%以上，应收账款的质量较好。随着公司生产经营规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果客户资信状况、经营情况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

应对策略：首先，严格控制赊销程序，将对应客户的回款速度纳入业绩考核中，在关注销售金额的同时，更关注销售回款的进度；其次，完善客户信用管理，关注客户生产经营状况；再次，合理选择优质客户，有效把控风险。

#### （四）实际控制人控制的风险

截止报告期末，杜氏家族间接或直接持有公司 61.89%股份（其中通过珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司和珠海市共富贸易有限公司合计间接持有公司 61.47%股份；杜国栋先生通过参与公司股票发行，认购新增股份，直接持有公司 0.42%的股份），占绝对控股地位，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对策略：目前，公司已通过建立股东大会制度、董事会制度、监事会制度、《投资者关系管理办法》、《独立董事工作制度》、《关联交易内部控制及决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，来进一步确保公司治理的有效性。

#### （五）市场竞争风险

公司所处的金属外观复合材料行业竞争日益激烈。随着国内家电行业竞争的不断深化，激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、研发、服务和市场开拓能力等提出了更高的要求。

应对策略：公司持续在产品创新、技术研发、市场开发等方面大力投入，使公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，不断继续强化自身的竞争优势，避免在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。

#### （六）税收优惠政策变化的风险

公司于 2018 年通过高新技术企业复审认定，获得编号为 GR201844005583 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司 2018 年度至 2020 年度企业所得税适用 15%的税率。子公司拾比佰新材于 2017 通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201744008203，有效期为三年，子公司拾比佰新材自 2017 年度开始企业所得税适用 15%的税率。上述税收优惠政策若遇国家政策变动或其它因素等，导致公司无法享受到税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对策略：公司会持续加大研发投入、加强研发人员的培养，提升技术创新能力，提高产品技术含量、提高产品附加值、不断推出新品、加速科技成果转化。

#### （七）技术泄露的风险

公司主营产品科技含量较高，拥有多项专利技术，并有多项产品和技术处于研发阶段，如果出现技术外泄的情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

应对策略：目前，公司已与核心人员签订了《保密协议》，对上述人员的知识产权和商业机密保密

义务作了明确约定，降低技术泄露的风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	114,387.04	96,389.26	210,776.30	0.06%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	3,150,000	41,028.27
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	500,000,000	179,100,000

注 1：“其他”为关联方为公司取得融资授信额度提供关联担保的关联交易情况，属于《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易事项的议案》的范畴内发生的日常性关联交易，2020 年 3 月 5 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。相关内容可查阅公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《拾比佰：2020 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2020-006）、《拾比佰：关于预计公司 2020 年度日常性关联交易事项的公告》（编号：2020-004）。

注 2：关联方为公司取得融资授信额度提供关联担保的金额与附注关联担保本期新增发生额数据不一致，原因为：（1）附注中关联方为公司银行借款 2000 万元提供担保，担保期为 2018 年 5 月 15 日至 2021 年 5 月 15 日，报告期内，公司偿还前期 1000 万元贷款后，续贷发生额 1000 万元；（2）关联方为公司银行借款 1600 万元提供担保，原定担保期为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 14 日，报告期内银行贷款展期至 2020 年 10 月 14 日。

### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020/3/24	不适用	芜湖拾比佰新型材料有限公司	现金	50,000,000 元	否	否
对外投资	-	2020/4/27	银行	理财产品	现金	219,320,000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司投资人民币 5,000 万元（认缴）在安徽省芜湖市设立全资子公司：芜湖拾比佰新型材料有限公司。目前已完成工商注册登记。本次对外投资所需资金均为公司自有资金，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次对外投资设立全资子公司有利于公司业务拓展，提升产能，有利于公司开拓新的区域市场，有助于提高公司业务收入和总体盈利能力，对公司未来财务状况和经营成果预计将产生积极影响，对公司的未来发展有积极的推动意义。

2、公司在保障公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用闲置自有资金购买银行发售的保本类理财产品、投资货币基金等安全性高、风险性小、流动性高的产品。通过适度的理财投资，提高资金使用效率与效益，有利于降低公司资金成本，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/15	2017/1/15	挂牌	所持股份自愿锁定的承诺	实际控制人或控股股东承诺其所持公司股份自公司股份挂牌之日起分三批解除转让限制，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2015/1/15	-	挂牌	限售承诺	董监高承诺其任职期间，每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/15	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人或控股股东承诺不以任何方式从事与公司主营业务、产品等相同、相似或可以取代的业务或活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/15	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	实际控制人或控股股东承诺在任期间，尽可能减少和规范承诺人控制的其他公司与拾比佰公司之间的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/15	-	挂牌	一致行动承诺	实际控制人承诺在行使《章程》规定的重大决策、选择管理者等股东权利及参加股东大会行使表决权时均与董事长杜国栋保持一致的意见。	正在履行中
董监高	2015/1/15	-	任职期间	其他承诺	时任董监高承诺履职期间忠实、勤勉尽责、遵守相关法律法规规定等。	正在履行中
公司	2020/5/25	2020/6/22	调整进入创新层时	进入创新层取得董秘任职资格的承诺	公司承诺自2020年全国中小企业股份转让系统有限责任公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内，时任董事会秘书具备董事会秘书任职资格。	已履行完毕

## 承诺事项详细情况：

## 1、所持股份自愿锁定的承诺

公司股东珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司及公司实际控制人杜氏家族成员杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦分别承诺：

自拾比佰股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（以下简称“挂牌”）之日起，本公司/本人直接或间接持有拾比佰股份的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本公司所持拾比佰股份股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

## 2、限售承诺

公司董事、监事及高级管理人员杜文雄、杜文乐、杜国栋、杜半之、刘丙炎、黎晓云、田建龙、章泰鸣分别承诺：

本人担任拾比佰股份董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持拾比佰股份股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持拾比佰股份股份。

## 3、同业竞争承诺

公司控股股东珠海市拾比佰投资管理有限公司、实际控制人杜氏家族成员杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之、李琦琦分别承诺：

自签署本承诺函之日起，承诺人在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与拾比佰股份主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与拾比佰股份产品相同、相似或可以取代拾比佰股份产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与拾比佰股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知拾比佰股份，并尽力将该商业机会让予拾比佰股份；不制定与拾比佰股份可能发生同业竞争的经营发展规划。

## 4、关于规范和减少关联交易的承诺

控股股东珠海市拾比佰投资管理有限公司、实际控制人杜氏家族成员杜国栋、杜文雄、杜半之、李琦琦、杜文兴、杜文乐分别承诺：

在承诺人作为拾比佰股份的控股股东或实际控制人期间，将尽可能减少和规范本承诺人控制的其他公司与拾比佰股份及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本公司及本公司控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求拾比佰股份及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据法律、法规、规范性文件及拾比佰股份《章程》、各项制度的要求履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，在拾比佰股份股东大会对有关涉及本公司的关联交易进行表决时，履行回避表决义务，保证不通过关联交易损害拾比佰股份及其股东的合法权益。

## 5、一致行动承诺

公司实际控制人杜氏家族成员杜国栋、杜文雄、杜半之、杜文乐、杜文兴、李琦琦承诺：

自 2009 年 9 月杜国栋任董事长至今，我们在行使《章程》规定的重大决策、选择管理者等股东权利及参加股东大会行使表决权时均与董事长杜国栋保持一致的意见。

在公司以后的生产经营管理和重大事项的决策上，我们原则上同意以所推选担任公司董事长、总经理职务的家族成员的意见为准，如有分歧，我们将通过内部的审议，按照少数服从多数（按持股比例计算）的方式，最终形成一致的意见。

#### 6、其他承诺

自公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，时任董事、监事、高级管理人员分别承诺：

（1）本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

（2）本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

（3）本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

（4）本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

（5）本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

（6）本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

（7）本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

（8）本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

（9）本人因履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

#### 7、进入创新层取得董秘任职资格的承诺

2020 年 5 月，公司拟申请进入创新层，时任董事会秘书暂未取得全国中小企业股份转让系统董事会

秘书资格，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于 2020 年市场分层定期调整相关工作安排的通知》（股转系统公告【2020】272 号）相关要求，申请进入创新层的挂牌公司董事会秘书可以暂未取得任职资格，但应在提交申请前已完成聘任程序，并承诺自 2020 年首期董事会秘书资格考试举行起的 3 个月内其董事会秘书应当具备任职资格。目前，公司已于 2020 年 6 月 22 日重新聘任具备全国中小企业股份转让系统任职资格的董事会秘书，该承诺履行完毕。

自挂牌以来，各相关方均不存在违反上述承诺事项的情形。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	其他货币资金	质押	230,000,000.00	25.31%	票据保证金/信用证保证金/质押贷款
交易性金融资产	交易性金融资产	质押	12,400,000.000	1.36%	票据质押
土地使用权	无形资产	抵押	28,951,819.96	3.19%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	56,217,447.84	6.19%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	38,357,371.80	4.22%	抵押借款
机器设备	在建工程	抵押	3,460,344.84	0.38%	抵押借款
公司所持拾比佰新材的股本	长期股权	质押	40,000,000.00	4.40%	质押借款
应收账款	应收账款	质押	31,738,331.97	3.49%	质押借款
<b>总计</b>	-	-	441,125,316.41	48.54%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项均为公司融资提供担保，不会对公司产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	70,362,500	99.14%	-10,000	70,352,500	99.13%
	其中：控股股东、实际控制人	43,175,000	60.84%	-	43,175,000	60.84%
	董事、监事、高管	127,500	0.18%	-10,000	117,500	0.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	607,500	0.86%	10,000	617,500	0.87%
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.32%	-	225,000	0.32%
	董事、监事、高管	382,500	0.54%	10,000	392,500	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		70,970,000	-	0	70,970,000	-
普通股股东人数		132				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	珠海市拾比佰投资管理有限公司	28,860,000	-	28,860,000	40.67%	-	28,860,000	-
2	拾比佰（澳门）有限公司	14,240,000	-	14,240,000	20.06%	-	14,240,000	-
3	广东省科技创业投资有限公司	10,800,000	-	10,800,000	15.22%	-	10,800,000	-
4	诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	4,292,857	-	4,292,857	6.05%	-	4,292,857	-
5	珠海市共富贸易有限公司	3,600,000	-	3,600,000	5.07%	-	3,600,000	-

6	平潭汇垠四号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,857,143	-	2,857,143	4.03%	-	2,857,143	-
7	吴仕祥	2,400,000	-	2,400,000	3.38%	-	2,400,000	-
8	黄炳鸿	813,000	-	813,000	1.15%	-	813,000	-
9	高锡标	500,000	-	500,000	0.70%	-	500,000	-
10	章泰鸣	370,000	-	370,000	0.52%	-	370,000	-
<b>合计</b>		<b>68,733,000</b>	<b>-</b>	<b>68,733,000</b>	<b>96.85%</b>	<b>0</b>	<b>68,733,000</b>	<b>0</b>

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

截止报告期末，珠海拾比佰系公司实际控制人杜氏家族成员——杜文雄、杜文兴、杜文乐、杜国栋控制的企业；澳门拾比佰系公司实际控制人杜氏家族成员——杜半之、李琦琦控制的企业；共富贸易系公司实际控制人杜氏家族成员——杜国栋持有 14.50% 股权的企业；章泰鸣系公司高级管理人员，同时持有共富贸易 10.83% 的股权。诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人为上海弘信股权投资基金管理有限公司，平潭汇垠四号股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为上海汇垠浦通股权投资基金管理有限公司，上海弘信股权投资基金管理有限公司与上海汇垠浦通股权投资基金管理有限公司的法定代表人同为高建明。

除上述情形外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一） 控股股东情况

截至本报告期末，珠海市拾比佰投资管理有限公司持有公司 2,886 万股，占公司总股本的 40.67%，系本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东及其持股数量未发生变化。公司控股股东基本情况如下：

珠海市拾比佰投资管理有限公司成立于 1995 年 11 月 13 日，统一社会信用代码：9144040061807380XE，注册资本和实收资本均为 670 万元，住所为珠海市金湾区红旗镇广安路 26-48 号梅雁大厦商住楼 B 座 301 房，法定代表人为杜文雄，经营范围为：“项目投资及管理，投资咨询”。

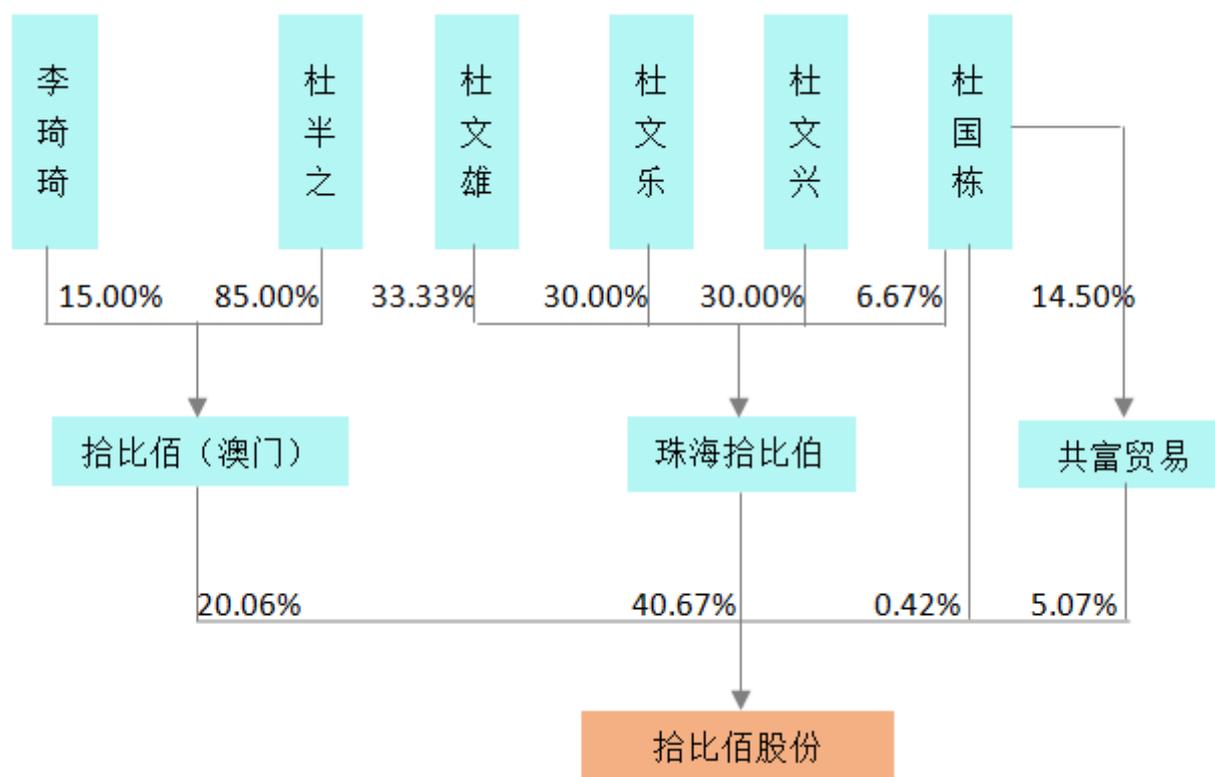
### （二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦，其中杜文雄与杜国栋系父子关系，杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之系兄弟关系，杜半之与李琦琦系夫妻关系。报告期内，公司实际控制人及其持股情况未发生变化。

截至本报告期末，实际控制人杜氏家族通过珠海拾比佰、澳门拾比佰、共富贸易及通过直接参与公司新股发行认购公司新增股份，合计间接或直接持有公司 61.89%的股份，其具体持股情况如下：

姓名	关联关系	持股情况	间接/直接持股比例
杜半之	兄弟关系	通过持有澳门拾比佰 85%股权间接持有公司股份	17.06%
杜文雄		通过持有珠海拾比佰 33.33%股权间接持有公司股份	13.55%
杜文乐		通过持有珠海拾比佰 30%股权间接持有公司股份	12.20%
杜文兴		通过持有珠海拾比佰 30%股权间接持有公司股份	12.20%
杜国栋	杜文雄之子	通过持有珠海拾比佰 6.67%股权、持有珠海共富 14.50%股权间接持有公司股份；通过参与公司股票发行，直接持有公司 0.42%的股份	3.87%
李琦琦	杜半之之配偶	通过持有澳门拾比佰 15%股权间接持有公司股份	3.01%
合计	-	-	61.89%

公司与实际控制人之间的产权和控制关系图：



公司实际控制人基本情况如下：

杜文雄先生，1951年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年11月至2001年12月任桂容塑胶电器有限公司董事长兼总经理；1995年11月至今任珠海拾比佰执行董事、总经理；1995年12月至2011年3月历任拾比佰有限董事长、董事。1997年1月至2011年4月任佛山市顺德区桂容家电有限公司董事长兼总经理；1996年9月至今任佛山市顺德区雄兴电器实业有限公司执行董事、经理；2005年4月

至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司董事长、总经理；2011年11月至2017年1月担任共富贸易执行董事兼总经理，2017年1月至今担任共富贸易总经理职务；2017年8月至今担任拾比佰项目公司董事。2011年3月至今任拾比佰股份公司董事，本届董事任期为2019年12月29日至2022年12月28日。

杜文乐先生，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年11月至2001年12月任桂容塑胶电器有限公司副总经理兼财务负责人；2004年3月起至2011年3月任拾比佰有限董事；1997年1月至2012年1月任佛山市顺德区桂容家电有限公司副总经理兼财务负责人；2005年4月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司监事、副总经理兼财务负责人；2009年4月至2016年9月任佛山市顺德区汇文电器销售有限公司监事；2009年10月至今担任珠海拾比佰监事；2011年1月至2019年10月任佛山市上龙燃气电器科技制造有限公司监事；2016年7月26日至今担任佛山市顺德区雄兴电器实业有限公司监事。2011年3月至今任拾比佰股份公司董事，本届董事任期为2019年12月29日至2022年12月28日。

杜文兴先生，1954年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年9月至2011年10月任佛山市顺德区雄兴电器实业有限公司董事；1997年1月至2011年4月任佛山市顺德区桂容家电有限公司董事；2005年4月至今任佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）执行事务合伙人；2005年4月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司董事；2019年12月29日至今任拾比佰股份公司董事，本届董事任期为2019年12月29日至2022年12月22日。

杜国栋先生，1976年出生，无境外永久居留权，本科学历。2002年5月至2003年10月任佛山市顺德区桂容家电有限公司市场部经理；2003年12月至2004年10月任拾比佰有限助理总经理，2004年10月至2011年3月任拾比佰有限总经理，2009年9月至2011年3月任拾比佰有限董事长兼总经理；2011年5月10日至今任拾比佰新材执行董事兼总经理；2016年12月至今任拾比佰供应链执行董事兼总经理；2010年6月至2011年11月任共富贸易执行董事、经理，2017年1月至今任共富贸易董事长；2017年8月至今任拾比佰项目公司董事长兼经理；2020年5月18日至今任芜湖拾比佰执行董事兼总经理；2011年3月至今任拾比佰股份董事长、总经理，本届董事任期限为2019年12月29日至2022年12月28日。

杜半之先生，1958年出生，中国香港居民。1991年9月至今任桂发投资贸易实业有限公司董事长、总经理；1995年12月至2010年8月任拾比佰有限副董事长，2010年8月至2011年3月任拾比佰有限董事；1997年1月至2011年4月任佛山市顺德区桂容家电有限公司副董事长；1997年4月至今担任欧亚电器制造（集团）有限公司董事长；2001年12月至今担任拾比佰（澳门）有限公司总经理；2004年3月至2011年3月任拾比佰有限董事；2004年4月至今任拾比佰金属板工程有限公司董事；2005年4月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司副董事长；2018年5月至今任佛山市智赤匠网络科技有限公司

监事；2011年3月至今任拾比佰股份董事，本届董事任期为2019年12月29日至2022年12月28日。

李琦琦女士，1967年出生，中国香港居民。1991年9月至今任桂发投资贸易实业有限公司董事；1997年4月至今担任欧亚电器制造（集团）有限公司董事；2001年12月至今担任拾比佰（澳门）有限公司经理；2004年3月至2010年8月任拾比佰有限董事；2004年4月至今任拾比佰金属板工程有限公司董事。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜国栋	董事长、总经理	男	1976年6月	2019年12月29日	2022年12月28日
杜文雄	董事	男	1951年1月	2019年12月29日	2022年12月28日
杜文乐	董事	男	1952年10月	2019年12月29日	2022年12月28日
杜文兴	董事	男	1954年8月	2019年12月29日	2022年12月28日
杜半之	董事	男	1958年11月	2019年12月29日	2022年12月28日
罗晓云	董事	女	1973年3月	2019年12月29日	2022年12月28日
矫庆泽	独立董事	男	1960年9月	2019年12月29日	2022年12月28日
黄美娥	独立董事	女	1980年12月	2019年12月29日	2022年12月28日
赵言顺	独立董事	男	1963年9月	2019年12月29日	2022年12月28日
刘丙炎	监事会主席、职工代表监事、工程技术中心副主任	男	1975年2月	2019年12月29日	2022年12月28日
刘翠香	监事	女	1984年11月	2019年12月29日	2022年12月28日
周勤勇	监事	男	1987年8月	2019年12月29日	2020年7月7日
田建龙	副总经理、财务总监	男	1970年12月	2019年12月29日	2022年12月28日
章泰鸣	副总经理、工程技术中心主任	男	1975年8月	2019年12月29日	2022年12月28日
陈红艳	董事会秘书	女	1982年1月	2020年6月22日	2022年12月28日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止报告期末，珠海拾比佰系董事杜文雄、杜文兴、杜文乐、杜国栋控制的企业；澳门拾比佰系董事杜半之及其配偶李琦琦控制的企业；共富贸易系杜国栋、章泰鸣、田建龙、刘丙炎、刘翠香、陈红艳等36名公司管理人员出资设立的企业；罗晓云、周勤勇系广东科创委派到公司的董事、监事。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在其它关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
章泰鸣	副总经理、工程技术中	370,000	-	370,000	0.52%	-	-

	心主任						
杜国栋	董事长、总经理	300,000	-	300,000	0.42%	-	-
田建龙	副总经理、财务总监	100,000	-	100,000	0.14%	-	-
<b>合计</b>	-	<b>770,000</b>	<b>-</b>	<b>770,000</b>	<b>1.08%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

注：截止报告期末，除上述公司部分董事、高级管理人员直接持有公司股份外，公司部分董事、监事、高级管理人员还通过珠海拾比佰、澳门拾比佰及共富贸易间接持有公司股份，情况如下：

姓名	职位	期初间接持股数（股）	本期增减股数（股）	期末间接持股数（股）	期末间接持股比例
杜文雄	董事	9,619,038	-	9,619,038	13.55%
杜文乐	董事	8,658,000	-	8,658,000	12.20%
杜文兴	董事	8,658,000	-	8,658,000	12.20%
杜半之	董事	12,104,000	-	12,104,000	17.06%
杜国栋	董事长、总经理	2,447,014	-	2,447,014	3.45%
田建龙	副总经理、财务总监	399,988	-	399,988	0.56%
章泰鸣	副总经理	389,988	-	389,988	0.55%
刘丙炎	监事会主席、工程技术中心副主任	230,012	-	230,012	0.32%
刘翠香	监事	80,000	-	80,000	0.11%
陈红艳	董事会秘书	30,000	-	30,000	0.04%

此外，公司董事杜半之配偶李琦琦通过澳门拾比佰间接持有公司 2,136,000 股，间接持股比例为 3.01%。

截止报告期末，除上述情形外，公司不存在其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情形。

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田建龙	副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	副总经理、财务总监、	个人原因
陈红艳	证券事务代表	新任	董事会秘书	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈红艳女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，具备全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书及深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2011年5月到2011年8月，任珠海市锦臻物业管理有限公司财务组长；2011年9月2014年12月，任珠海拾比佰彩图板股份有限公司应收会计；2015年1月至今，任珠海拾比佰彩图板股份有限公司证券事务代表职务。

#### (四) 股权激励情况

□适用 √不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	68	-	3	65
生产人员	160	46	-	206
销售人员	50	2	-	52
技术人员	168	-	16	152
财务人员	12	-	1	11
行政人员	28	-	-	28
<b>员工总计</b>	<b>486</b>	<b>48</b>	<b>20</b>	<b>514</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	38	38
专科	109	110
专科以下	339	365
<b>员工总计</b>	<b>486</b>	<b>514</b>

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于2020年6月16日，收到监事周勤勇先生的辞职报告，公司于2020年6月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《拾比佰：监事辞职公告》，由于周勤勇的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，按照《公司法》及《公司章程》相关条款约定，

如因监事的辞职导致公司监事会低于法定最低人数时，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行监事职务。

公司于2020年7月7日召开2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举郭荣峰先生为公司第四届监事会非职工代表监事的议案》，聘任郭荣峰先生为公司第四届监事会监事，任职期限自2020年7月7日到2022年12月28日止。至此，周勤勇先生不再担任公司监事职务。

郭荣峰先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年9月到2014年10月，历任广州珠江数码集团有限公司项目经理、高级工程师；2014年10月至今，任广东粤科创业投资管理有限公司投资总监；2017年1月至今，任深圳竹云科技股份有限公司董事；2017年5月至今，任深圳市慧康医疗器械有限公司董事；2017年5月至今，任深圳市今朝时代股份有限公司董事；2017年5月至今，任伟乐视讯科技股份有限公司董事；2017年5月至今，任广东合微集成电路技术有限公司监事；2017年5月至今，任广东圣帕新材料股份有限公司监事。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	255,810,189.23	11,280,051.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	20,200,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	174,178,799.83	129,953,217.32
应收款项融资	五、4	24,776,221.99	64,814,562.86
预付款项	五、5	20,444,298.17	10,411,822.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	7,512,049.54	5,434,706.60
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	206,874,175.85	186,686,497.61
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	608,697.46	7,408,049.73
<b>流动资产合计</b>		<b>710,404,432.07</b>	<b>418,988,907.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、9	117,325,971.07	116,569,044.48
在建工程	五、10	38,492,383.50	21,503,375.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、11	31,553,393.05	30,888,245.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	2,060,612.44	2,300,424.94
递延所得税资产	五、13	7,679,630.03	7,415,748.08
其他非流动资产	五、14	1,175,608.87	1,864,905.65
<b>非流动资产合计</b>		198,287,598.96	180,541,743.55
<b>资产总计</b>		908,692,031.03	599,530,651.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	346,831,178.30	106,342,967.63
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、16	38,610,000.00	25,000,000.00
应付账款	五、17	94,518,092.89	80,991,630.80
预收款项	五、18	-	-
合同负债	五、19	5,732,129.31	4,678,788.49
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、20	5,643,465.25	6,139,960.37
应交税费	五、21	1,342,128.43	1,482,134.45
其他应付款	五、22	715,173.81	698,844.45
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	15,035,029.27	6,017,313.04
其他流动负债	五、24	618,877.88	474,081.89
<b>流动负债合计</b>		509,046,075.14	231,825,721.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五、25	20,011,598.89	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、26	22,154,697.92	23,520,391.12
递延所得税负债	五、13	333,768.31	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		42,500,065.12	23,520,391.12
<b>负债合计</b>		551,546,140.26	255,346,112.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	五、27	70,970,000.00	70,970,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	74,416,743.74	74,416,743.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	18,691,728.80	18,691,728.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	178,076,673.61	165,115,237.18
归属于母公司所有者权益合计		342,155,146.15	329,193,709.72
少数股东权益		14,990,744.62	14,990,829.52
<b>所有者权益合计</b>		357,145,890.77	344,184,539.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		908,692,031.03	599,530,651.48

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		77,620,882.90	10,477,769.34
交易性金融资产		20,200,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	278,451,758.47	253,761,096.30
应收款项融资		4,330,671.30	12,057,777.55
预付款项		3,907,714.79	7,726,562.88
其他应收款	十四、2	3,242,198.00	1,019,960.37
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		125,142,996.92	114,739,780.94
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		436,456.20	5,447,831.83
<b>流动资产合计</b>		<b>513,332,678.58</b>	<b>408,230,779.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	74,224,500.00	74,224,500.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		27,805,254.64	29,756,150.86
在建工程		92,521.11	653,636.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,629,211.81	2,563,478.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		578,252.07	716,438.91
递延所得税资产		4,901,146.41	4,847,388.60
其他非流动资产		746,735.41	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,977,621.45</b>	<b>112,761,593.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>624,310,300.03</b>	<b>520,992,372.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,402,131.50	100,835,325.69
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		99,610,000.00	25,000,000.00
应付账款		102,157,206.56	68,651,772.69
预收款项		-	-
合同负债		4,337,982.21	2,835,936.45
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,226,713.77	4,891,757.82
应交税费		222,302.76	798,424.82
其他应付款		610,684.31	607,868.67
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		437,638.76	234,511.13
<b>流动负债合计</b>		<b>303,004,659.87</b>	<b>203,855,597.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,616,004.59	12,243,667.79
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,616,004.59</b>	<b>12,243,667.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>314,620,664.46</b>	<b>216,099,265.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		70,970,000.00	70,970,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		74,679,477.04	74,679,477.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,691,728.80	18,691,728.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		145,348,429.73	140,551,901.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>309,689,635.57</b>	<b>304,893,107.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>624,310,300.03</b>	<b>520,992,372.45</b>

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		429,618,137.93	391,262,204.91
其中：营业收入	五、31	429,618,137.93	391,262,204.91

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		412,641,488.09	384,696,833.91
其中：营业成本	五、31	372,205,557.14	341,077,398.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、32	918,143.85	1,568,894.84
销售费用	五、33	13,061,898.08	11,138,484.73
管理费用	五、34	5,887,254.14	8,420,688.42
研发费用	五、35	16,664,773.34	17,291,936.53
财务费用	五、36	3,903,861.54	5,199,431.17
其中：利息费用		6,780,322.57	4,979,985.44
利息收入		3,401,126.81	121,965.51
加：其他收益	五、37	1,915,067.94	3,567,902.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	99,322.05	239.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,873,605.62	1,389,390.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,173,778.93	-1,317,535.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,943,655.28	10,205,368.75
加：营业外收入	五、41	20,750.00	770,000.00
减：营业外支出	五、42	54,094.50	14,123.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,910,310.78	10,961,245.47
减：所得税费用	五、43	529,559.25	320,206.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,380,751.53	10,641,038.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,710,832.98	3,511,139.92
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,380,751.53	10,641,038.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-84.90	-116.46

2. 归属于母公司所有者的净利润		14,380,836.43	10,641,155.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		14,380,751.53	10,641,038.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,380,836.43	10,641,155.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-84.90	-116.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.15

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	383,445,004.80	443,600,511.08
减：营业成本	十四、4	344,450,928.03	403,443,826.23
税金及附加		453,004.94	1,209,527.49
销售费用		12,823,300.74	10,758,946.17
管理费用		4,639,509.63	6,674,872.90
研发费用		9,730,456.23	13,124,770.20
财务费用		3,773,918.63	3,936,585.19
其中：利息费用		2,161,691.06	3,705,748.10

利息收入		1,129,141.22	99,066.01
加：其他收益		991,598.54	2,737,832.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	99,303.86	119.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-750,792.96	420,377.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,663,608.50	-1,020,678.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,250,387.54</b>	<b>6,589,633.91</b>
加：营业外收入		20,000.00	570,000.00
减：营业外支出		54,094.50	14,123.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,216,293.04</b>	<b>7,145,510.63</b>
减：所得税费用		364.86	15,611.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,215,928.18</b>	<b>7,129,898.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,215,928.18</b>	<b>7,129,898.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.10

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,345,921.90	172,029,975.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		9,063,650.24	43,007.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,315,219.95	5,758,755.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>238,724,792.09</b>	<b>177,831,738.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		148,584,701.25	121,904,601.04
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		23,636,725.80	25,716,931.32
支付的各项税费		1,753,958.14	2,877,515.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	5,799,246.55	3,522,011.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>179,774,631.74</b>	<b>154,021,059.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,950,160.35</b>	<b>23,810,678.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	20,000.00
取得投资收益收到的现金		99,322.05	239.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	202,120,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>202,219,322.05</b>	<b>20,239.96</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,556,173.30	131,570.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	219,320,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		246,876,173.30	131,570.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,656,851.25	-111,330.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		335,139,342.21	150,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	15,850,565.67	16,190,397.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		350,989,907.88	166,890,397.78
偿还债务支付的现金		106,500,000.00	177,078,726.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,138,775.09	5,158,295.83
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	五、44	233,828,748.00	8,569,594.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		344,467,523.09	190,806,616.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,522,384.79	-23,916,218.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		114,445.36	-16,938.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,930,139.25	-233,809.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,880,049.98	23,756,972.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,810,189.23	23,523,163.92

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,988,493.81	222,117,395.11
收到的税费返还		9,063,650.24	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,835,082.91	5,289,409.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		405,887,226.96	227,406,804.43
购买商品、接受劳务支付的现金		396,711,320.22	212,104,823.14
支付给职工以及为职工支付的现金		17,715,448.03	19,479,456.57
支付的各项税费		1,071,898.68	1,936,226.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,176,729.56	3,033,897.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		420,675,396.49	236,554,403.06

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,788,169.53	-9,147,598.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000.00
取得投资收益收到的现金		99,303.86	119.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		202,110,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		202,209,303.86	10,119.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,378.56	98,240.00
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		219,310,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		220,400,378.56	98,240.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,191,074.70	-88,120.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		195,462,333.34	150,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,934,004.59	12,190,397.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		201,396,337.93	162,890,397.78
偿还债务支付的现金		97,500,000.00	143,245,601.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,424.25	5,107,740.27
支付其他与筹资活动有关的现金		63,600,000.00	2,512,098.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		164,988,424.25	150,865,440.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		36,407,913.68	12,024,957.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		114,445.36	-16,938.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,543,114.81	2,772,300.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,077,768.09	16,725,486.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,620,882.90	19,497,786.55

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

注 1：2020 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《2019 年度权益分派预案》，该预案经 2019 年年度股东大会审议通过。2020 年 6 月 16 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2019 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 7,097 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.2 元人民币（含税），合计 2019 年度利润分配为人民币 1,419,400.00（大写：壹佰肆拾壹万玖仟肆佰元整）。本次权益分派股权登记日为 6 月 23 日，除权除息日为 6 月 24 日。

#### （二） 报表项目注释

## 珠海拾比佰彩图板股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

珠海拾比佰彩图板股份有限公司于 2011 年 3 月 24 日由珠海拾比佰彩图板有限公司整体股改变更设立。变更后公司注册资本（股本）6000 万元。2015 年 1 月 5 日起，公司股票

在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：拾比佰，证券代码：831768。2016年12月28日公司第一次临时股东大会审议通过《珠海拾比佰彩图板股份有限公司股票发行方案》新增注册资本（股本）382万元，增资后公司注册资本（股本）6382万元，2017年11月25日公司第五次临时股东大会审议通过了《珠海拾比佰彩图板股份有限公司2017年股票发行方案》新增注册资本（股本）715万元，增资后注册资本（股本）7097万元。截至2020年6月30日公司注册资本人民币7097万元，股本总数7097万股。已取得珠海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为914404006183915766号的营业执照。

公司主要的经营活动为研发、生产和销售各类涂覆类金属复合板产品，各种货物的国内贸易、国际贸易（涉及行业许可证管理、专项规定管理的按国家规定办理），经营范围不涉及国家规定实施的准入特别管理措施项目。

公司法定地址及总部地址：珠海市金湾区红旗镇红旗路8号。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

截至2020年6月30日，公司合并财务报表范围为五家公司，包括母公司珠海拾比佰彩图板股份有限公司及其子公司珠海拾比佰新型材料有限公司、珠海拾比佰供应链管理有限公司、芜湖拾比佰新型材料有限公司和孙公司珠海拾比佰项目管理有限公司，其中本年度新增合并范围内子公司芜湖拾比佰新型材料有限公司，本期合并财务报表范围变化的具体情况详见本附注六和本附注七。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允

价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流

量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权

之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，

其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收境外客户款

应收账款组合 2：应收境内客户款

应收账款组合 3：合并范围内关联方款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 3：代扣代缴款项

其他应收款组合 4：往来款及其他

其他应收款组合 5：出口退税

其他应收款组合 6：合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工项目

合同资产组合 2：处于建设期的金融资产模式的 PPP 项目

合同资产组合 3：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品、发出商品和委托加工物资等。

## （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法(批别)计价。

## （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 合同资产及合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14. 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

本公司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。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负

债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同

时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### **16. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **（1）确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	直线法	20	10	4.50
（2）机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
（3）运输工具	直线法	5	5	19.00
（4）其他设备	直线法	5	5/0	19.00-20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

固定资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、20、长期资产减值

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计

的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司

债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 24. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公

允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款

间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

境内销售：公司按客户订单组织生产，产品完成所有相关制造流程后，根据客户订单约定的交货日期和交货数量，将产品运送到客户的仓库或公司成品外仓，客户完成公司产品验收工作后，双方确认产品品种、数量，双方完成确认后，公司据此与客户进行结算，此时公司确认国内销售收入实现。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

境外销售：公司取得出口报关单、提单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

公司境外、境内销售收入确认方法：

#### **①境内销售**

产品销售：公司按客户订单组织生产，产品完成所有相关制造流程后，根据客户订单约定的交货日期和交货数量，将产品运送到客户的仓库或公司成品外仓，客户完成公司产品验收工作后，双方确认产品品种、数量，双方完成确认后，公司据此与客户进行结算，此时公司确认国内销售收入实现。

#### **②境外销售**

境外销售产品按合同约定结算方式进行结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。

## **26. 政府补助**

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可

抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融

工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 租赁

本公司将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为融资租赁，除此

之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时

记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本

公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 4,678,788.49 元、预收款项-5,152,870.38 元和其他流动负债 474,081.89 元。相关调整不影响本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益和少数股东权益。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 2,835,936.45 元、预收款项-3,070,447.58 元和其他流动负债 234,511.13 元。相关调整不影响本公司母公司财务报表中股东权益。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,280,051.23	11,280,051.23	-
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	129,953,217.32	129,953,217.32	-
应收款项融资	64,814,562.86	64,814,562.86	-
预付款项	10,411,822.58	10,411,822.58	-
其他应收款	5,434,706.60	5,434,706.60	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	186,686,497.61	186,686,497.61	-
合同资产	不适用	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,408,049.73	7,408,049.73	-
流动资产合计	418,988,907.93	418,988,907.93	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	116,569,044.48	116,569,044.48	-
在建工程	21,503,375.05	21,503,375.05	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	30,888,245.35	30,888,245.35	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,300,424.94	2,300,424.94	-
递延所得税资产	7,415,748.08	7,415,748.08	-
其他非流动资产	1,864,905.65	1,864,905.65	-
非流动资产合计	180,541,743.55	180,541,743.55	-
资产总计	599,530,651.48	599,530,651.48	-
流动负债：			
短期借款	106,342,967.63	106,342,967.63	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	-
应付账款	80,991,630.80	80,991,630.80	-
预收款项	5,152,870.38	-	-5,152,870.38
合同负债	不适用	4,678,788.49	4,678,788.49
应付职工薪酬	6,139,960.37	6,139,960.37	-
应交税费	1,482,134.45	1,482,134.45	-
其他应付款	698,844.45	698,844.45	-
其中：应付利息	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6,017,313.04	6,017,313.04	-
其他流动负债	-	474,081.89	474,081.89
流动负债合计	231,825,721.12	231,825,721.12	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	23,520,391.12	23,520,391.12	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	23,520,391.12	23,520,391.12	-
负债合计	255,346,112.24	255,346,112.24	-
股东权益：			
股本	70,970,000.00	70,970,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	74,416,743.74	74,416,743.74	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	18,691,728.80	18,691,728.80	-
未分配利润	165,115,237.18	165,115,237.18	-
归属于母公司股东权益合计	329,193,709.72	329,193,709.72	-
少数股东权益	14,990,829.52	14,990,829.52	-
股东权益合计	344,184,539.24	344,184,539.24	-
负债和股东权益总计	599,530,651.48	599,530,651.48	-

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,477,769.34	10,477,769.34	-
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	253,761,096.30	253,761,096.30	-
应收款项融资	12,057,777.55	12,057,777.55	-
预付款项	7,726,562.88	7,726,562.88	-
其他应收款	1,019,960.37	1,019,960.37	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	114,739,780.94	114,739,780.94	-
合同资产	不适用	不适用	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,447,831.83	5,447,831.83	-
流动资产合计	408,230,779.21	408,230,779.21	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	74,224,500.00	74,224,500.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	29,756,150.86	29,756,150.86	-
在建工程	653,636.21	653,636.21	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	2,563,478.66	2,563,478.66	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	716,438.91	716,438.91	-
递延所得税资产	4,847,388.60	4,847,388.60	-
其他非流动资产	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	112,761,593.24	112,761,593.24	-
资产总计	520,992,372.45	520,992,372.45	-
流动负债：			
短期借款	100,835,325.69	100,835,325.69	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	-
应付账款	68,651,772.69	68,651,772.69	-
预收款项	3,070,447.58	-	-3,070,447.58
合同负债	不适用	2,835,936.45	2,835,936.45
应付职工薪酬	4,891,757.82	4,891,757.82	-
应交税费	798,424.82	798,424.82	-
其他应付款	607,868.67	607,868.67	-
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	-	234,511.13	234,511.13
流动负债合计	203,855,597.27	203,855,597.27	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	12,243,667.79	12,243,667.79	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	12,243,667.79	12,243,667.79	-
负债合计	216,099,265.06	216,099,265.06	-
股东权益：			
股本	70,970,000.00	70,970,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
永续债	-	-	-
资本公积	74,679,477.04	74,679,477.04	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	18,691,728.80	18,691,728.80	-
未分配利润	140,551,901.55	140,551,901.55	-
股东权益合计	304,893,107.39	304,893,107.39	-
负债和股东权益总计	520,992,372.45	520,992,372.45	-

各项目调整情况说明：

注合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项5,152,870.38元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### 四、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

##### 1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税-销项税额	销售收入	13%/0%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	见本“税项”2、（2）
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	见本“税项”2、（2）
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	见本“税项”2、（2）
企业所得税	应纳税所得额	见本“税项”2、（1）

##### 2、税收优惠及批示

（1）企业所得税：

2018年公司通过了广东省国家高新技术企业评审，证书编号为GR201844005583，自2018年起享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

子公司珠海拾比佰新型材料有限公司2017年通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》，编号为GR201744008203，2017年开始所得税优惠税率15%，优惠期为三年。2020年公司的高新技术企业资格期满当年正在进行重新申请，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。

子公司珠海拾比佰供应链管理有限公司和孙公司珠海拾比佰项目管理有限公司执行25%的企业所得税税率。

(2) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加：

本公司及子公司、孙公司城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加税率：

公 司 名 称	税 项		
	城市维护建设税	教育费附加	地方教育附加
珠海拾比佰彩图板股份有限公司	7%	3%	2%
珠海拾比佰新型材料有限公司	7%	3%	2%
珠海拾比佰供应链管理有限公司	7%	3%	2%
珠海拾比佰项目管理有限公司	7%	3%	2%

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
库存现金	9,612.54	16,450.02
银行存款	25,800,576.69	4,863,599.96
其他货币资金	230,000,000.00	6,400,001.25
合 计	255,810,189.23	11,280,051.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至2020年6月30日，其他货币资金期末余额230,000,000.00元，其中221,000,000.00元大额定期存单为短期借款提供质押，2,600,000.00元为开具信用证保证金，6,400,000.00元为开具银行承兑汇票保证金。除上述其他货币资金使用受到限制外，本公司期末货币资金不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
-----	------------	-----------

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,200,000.00	3,000,000.00
其中：银行短期理财产品	20,200,000.00	3,000,000.00
合 计	20,200,000.00	3,000,000.00

注：截至2020年6月30日，银行短期理财产品余额中12,400,000.00元结构性存款为开具银行承兑汇票提供质押担保。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	181,922,742.73	134,439,923.29
1至2年	1,014,051.96	2,521,536.31
2至3年	48,184.86	799.35
3年以上	60,119.11	59,434.93
合 计	183,045,098.66	137,021,693.88
减：坏账准备	8,866,298.83	7,068,476.56
应收账款账面价值	174,178,799.83	129,953,217.32

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	183,045,098.66	100.00	8,866,298.83	4.84	174,178,799.83
其中：应收境外客户款	33,118,162.49	18.09	1,453,779.93	4.39	31,664,382.56
应收境内客户款	149,926,936.17	81.91	7,412,518.90	4.94	142,514,417.27
合 计	183,045,098.66	100.00	8,866,298.83	4.84	174,178,799.83

(续上表)

类 别	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计提比 例 (%)	
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	137,021,693.88	100.00	7,068,476.56	5.16	129,953,217.32
其中：应收境外客户款	21,012,416.11	15.34	874,420.64	4.16	20,137,995.47
应收境内客户款	116,009,277.77	84.66	6,194,055.92	5.34	109,815,221.85
合 计	137,021,693.88	100.00	7,068,476.56	5.16	129,953,217.32

坏账准备计提的具体说明：

① 组合 1：应收境外客户款

账 龄	2020年6月30日		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
1 年以内	33,115,133.34	1,452,290.93	4.39
1 至 2 年	2,744.98	1,257.00	45.79
2 至 3 年	284.17	232.00	81.64
3 年以上	-	-	-
合 计	33,118,162.49	1,453,779.93	4.39

(续上表)

账 龄	2020年1月1日		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
1 年以内	21,009,633.17	872,850.72	4.15
1 至 2 年	2,667.77	1,476.06	55.33
2 至 3 年	115.17	93.86	81.50
3 年以上	-	-	-
合 计	21,012,416.11	874,420.64	4.16

② 组合 2：应收境内客户款

账 龄	2020年6月30日		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
1 年以内	148,807,609.39	6,868,221.84	4.62
1 至 2 年	1,011,306.98	445,100.57	44.01

账 龄	2020年6月30日		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	47,900.69	39,077.38	81.58
3年以上	60,119.11	60,119.11	100.00
合 计	149,926,936.17	7,412,518.90	4.94

(续上表)

账 龄	2020年1月1日		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,430,290.12	5,040,506.30	4.44
1至2年	2,518,868.54	1,093,557.08	43.41
2至3年	684.18	557.61	81.50
3年以上	59,434.93	59,434.93	100.00
合 计	116,009,277.77	6,194,055.92	5.34

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	7,068,476.56	1,797,822.27	-	-	8,866,298.83
其中：应收境外客户款	874,420.64	579,359.29	-	-	1,453,779.93
应收境内客户款	6,194,055.92	1,218,462.98	-	-	7,412,518.90
合 计	7,068,476.56	1,797,822.27	-	-	8,866,298.83

注：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的应收账款情况

截至2020年6月30日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计93,433,615.01元，占应收账款总额的比例为51.04%，相应计提的坏账准备年末余额4,327,933.69元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 其他

公司以应收账款向光大银行珠海分行、招商银行珠海分行和重庆美的商业保理有限公司质押融资，期末质押的应收账款账面价值合计 31,738,331.97 元。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
应收账款	-	-
应收票据	24,776,221.99	64,814,562.86
其中：银行承兑汇票	24,776,221.99	64,814,562.86
合 计	24,776,221.99	64,814,562.86

(2) 报告期末无已质押的应收票据融资。

(3) 报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	2020 年 6 月 30 日终止确认金额	2020 年 1 月 1 日终止确认金额
应收账款	-	-
应收票据	199,791,853.66	221,076,244.81
其中：银行承兑汇票	199,791,853.66	221,076,244.81
合 计	199,791,853.66	221,076,244.81

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2020 年 6 月 30 日		2020 年 1 月 1 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	20,379,516.36	99.68	9,567,917.38	91.89
1 至 2 年	62,314.13	0.30	755,053.92	7.25
2 至 3 年	2,467.68	0.01	69,846.28	0.67
3 年以上	-	-	19,005.00	0.18
合 计	20,444,298.17	100.00	10,411,822.58	100

(2) 按预付对象归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 18,365,220.98 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.72%。

## 6、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,512,049.54	5,434,706.60
合 计	7,512,049.54	5,434,706.60

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	7,863,683.93	5,685,299.72
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	25,257.92
合 计	7,863,683.93	5,710,557.64
减：坏账准备	351,634.39	275,851.04
其他应收款账面价值	7,512,049.54	5,434,706.60

#### ③ 按款项性质分类情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
押金及保证金	6,001,559.52	5,408,943.52
备用金	209,367.27	127,339.38
代扣代缴款项	166,122.66	139,479.06
往来款及其他	28,480.00	34,795.68
出口退税	1,458,154.48	-
合 计	7,863,683.93	5,710,557.64

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,863,683.93	351,634.39	7,512,049.54
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,863,683.93	351,634.39	7,512,049.54

2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,863,683.93	4.47	351,634.39	7,512,049.54	-
组合1：押金及保证金	6,001,559.52	4.80	288,074.86	5,713,484.66	-
组合2：备用金	209,367.27	4.80	10,049.63	199,317.64	-
组合3：代扣代缴款项	166,122.66	4.80	7,973.88	158,148.78	-
组合4：往来款及其他	28,480.00	5.86	1,668.93	26,811.07	-
组合5：出口退税	1,458,154.48	3.01	43,867.09	1,414,287.39	-
合计	7,863,683.93	4.47	351,634.39	7,512,049.54	-

B. 截至2020年1月1日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,685,299.72	250,593.12	5,434,706.60
第二阶段	-	-	-
第三阶段	25,257.92	25,257.92	-
合计	5,710,557.64	275,851.04	5,434,706.60

2020年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,685,299.72	4.41	250,593.12	5,434,706.60	-
组合1：押金及保证金	5,378,943.52	4.39	235,871.93	5,143,071.59	-
组合2：备用金	108,761.46	5.67	6,166.62	102,594.84	-
组合3：代扣代缴款项	139,479.06	4.24	5,916.82	133,562.24	-
组合4：往来款及其他	58,115.68	4.54	2,637.75	55,477.93	-
合计	5,685,299.72	4.41	250,593.12	5,434,706.60	-

2020年1月1日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	25,257.92	100	25,257.92	-	-
组合 1: 押金及保证金	-	-	-	-	-
组合 2: 备用金	18,577.92	100	18,577.92	-	-
组合 3: 代扣代缴款项	-	-	-	-	-
组合 4: 往来款及其他	6,680.00	100	6,680.00	-	-
合计	25,257.92	100	25,257.92	-	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	250,593.12	-	25,257.92	275,851.04
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	101,041.27	-	-	101,041.27
本期转回	-	-	25,257.92	25,257.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	351,634.39	-	-	351,634.39

注 1：本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

注 2：公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

#### ⑤按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

客户类别	款项性质	2020年6月30日	账龄	占总额比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	质保金	3,000,000.00	1年以内	38.15	144,000.00
应收退税款	退税款	1,458,154.48	1年以内	18.54	43,867.09
海信(山东)冰箱有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内	12.72	48,000.00
深圳市康佳创智电器有限公司	押金	300,000.00	1年以内	3.82	14,400.00
珠海港兴管道天然气有限公司	押金	270,000.00	1年以内	3.43	12,960.00
合计		6,028,154.48		76.66	263,227.09

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,027,572.73	11,099,037.01	112,928,535.72	99,517,869.69	10,503,659.35	89,014,210.34
产成品	48,089,418.85	5,945,813.36	42,143,605.49	54,228,656.27	5,205,996.89	49,022,659.38
发出商品	51,889,704.23	170,720.68	51,718,983.55	47,138,729.90	1,118,585.70	46,020,144.20
委托加工物资	83,051.09	-	83,051.09	2,629,483.69	-	2,629,483.69
合计	224,089,746.90	17,215,571.05	206,874,175.85	203,514,739.55	16,828,241.94	186,686,497.61

### (2) 存货跌价准备:

存货种类	2020年1月1日	本期增加		本期减少			2020年6月30日
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	10,503,659.35	733,416.01	-	-	138,038.35	-	11,099,037.01
产成品	5,205,996.89	1,288,740.03	-	-	521,316.15	27,607.41	5,945,813.36
发出商品	1,118,585.70	151,622.89	27,607.41	-	1,127,095.32	-	170,720.68
合计	16,828,241.94	2,173,778.93	27,607.41	-	1,786,449.82	27,607.41	17,215,571.05

注：其他增加和减少主要是因为存货种类的变化导致原计提的跌价的变动

### (3) 存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
----	-------------	---------------

原材料	成本高于其可变现净值	原材料已领用
产成品	成本高于其可变现净值	存货已对外销售
发出商品	成本高于其可变现净值	存货已对外销售

### 8、其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
待认证进项税	-	5,447,831.83
增值税留抵税额	608,697.46	1,960,217.90
合 计	608,697.46	7,408,049.73

### 9、固定资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
固定资产	117,325,971.07	116,569,044.48
固定资产清理	-	-
合 计	117,325,971.07	116,569,044.48

#### 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、2020年1月1日	88,511,016.02	107,926,844.56	2,509,063.68	11,535,149.25	210,482,073.51
2、本期增加金额	7,171,434.20	1,157,352.26	257,345.13	101,291.13	8,687,422.72
(1) 购置	-	276,604.11	257,345.13	101,291.13	635,240.37
(2) 在建工程转入	7,171,434.20	880,748.15	-	-	8,052,182.35
3、本期减少金额	465,490.00	593,247.52	-	363,663.29	1,422,400.81
(1) 处置或报废	-	-	-	6,701.96	6,701.96
(2) 其他	465,490.00	593,247.52	-	356,961.33	1,415,698.85
4、2020年6月30日	95,216,960.22	108,490,949.30	2,766,408.81	11,272,777.09	217,747,095.42
<b>二、累计折旧</b>					
1、2020年1月1日	30,165,781.70	53,956,505.50	2,012,920.96	7,777,820.87	93,913,029.03
2、本期增加金额	1,823,312.61	4,761,830.56	202,240.11	529,016.60	7,316,399.88
(1) 计提	1,823,312.61	4,761,830.56	202,240.11	529,016.60	7,316,399.88

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3、本期减少金额	95,813.38	443,623.71	-	268,867.47	808,304.56
（1）处置或报废	-	-	-	6,607.46	6,607.46
（2）其他	95,813.38	443,623.71	-	262,260.01	801,697.10
4、2020年6月30日	31,893,280.93	58,274,712.35	2,215,161.07	8,037,970.00	100,421,124.35
<b>三、减值准备</b>					
1、2020年1月1日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2020年6月30日	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1、2020年6月30日账面价值	63,323,679.29	50,216,236.95	551,247.74	3,234,807.09	117,325,971.07
2、2020年1月1日账面价值	58,345,234.32	53,970,339.06	496,142.72	3,757,328.38	116,569,044.48

注：本期减少-其他为转入在建工程需要改建或扩建的资产。

（2）本期无暂时闲置的固定资产情况。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
平沙生产线	50,652,567.99	19,813,377.40	-	30,839,190.59
合 计	50,652,567.99	19,813,377.40	-	30,839,190.59

（4）本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平沙1号车间（扩建部分）	5,815,693.26	正在办理政府验收
平沙原材料仓（扩建部分）	1,279,898.19	正在办理政府验收
合 计	7,095,591.45	

（6）截至2020年6月30日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

（7）抵押情况

a. 公司以机器设备向交通银行珠海分行借款提供抵押担保。

b. 公司以房地产《粤房地权证珠字第 0200027097 号》、《粤房地权证珠字第 0200027096 号》和《粤房地权证珠字第 0200027095 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0036470 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0036471 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0047172 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0047173 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0047174 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0047175 号》、《粤（2016）珠海市不动产权第 0047176 号》向交通银行珠海分行借款提供抵押担保。

## 10、在建工程

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
在建工程	38,492,383.50	21,503,375.05
合 计	38,492,383.50	21,503,375.05

### 在建工程

#### （1）在建工程明细

项目	2020 年 6 月 30 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	38,492,383.50	-	38,492,383.50	21,503,375.05	-	21,503,375.05
合计	38,492,383.50	-	38,492,383.50	21,503,375.05	-	21,503,375.05

#### （2）重大在建工程项目变动情况

工程项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少	2020 年 6 月 30 日
复合材料的扩建项目	265,839.40	21,207.45	-	-	287,046.85
平沙二号线及辅助设施	20,583,899.44	24,619,847.17	7,171,434.20	-	38,032,312.41
其他	653,636.21	400,136.18	880,748.15	-	173,024.24
合 计	21,503,375.05	25,041,190.80	8,052,182.35	-	38,492,383.50

（3）报告期期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 11、无形资产

#### （1）无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、2020年1月1日	36,003,075.00	2,499,733.64	58,716.98	38,561,525.62
2、本期增加	-	1,269,988.97	-	1,269,988.97
(1) 购置	-	1,269,988.97	-	1,269,988.97
3、本期减少	-	-	-	-
4、2020年6月30日	36,003,075.00	3,769,722.61	58,716.98	39,831,514.59
<b>二、累计摊销</b>				
1、2020年1月1日	6,691,226.90	926,053.37	56,000.00	7,673,280.27
2、本期增加	360,028.14	244,813.13	-	604,841.27
(1) 计提	360,028.14	244,813.13	-	604,841.27
3、本期减少	-	-	-	-
4、2020年6月30日	7,051,255.04	1,170,866.50	56,000.00	8,278,121.54
<b>三、减值准备</b>				
1、2020年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
4、2020年6月30日	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、2020年6月30日账面价值	28,951,819.96	2,598,856.11	2,716.98	31,553,393.05
2、2020年1月1日账面价值	29,311,848.10	1,573,680.27	2,716.98	30,888,245.35

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 公司以土地使用权《粤房地权证珠字第 0200018969 号》、《粤房地权证珠字第 0200027097 号》、《粤房地权证珠字第 0200027096 号》和《粤房地权证珠字第 0200027095 号》向交通银行珠海分行借款提供抵押担保。

## 12、长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,300,424.94	-	239,812.50	-	2,060,612.44

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			本期摊销	其他减少	
合计	2,300,424.94	-	239,812.50	-	2,060,612.44

### 13、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

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
资产减值准备	26,433,504.27	4,395,002.67	24,172,569.54	3,946,959.41
递延收益	21,709,197.93	3,269,139.69	23,034,391.12	3,468,788.67
可抵扣亏损	103,251.11	15,487.67	-	-
合计	48,272,077.64	7,679,630.03	47,206,960.66	7,415,748.08

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	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
负债账面价值小于计税基础	2,225,122.07	333,768.31	-	-
合计	2,225,122.07	333,768.31	-	-

注：负债账面价值小于计税基础由于应付票据贴现财务报表以短期借款列示，贴现费用一次支付所导致账面价值和计税基础差异。

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
可抵扣亏损	5,398,451.22	4,337,741.07
合计	5,398,451.22	4,337,741.07

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2020年1月1日
2021年度	-	-
2022年度	30,447.98	30,447.98
2023年度	1,268,454.81	1,268,454.81

2024 年度	3,056,238.28	3,038,838.28
2025 年度	1,043,310.15	-
合 计	5,398,451.22	4,337,741.07

#### 14、其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
购置长期资产款项	1,175,608.87	1,864,905.65
合 计	1,175,608.87	1,864,905.65

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
保证+质押借款	27,200,000.00	10,000,000.00
质押借款	14,500,000.00	30,700,000.00
质押+保证+抵押借款	73,902,075.00	65,500,000.00
票据贴现借款	228,237,267.21	-
短期借款利息	2,991,836.09	142,967.63
合 计	346,831,178.30	106,342,967.63

(2) 报告期末无到期未偿还的短期借款。

#### 16、应付票据

##### (1) 应付票据分类

种 类	2020年6月30日	2020年1月1日
银行承兑汇票	28,400,000.00	25,000,000.00
商业承兑汇票	10,210,000.00	-
合 计	38,610,000.00	25,000,000.00

(2) 报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

#### 17、应付账款

##### (1) 按性质列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
应付货款	93,648,983.19	79,687,310.45
应付工程款	274,675.52	355,748.66
应付设备款	594,434.18	948,571.69
合 计	94,518,092.89	80,991,630.80

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	-	-
合 计	-	-

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## 19、合同负债

合同负债情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收商品款	5,732,129.31	4,678,788.49
合 计	5,732,129.31	4,678,788.49

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期支付额	2020年6月30日
短期薪酬	6,139,960.37	22,926,012.57	23,422,507.69	5,643,465.25

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期支付额	2020年6月30日
离职后福利-设定提存计划	-	211,497.22	211,497.22	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	6,139,960.37	23,137,509.79	23,634,004.91	5,643,465.25

## (2) 短期薪酬明细如下

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期支付额	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,139,960.37	21,539,938.90	22,037,818.18	5,642,081.09
职工福利费	-	679,569.19	679,569.19	-
社会保险费	-	315,138.41	313,754.25	1,384.16
其中：1、医疗保险费	-	176,396.00	176,396.00	-
2、工伤保险费	-	2,647.15	2,647.15	-
3、生育保险费	-	48,816.96	47,432.80	1,384.16
4、劳动保险	-	87,278.30	87,278.30	-
住房公积金	-	235,124.00	235,124.00	-
工会经费和职工教育经费	-	156,242.07	156,242.07	-
其中：1、工会经费	-	137,403.20	137,403.20	-
2、职工教育经费	-	18,838.87	18,838.87	-
合 计	6,139,960.37	22,926,012.57	23,422,507.69	5,643,465.25

## (3) 离职后福利-设定提存计划细如下

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期支付额	2020年6月30日
基本养老保险费	-	207,590.24	207,590.24	-
失业保险费	-	3,906.98	3,906.98	-
合 计	-	211,497.22	211,497.22	-

(4) 截至2020年6月30日，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 21、 应交税费

类 别	2020年6月30日	2020年1月1日
增值税	292,560.22	67,537.33
企业所得税	423,412.45	1,334,290.05
土地使用税及房产税	491,519.98	-

类 别	2020年6月30日	2020年1月1日
个人所得税	41,077.04	43,908.09
印花税	88,753.17	34,997.11
环境保护税	4,805.57	1,401.87
合 计	1,342,128.43	1,482,134.45

各种税费的税率参见附注四。

## 22、其他应付款

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
应付利息	-	-
其他应付款	715,173.81	698,844.45
合 计	715,173.81	698,844.45

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
保证金及其他往来款	715,173.81	698,844.45
合 计	715,173.81	698,844.45

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
一年内到期的长期应付款	15,035,029.27	6,017,313.04
一年内到期的长期借款	-	-
长期借款利息	-	-
合 计	15,035,029.27	6,017,313.04

## 24、其他流动负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
待转销项税额	618,877.88	474,081.89
合 计	618,877.88	474,081.89

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 25、长期应付款

### (1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
长期应付款	35,046,628.16	6,017,313.04
小 计	35,046,628.16	6,017,313.04
减：一年内到期的长期应付款项	15,035,029.27	6,017,313.04
合 计	20,011,598.89	-

### (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
融资租赁应付款	35,046,628.16	6,017,313.04
小 计	35,046,628.16	6,017,313.04
减：一年内到期的长期应付款	15,035,029.27	6,017,313.04
合 计	20,011,598.89	-

## 26、递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	23,520,391.12	300,000.00	1,665,693.20	22,154,697.92	-
合 计	23,520,391.12	300,000.00	1,665,693.20	22,154,697.92	-

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年1月1日	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	其他减少	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
珠海市财政局财政贴息	30,000.00	-	-	-	15,000.00	15,000.00	资产
平沙项目基础建设资金	10,746,000.00	-	-	895,500.00	-	9,850,500.00	资产
省级治污和节能减排项目补贴	725,000.00	-	-	50,000.00	-	675,000.00	资产
绿色制造系统集成项目	1,908,200.00	-	-	121,800.00	-	1,786,400.00	资产
企业技术改造补贴	719,783.33	-	-	45,460.00	-	674,323.33	资产
省级工业和信息化专项资金补贴	1,550,000.00	-	-	100,000.00	-	1,450,000.00	资产

补助项目	2020年1月1日	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	其他减少	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
商务产业专项资金：信息平台补助	841,666.67	-	-	50,000.00	-	791,666.67	资产
科技和工业信息化局企业技术改造专项资金	898,095.63	-	-	52,316.25	-	845,779.38	资产
高效低耗自动化金属外观复合材料生产线技术改造	2,116,192.50	-	-	118,665.00	-	1,997,527.50	资产
灾后复产项目	742,944.67	-	-	45,026.95	-	697,917.72	资产
救灾助产扶持基金	191,413.33	-	-	11,840.00	-	179,573.33	资产
促进经济高质量发展专项资金	1,017,000.00	-	-	54,000.00	-	963,000.00	资产
2018年省技改事后奖补区级资金	325,453.33	-	-	17,435.00	-	308,018.33	资产
工业节能与工业循环经济资金	1,510,308.34	-	-	76,150.00	-	1,434,158.34	资产
能源管理中心建设项目补助	198,333.32	-	-	10,000.00	-	188,333.32	资产
工业企业“上云上平台”能源管理系统专项补贴	-	300,000.00	-	2,500.00	-	297,500.00	资产
合计	23,520,391.12	300,000.00	-	1,650,693.20	15,000.00	22,154,697.92	-

注：其他减少为财政贴息摊销直接冲减利息支出。

## 27、股本

项目	2020年1月1日	本期增（+）减（-）变动					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,970,000.00	-	-	-	-	-	70,970,000.00

## 28、资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	74,416,743.74	-	-	74,416,743.74
合计	74,416,743.74	-	-	74,416,743.74

## 29、 盈余公积

项 目	2020年1月1日	会计政策 变更	2020年1 月1日	本期增加	本期 减少	2020年6月30 日
法定盈余公积	18,691,728.80	-	-	-	-	18,691,728.80
合 计	18,691,728.80	-	-	-	-	18,691,728.80

## 30、 未分配利润

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
期初未分配利润	165,115,237.18	136,031,285.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,380,836.43	32,818,333.36
减：提取法定盈余公积	-	2,314,981.42
减：提取任意盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	1,419,400.00	1,419,400.00
期末未分配利润	178,076,673.61	165,115,237.18

## 31、 营业收入、营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,119,483.27	370,025,051.49	375,815,132.51	327,414,462.68
其他业务	2,498,654.66	2,180,505.65	15,447,072.40	13,662,935.54
合 计	429,618,137.93	372,205,557.14	391,262,204.91	341,077,398.22

## 32、 税金及附加

税 种	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	118,513.07	558,395.27
教育费附加及地方教育附加	84,652.19	398,853.74
土地使用税	52,973.00	52,973.00
房产税	438,546.98	415,628.69
印花税	215,703.16	139,371.99
环境保护税	7,755.45	3,672.15

合 计	918,143.85	1,568,894.84
-----	------------	--------------

**33、销售费用**

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资及福利	2,759,960.84	2,315,481.79
保险费	53,452.80	158,065.61
差旅费	527,685.24	1,115,965.44
运输费	6,272,834.25	4,827,198.08
业务宣传费	-	28,030.43
办公费	385,993.60	510,672.13
出口费用	2,174,319.97	1,296,192.92
业务招待费	376,397.20	370,611.49
折旧费	7,470.70	7,140.91
质量补偿扣款	503,783.48	509,125.93
合 计	13,061,898.08	11,138,484.73

**34、管理费用**

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资及福利	3,302,175.37	4,561,362.66
业务招待费	250,949.85	153,717.27
差旅费	56,040.58	245,548.58
办公费用	639,562.48	596,472.24
折旧费	504,549.63	621,231.96
保险费	101,417.16	1,443,897.01
聘请中介机构费	348,528.30	237,884.43
摊销费	684,030.77	560,574.27
合 计	5,887,254.14	8,420,688.42

**35、研发费用**

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资及福利	5,018,197.94	5,566,592.13

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
物料消耗	10,101,725.11	9,587,749.00
折旧摊销费	1,074,304.34	936,875.74
其他费用	470,545.95	1,200,719.66
合 计	16,664,773.34	17,291,936.53

### 36、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	6,780,322.57	4,979,985.44
减：利息收入	3,401,126.81	121,965.51
汇兑损益	-405,258.51	-281,603.25
手续费及其他	929,924.29	623,014.49
合 计	3,903,861.54	5,199,431.17

注：本期递延收益摊销财政贴息 15,000.00 元及本期收到的 259,139.00 元政府补助贴息款项冲减财务费用利息支出，合计金额 274,139.00 元计入当期非经常性损益。

利息支出和利息收入本期增长较大，其主要是因为本期新增票据贴现借款利息支出和大额定期存单利息收入。

### 37、其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,905,963.16	3,567,902.45	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,650,693.20	1,505,419.87	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	255,269.96	2,062,482.58	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	9,104.78	-	
其中：个税扣缴税款手续费	9,104.78	-	与收益相关
合 计	1,915,067.94	3,567,902.45	

### 38、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品	99,322.05	239.96
合 计	99,322.05	239.96

**39、信用减值损失**

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-1,873,605.62	1,389,390.47
合 计	-1,873,605.62	1,389,390.47

**40、资产减值损失**

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	-2,173,778.93	-1,317,535.13
合 计	-2,173,778.93	-1,317,535.13

**41、营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	770,000.00	-
其他	20,750.00	-	20,750.00
合 计	20,750.00	770,000.00	20,750.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助：

政府补贴种类	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
补助企业上市辅导费用	-	570,000.00	与收益相关
2018年珠海市重点企业技术中心奖补	-	200,000.00	与收益相关
合 计	-	770,000.00	

**42、营业外支出**

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	94.50	-	94.50
其他	54,000.00	14,123.28	54,000.00
合 计	54,094.50	14,123.28	54,094.50

**43、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	459,672.89	-
递延所得税调整	69,886.36	320,206.68
合 计	529,559.25	320,206.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2020年1-6月
利润总额	14,910,310.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,236,546.62
子公司适用不同税率的影响	-137,770.35
调整以前期间所得税的影响	50,203.98
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,281.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除的影响	-1,784,383.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,681.16
所得税费用	529,559.25

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	823,513.74	5,252,952.65
存款利息	3,401,126.81	121,933.08
其他	90,579.40	383,869.51
合 计	4,315,219.95	5,758,755.24

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
营业费用及管理费用	4,566,330.82	2,360,213.54
营业外支出	54,000.00	14,123.28

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款及其他	1,178,915.73	1,147,674.74
合 计	5,799,246.55	3,522,011.56

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行理财	202,120,000.00	-
合 计	202,120,000.00	-

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行理财	219,320,000.00	-
合 计	219,320,000.00	-

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
借款及应付票据保证金	-	16,190,397.78
售后租回收到款项	15,850,565.67	-
合 计	15,850,565.67	16,190,397.78

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
融资租赁支付利息和本金	8,938,748.00	6,172,488.00
借款及应付票据保证金	223,600,000.00	-
筹资相关费用	1,290,000.00	2,397,106.54
合 计	233,828,748.00	8,569,594.54

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,380,751.53	10,641,038.79
加：资产减值准备	4,047,384.55	-71,855.34
固定资产折旧	7,316,399.88	7,498,853.85

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
无形资产摊销	604,841.27	498,141.25
长期待摊费用摊销	239,812.50	302,155.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	94.50	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,089,450.54	5,880,785.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,322.05	-239.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-263,881.95	105,901.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	333,768.31	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,361,457.17	14,395,712.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,416,738.45	-11,688,969.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,079,056.89	-3,750,845.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,950,160.35	23,810,678.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,810,189.23	23,523,163.92
减：现金的期初余额	4,880,049.98	23,756,972.93
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	20,930,139.25	-233,809.01

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 207,692,128.44 元。

## （2）现金和现金等价物

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
一、现金	25,810,189.23	4,880,049.98
其中：库存现金	9,612.54	16,450.02
可随时用于支付的银行存款	25,800,576.69	4,863,599.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	25,810,189.23	4,880,049.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	230,000,000.00	票据保证金/信用证保证金/质押借款
交易性金融资产	12,400,000.00	票据质押
应收账款	31,738,331.97	质押借款
固定资产	94,574,819.64	抵押借款
在建工程	3,460,344.84	抵押借款
土地使用权	28,951,819.96	抵押借款
珠海拾比佰新型材料有限公司的股本	40,000,000.00	质押借款
合计	441,125,316.41	

#### 47、外币货币性项目

项 目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	213,428.94	7.0795	1,510,970.18
应收账款			
其中：美元	4,650,118.70	7.0795	32,920,515.34
欧元	254.00	7.9610	2,022.09
应付账款			

其中：美元	15,080.40	7.0795	106,761.69
-------	-----------	--------	------------

#### 48、政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	
珠海市财政局财政贴息	30,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	财务费用
平沙项目基础建设资金	1,791,000.00	递延收益	895,500.00	895,500.00	其他收益
省级治污和节能减排项目补贴	100,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
绿色制造系统集成项目	243,600.00	递延收益	121,800.00	121,800.00	其他收益
企业技术改造补贴	90,920.00	递延收益	45,460.00	45,460.00	其他收益
省级工业和信息化专项资金补贴	200,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
商务产业专项资金：信息平台补助	100,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
科技和工业信息化局企业技术改造专项资金	104,632.50	递延收益	52,316.25	52,316.25	其他收益
高效低耗自动化金属外观复合材料生产线技术改造	237,330.00	递延收益	118,665.00	118,665.00	其他收益
灾后复产项目	90,053.90	递延收益	45,026.95	45,026.95	其他收益
救灾助产扶持基金	23,680.00	递延收益	11,840.00	11,840.00	其他收益
促进经济高质量发展专项资金	59,811.67	递延收益	54,000.00	5,811.67	其他收益
2018年省技改事后奖补区级资金	26,435.00	递延收益	17,435.00	9,000.00	其他收益
工业节能与工业循环经济资金	76,150.00	递延收益	76,150.00	-	其他收益
能源管理中心建设项目补助	10,000.00	递延收益	10,000.00	-	其他收益
工业企业“上云上平台”能源管理系统专项补贴	2,500.00	递延收益	2,500.00	-	其他收益
合 计	3,186,113.07		1,665,693.20	1,520,419.87	

##### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	
财政局工信局贷款贴息资金	1,144,939.00	财务费用	259,139.00	885,800.00	财务费用
增资扩展补贴	2,000,000.00	其他收益	-	2,000,000.00	其他收益
政府失业保险稳定岗位补贴	92,380.51	其他收益	42,105.93	50,274.58	其他收益
就业补贴	12,208.00	其他收益	-	12,208.00	其他收益
外经贸发展开拓重点市场专项资金	12,208.00	其他收益	12,420.00	-	其他收益
防疫经费和防疫补贴	29,000.00	其他收益	29,000.00	-	其他收益
出口信用保险资助专项资金	48,744.03	其他收益	48,744.03	-	其他收益
“上云上平台”两化融合贯标省级奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	其他收益
员工到岗奖励补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00	-	其他收益
中央财政大气污染防治资金臭氧治理达标专项资金补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00	-	其他收益
个税扣缴税款手续费	9,104.78	其他收益	9,104.78	-	其他收益
补助企业上市辅导费用	570,000.00	营业外收入	-	570,000.00	营业外收入
2018年珠海市重点企业技术中心奖补贴	200,000.00	营业外收入	-	200,000.00	营业外收入
合 计	4,241,584.32		523,513.74	3,718,282.58	

### (3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

## 六、合并范围的变更

公司于2020年5月18日新设成立芜湖拾比佰新型材料有限公司，从设立之日起将其纳入合并范围，持股比例情况见附注七。

## 七、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

公司名称	主要	注册	业务性质	持股比例(%)	取得
------	----	----	------	---------	----

	经营地	地		直接	间接	方式
珠海拾比佰新型材料有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	100.00	-	设立
珠海拾比佰供应链管理有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	100.00	-	设立
珠海拾比佰项目管理有限公司	珠海	珠海	有限责任公司	-	70.00	设立
芜湖拾比佰新型材料有限公司	芜湖	芜湖	有限责任公司	100.00	-	设立

## (2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

## 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

公司在报告期内不存在该项交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

公司报告期内不存在合应安排或者联营企业中的权益。

## 4、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收

款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.04%（比较期：39.33%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.66%（比较期：81.98%）。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，

以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	346,831,178.30	-	-	-
应付票据	38,610,000.00	-	-	-
应付账款	94,518,092.89	-	-	-
其他应付款	715,173.81	-	-	-
一年内到期的非流动负债	15,035,029.27	-	-	-
合同负债	5,732,129.31	-	-	-
长期应付款	-	14,137,966.63	5,873,632.26	-
合 计	501,441,603.58	14,137,966.63	5,873,632.26	-

(续上表)

项目名称	2020 年 1 月 1 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	106,342,967.63	-	-	-
应付票据	25,000,000.00	-	-	-
应付账款	80,991,630.80	-	-	-
其他应付款	698,844.45	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6,017,313.04	-	-	-
合同负债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
合 计	219,050,755.92	-	-	-

### (三) 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要是产品外销以美元计价收到的外币和产生的往来款有关。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020 年 6 月 30 日
------	-----------------

	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
外币金融资产				
货币资金	213,428.94	1,510,970.18	-	-
应收账款	4,650,118.70	32,920,515.34	254.00	2,022.09
外币金融负债				
应付账款	15,080.40	106,761.69	-	-
净 额	4,848,467.24	34,324,723.83	254.00	2,022.09

(续上表)

项目名称	2020年1月1日	
	美元	
	外币	人民币
外币金融资产		
货币资金	459,595.42	3,206,229.57
应收账款	2,315,912.52	16,156,268.93
外币金融负债		
应付账款	15,080.40	105,203.89
净 额	2,760,427.54	19,257,294.61

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ④ 敏感性分析

于2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值1%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加34.32万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生

重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2020年6月30日为止期间，公司银行借款余额为343,839,342.21元，在其他风险变量保持不变的情况下，如果计算的借款利率上升或下降100个基点，本公司当年的利润总额就会下降或增加7.20万元。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、2020年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年6月30日公允价值			
	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	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	20,200,000.00	-	20,200,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）银行理财产品	-	20,200,000.00	-	20,200,000.00
（二）应收款项融资	-	-	24,776,221.99	24,776,221.99
持续以公允价值计量的资产总额	-	20,200,000.00	24,776,221.99	44,976,221.99

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2、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

银行理财产品为购买与汇率、利率、黄金价格挂钩的结构性存款，一般期限较短，该产品与前述产品挂钩，一般会约定最低收益；根据理财产品合同，按照账面价值与最低可收取利息确认其公允价值。

## 3、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

应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面额确定其公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	持股比例
珠海市拾比伯投资管理有限公司	珠海市金湾区红旗镇广安路26-48号梅雁大厦商住楼B座301房	项目投资及管理，投资咨询	670万	40.67%	40.67%

公司实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦，其中杜文雄与杜国栋系父子关系，杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之系兄弟关系，杜半之与李琦琦系夫妻关系。

报告期内，实际控制人持股未发生变动。

截至本报告期末，实际控制人杜氏家族通过珠海拾比伯、澳门拾比伯、共富贸易及通过直接参与公司新股发行认购公司新增股份，合计间接或直接持有公司61.89%的股份，其具体持股情况如下：

姓名	关联关系	持股情况	持股比例
杜半之	兄弟关系	通过持有澳门拾比伯85%股权间接持有公司股份	17.06%
杜文雄		通过持有珠海拾比伯33.33%股权间接持有公司股份	13.55%
杜文乐		通过持有珠海拾比伯30%股权间接持有公司股份	12.20%
杜文兴		通过持有珠海拾比伯30%股权间接持有公司股份	12.20%
杜国栋	杜文雄之子	通过持有珠海拾比伯6.67%股权、持有珠海共富14.50%股权	3.87%

		间接持有公司股份；通过参与公司股票发行,直接持有公司0.42%的股份	
李琦琦	杜半之之妻	通过持有澳门拾比佰15%股权间接持有公司股份	3.01%
合计			61.89%

## 2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

## 3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东省科技创业投资有限公司	参股股东
佛山市顺德区雄兴电器实业有限公司	杜文雄、杜文兴、杜文乐分别持有其34%、33%、33%的股权
桂发投资贸易实业有限公司	杜半之、李琦琦分别持有其85%、15%的股权
佛山市顺德区汇文电器有限公司	桂发投资、雄兴电器分别持有其60%、40%的股权
李颖娟	系实际控制人杜国栋的配偶
陈惠娟	系实际控制人杜文雄的配偶、杜国栋之母
佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）	杜文兴、杜国栋分别持有其51%、49%的股权

## 4、关联方交易情况

### （1）销售商品、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	2020年1-6月	2019年1-6月
佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）	接受劳务	41,028.27	37,171.70
合计		41,028.27	37,171.70

出售商品/提供劳务情况表（单位：元）

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
佛山市顺德区汇文电器有限公司	彩图板	-	514,579.60
合计		-	514,579.60

### （2）关联方担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜国栋、杜文雄	珠海拾比佰	1,500	2017-8-31	2022-8-31	正在履行
珠海拾比佰、杜文雄、杜国栋	拾比佰新材	3,370	2017-7-18	2020-1-18	履行完毕
杜文雄、陈惠娟、杜国栋、李颖娟	珠海拾比佰	2,000	2018-5-15	2021-5-15	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	2,900	2019-4-1	2020-4-1	履行完毕
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	900	2019-4-1	2020-4-1	履行完毕
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	3,400	2019-4-4	2020-4-4	履行完毕
杜国栋、李颖娟、杜文雄	珠海拾比佰	1,600	2019-4-15	2020-10-14	正在履行
杜国栋、李颖娟	珠海拾比佰	1,620	2019-5-16	2020-5-15	履行完毕
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	850	2019-5-10	2020-5-10	履行完毕
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	400	2019-7-31	2020-7-31	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	550	2019-9-12	2020-9-12	正在履行
杜国栋、李颖娟、杜文雄、拾比佰	拾比佰新材	2,150	2020-1-13	2023-1-12	正在履行
杜国栋、李颖娟、杜文雄、拾比佰	拾比佰新材	2,150	2020-1-13	2023-1-12	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	1,000	2020-1-1	2020-9-29	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	2,000	2020-3-24	2020-9-29	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	2,000	2020-3-25	2020-9-29	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	260	2020-3-26	2020-9-29	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	1,300	2020-3-26	2020-9-29	正在履行
拾比佰、杜文雄、杜国栋、李颖娟	珠海拾比佰	800	2020-3-31	2021-3-30	正在履行
杜国栋、李颖娟	珠海拾比佰	900	2020-5-8	2021-5-8	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	900	2020-6-30	2020-12-29	正在履行
杜国栋、杜文雄、李颖娟、陈惠娟	珠海拾比佰	850	2020-6-30	2021-6-29	正在履行
杜国栋	珠海拾比佰	1,000	2020-4-16	2021-4-16	正在履行

截至 2020 年 6 月 30 日，以上担保实际发生的正在履行的为短期借款 115,726,109.00 元、长期借款 0.00 元、一年内到期的非流动负债 15,035,029.27 元以及长期应付款

20,011,598.89 元。

### (3) 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬情况：

项 目	2020 年 1-6 月（万元）	2019 年 1-6 月（万元）
关键管理人员薪酬	142.44	120.15

关键管理人员人数情况：

项 目	本期	上期
关键管理人员人数	14	14

### 4、关联方应收应付款项

关联方	会计科目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
佛山市顺德区汇文电器有限公司	应收账款	-	9,276.70

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 3、其他

本公司 2020 年 5 月 18 日在安徽省芜湖市芜湖区投资设立子公司，根据公司章程认缴出资额 5000 万元人民币，认缴出资时间 2035 年 4 月 29 日。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	282,280,282.16	255,075,282.27
1至2年	654,822.66	2,521,164.57
2至3年	48,184.86	799.35
3年以上	60,119.11	59,434.93
合 计	283,043,408.79	257,656,681.12
减：坏账准备	4,591,650.32	3,895,584.82
应收账款账面价值	278,451,758.47	253,761,096.30

## (2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	2020年6月30日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	283,043,408.79	100.00	4,591,650.32	1.62	278,451,758.47
其中：合并范围内关联方款	184,473,415.85	65.18	-	-	184,473,415.85
应收境外客户款	33,118,162.49	11.70	1,453,779.93	4.39	31,664,382.56
应收境内客户款	65,451,830.45	23.12	3,137,870.39	4.79	62,313,960.06
合 计	283,043,408.79	100.00	4,591,650.32	1.62	278,451,758.47

(续上表)

项 目	2020年1月1日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	257,656,681.12	100.00	3,895,584.82	1.51	253,761,096.30
其中：合并范围内关联方款	186,350,630.69	72.32	-	-	186,350,630.69
应收境外客户款	21,012,416.11	8.16	874,420.64	4.16	20,137,995.47
应收境内客户款	50,293,634.32	19.52	3,021,164.18	6.01	47,272,470.14
合 计	257,656,681.12	100.00	3,895,584.82	1.51	253,761,096.30

## (3) 按组合计提坏账准备：

## 组合 1：合并范围内关联方款项

账 龄	2020年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	184,473,415.85	-	-
合 计	184,473,415.85	-	-

(续上表)

账龄	2020年1月1日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	186,350,630.69	-	-
合 计	186,350,630.69	-	-

## 组合 2：应收境外客户款

账 龄	2020年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,115,133.34	1,452,290.93	4.39
1至2年	2,744.98	1,257.00	45.79
2至3年	284.17	232.00	81.64
3年以上	-	-	-
合 计	33,118,162.49	1,453,779.93	4.39

(续上表)

账 龄	2020年1月1日		
-----	-----------	--	--

	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,009,633.17	872,850.72	4.15
1至2年	2,667.77	1,476.06	55.33
2至3年	115.17	93.86	81.50
3年以上	-	-	-
合计	21,012,416.11	874,420.64	4.16

## 组合3：应收境内客户款

账龄	2020年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,691,732.97	2,751,678.80	4.25
1至2年	652,077.68	286,995.10	44.01
2至3年	47,900.69	39,077.38	81.58
3年以上	60,119.11	60,119.11	100.00
合计	65,451,830.45	3,137,870.39	4.79

(续上表)

账龄	2020年1月1日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,715,018.41	1,867,827.09	3.91
1至2年	2,518,496.80	1,093,344.55	43.41
2至3年	684.18	557.61	81.50
3年以上	59,434.93	59,434.93	100.00
合计	50,293,634.32	3,021,164.18	6.01

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-			-	

类 别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,895,584.82	696,065.50	-	-	4,591,650.32
其中：合并范围内关联方款	-	-	-	-	-
应收境外客户款	874,420.64	579,359.29	-	-	1,453,779.93
应收境内客户款	3,021,164.18	116,706.21	-	-	3,137,870.39
合 计	3,895,584.82	696,065.50	-	-	4,591,650.32

本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回金额。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的应收账款情况

截至2020年6月30日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计241,123,419.35元，占应收账款总额的比例为85.19%，相应计提的坏账准备年末余额2,434,747.06元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 其他

公司以应收账款向光大银行珠海分行、招商银行珠海分行和重庆美的商业保理有限公司质押融资，期末质押的应收账款账面价值合计7,264,983.02元。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,242,198.00	1,019,960.37
合 计	3,242,198.00	1,019,960.37

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	3,368,566.35	1,066,343.34
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	25,257.92
合 计	3,368,566.35	1,091,601.26
减：坏账准备	126,368.35	71,640.89
其他应收款账面价值	3,242,198.00	1,019,960.37

## ②其他应收款按性质分类情况如下

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
押金及保证金	1,385,479.52	864,863.52
备用金	187,080.81	125,728.92
代扣代缴款项	111,446.54	94,328.82
往来款及其他	28,480.00	6,680.00
出口退税	1,458,154.48	-
合并范围内关联方款项	197,925.00	-
合 计	3,368,566.35	1,091,601.26

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,368,566.35	126,368.35	3,242,198.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	3,368,566.35	126,368.35	3,242,198.00

## 2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,368,566.35	3.75	126,368.35	3,242,198.00	-
组合1：押金及保证金	1,385,479.52	4.80	66,503.02	1,318,976.50	-
组合2：备用金	187,080.81	4.80	8,979.88	178,100.93	-
组合3：代扣代缴款项	111,446.54	4.80	5,349.43	106,097.11	-
组合4：往来款及其他	28,480.00	5.86	1,668.93	26,811.07	-
组合5：出口退税	1,458,154.48	3.01	43,867.09	1,414,287.39	-
组合6：合并范围内关联方款项	197,925.00	-	-	197,925.00	-
合计	3,368,566.35	3.75	126,368.35	3,242,198.00	-

B. 截至2020年1月1日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,066,343.34	46,382.97	1,019,960.37
第二阶段	-	-	-
第三阶段	25,257.92	25,257.92	-
合计	1,091,601.26	71,640.89	1,019,960.37

2020年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,066,343.34	4.35	46,382.97	1,019,960.37	-
组合1：押金及保证金	864,863.52	4.20	36,324.27	828,539.25	-
组合2：备用金	107,151.00	5.69	6,096.89	101,054.11	-
组合3：代扣代缴款项	94,328.82	4.20	3,961.81	90,367.01	-
组合4：往来款及其他	-	-	-	-	-
组合5：出口退税	-	-	-	-	-
组合6：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
合计	1,066,343.34	4.35	46,382.97	1,019,960.37	-

2020年1月1日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,257.92	100.00	25,257.92	-	

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 1: 押金及保证金	-	-	-	-	
组合 2: 备用金	18,577.92	100.00	18,577.92	-	
组合 3: 代扣代缴款项	-	-	-	-	
组合 4: 往来款及其他	6,680.00	100.00	6,680.00	-	
组合 5: 出口退税	-	-	-	-	
组合 6: 合并范围内关联方款项	-	-	-	-	
合计	25,257.92	100.00	25,257.92	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④按坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	46,382.97	-	25,257.92	71,640.89
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	79,985.38	-	-	79,985.38
本期转回	-	-	25,257.92	25,257.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	126,368.35	-	-	126,368.35

注 1：本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

注 2：公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

客户类别	款项性质	2020年6月30日	账龄	占总额比例(%)	坏账准备
应收退税款	退税款	1,458,154.48	1年以内	43.29	43,867.09
珠海港兴管道天然气有限公司	押金	270,000.00	1年以内	8.02	12,960.00
青岛海尔零部件采购有限公司	押金	257,896.00	1年以内	7.66	12,379.01
珠海格力电器股份有限公司	押金	200,000.00	1年以内	5.94	9,600.00
长虹美菱股份有限公司	押金	150,000.00	1年以内	4.45	7,200.00
合 计		2,336,050.48		69.36	86,006.10

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项 目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海拾比佰新型材料有限公司	44,224,500.00	-	44,224,500.00	44,224,500.00	-	44,224,500.00
珠海拾比佰供应链管理有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合 计	74,224,500.00	-	74,224,500.00	74,224,500.00	-	74,224,500.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2020年6月30日
珠海拾比佰新型材料有限公司	44,224,500.00	-	-	44,224,500.00	-	-
珠海拾比佰供应链管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合 计	74,224,500.00	-	-	74,224,500.00	-	-

### 4、营业收入、营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,079,345.76	285,292,072.03	337,718,943.50	299,034,367.79
其他业务	59,365,659.04	59,158,856.00	105,881,567.58	104,409,458.44

合 计	383,445,004.80	344,450,928.03	443,600,511.08	403,443,826.23
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品	99,303.86	119.98
合 计	99,303.86	119.98

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	注释
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,189,206.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	

项 目	2020年1-6月	注释
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	99,322.05	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,344.50	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	632,860.80	-
减：非经常性损益相应的所得税	312,950.33	-
非经常性损益净额	2,575,094.96	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,575,094.96	-

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.17	0.17

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

珠海拾比佰彩图板股份有限公司三楼办公室。