



库马克

NEEQ : 831251

深圳市库马克新技术股份有限公司



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

1、2020年1月，库马克国内首批获得由中国质量认证中心颁发的BPJV3-2200（1600，1250，855）/3.3、BPJV3-2×2200（1600，1250，855）/3.3、BPJV3-3×2200（1600，1250，855）/3.3矿用隔爆兼本质安全型高压（组合）变频器《中国国家强制性产品认证证书》（简称CCC证书），这将对公司未来发展起到积极作用。

2、2020年5月，库马克获得广东省标准化协会颁发的矿用隔爆兼本质安全型高压组合变频器《广东省采用国际标准产品确认证书》和《采用国际标准产品标志证书》。

3、2020年5月，库马克公司再次被中国人民银行深圳市中心支行备案资信评估机构深圳南方资信评估有限公司评为“AAA资信等级”。

# 目录

公司半年度大事记 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和经营情况 .....	9
第四节 重大事件 .....	18
第五节 股份变动和融资 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节 财务会计报告 .....	25
第八节 备查文件目录 .....	97

## 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。

公司负责人李瑞常、主管会计工作负责人彭洪英 及会计机构负责人（会计主管人员）彭洪英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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司豁免披露报告中涉及主要客户和供应商的信息，主要是应收账款余额前五大、预付款项余额前五大和其他应收款余额前五大的客户和供应商名称，原因是：

- 1、公司客户主要是国有及民营大中型工业企业，由于本公司目前仍处于大力拓展市场阶段，客户数量虽不断增长但是大客户比较集中且合作比较稳定，疫情当下，市场形势尤为严峻，竞争惨烈，若对客户信息进行披露，竞争对手如果采取针对性手段，将可能会给公司未来的经营造成严重不利影响。
- 2、公司目前处于稳定发展阶段，与供应商合作比较稳定且集中，且与主要供应商签了保密条款，由于疫情的影响，加重了原材料市场的激烈竞争，若对供应商信息进行披露，不利于原材料市场的稳定，从而给公司的持续发展带来不利影响。

### 【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
政策风险	变频器在节能减排、工业自动化和工艺控制领域作用显著。变频器产品和技术属于国家产业政策鼓励发展的方向。受国家政策推动，该市场预计将保持较长时期的增长。尽管如此，若国家支持能源消耗行业改造升级的产业政策、环境保护政策、推动制造业自动化升级改造政策发生变化，或者推动节能政策的执行力度放缓，将会影响本公司产品的发展，进而影响本公司的经济效益。公司管理层将紧跟国家政策，根据行业未来发展方向，不断修订并完善公司未来战略发展规划，以使公司能够长远健康发展。

<p>应收账款发生坏账风险</p>	<p>虽然公司客户主要是信用度较高的国有及民营大中型工业业，应收账款的安全性高，同时公司也加强项目管理及合同履约，认真落实“事前评估、事中监督和事后催收”政策，但如果公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。报告期内，应收账款余额从年初的 10,047.25 万元降至 9,816.94 万元。</p>
<p>经营性现金流不足的风险</p>	<p>变频器、系统集成产品验收周期较长，存货、应收账款占比较高，从而导致资产周转率相对较低是行业的普遍特点。2020 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 763.32 万元。</p>
<p>主要产品市场竞争加剧风险</p>	<p>变频器在环保节能和自动控制领域作用显著，行业前景广阔，目前在国内市场处于进口替代和高速发展阶段，毛利率水平较高。一方面，国内既有厂商纷纷抓住机遇扩大销量，造成营销推广、收款条件等多方面的竞争加剧；另一方面，该市场的巨大潜力和需求吸引着更多投资进入该领域，新的竞争对手进入，产能将迅速扩大。公司与现有竞争者和新入者之间，将会出现激烈的市场竞争，可能会限制公司销售规模的增长，影响公司的产品价格和盈利水平。</p>
<p>核心部件对供应商依赖的风险</p>	<p>公司生产所需的原材料包括变压器、元器件模块、结构件、线缆辅材等，其中变压器、元器件模块为公司产品的主要原材料。但是，受国内电力电子行业研发和制造水平制约，可能导致公司对相关供应商存在依赖的风险。如果供应商抬高相关原材料价格，公司的盈利状况将受到影响。</p>
<p>技术泄密及核心技术人员流失风险</p>	<p>公司所处工业自动化控制系统装置制造业为技术密集型行业，专业信息化设备研发及工程服务业务技术含量较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>公司对经营中各类风险的应对措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、加强应收款管理，加快回收应收款、缩短回款期，开发新的客户，化解应收款收款风险。</li> <li>2、提高风险防范意识；实行预算管理，加强资金的有序流动；重视企业现金流量表的编制和现金流量的分析；建立企业现金流量预警控制系统。</li> <li>3、保证产品的质量和技术先进性，提高产品的性价比，加强市场推广力度。</li> <li>4、目前公司产品与原供应商通过长期合作，双方都形成了良好的默契，况且目前核心部件市场供应充足，公司在选择核心部件供应商时具有较强的自主性。</li> <li>5、公司在收益分配、职务提升等激励机制方面向科技人员倾斜，提高全体科技人员的工作积极性，减少核心技术人员的流失。</li> <li>6、公司管理层将紧跟国家政策，根据行业未来发展方向，不断</li> </ol>

修订并完善公司未来战略发展规划，以使公司能够长远健康发展。

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
管理层	指	公司董事、高级管理人员
中技能公司	指	深圳市中技能信息技术有限公司
有限公司	指	深圳市库马克新技术有限公司
库马克、公司、本公司、股份公司	指	深圳市库马克新技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市库马克新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Cumark New Technology Co., Ltd.
证券简称	库马克
证券代码	831251
法定代表人	李瑞常

### 二、 联系方式

董事会秘书	王丽
联系地址	深圳市宝安区石岩街道塘头大道宏发工业园三栋二楼
电话	0755-81785111
传真	0755-81785108
电子邮箱	hailan.huang@cumark.com.cn
公司网址	www.cumark.com.cn
办公地址	深圳市宝安区石岩街道塘头大道宏发工业园三栋二楼
邮政编码	518048
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	公司董事会办公室

### 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	2001年3月19日
挂牌时间	2014年10月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统控制
主要业务	电力电子电源与传动及自动化产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	防爆高压变频器、ES9000 高压变频器、低压变频器、系统集成、分销 ABB 变频器等
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	57,408,967.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	李瑞常
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李瑞常），一致行动人为（王丽）

#### 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	91440300727147900L	否
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道泰然六路泰然苍松大厦北座 706	否
注册资本（元）	57,408,967.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 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）	民生证券

#### 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	97,115,452.53	88,201,679.43	10.11%
毛利率%	27.16%	25.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,932,331.07	7,867,119.34	26.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,433,225.60	3,019,362.75	113.07%
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）	6.25%	5.21%	-
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）	4.05%	2.00%	-
基本每股收益	0.17	0.14	26.25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	373,048,579.22	377,454,008.03	-1.17%
负债总计	208,886,363.71	223,224,123.59	-6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,914,643.04	153,982,337.11	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.68	6.45%
资产负债率%（母公司）	60.54%	63.55%	-
资产负债率%（合并）	55.99%	59.14%	-
流动比率	1.04	0.98	-
利息保障倍数	16.96	6.14	-

##### (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	7,633,186.99	1,369,997.84	457.17%
应收账款周转率	1.96	1.72	-
存货周转率	1.66	1.86	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.17%	0.07%	-
营业收入增长率%	10.11%	5.06%	-
净利润增长率%	26.25%	6.00%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司一直专注于电力电子传动与自动化产品的研发、制造、销售，经过多年技术经验、人力资源的积累，公司已形成稳定高效、经验丰富的研发团队、销售团队以及技术服务团队，已发展成为具有自主高中低压变频器研发制造、防爆高压变频器研发制造、工程自动化成套服务能力的中国电力电子传动与自动化领域最具综合竞争力的企业之一。公司拥有多项专利技术，自主品牌具有一定的知名度。公司的高、中、低压系列变频器、防爆高压变频器及其自动化集成产品，具有广泛的应用前景，是通过信息化弱电信号控制强电、从而驱动电动机实现各类机械调速和运动控制的信息化电力电子设备，是实现《中国制造 2025》所必不可少的关键部件，可被广泛应用于数控机床和机器人、海洋工程装备及船舶、轨道交通装备、节能与新能源汽车、农业机械装备、物流与仓储、电力、煤炭、石化、化工、环保、制药、有色金属、钢铁等领域，可以帮助生产企业提高装备自动化水平、节能增效、降低生产成本，帮助装备制造制造业产品绿色智能化升级换代、提高市场竞争力。

1、销售模式：（1）产品分销销售：公司产品销售给中间分销商，由中间分销商再销售给终端客户。（2）投标项目销售：对于一些大型实业客户，设备的采购一般采用项目招标形式，公司针对具体的项目参与投标，以获取订单。（3）非投标项目销售：对于一些采用非招标形式采购的客户，公司与采购方进行价格与技术谈判的形式获取订单。（4）设备维修及备件销售。

2、研发模式：公司始终注重科技研发与创新，以国家中长期发展战略为指导，以企业核心竞争力为主线，以客户需求为导向，建立从决策、管理到实施的研发体系。公司研发中心下设：研发管理部、测试部、软件部、电子工艺部、低压变频开发部、高压变频开发部、防爆变频开发部，研发力量分布在现有产品线的维护、现有产品线下代产品的预研、新产品的研发和基础共性技术预研上。以客户需求为导向、以企业内部研发为主、以产学研合作为纽带，广泛调动社会资源，不断提高企业的创新能力和持续发展能力，是公司的基本研发战略。

3、采购模式：公司原材料主要包括变压器、电力电子模块、电容器、结构件、线缆辅材等。主要采取以销定产、以产定采的采购模式，公司利用 ERP 系统由计划部根据销售情况制定生产计划、再根据生产计划和原材料库存量制定采购计划，采购部完成采购计划的执行。公司建立了良好的供应商管理体系，有效保障原材料的质量控制和成本控制。

4、盈利模式：公司通过向客户提供优质产品和服务获得利润。报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。报告期后至披露日公司商业模式没有发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

公司产品所服务的下游行业主要为煤炭、装备制造、钢铁、有色金属、电力、节能环保、物流、文

化娱乐、石油、化工、制药、食品、机械等行业，这些行业与国家宏观经济、固定资产投资、出口等政策密切相关。当宏观经济出现波动时，这些行业势必会受到较大影响，从而影响公司产品的市场需求。面对行业增速放缓、市场竞争加剧的情况，公司经营情况平稳，经营管理层进一步推进精细化研发、销售、管理工作，主动调整产品结构，加大高毛利率自主产品的市场推广力度，适度减少低毛利率产品的销售业务，2020年1-6月公司整体销售收入和净利润在2019年同期基础上均实现一定增长。报告期内实现营业收入9,711.54万元，较上年同期增加891.38万元，增长10.11%；实现净利润993.23万元，较上年同期增加206.52万元，上升26.25%；期末净资产为16,391.46万元，较期初增加993.23万元，上升6.45%。通过不断完善组织结构、健全管理制度，加强了公司整体管控水平，提高了公司整体运营成效和风险管理水平。

公司一直专注于电力电子传动与自动化产品的研发、制造、销售，已发展成为具有自主高中低压变频器研发制造、防爆高压变频器研发制造、工程自动化成套服务能力的中国电力电子传动与自动化领域最具综合竞争力的企业之一。公司的高、中、低压系列变频器、防爆高压变频器及其自动化集成产品，具有广泛的应用前景，是通过信息化弱电信号控制强电、从而驱动电动机实现各类机械调速和运动控制的信息化电力电子设备，是实现《中国制造2025》所必不可少的关键部件，可被广泛应用于数控机床和机器人、海洋工程装备及船舶、轨道交通装备、节能与新能源汽车、农业机械装备、物流与仓储、电力、煤炭、石化、化工、环保、制药、有色金属、钢铁等领域，可以帮助生产企业提高装备自动化水平、节能增效、降低生产成本，帮助装备制造业产品绿色智能化升级换代、提高市场竞争力。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,884,890.57	5.60%	26,199,287.00	6.94%	-20.28%
应收账款	79,598,276.46	21.34%	81,123,887.95	21.49%	-1.88%
应收款项融资	9,317,224.46	2.50%	9,325,452.83	2.47%	-0.09%
存货	85,123,957.19	22.82%	84,982,240.52	22.51%	0.17%
投资性房地产	1,959,254.28	0.53%	2,110,839.42	0.56%	-7.18%
固定资产	8,970,804.37	2.40%	10,200,538.72	2.70%	-12.06%
在建工程	118,736,571.85	31.83%	118,461,346.85	31.38%	0.23%
短期借款	32,579,000.00	8.73%	35,261,000.00	9.34%	-7.61%

#### 项目重大变动原因：

货币资金：2020年6月30日，货币资金比2020年初减少532万元，主要由于2020年购买银行理财，尚有900万元未赎回，重分类至其他流动资产。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	97,115,452.53	-	88,201,679.43	-	10.11%
营业成本	70,735,159.60	72.84%	65,341,410.49	74.08%	8.25%
毛利率	27.16%	-	25.92%	-	4.78%
销售费用	6,561,297.60	6.76%	7,528,002.47	8.53%	-12.84%
管理费用	4,159,181.11	4.28%	4,924,956.09	5.58%	-15.55%
研发费用	8,717,138.56	8.98%	8,932,870.85	10.13%	-2.42%
财务费用	695,416.25	0.72%	943,747.29	1.07%	-26.31%
信用减值损失	-883,675.59	-0.91%	-1,877,567.56	-2.13%	-52.94%
其他收益	4,127,560.70	4.25%	5,088,091.65	5.77%	-18.88%
投资收益	21,267.25	0.02%	166,328.77	0.19%	-87.21%
公允价值变动收益	-123,240.96	-0.13%	23,963.52	0.03%	-614.29%
营业利润	10,879,496.74	11.20%	7,195,866.70	8.16%	51.19%
营业外收入	197,867.99	0.20%	205,246.86	0.23%	-3.60%
营业外支出	116,721.79	0.12%	37,300.99	0.04%	212.92%
净利润	9,932,331.07	10.23%	7,867,119.34	8.92%	26.25%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：报告期内，销售费用减少 96 万元，同比降低 12.84%，主要原因是因为新冠疫情，导致出差减少，从而降低了差旅费支出。
- 2、管理费用：报告期内，管理费用减少 76 万元，同比降低 15.55%，主要原因是 2020 年上半年收到深圳市福田区产业发展专项资金支持-科技贷款贴息贴保，冲减了原计入管理费用的担保费 40 万元。
- 3、财务费用：报告期内，财务费用减少 25 万元，同比降低 26.31%，主要原因是 2020 年上半年收到深圳市福田区产业发展专项资金支持-科技贷款贴息贴保，冲减了利息支出 40.3 万元。
- 4、营业利润：报告期内，营业利润增长 368 万元，同比增长 51.19%，主要原因是：1) 营业收入的提高和毛利率的提高；2) 销售费用和管理费用减少。

### 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	7,633,186.99	1,369,997.84	457.17%
投资活动产生的现金流量净额	-10,338,039.90	-1,232,352.56	-738.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,634,319.54	8,855,404.32	-197.50%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量：报告期内，经营活动产生的现金流量同比增加 626 万元，主要原因是 2020 年销售商品的收款方式为电汇较多。
- 2、投资活动产生的现金流量：报告期内，投资活动产生的现金流量同比减少 900 万元，主要原因是截止 2020 年 6 月 30 日未赎回银行理财 900 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量：报告期内，筹资活动产生的现金流量同比减少 1,750 万元，主要原因是 2019 年提的流贷 2,000 万元，于 2020 年初归还。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	82.13
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,127,560.70
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	21,267.25
(4) 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	-123,240.96
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,146.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,106,815.32</b>
所得税影响数	607,709.85
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,499,105.47</b>

### 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

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

			性						
深圳市库马克电力传动有限公司	子公司	电气自动化设备、仪器仪表、机电产品的购销	全资子公司	公司业务拓展需要	500,000.00	27,624,953.99	-1,336,438.77	28,679,701.98	2,837,216.56
深圳市中技能信息技术有限公司	子公司	变频技术软件、系统软件的研发、销售及其它国内贸易	全资子公司	公司业务拓展需要	500,000.00	5,331,552.20	1,988,205.74	0	11,178.44

深圳市库马克节能服务有限公司	子公司	变频技术软件、系统软件的研发、销售及其它国内贸易	全资子公司	公司业务拓展需要	6,000,000.00	7,909,797.81	7,879,797.81	0	-22,123.98
深圳市本安达软件有限公司	子公司	变频技术软件、系统软件的研发、销售及其它国内贸易	全资子公司	公司业务拓展需要	1,000,000.00	27,824,919.94	22,636,879.95	1,615,486.72	1,581,870.90

深圳市库马克大厦物业管理有限公司	子公司	物业管理服务; 清洁服务; 绿化维护; 盆景、花卉出租, 自有房屋租赁; 机电设备维修; 清洁用品; 提供机动车停车服	控股子公司	公司业务拓展需要	1,000,000.00	500,151.08	500,146.40	0	52.67
------------------	-----	---	-------	----------	--------------	------------	------------	---	-------



		务； 园 林 景 观 工 程 施 工； 建 筑 装 饰 装 修 工 程 施 工。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/10/31	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014/10/31	-	挂牌	竞业禁止承诺	《关于竞业禁止的承诺》	正在履行中
董监高	2014/10/31	-	挂牌	避免和规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、公司控股股东及实际控制人关于避免同业竞争承诺书：已严格履行承诺；

- 2、公司董事、监事、高级管理人员关于竞业禁止的承诺：已严格履行承诺；  
3、公司董事、监事、高级管理人员关于避免关联交易的承诺：已严格履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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	货币资金	冻结	7,299,851.24	1.96%	保函、承兑保证金
应收账款	应收账款	质押	73,243,977.42	19.63%	贷款质押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	1,959,254.28	0.53%	贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	653,466.39	0.18%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	83,156,549.33	22.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产均用于融资，对公司无不利影响

## 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	16,499,205	28.74%		16,499,205	28.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,272,235	14.41%	8,000	8,280,235	14.42%
	董事、监事、高管	1,152,637	2.01%		1,152,637	2.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,909,762	71.26%		40,909,762	71.26%
	其中：控股股东、实际控制人	35,582,682	61.98%		35,582,682	61.98%
	董事、监事、高管	3,457,913	6.02%		3,457,913	6.02%
	核心员工					
<b>总股本</b>		57,408,967	-	0	57,408,967	-
<b>普通股股东人数</b>						55

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	李瑞常	39,184,835	8,000	39,192,835	68.27%	31,758,627	7,434,208	
2	王丽	4,670,082		4,670,082	8.13%	3,824,055	846,027	
3	罗自永	4,610,550		4,610,550	8.03%	3,457,913	1,152,637	
4	深圳市协力达创业投资合伙企业(有限合伙)	2,410,000		2,410,000	4.20%	1,606,667	803,333	
5	深圳市恒信优投	1,740,000		1,740,000	3.03%		1,740,000	
6	程学红	735,000		735,000	1.28%		735,000	
7	余静	582,000		582,000	1.02%		582,000	
8	刘羽	495,000		495,000	0.86%		495,000	
9	柳灵	425,000		425,000	0.74%		425,000	
10	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	396,000	4,233	400,233	0.70%		400,233	
合计		55,248,467	-	55,260,700	96.26%	40,647,262	14,613,438	

普通股前十名股东间相互关系说明：李瑞常、王丽为夫妻关系，罗自永为深圳市协力达创业投资合伙企业（有限合伙）和深圳市恒信优投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。

## 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

李瑞常先生：董事长、总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，东北大学工学硕士，高级工程师，福田II类英才。1990年3月至2000年12月，任职于深圳市特发黎明光电集团下属深圳银利有

限公司，历任电气工程师、电气部经理、副总工程师等职务；2001年3月至2008年1月，担任有限公司董事长兼总经理职务；2008年2月至今任股份公司董事长兼总经理职务。公司控股股东报告期内未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

李瑞常先生：董事长、总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，东北大学工学硕士，高级工程师，福田II类英才。1990年3月至2000年12月，任职于深圳市特发黎明光电集团下属深圳银利有限公司，历任电气工程师、电气部经理、副总工程师等职务；2001年3月至2008年1月，担任有限公司董事长兼总经理职务；2008年2月至今任股份有限公司董事长兼总经理职务。

王丽女士：董事、副总经理、董事会秘书。中国国籍，无境外永久居留权，1968年出生，河南商业专科学校财务会计专业毕业，注册会计师。1988年7月至1991年12月在河南省商业管理委员会办公室任会计；1992年1月至2000年11月在深圳中浩(集团)股份有限公司任会计，并兼任下属公司红牛集团财务部经理；2001年3月至2008年1月，担任有限公司副总经理；2008年2月至今历任股份有限公司董事、副总经理、采购部经理；目前为股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内实际控制人无变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

## 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
李瑞常	董事长、总经理	男	1965年1月	2020年5月27日	2023年5月26日
罗自永	董事、副总经理	男	1963年7月	2020年5月27日	2023年5月26日
王丽	董事、副总经理、董事会秘书	女	1968年3月	2020年5月27日	2023年5月26日
刘俊强	董事、副总经理	男	1981年7月	2020年5月27日	2023年5月26日
詹冠琳	董事	女	1961年11月	2020年5月27日	2023年5月26日
张中丽	监事会主席	女	1981年11月	2020年5月27日	2023年5月26日
苏冬	监事	男	1982年12月	2020年5月27日	2023年5月26日
刘阳军	职工代表监事	男	1978年10月	2020年5月27日	2023年5月26日
彭洪英	财务负责人	女	1985年2月	2020年5月27日	2023年5月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李瑞常、王丽为夫妻关系，李瑞常先生为公司控股股东、实际控制人同时为公司董事长，王丽女士为公司实际控制人，同时为公司董事。

#### (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
李瑞常	董事长、总经理	39,184,835	8,000	39,192,835	68.27%	-	-
罗自永	董事、副总经理	4,670,082		4,670,082	8.13%	-	-
王丽	董事、副总经理	4,610,550		4,610,550	8.03%	-	-

刘俊强	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
詹冠琳	董事	-	-	-	-	-	-
张中丽	监事会主席	-	-	-	-	-	-
苏冬	监事	-	-	-	-	-	-
刘阳军	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
彭洪英	财务负责人	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	48,465,467	-	48,473,467	84.43%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王丽	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司发展需要
詹冠琳	独立董事	新任	董事	公司发展需要
刘俊强	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需要
彭洪英		新任	财务负责人	公司发展需要
郭李锦	独立董事	离任	无	任职期满

#### 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

王丽女士：董事、副总经理、董事会秘书。中国国籍，无境外永久居留权，1968年出生，河南商业专科学校财务会计专业毕业，注册会计师。1988年7月至1991年12月在河南省商业管理委员会办公室任会计；1992年1月至2000年11月在深圳中浩(集团)股份有限公司任会计，并兼任下属公司红牛集团财务部经理；2001年3月至2008年1月，担任有限公司副总经理；2008年2月至2012年5月任股份公司副总经理；2012年6月至2013年10月任股份公司董事、副总经理兼采购部经理；2013年11月至2015年4月任股份公司采购部经理；2015年4月至今任股份公司董事、副总经理、董事会秘书。

詹冠琳女士：董事。中国国籍，无境外永久居住权，1961年11月出生，工商管理硕士，工程师。1983年8月至1986年11月，任航天工业部3409厂、贵州航天工业管理局工程技术员；1987年1月至1990年12月任深圳赛格进出口公司业务部部长助理；1991年1月至2001年12月任深圳市仪表世界连锁股份有限公司业务部长、副总、总经理；2002年1月至2006年6月任TCL集团多媒体事业本部总裁办主任、HR副总、显示器事业部副总、汽车电子事业部副总；2006年7月至今任TCL通力科技控股有限公司(HK1249)CEO助理兼广电业务中心总经理。

刘俊强:董事、副总经理。中国国籍,无境外永久居留权,1981年7月出生,毕业于河南理工大学,控制理论与控制工程专业,研究生学历,获硕士学位,工程师职称。2002年9月至2005年6月于安徽海螺集团自动化研究所担任自动化工程师职务。2009年7月至今于深圳市库马克新技术股份有限公司历任区域销售部总监职务、技术部总监、研发总监、总经理助理、监事会监事等职务,现任副总经理,销售部总监职务。

彭洪英:财务负责人。中国国籍,无境外永久居留权,1985年2月出生,毕业于江西财经大学,注册会计师专门化专业,大学本科学历,中级会计师职称。2008年7月至2010年4月于广州智特奇生物科技有限公司任成本会计。2010年5月至今于深圳市库马克新技术股份有限公司历任成本会计、收入会计、财务部副经理,现任财务部经理。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	50	2		52
生产人员	34	7		41
销售人员	72		2	70
技术人员	89	1		90
财务人员	6	1		7
<b>员工总计</b>	<b>251</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>260</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	60	62
专科	136	132
专科以下	47	60
<b>员工总计</b>	<b>251</b>	<b>260</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



## 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	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	20,884,890.57	26,199,287.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	510,080.64	633,321.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	79,598,276.46	81,123,887.95
应收款项融资	六、（四）	9,317,224.46	9,325,452.83
预付款项	六、（五）	1,412,248.36	1,647,554.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,908,757.54	2,136,007.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	85,123,957.19	84,982,240.52
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	六、（八）	10,397,862.05	4,851,674.60
<b>流动资产合计</b>		<b>209,153,297.27</b>	<b>210,899,426.23</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	六、（九）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	1,959,254.28	2,110,839.42

固定资产	六、(十一)	8,970,804.37	10,200,538.72
在建工程	六、(十二)	118,736,571.85	118,461,346.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	20,936,494.20	21,433,172.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	11,292,157.25	12,311,354.01
其他非流动资产			37,330.09
<b>非流动资产合计</b>		163,895,281.95	166,554,581.80
<b>资产总计</b>		373,048,579.22	377,454,008.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	32,579,000.00	35,261,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十六)	4,000,000.00	
应付账款	六、(十七)	138,007,180.39	142,444,396.86
预收款项	六、(十八)		25,430,117.87
合同负债	六、(十八)	20,873,113.62	
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	六、(十九)	3,977,542.24	3,508,223.88
应交税费	六、(二十)	599,000.13	825,945.58
其他应付款	六、(二十一)	1,345,241.69	1,906,090.61
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	六、(二十二)		5,045,124.25
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		201,381,078.07	214,420,899.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十四)	7,481,481.39	8,769,063.22
递延所得税负债	六、(十四)	23,804.25	34,161.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,505,285.64	8,803,224.54
<b>负债合计</b>		208,886,363.71	223,224,123.59
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十五)	57,408,967.00	57,408,967.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	15,050,110.08	15,050,110.08
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	9,396,930.78	9,396,930.78
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	82,058,635.18	72,126,329.25
归属于母公司所有者权益合计		163,914,643.04	153,982,337.11
少数股东权益		247,572.47	247,547.33
<b>所有者权益合计</b>		164,162,215.51	154,229,884.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		373,048,579.22	377,454,008.03

法定代表人: 李瑞常

主管会计工作负责人: 彭洪英

会计机构负责人: 彭洪英

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,759,073.32	23,550,772.64
交易性金融资产		510,080.64	633,321.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	73,243,977.42	73,642,746.28
应收款项融资		7,773,074.46	5,882,095.48
预付款项		1,360,925.36	1,631,173.00
其他应收款	十五、(二)	7,091,931.39	11,119,389.80
其中: 应收利息			

应收股利		5,000,000.00	9,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		89,305,364.19	94,877,147.15
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		9,966,336.13	4,125,413.98
<b>流动资产合计</b>		<b>205,010,762.91</b>	<b>215,462,059.93</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	十五、(三)	7,252,500.00	7,252,500.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,959,254.28	2,110,839.42
固定资产		8,963,917.46	10,192,767.35
在建工程		118,736,571.85	118,461,346.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,936,494.20	21,433,172.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,490,247.27	9,827,083.26
其他非流动资产			37,330.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,338,985.06</b>	<b>171,315,039.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>374,349,747.97</b>	<b>386,777,099.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,059,000.00	33,261,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		152,063,111.55	159,034,402.15
预收款项			24,970,479.38
合同负债		20,552,289.07	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,655,672.53	3,257,705.96
应交税费		578,618.01	177,612.37
其他应付款		11,225,594.60	11,246,554.33
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			5,045,124.25
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		219,134,285.76	236,992,878.44
<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		7,481,481.39	8,769,063.22
递延所得税负债		23,804.25	34,161.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,505,285.64	8,803,224.54
<b>负债合计</b>		226,639,571.40	245,796,102.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,408,967.00	57,408,967.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,897,594.93	20,897,594.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,396,930.78	9,396,930.78
一般风险准备			
未分配利润		60,006,683.86	53,277,503.92
<b>所有者权益合计</b>		147,710,176.57	140,980,996.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		374,349,747.97	386,777,099.61

法定代表人：李瑞常

主管会计工作负责人：彭洪英

会计机构负责人：彭洪英

### （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		97,115,452.53	88,201,679.43
其中：营业收入	六、（二十九）	97,115,452.53	88,201,679.43

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		91,145,300.50	88,161,764.23
其中：营业成本	六、(二十九)	70,735,159.60	65,341,410.49
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	六、(三十)	277,107.38	490,777.04
销售费用	六、(三十一)	6,561,297.60	7,528,002.47
管理费用	六、(三十二)	4,159,181.11	4,924,956.09
研发费用	六、(三十三)	8,717,138.56	8,932,870.85
财务费用	六、(三十四)	695,416.25	943,747.29
其中：利息费用		686,735.38	995,652.98
利息收入		49,332.11	59,206.47
加：其他收益	六、(三十五)	4,127,560.70	5,088,091.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	21,267.25	166,328.77
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）	六、(三十七)	-123,240.96	23,963.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	883,675.59	1,877,567.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	82.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,879,496.74	7,195,866.70
加：营业外收入	六、(四十)	197,867.99	205,246.86
减：营业外支出	六、(四十一)	116,721.79	37,300.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,960,642.94	7,363,812.57
减：所得税费用	六、(四十二)	1,028,311.87	-503,306.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,932,331.07	7,867,119.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,932,331.07	7,867,119.34
<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>		9,932,331.07	7,867,119.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,932,331.07	7,867,119.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.14

法定代表人：李瑞常

主管会计工作负责人：彭洪英

会计机构负责人：彭洪英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	71,191,575.91	61,450,153.24

减：营业成本	十五、(四)	55,044,217.92	46,778,247.01
税金及附加		248,135.58	272,077.42
销售费用		5,563,448.24	6,151,567.36
管理费用		3,840,695.84	4,428,113.33
研发费用		8,158,077.03	8,384,171.07
财务费用		655,117.35	827,875.24
其中：利息费用		639,114.93	873,884.10
利息收入		34,657.87	45,518.02
加：其他收益		3,455,921.58	3,656,522.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	5,008,145.34	5,166,328.77
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）		-123,240.96	23,963.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		951,720.62	1,693,844.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82.13	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,974,512.66	5,148,761.95
加：营业外收入		197,867.99	122,600.96
减：营业外支出		116,721.79	28,213.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,055,658.86	5,243,149.01
减：所得税费用		326,478.92	189,798.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,729,179.94	5,053,350.90
（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>		6,729,179.94	5,053,350.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.09

法定代表人：李瑞常

主管会计工作负责人：彭洪英

会计机构负责人：彭洪英

#### （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		55,296,872.24	44,165,303.48
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		564,778.80	1,431,568.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	3,172,847.77	4,526,286.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,034,498.81	50,123,159.14
购买商品、接受劳务支付的现金		23,450,879.72	21,184,141.25
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		12,863,111.09	13,205,182.77
支付的各项税费		2,962,585.34	4,353,150.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	12,124,735.67	10,010,686.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,401,311.82	48,753,161.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,633,186.99	1,369,997.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十三)	8,521,267.25	10,166,328.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,527,267.25	10,166,328.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,307.15	1,398,681.33
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	六、(四十三)	18,500,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,865,307.15	11,398,681.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,338,039.90	-1,232,352.56
<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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	0.00	2,015,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	22,015,000.00
偿还债务支付的现金		27,407,124.25	6,423,002.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		827,195.29	6,736,593.34
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	六、(四十三)	400,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,634,319.54	13,159,595.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,634,319.54	8,855,404.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,339,172.45	8,993,049.60
加：期初现金及现金等价物余额		24,924,211.78	6,121,828.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,585,039.33	15,114,877.80

法定代表人：李瑞常

主管会计工作负责人：彭洪英

会计机构负责人：彭洪英

#### (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		38,504,246.44	23,979,393.09
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	3,006,001.64	4,425,558.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,510,248.08	28,404,951.35
购买商品、接受劳务支付的现金		21,052,305.78	7,254,480.81
支付给职工以及为职工支付的现金		11,571,313.45	11,764,829.76
支付的各项税费		2,031,834.14	2,367,572.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	1,213,409.15	7,330,057.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,868,862.52	28,716,940.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,641,385.56	-311,988.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000.00	
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	六、（四十三）	5,008,145.34	10,166,328.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,014,145.34	10,166,328.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,307.15	1,398,681.33
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	六、（四十三）	14,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,365,307.15	11,398,681.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,351,161.81	-1,232,352.56
<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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,927,124.25	5,223,002.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,574.84	6,614,824.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）	400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,106,699.09	11,837,826.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,106,699.09	8,162,173.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,816,475.34	6,617,831.79
加：期初现金及现金等价物余额		22,275,697.42	4,143,156.29

六、期末现金及现金等价物余额		10,459,222.08	10,760,988.08
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李瑞常

主管会计工作负责人：彭洪英

会计机构负责人：彭洪英

### 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	1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

1、财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同负债。

#### (二) 报表项目注释

# 深圳市库马克新技术股份有限公司

## 2020 年半年报财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司基本信息

公司名称: 深圳市库马克新技术股份有限公司

注册地址: 深圳市福田区沙头街道泰然六路泰然苍松大厦北座 706

法定代表人: 李瑞常

注册资本及实收资本: 57,408,967.00 元

统一社会信用代码: 91440300727147900L

公司类型: 非上市股份有限公司

经营范围: 工矿机电设备、机械电气产品及零部件的制造、销售; 煤矿机电设备检修及配件的生产; 电气传动控制装置、电网净化控制装置、自动化系统装置、视频监控系统和自动化软件的开发、生产(以上生产项目由分支机构经营); 兴办实业(具体项目另行申报); 自动化与电气新技术的开发与销售、咨询、交直流传动设备, 自动化成套设备、仪器仪表、机电产品的购销, 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 经营进出口业务; 合同能源管理; 节能方案设计; 节能技术咨询与改造(涉及需取得建设行政主管部门颁发的资质证书的需取得证书后方可经营)。

营业期限: 2001 年 3 月 19 日至 2049 年 3 月 19 日

#### (二) 历史沿革

深圳市库马克新技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 深圳市库马克新技术股份有限公司本部简称“公司本部”)前身深圳市库马克新技术有限公司于 2001 年 3 月 19 日在深圳市工商行政管理局注册成立。深圳市库马克新技术有限公司设立时注册资本为人民币 100 万元, 经过历次股权变更及增资, 公司注册资本增加到人民币 4,000.00 万元。

2008 年 1 月 23 日, 根据公司股东会决议, 深圳市库马克新技术有限公司整体变更为股份有限公司, 申请登记的注册资本为人民币 4,000.00 万元, 公司名称变更为深圳市库马克新技术股份有限公司。

2008 年 3 月 10 日, 公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过, 同意李瑞常等 33 人以 1.7 元/股的价格对公司进行增资。其中老股东李瑞常以经深圳市中勤信资产评估有限公司中勤信资评报字(2008)第 004 号《关于泰然苍松大厦北座 706 室资产评估报告书》评估的个人房产作价 366.15 万元出资, 老股东罗自永以现金 51 万元出资, 新股东王丽以经深圳市中勤信资产评估有限公司中勤信资评报字(2008)第 003 号《关于泰然苍松大厦北座 707 室资产评估报告书》评估的个人房产作价 250.31 万元和现金 11.90 万元出资, 新股东宋凯飞等 30 人以现金 736.10 万元出资, 公司股东由原来 2 人增至 33 人。增资后公司注册资本由 4,000 万元增加到 4,832.6 万元, 新增资本公积 582.86 万元。华寅会计师事务所有限责

任公司出具的寅验[2008]第 3010 号《验资报告》，对以上事项进行了验证。

2008 年 7 月 23 日，股东白凤东经与受让方李瑞常协商，以每股 1.7 元的价格转让其持有的 99,000 股；股东白凤东经与受让方罗自永协商，以每股 1.7 元的价格转让其持有的 11,000 股。本次转让事项已于 2008 年 11 月 6 日完成了工商变更登记。

2009 年 1 月 20 日，公司 2009 年第一次临时股东大会决议通过，同意按股东原持有股份数量以 20:1 的比例对公司进行增资，本次增加 2,416,300 股，本次增资后公司股本变更为 50,742,300 股。增资方式为现金出资。华寅会计师事务所有限责任公司出具的寅验[2009]第 3002 号《验资报告》，对以上事项进行了验证。

2009 年 7 月 22 日，股东袁永健经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 113,400 股；股东袁永健经与受让方罗自永协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 12,600 股；股东崔素斋经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 56,700 股；股东崔素斋经与受让方罗自永协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 6,300 股。2009 年 9 月 2 日，股东肖冬云经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 283,500 股；股东肖冬云与受让方罗自永协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 31,500 股。本次转让事项已于 2009 年 9 月 16 日完成了工商变更登记。

2010 年 4 月 26 日，股东王明学经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 103,950 股；股东王明学经与受让方罗自永协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 11,550 股。本次转让事项已于 2010 年 11 月 24 日完成了工商变更登记。

2011 年 1 月 20 日，股东周春霞经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 103,950 股；股东周春霞经与受让方罗自永协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 11,550 股。股东任秋霞经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 94,500 股；股东任秋霞经与受让方罗自永协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 10,500 股。本次转让事项已于 2011 年 2 月 23 日完成了工商变更登记。

2011 年 11 月 2 日，股东陈双印经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 63,000 股。股东陈本禄经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 52,500 股。股东洪善兵经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 52,500 股。同时公司 2011 年第三次临时股东大会决议通过，同意深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 2,000 万元认购公司新增注册资本 6,666,667 股，占公司股份的 11.6126%。认购价款中高于新增注册资本的溢价部分 13,333,333 元转为公司的资本公积。本次增资后公司股本变更为 57,408,967 股。增资方式为现金出资。公司于 2012 年 1 月 31 日完成了上述事项的工商变更登记。

2011 年 12 月 2 日，股东黄金孔经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 115,500 股。股东朱兴中经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 115,500 股。2012 年 4 月 13 日，股东王丽经与受让方杜恒协商，以每股 3.00 元的价格转让其持有的 80,000 股。股东王丽经与受让方余静协商，以每股 3.00 元的价格转让其持有的 600,000 股。股东王丽经与受让方杨忠民协商，以每股 3.00 元的价格转让其持有的 300,000 股。2012 年 5 月 11 日，公司股东会决议同意进行股权转让。股东龙刚经与受让方李瑞常协商，以每股 1.67 元的价格转让其持有的 52,500 股。上述 2011 年 12 月 2 日、2012 年股权转让事项，公司于 2012 年 7 月 11 日完成了工商变更登记。

2012年12月25日,股东朱国顺经与受让方李瑞常协商,以每股1.67元的价格转让其持有的63,000股。2013年3月12日,股东蒋光明经与受让方李瑞常协商,以每股1.67元的价格转让其持有的210,000股。股东高丽荣经与受让方李瑞常协商,以每股1.67元的价格转让其持有的63,000股。股东王景桦经与受让方李瑞常协商,以每股1.67元的价格转让其持有的63,000股。2013年3月13日,股东杨忠民经与受让方李瑞常协商,以每股3.00元的价格转让其持有的300,000股。2013年4月8日,股东胡越华经与受让方李瑞常协商,以每股1.67元的价格转让其持有的52,500股。上述事项于2013年7月22日完成了工商变更登记。

2013年7月15日,股东丁春雨经与受让方王丽协商,以每股1.67元的价格转让其持有的315,000股。2013年7月16日,股东陈基才经与受让方王丽协商,以每股1.67元的价格转让其持有的525,000股。2013年7月18日,股东陈伟鑫经与受让方李瑞常协商,以每股1.67元的价格转让其持有的105,000股。2013年8月14日,股东深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业经与受让方王丽协商,以每股3.10元的价格转让其持有的6,666,667股。上述事项于2014年3月25日完成了工商变更登记。

2013年10月15日,股东丁艳枚与受让方李瑞常协商。以每股1.67元的价格转让其持有的115,000股。上述事项于2014年5月6日完成了工商变更登记。

2014年6月20日,王丽与深圳市协力达创业投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议书》,将其持有的241万股转让给深圳市协力达创业投资合伙企业(有限合伙),以对公司部分员工实施股权激励。

2014年6月27日,深圳市市场监督管理局核准上述股权转让事项。

2014年10月31日,本公司股票在全国股份转让系统挂牌,证券简称“库马克”,证券代码为“831251”。

### (三) 公司所处行业

公司所属行业为工业自动化控制系统装置制造业,主营业务为电力电子传动和能效自动化系统的研发、生产和销售。

### (四) 公司的子公司情况

公司的子公司情况详见“附注十、(三)公司的子公司情况”。

### (五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告业经公司董事会于2020年8月11日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。



### 三、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 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

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

##### （2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

## 2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企

业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

## （九）外币业务核算方法

### 1. 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

### 2. 金融资产分类和计量

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

#### （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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

#### （4）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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 4. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两

者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；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。

#### 6. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### 7. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法进行减值处理并确认损失准备。

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。

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### ① 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。  (1) 商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	(2) 除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ② 应收账款

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司根据债务人的财务结构、偿债能力、营运能力、盈利能力、担保类型等指标将应收账款分为一个组合，还有一个组合就是应收款项无收不回风险，不计提坏账准备的组合，本公司不计提信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄分析法	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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
采用不计提坏账准备的组合		不计算预期信用损失。

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，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率	其他应收款估计损失率
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1~2年（含2年）	10.00%	10.00%
2~3年（含3年）	30.00%	30.00%
3~4年（含4年）	50.00%	50.00%
4~5年（含5年）	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

### ③其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为二个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄分析法	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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表（详见本节应收款项信用损失率对照表），计算预期信用损失。
采用不计提坏账准备的组合		不计算预期信用损失。

### （十一）应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （十二）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）存货的核算方法

#### 1. 存货的分类

公司存货主要包括库存商品、发出商品、原材料、包装物、低值易耗品等。



## 2. 存货取得和发出的计价方法

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

## 3. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：（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，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；（3）为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### （十四）合同资产

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如果公司向客户销售两项可明确区分的商品，公司因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，公司应当将该收款权利作为合同资产。

### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十六）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制,是指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回报金额。

### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;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的,认定为重大影响。

### 5. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 6. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## （十八）固定资产的核算方法

### 1. 固定资产的确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：（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。

### 2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

（5）通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

（6）通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

（7）盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

（8）固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

### 3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	估计的经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20.00-40.00	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	5.00	5.00%	19.00%
交通工具	5.00	5.00%	19.00%
节能专用设备	受益期	-	-
其他设备	5.00	5.00%	19.00%

注：节能专用设备按受益期确定预计使用年限，因受益期结束后节能专用设备无偿归客户所有，故无残值。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(1) 固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一

经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十九）在建工程的核算方法

1. 公司在建工程按实际成本计价。
2. 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

3. 在建工程减值准备确认标准和计提方法：

若存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备。

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （二十）无形资产的核算方法

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

##### （3）自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

##### 2. 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。

无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司每年年度终了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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### 3. 研究开发支出

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十一）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。

#### （二十二）借款费用的核算

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### 3. 借款费用资本化金额的计算方法



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

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

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

### （二十三）合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### （二十四）职工薪酬的核算

职工薪酬，是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。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。

#### 1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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负债。

## （二十六）收入确认核算

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照每个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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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。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或服务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。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

### 2、本公司具体的销售商品收入确认方法：

国内销售：根据合同或协议条款，对于不需要安装调试的，以商品发出、取得发货运单或到货签收单等原始凭证后确认收入；对于需要安装调试的，且安装调试工作属于销售合同重要组成部分的，在商

品发出、安装调试验收合格后确认收入。

海外销售：产品装运出库，开具出口发票，报关手续办理完毕，据此确认收入。

#### （二十七）政府补助的核算方法

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认依据

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

## 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十九）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

## （一）企业所得税

### 1. 本公司及所属控股子公司、分公司实际执行的企业所得税税率为：

公司名称	公司简称	2020年度	2019年度
深圳市库马克新技术股份有限公司	公司本部	15.00%	15.00%
深圳市库马克电力传动有限公司	电力传动公司	20.00%	20.00%
深圳市库马克节能服务有限公司	节能服务公司	20.00%	20.00%
深圳市中技能信息技术有限公司	中技能公司	12.50%	12.50%
深圳市本安达软件有限公司	本安达公司	12.50%	-
深圳市库马克大厦物业管理有限公司	大厦物业管理公司	20.00%	

### 2. 公司本部及子公司的税收优惠政策：

#### 深圳市库马克新技术股份有限公司

公司本部于 2015 年 11 月取得了深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544200862），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例、深圳市福田区地方税务局《企业所得税优惠事项备案表》（编号：442316000350444119），公司 2015 年至 2017 年度适用企业所得税税率为 15%。

公司本部重新认定的高新技术企业资格，于 2018 年 11 月 09 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844203950），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2018 年度至 2020 年度适用企业所得税税率为 15%。

深圳市库马克电力传动有限公司、深圳市库马克节能服务有限公司、深圳市库马克大厦物业管理有限公司三家小微企业

根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，电力传动公司、节能服务公司、大厦物业管理公司为小型微利企业，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 深圳市中技能信息技术有限公司

根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的文件规定，“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”中技能公司 2019 年为第五年，按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

#### 深圳市本安达软件有限公司

根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的文件规定，“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定

后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”本安达公司 2019 年为第二年，免征企业所得税。

## （二）增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布“关于深化增值税改革有关政策的公告”（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。金融商品持有期间保本收益适用 6%的增值税税率；租赁服务适用 5%增值税税率；出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

本公司及子公司适用的增值税税率，按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，税率为 16%、13%；租赁服务，税率为 5%。

## （三）城市维护建设税

按实际缴纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

## （四）教育费附加

公司按实际缴纳流转税的 3%计缴教育费附加，按实际缴纳流转税的 2%计缴地方教育附加。

# 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

## （一）会计政策的变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同负债。

## （二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

# 六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年 1-6 月，“本期”指 2020 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	69,484.31	37,714.21
银行存款	13,515,555.02	24,886,497.57
其他货币资金	7,299,851.24	1,275,075.22
<u>合计</u>	<u>20,884,890.57</u>	<u>26,199,287.00</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注 1：期初其他货币资金中，开具保函保证金 1,275,075.22 元。

期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 2,000,000.00 元，开具保函保证金 5,299,851.24 元。

注 2：除其他货币资金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	510,080.64	633,321.60
其中：权益工具投资	510,080.64	633,321.60
<u>合计</u>	<u>510,080.64</u>	<u>633,321.60</u>

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>96,822,785.78</u>	<u>98.63</u>	<u>17,224,509.24</u>	<u>17.79</u>	<u>79,598,276.54</u>
其中：按账龄组合	96,822,785.78	98.63	17,224,509.24	17.79	79,598,276.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,346,600.00	1.37	1,346,600.00	100.00	-
<u>合计</u>	<u>98,169,385.78</u>	<u>100</u>	<u>17,224,509.24</u>	<u>17.55</u>	<u>79,598,276.54</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,125,869.58	98.66	18,001,981.63	18.16	81,123,887.95
其中：按账龄组合	99,125,869.58	98.66	18,001,981.63	18.16	81,123,887.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,346,600.00	1.34	1,346,600.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>100,472,469.58</b>	<b>100.00</b>	<b>19,348,581.63</b>	<b>19.26</b>	<b>81,123,887.95</b>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,821,618.30	2,641,080.92	5
1-2 年 (含 2 年)	25,768,882.34	2,576,888.23	10
2-3 年 (含 3 年)	6,159,544.85	1,847,863.46	30
3-4 年 (含 4 年)	3,562,289.00	1,781,144.50	50
4-5 年 (含 5 年)	664,595.75	531,676.60	80
5 年以上	7,845,855.54	7,845,855.54	100
<b>合计</b>	<b>96,822,785.78</b>	<b>17,224,509.24</b>	<b>17.79</b>

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	62,599,072.08	3,129,953.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	18,552,406.54	1,855,240.66	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,064,790.64	1,519,437.19	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,444,019.33	1,222,009.67	50.00
4-5 年 (含 5 年)	951,202.42	760,961.94	80.00
5 年以上	9,514,378.57	9,514,378.57	100.00
<b>合计</b>	<b>99,125,869.58</b>	<b>18,001,981.63</b>	<b>18.16</b>

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江阴市澳盛动力设备有限公司	635,300.00	635,300.00	100.00	预计收回难度较大
湖北松源矸石发电有限公司	449,000.00	449,000.00	100.00	预计收回难度较大
安徽盛运环保 (集团) 股份有限公司	252,000.00	252,000.00	100.00	预计收回难度较大
深圳市华信精密设备有限公司	10,300.00	10,300.00	100.00	预计收回难度较大
<b>合计</b>	<b>1,346,600.00</b>	<b>1,346,600.00</b>	<b>100.00</b>	

4. 期末应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-996,637.50
本年度实际核销的应收账款	68,613.41

#### 6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	9,693,330.54	2年以内	9.87%	510,134.93
第二名	非关联方	5,985,500.00	5年以上	6.10%	5,985,500.00
第三名	非关联方	4,977,351.00	2年以内	5.07%	249,985.10
第四名	非关联方	4,117,394.20	2年以内	4.19%	403,653.36
第五名	非关联方	3,992,000.00	1-3年	4.07%	573,600.00
<b>合计</b>		<b><u>28,765,575.74</u></b>		<b>29.30%</b>	<b><u>7,722,873.39</u></b>

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 按类别列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,221,685.67	-	9,221,685.67
商业承兑汇票	125,626.84	30,088.05	95,538.79
<b>合计</b>	<b><u>9,347,312.51</u></b>	<b><u>30,088.05</u></b>	<b><u>9,317,224.46</u></b>

注1：期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

注2：商业承兑汇票的承兑人是具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。除具有金融许可证的集团财务公司之外的公司，计提坏账准备。

##### 2. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	35,677,961.04	-	注1
商业承兑汇票	-	-	注1、注2
<b>合计</b>	<b><u>35,677,961.04</u></b>	<b><u>-</u></b>	

注1：银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，商业承兑汇票的承兑人是具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注2：商业承兑汇票的承兑人是除上述集团财务公司之外的公司时，背书的票据不予以终止确认。

##### 3. 期末不存在已贴现尚未到期的票据。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(五) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,412,248.36	100.00	1,647,554.55	100.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,412,248.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,647,554.55</b>	<b>100.00</b>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	687,700.00	48.70
第二名	239,040.00	16.93
第三名	70,200.00	4.97
第四名	60,300.00	4.27
第五名	50,000.00	3.54
<b>合计</b>	<b>1,107,240.00</b>	<b>78.40</b>

3. 期末预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,908,757.54	2,136,007.18
<b>合计</b>	<b>1,908,757.54</b>	<b>2,136,007.18</b>

2. 其他应收款

(1) 账龄披露

账龄	期末账面金额	期初账面金额
1 年以内 (含 1 年)	1,577,868.84	1,604,363.21
1-2 年 (含 2 年)	55,540.83	567,829.00
2-3 年 (含 3 年)	395,444.02	45,408.62
3-4 年 (含 4 年)	6,469.17	1,139,763.99
4-5 年 (含 5 年)	398,750.00	682,593.01

账龄	期末账面金额	期初账面金额
5年以上	2,584,927.72	1,123,418.54
<u>合计</u>	<u>5,019,000.58</u>	<u>5,163,376.37</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	期初账面金额
保证金	1,416,272.00	2,095,853.00
押金	1,498,844.82	1,432,684.74
应收退赔款	1,419,047.00	1,419,047.00
备用金	219,243.84	156,142.40
其他	465,592.92	59,649.23
<u>合计</u>	<u>5,019,000.58</u>	<u>5,163,376.37</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	3,027,369.19	-	-	3,027,369.19
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——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	82,873.85	-	-	82,873.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	<u>3,110,243.04</u>	≡	≡	<u>3,110,243.04</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	3,027,369.19	82,873.85	-	-	-	3,110,243.04

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>3,027,369.19</u>	<u>82,873.85</u>	—	—	—	<u>3,110,243.04</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	应收退赔款	1,419,047.00	3-5 年	28.27	1,419,047.00
第二名	押金类	1,015,000.00	4 年以上	20.22	968,000.00
第三名	保证金	360,000.00	2-3 年	7.17	108,000.00
第四名	保证金	182,000.00	1 年以内	3.63	9,100.00
第五名	保证金	128,000.00	1 年以内	2.55	6,400.00
合计		<u>3,104,047.00</u>		61.85	<u>2,510,547.00</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,557,749.75	—	45,557,749.75	34,925,005.64	—	34,925,005.64
库存商品	10,058,060.73	—	10,058,060.73	7,290,733.69	—	7,290,733.69
发出商品	23,957,924.97	—	23,957,924.97	36,133,803.91	—	36,133,803.91
在产品	4,658,431.47	—	4,658,431.47	5,816,669.15	—	5,816,669.15
委托加工物资	891,790.27	—	891,790.27	816,028.13	—	816,028.13
合计	<u>85,123,957.19</u>	—	<u>85,123,957.19</u>	<u>84,982,240.52</u>	—	<u>84,982,240.52</u>

2. 年末存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税净额	1,242,560.79	4,696,373.34
未使用的科技创新券	86,716.00	86,716.00
预缴企业所得税	68,585.26	68,585.26
银行理财	9,000,000.00	—

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>10,397,862.05</u>	<u>4,851,674.60</u>

(九) 其他非流动金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

2. 期末按公允价值计量的其他非流动金融资产

项目	期初公允价值	增加本金	减少本金	因处置减少公允价值	本期因市场价格变动公允价值调整	期末公允价值
深圳市深商控股集团 股份有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,000,000.00</u>

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	4,831,262.94	4,831,262.94
2. 本期增加金额	-	-
(1) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	4,831,262.94	4,831,262.94
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	2,720,423.52	2,720,423.52
2. 本期增加金额	151,585.14	151,585.14
(1) 计提	151,585.14	151,585.14
(2) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	2,872,008.66	2,872,008.66
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	<u>1,959,254.28</u>	<u>1,959,254.28</u>
2. 期初账面价值	<u>2,110,839.42</u>	<u>2,110,839.42</u>

注 1：期末房屋建筑物已作为本公司借款的抵押物，原值为 4,831,262.94 元，累计折旧为 2,872,008.66 元，账面价值为 1,959,254.28 元。

注 2：期末未发现投资性房地产存在减值迹象，故未计提减值准备。

### （十一）固定资产

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,970,804.37	10,200,538.72
<b>合计</b>	<u>8,970,804.37</u>	10,200,538.72

#### 2. 固定资产

##### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	4,024,330.44	19,093,001.98	3,542,805.61	2,922,729.76	29,582,867.79
2. 本期增加金额	-	12,477.91	-	91,703.24	104,181.15
（1）购置	-	12,477.91	-	91,703.24	104,181.15
3. 本期减少金额			104,552.00		104,552.00
（1）处置或报废	-		104,552.00		104,552.00
（2）转入投资性房地产		-	-	-	0.00
4. 期末余额	4,024,330.44	19,105,479.89	3,438,253.61	3,014,433.00	29,582,496.94
<b>二、累计折旧</b>					0.00
1. 期初余额	1,402,363.46	12,451,830.36	3,365,665.32	2,162,469.93	19,382,329.07
2. 本期增加金额	58,735.20	1,007,988.80	31,699.32	230,264.58	1,328,687.90
（1）计提	58,735.20	1,007,988.80	31,699.32	230,264.58	1,328,687.90
3. 本期减少金额			99,324.40		99,324.40
（1）处置或报废	-		99,324.40		99,324.40
（2）转入投资性房地产		-	-	-	0.00
4. 期末余额	1,461,098.66	13,459,819.16	3,298,040.24	2,392,734.51	20,611,692.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>三、减值准备</b>					0.00
1. 期初余额	-	-	-	-	0.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	0.00
4. 期末余额	-	-	-	-	0.00
<b>四、账面价值</b>					0.00
1. 期末账面价值	2,563,231.78	5,645,660.73	140,213.37	621,698.49	8,970,804.37
2. 期初账面价值	2,621,966.98	6,641,171.62	177,140.29	760,259.83	10,200,538.72

注 1：本期折旧额 1,328,687.90 元。

注 2：期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

注 3：期末部分房屋建筑物已作为本公司借款的抵押物，原值为 1,524,398.44 元，累计折旧为 870,932.05 元，账面价值为 653,466.39 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,734,998.76	深圳市福田区人才住房尚无法办理产权登记
<b>合计</b>	<b>1,734,998.76</b>	

## (十二) 在建工程

### 1. 在建工程余额

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业电气节能及自动化研发总部基地(库马克大厦)	118,736,571.85	-	118,461,346.85	118,461,346.85	-	118,461,346.85
<b>合计</b>	<b>118,736,571.85</b>	<b>-</b>	<b>118,461,346.85</b>	<b>118,461,346.85</b>	<b>-</b>	<b>118,461,346.85</b>

### 2. 重大在建工程项目变化情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少
工业电气节能及自动化研发总部基地(库马克大厦)	118,461,346.85	275,225.00	-	-
<b>合计</b>	<b>118,461,346.85</b>	<b>275,225.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

接上表：

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
工业电气节能及自动化研发总部基地（库马克大厦）	注	-	-	-	自有资金 +外部垫资	118,736,571.85
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>118,736,571.85</b>

注：工业电气节能及自动化研发总部基地的主体工程系委托深圳金鑫绿建股份有限公司代建管理，年末主体工程已完工，于2019年6月28日经深圳市光明区住房和建设局验收通过，目前整体大厦待装修，装修后可投入使用。

### （十三）无形资产

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	770,760.19	24,525,985.00	2,295,116.68	27,591,861.87
2. 本期增加金额	48,230.09	-	-	48,230.09
(1) 购置	48,230.09	-	-	48,230.09
3. 本期减少金额	-	-	-	0.00
(1) 处置	-	-	-	0.00
4. 期末余额	818,990.28	24,525,985.00	2,295,116.68	27,640,091.96
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	420,942.28	4,169,417.29	1,568,329.59	6,158,689.16
2. 本期增加金额	70,137.12	245,259.84	229,511.64	544,908.60
(1) 计提	70,137.12	245,259.84	229,511.64	544,908.60
3. 本期减少金额	-	-	-	0.00
(1) 处置	-	-	-	0.00
4. 期末余额	491,079.40	4,414,677.13	1,797,841.23	6,703,597.76
<b>三、减值准备</b>				0.00
1. 期初余额	-	-	-	0.00
2. 本期增加金额	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	-	-	0.00
4. 期末余额	-	-	-	0.00
<b>四、账面价值</b>				0.00
1. 期末账面价值	327,910.88	20,111,307.87	497,275.45	20,936,494.20
2. 期初账面价值	349,817.91	20,356,567.71	726,787.09	21,433,172.71

注 1：本期无形资产摊销 544,908.60 元。



注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,681,352.29	3,130,410.51	22,663,729.34	3,306,587.82
内部交易未实现利润	9,369,473.16	1,405,420.97	13,834,081.22	2,075,072.49
可抵扣亏损	37,055,516.40	5,615,617.42	38,142,268.22	5,609,712.68
递延收益-政府补助	7,481,481.39	1,122,222.21	8,769,063.22	1,315,359.48
公允价值变动净损益	123,240.96	18,486.14	30810.24	4621.54
<b>合计</b>	<b>75,711,064.20</b>	<b>11,292,157.25</b>	<b>83,439,952.24</b>	<b>12,311,354.01</b>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	158,695.00	23,804.25	227,741.15	34,161.32
<b>合计</b>	<b>158,695.00</b>	<b>23,804.25</b>	<b>227,741.15</b>	<b>34,161.32</b>

（十五）短期借款

1. 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	26,400,000.00	26,700,000.00
质押+保证+抵押借款	6,179,000.00	8,561,000.00
<b>合计</b>	<b>32,579,000.00</b>	<b>35,261,000.00</b>

2. 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

3. 抵押+保证借款，系本公司以房屋建筑物（投资性房地产和固定资产）及王丽的房产作为抵押物。

4. 质押+保证+抵押借款，系本公司以 2019 年 8 月 23 日起 5 年内公司所有的应收账款作为质押物、以王丽和李瑞常的房产作为抵押物。

（十六）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>=</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## （十七）应付账款

### 1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	32,805,714.86	36,006,430.38
1-2年（含2年）	54,754,514.00	55,700,785.55
2-3年（含3年）	49,326,296.60	49,616,526.00
3-4年（含4年）	995,290.02	1,020,290.02
4-5年（含5年）	46,379.91	21,379.91
5年以上	78,985.00	78,985.00
<b>合计</b>	<b>138,007,180.39</b>	<b>142,444,396.86</b>

2. 期末账龄超过1年的应付账款为105,201,465.53元，主要为应付工程款，由于工程尚未结算，故款项尚未清算完毕。

3. 期末应付账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## （十八）合同负债、预收款项

### 1. 账龄列示

#### （1）预收款项

项目	期初余额
1年以内（含1年）	23,575,896.52
1-2年（含2年）	1,780,705.35
2-3年（含3年）	42,399.00
3年以上	31,117.00
<b>合计</b>	<b>25,430,117.87</b>

#### （2）合同负债

项目	期末余额
1年以内（含1年）	18,262,369.02
1-2年（含2年）	1,565,457.35
2-3年（含3年）	1,034,137.25
3年以上	11,150.00
<b>合计</b>	<b>20,873,113.62</b>

注：期末账龄超过1年的合同负债为2,610,744.60元，主要由于货物尚未验收，故款项尚未清算完毕。

2. 期末合同负债中无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	3,508,223.88	13,124,320.18	12,656,574.82	3,975,969.24
离职后福利中的设定提存计划负债	-	71,696.22	70,123.22	1,573.00
<b>合计</b>	<b><u>3,508,223.88</u></b>	<b><u>13,196,016.40</u></b>	<b><u>12,726,698.04</u></b>	<b><u>3,977,542.24</u></b>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,519,132.71	12,465,502.04	11,998,702.40	2,985,932.71
二、职工福利费	49.9	64,683.70	64,683.70	49.90
三、社会保险费	-	190,674.44	178,887.93	11,786.51
其中：1. 医疗保险费	-	103,612.03	94,850.15	8,761.88
2. 工伤保险费	-	986.80	952.15	34.65
3. 生育保险费	-	14,379.39	12,962.41	1,416.98
四、住房公积金	-	475,155.86	471,793.91	3,361.95
五、工会经费和职工教育经费	989,041.27	-	12,630.10	976,411.17
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>3,508,223.88</u></b>	<b><u>13,196,016.40</u></b>	<b><u>12,726,698.04</u></b>	<b><u>3,977,542.24</u></b>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	-	68,760.98	67,264.98	1,496.00
失业保险费	-	2,935.24	2,858.24	77.00
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>71,696.22</u></b>	<b><u>70,123.22</u></b>	<b><u>1,573.00</u></b>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	389,897.13	565,212.44
2. 房产税	21,705.76	21,705.76
3. 城建税	46,119.94	103,088.93
4. 教育费附加(含地方)	32,942.80	73,634.94
5. 代扣代缴个人所得税	103,939.70	62,303.51

税费项目	期末余额	期初余额
6. 印花税	4,394.80	
<u>合计</u>	<u>599,000.13</u>	<u>825,945.58</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,345,241.69	1,906,090.61
<u>合计</u>	<u>1,345,241.69</u>	<u>1,906,090.61</u>

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
物流运费	522,577.60	1,119,379.09
应付未付员工报销款	242,530.27	514,142.02
包装费	255,206.51	177,607.50
押金	93,720.00	93,720.00
其他	231,207.31	1,242.00
<u>合计</u>	<u>1,345,241.69</u>	<u>1,906,090.61</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,316,841.69	97.89	1,877,690.61	98.51
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	28,400.00	2.11	28400	1.49
<u>合计</u>	<u>1,345,241.69</u>	<u>100</u>	<u>1,906,090.61</u>	<u>100</u>

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款为 28,400.00 元，系收取押金。

(4) 期末其他应付款中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见附注十、(六)。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细类别

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	5,045,124.25

种类	期末余额	期初余额
合计	=	<u>5,045,124.25</u>

## 2. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	45,124.25
保证借款	-	5,000,000.00
合计	=	<u>5,045,124.25</u>

### (二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	-	45,124.25	注 1
保证借款	-	5,000,000.00	注 2
合计	=	<u>5,045,124.25</u>	

注 1: 按贷款发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次贷款基准年利率上浮 30%。2015 年 5 月 14 日公司本部与平安银行股份有限公司深圳分行签订 47 万元长期借款合同, 公司本部的人才住房作为抵押, 该贷款已于 2020 年 5 月 14 日到期还清。

注 2: 根据《深圳市企业技术改造财政无息转贷款资金申请指南》, 公司本部向深圳市经济贸易和信息化委员会申请了无息贷款, 2018 年 2 月 12 日与深圳市高新投集团有限公司(委托人)、兴业银行股份有限公司深圳分行(贷款人)签订 500 万元无息委托长期借款合同, 由李瑞常、王丽进行保证。该贷款已于 2020 年 4 月 2 日到期还清。详见附注十、(五) 1. 关联方担保情况。

### (二十四) 递延收益

#### 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	5,919,063.22		1,287,581.83	4,631,481.39	注
与收益相关的政府补助	2,850,000.00			2,850,000.00	注
合计	<u>8,769,063.22</u>		<u>1,287,581.83</u>	7,481,481.39	

注: 系尚未验收, 或已验收但尚未摊销完毕的政府补助。

#### 2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
基于高电压大功率 IGBT 在变频驱动系统中应用的关键技术研发	176,470.69	-	176,470.69	-	0.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	2,592,592.53	-	1,111,111.14	-	1,481,481.39	与资产相关
智能型高功率密度大容量特种高压变频节能装置关键技术研究	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
轨道列车变频节能空调永磁同步电机驱动及控制系统关键技术研发	1,150,000.00	-	-	-	1,150,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
智能型高功率密度大容量特种高压变频节能装置关键技术研究	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
轨道列车变频节能空调永磁同步电机驱动及控制系统关键技术研发	850000		-	-	850,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,769,063.22</b>		<b>1,287,581.83</b>	<b>=</b>	<b>7,481,481.39</b>	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>40,988,512.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>-78,750.00</b>	<b>-78,750.00</b>	<b>40,909,762.00</b>
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	40,988,512.00	=	=	=	-78,750.00	-78,750.00	40,909,762.00
其中：境内法人持股	1,606,667.00	-	-	-	-	-	1,606,667.00
境内自然人持股	39,381,845.00	-	-	-	-78,750.00	-78,750.00	39,303,095.00
4. 境外持股	=	=	=	=	=	=	=
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股</b>	<b>16,420,455.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>78,750.00</b>	<b>78,750.00</b>	<b>16,499,205.00</b>
1. 人民币普通股	16,420,455.00	-	-	-	78,750.00	78,750.00	16,499,205.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>股份合计</b>	<b>57,408,967.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>57,408,967.00</b>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,050,110.08	-	-	15,050,110.08
<b>合计</b>	<b>15,050,110.08</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>15,050,110.08</b>

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,396,930.78	-	-	9,396,930.78
<b>合计</b>	<b>9,396,930.78</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>9,396,930.78</b>

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	72,126,330.18	65,974,545.12
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	72,126,330.18	65,974,545.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,932,305.00	12,686,297.40
减：提取法定盈余公积		793,615.64
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利		5740896.7
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	82,058,635.18	72,126,330.18

（二十九）营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 主营业务收入	96,879,851.59	87,973,632.37
2. 其他业务收入	235,600.94	228,047.06
<u>合计</u>	97,115,452.53	88,201,679.43
3. 主营业务成本	70,608,814.90	65,215,065.79
4. 其他业务成本	126,344.70	126,344.70
<u>合计</u>	<u>70,735,159.60</u>	<u>65,341,410.49</u>

（三十）税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	136370.25	278,512.63
教育费附加	58444.4	119,362.57
地方教育附加	38962.93	79,575.04
其他税种	43329.8	13,326.80
<u>合计</u>	<u>277,107.38</u>	<u>490,777.04</u>

（三十一）销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	2,923,120.07	3,245,724.85
差旅及车辆费	541,944.17	1,175,007.66
物流费用	1,233,494.96	974,117.05
业务招待费	362,963.64	693,919.55
办公用品费	19,542.99	16,196.37

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
通讯费	79,460.19	84,714.81
折旧费用	32,602.75	46,399.18
房租及水电	92,576.64	179,702.33
其他	1,275,592.19	1,112,220.67
<u>合计</u>	<u>6,561,297.60</u>	<u>7,528,002.47</u>

(三十二) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,976,305.22	2,092,938.19
房租及水电	626,867.16	604,714.35
折旧费用	127,957.25	164,798.95
办公费用	143,920.65	60,459.41
差旅及车辆费	515,829.52	521,260.21
业务招待费	41,484.72	89,380.26
通讯费	77,567.71	76,657.04
资产摊销	307,079.70	293,827.89
其他	342,169.18	1,020,919.79
<u>合计</u>	<u>4,159,181.11</u>	<u>4,924,956.09</u>

(三十三) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
直接人工	6,308,484.21	5,862,546.34
直接投入费用	846,782.60	1,138,268.92
折旧费	1,139,729.53	1,028,189.66
无形资产摊销	<b>8,317.26</b>	700.86
其它	413,824.96	903,165.07
<u>合计</u>	<u>8,717,138.56</u>	<u>8,932,870.85</u>

(三十四) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	686,735.38	995,652.98
减：利息收入	49,332.11	59,206.47
汇兑损益	26,284.70	-3,405.45
其他	31,728.28	10,706.23



项目	2020年1-6月	2019年1-6月
<u>合计</u>	<u>695,416.25</u>	<u>943,747.29</u>

(三十五) 其他收益

1. 按项目列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与企业日常活动相关的政府补助	4,127,560.70	5,088,091.65
其他与日常活动相关的项目		
<u>合计</u>	<u>4,127,560.70</u>	<u>5,088,091.65</u>

2. 政府补助情况

项目名称	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关\与收益相关
深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	1,111,111.14	1,111,111.14	与资产相关
即征即退增值税款项	567,339.94	1,431,568.77	与收益相关
基于高电压大功率 IGBT 在变频驱动系统中应用的关键技术研发	176,470.69	529,411.74	与资产相关
深圳市福田区国库科技计划配套支持补助款	-	1,000,000.00	与收益相关
2018年企业研究开发资助计划第一批资助资金款	-	866,000.00	与收益相关
2019年民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目资助	-	150,000.00	与收益相关
2019年度市中小企业创新发展培育扶持计划小微工业企业上规模奖励项目资助资金款	100,000.00	-	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴	21,843.36	-	与收益相关
三代手续费返还	24,495.57	-	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金支持-R&D投入支持	1,026,300.00	-	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金支持-新入库支持	300,000.00	-	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金支持-租赁工业厂房支持	800,000.00	-	与收益相关
<u>合计</u>	<u>4,127,560.70</u>	<u>5,088,091.65</u>	-

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品投资收益	21,267.25	166,328.77
<u>合计</u>	<u>21,267.25</u>	<u>166,328.77</u>

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产公允价值变动收益	-123,240.96	23,963.52
<u>合计</u>	<u>-123,240.96</u>	<u>23,963.52</u>

(三十八) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收款项融资坏账损失	-30,088.06	-53,725.00
应收账款坏账损失	996,637.50	1,930,832.92
其他应收款坏账损失	-82,873.85	459.64
<b>合计</b>	<b><u>883,675.59</u></b>	<b><u>1,877,567.56</u></b>

(三十九) 资产处置收益

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
处置固定资产收益	82.13	-	82.13
<b>合计</b>	<b><u>82.13</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>82.13</u></b>

(四十) 营业外收入

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
1. 政府补助	-	-	-
2. 盘盈利得	-	-	-
3. 其他	197,867.99	205,246.86	197,867.99
<b>合计</b>	<b><u>197,867.99</u></b>	<b><u>205,246.86</u></b>	<b><u>197,867.99</u></b>

(四十一) 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
1. 非流动资产毁损报废损失			
2. 其他	116,721.79	37,300.99	116,721.79
<b>合计</b>	<b><u>116,721.79</u></b>	<b><u>37,300.99</u></b>	<b><u>116,721.79</u></b>

(四十二) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>所得税费用</b>	<b><u>1,028,311.87</u></b>	<b><u>-503,306.77</u></b>
其中：当期所得税	19,472.18	-
递延所得税	1,008,839.69	-503,306.77

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,336.13	33,842.19
收到的政府补助	3,074,824.04	4,037,000.00
其他	48,687.60	455,444.70
<b>合计</b>	<b><u>3,172,847.77</u></b>	<b><u>4,526,286.89</u></b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	4,000,395.79	4,327,700.01
管理费用、研发费用付现	4,311,412.67	4,986,084.55
往来款	3,179,939.00	659,320.10
手续费支出	26,284.70	10,706.23
其他	606,703.51	26,875.56
<b>合计</b>	<b><u>12,124,735.67</u></b>	<b><u>10,010,686.45</u></b>

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	8,500,000.00	10,000,000.00
购买理财产品的投资收益	21,267.24	166,328.77
<b>合计</b>	<b><u>8,521,267.24</u></b>	<b><u>10,166,328.77</u></b>

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行短期理财产品本金	18,500,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>18,500,000.00</u></b>	<b><u>10,000,000.00</u></b>

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的受限资金	-	2,015,000.00
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2,015,000.00</u></b>

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	400,000.00	-
<b>合计</b>	<b><u>400,000.00</u></b>	<b><u>-</u></b>

(四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	9,932,331.07	7,867,119.34
加：资产减值准备	-883,675.59	-1,877,567.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,480,273.04	1,418,189.86
无形资产摊销	544,908.60	531,656.79
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-82.13	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	123,240.96	-23,963.52
财务费用（收益以“-”号填列）	695,416.25	995,652.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,267.25	-166,328.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,019,196.76	-492,949.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,357.07	-10,357.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,716.67	-2,740,777.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,028,380.33	11,848,334.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,076,700.65	-15,979,011.81
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,633,186.99</b>	<b>1,369,997.84</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	13,585,039.33	15,114,877.80
减：现金的期初余额	24,924,211.78	6,121,828.20
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	-11,339,172.45	8,993,049.60

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,585,039.33	24,924,211.78

项目	期末余额	期初余额
其中：1. 库存现金	69,484.31	37,714.21
2. 可随时用于支付的银行存款	13,515,555.02	24,886,497.57
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	13,585,039.33	24,924,211.78

#### （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,299,851.24	受限情况详见六、（一）
应收账款	73,243,977.42	注
投资性房地产	1,959,254.28	银行短期借款抵押，详见六、（十）
固定资产	1,734,998.76	不可自由转让的人才房，详见六、（十一）
固定资产	653,466.39	银行短期借款抵押，详见六、（十一）
<b>合计</b>	<b>84,891,548.09</b>	

注：期末质押的应收账款系本公司为办理中国银行股份有限公司深圳光明支行短期借款而质押的应收账款，金额为73,243,977.42元。

## 七、合并范围变动

本期合并范围无变动。

## 八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
深圳市库马克电力传动有限公司	深圳市	深圳市	购销	100.00%	-	100.00%	投资设立
深圳市库马克节能服务有限公司	深圳市	深圳市	设计、租赁、销售	100.00%	-	100.00%	投资设立
深圳市中技能信息技术有限公司	深圳市	深圳市	研发、销售	100.00%	-	100.00%	投资设立
深圳市本安达软件有限公司	深圳市	深圳市	研发、销售	100.00%	-	100.00%	投资设立
深圳市库马克大厦物业管理有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	50.50%		50.50%	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### （一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的公司进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### （二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

## 十、关联方关系及其交易

#### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### （二）本公司的实质控制人相关信息

本公司实际控制人是李瑞常和王丽夫妇，实质控制人报告期内对本公司的持股比例和表决权比例如下：

投资人名称	持股比例		表决权比例
	2020年6月30日	2019年12月31日	
李瑞常	68.2695%	68.2556%	与持股比例一致
王丽	8.1348%	8.1348%	与持股比例一致
<b>合计</b>	<b>76.4043%</b>	<b>76.3904%</b>	

注：截至期末，本公司股本总数为 57,408,967 股。李瑞常、王丽夫妇直接持有本公司 76.4043%

股权，通过深圳市恒信优投资合伙企业（有限合伙）间接持有 3.0227% 股权，共计持有本公司 79.4270% 股权。

（三）公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	简称	企业类型	注册地	法人代表
深圳市库马克电力传动有限公司	全资	电力传动	有限责任公司	深圳市	李瑞常
深圳市库马克节能服务有限公司	全资	节能服务	有限责任公司	深圳市	罗自永
深圳市中技能信息技术有限公司	全资	中技能	有限责任公司	深圳市	罗自永
深圳市本安达软件有限公司	全资	本安达	有限责任公司	深圳市	王丽
深圳市库马克大厦物业管理有限公司	控股子公司	库马克物业	有限责任公司	深圳市	张中丽

（接上表）

业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
购销电气自动化设备、电气传动系统	50.00	100.00%	100.00%
设计节能项目、租赁与销售节能设备	600.00	100.00%	100.00%
研发、销售变频技术软件	50.00	100.00%	100.00%
研发、销售变频技术软件	100.00	100.00%	100.00%
物业管理服务	100.00	50.50%	50.50%

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘俊强	关键管理人员
王丽	关键管理人员
张中丽	关键管理人员

（五）关联方交易

担保方	被担保方	债权人	担保金额	保证起始日	保证到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王丽	公司本部、电力传动	招商银行深圳分行	12,000,000.00	2019-11-29	2023-11-28	否	
李瑞常	公司本部、电力传动	招商银行深圳分行	12,000,000.00	2019-11-29	2023-11-28	否	
中技能	公司本部、电力传动	招商银行深圳分行	12,000,000.00	2019-11-29	2023-11-28	否	
公司本部	电力传动	招商银行深圳分行	4,000,000.00	2019-11-29	2023-11-28	否	
电力传动	公司本部	招商银行深圳分行	8,000,000.00	2019-11-29	2023-11-28	否	
李瑞常、王丽	公司本部	邮储银行车公庙支行	20,000,000.00	2019-12-30	2021-12-29	否	注 1

担保方	被担保方	债权人	担保金额	保证 起始日	保证 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
王丽	公司本部	邮储银行车公庙支行	20,000,000.00	2019-12-30	2021-12-29	否	注2
李瑞常、王丽	公司本部	中国银行深圳光明支行	9,500,000.00	2019-08-23	2022-08-22	否	
电力传动	公司本部	中国银行深圳光明支行	9,500,000.00	2019-08-23	2022-08-22	否	
王丽	公司本部	中国银行深圳光明支行	9,500,000.00	2019-08-23	2022-08-23	否	注3
李瑞常、王丽	公司本部	中国银行深圳光明支行	9,500,000.00	2019-08-23	2022-08-22	否	注4
李瑞常、王丽	公司本部	兴业银行中心区支行	5,000,000.00	2018-4-2	2020-4-2	是	注5

注1：深圳市高新投融资担保有限公司（简称：“投融资公司”）为公司本部2019年12月30日至2021年12月29日在中国邮政储银行西丽支行的2,000万元借款提供担保；同时李瑞常、王丽与投融资公司签订编号A201903853的反担保保证合同，对投融资公司为公司本部借款的担保提供反担保。

注2：投融资公司为深圳市库马克新技术股份有限公司2019年12月30日至2021年12月29日在邮储银行2000万元借款提供担保；同时王丽于2019年12月30日与投融资公司签订编号为抵A201903853的反担保抵押合同，将其持有的房产编号为深房地字第4000268611号房产抵押给投融资公司，对投融资公司为公司本部的借款的担保提供反担保抵押。

注3：王丽与中国银行深圳光明支行签订了编号为2019圳中银光小抵字第000034A号中小企业业务最高额抵押合同，将其持有的房产编号为深房地字第4000041681号房产为公司本部与中国银行深圳光明支行的950万元借款提供抵押担保。

注4：李瑞常、王丽与中国银行深圳光明支行签订了编号为2019圳中银光小抵字第000034B号中小企业业务最高额抵押合同，将其持有的房产编号为深房地字第3000358478号房产为公司本部与中国银行深圳光明支行的950万元借款提供抵押担保。

注5：李瑞常、王丽与兴业银行中心区支行签订了编号为兴银深中委个保证字(2018)第003号个人保证合同，对公司本部的借款提供连带责任保证。公司本部于2020年4月2日结清与兴业银行中心区支行500万元借款，同时，李瑞常和王丽的担保义务已履行完毕。

#### （六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	占该项目总额的比例(%)	期初余额	占该项目总额的比例(%)
其他应付款	刘俊强	7,426.20	0.55	17,867.66	0.94
其他应付款	王丽	7,768.28	0.58	1,122.00	0.06
其他应付款	张中丽	1,548.80	0.12	-	-
<b>合计</b>		<b>16,743.28</b>	<b>1.24</b>	<b>18,989.66</b>	<b>1.00</b>

## 十一、股份支付

公司无需要说明的股份支付事项。



## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要说明的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 未决诉讼

（1）截至2020年6月30日止，本公司作为原告的尚未了结的诉讼案件4宗，具体情况如下：

①湖南雅达电力科技有限公司（以下简称“湖南雅达”）于2014年12月10日与公司本部签订高压变频器柜合同，合同编号：CMK-CS-20141210-01，合同金额46.00万元，公司本部已按合同约定履行完合同中应尽的全部义务，湖南雅达欠货款32.00万元迟迟不予以支付。2017年11月8日，湖南雅达签署欠款协议，湖南雅达法定代表人熊立夫为湖南雅达承担连带责任担保，迟付一日付千分之一的违约金。公司本部多次催收货款，湖南雅达拒不支付。于2018年12月21日提起诉讼，依据2019年10月15日广东省深圳市福田区人民法院民事判决书(2019)粤0304民初27747号，被告应于本判决生效之日起十日内向原告支付货款24万元及违约金(违约金以24万元为基数，按年利率24%，自2016年5月10日起计算至实际清偿之日止)，熊立夫对上述债务承担连带清偿责任；

2020年2月3日，公司本部就湖南雅达拖欠货款向深圳市福田区人民法院申请执行，深圳市福田区人民法院已受理该案件（案号为(2020)粤0304执3552号），此案件正在强制执行中。

截止2020年6月30日，对应的货款24.00万元继续挂应收账款科目并已计提24.00万元坏账。

②中山市东裕景顺节能设备有限公司（以下简称“中山景顺”）与公司本部共签订4份买卖合同，合同编号分别为：NJ20160321GG01、NJ20160411GG01、NJ20160506GG01、NJ20161019GG01，合同总金额164.18万元，公司本部已按合同约定履行完合同中应尽的全部义务，中山景顺共欠货款49.93万元，迟迟不予以支付，故诉至深圳市福田区人民法院。

2020年1月16日，公司本部收到深圳市福田区人民法院“（2019）粤0304民初45269号”民事判决书，深圳市福田区人民法院判定被告中山景顺应于本判决生效之日起十日内向公司本部支付货款49.93万元及违约金19.59万元，中山景顺法定代表人王景对债务承担连带清偿责任。

2020年4月1日公司本部就中山市东裕景顺节能设备有限公司、王景拖欠货款向深圳市福田区人民法院申请执行，深圳市福田区人民法院已受理该案件（案号为(2020)粤0304执12733号），此案件正在强制执行中。

截止2020年6月30日，对应的货款49.93万元继续挂应收账款科目并已计提24.82万元坏账。

③宁夏盈盛达热力物业有限公司（以下简称“宁夏盈盛达”）于2017年7月8日与公司本部签订高压变频器合同，合同编号：CMK-20160620-1，总价款120.00万元，合同约定买卖双方在本合同上签字盖章后5个工作日内，买方向卖方一次性付款20.00万元作为预收款，设备调试验收合格之日起7个工作日内，买方应支付给卖方65.00万元的调试验收款，2017年12月31日前，买方应付给卖方35.00万元货款。合同签订后，公司本部按照约定履行了供货等全部义务，宁夏盈盛达延迟付款97.00万元；多次催促不予支付，故诉至深圳市福田区人民法院。2019年8月7日，深圳市福田区人民法院予以受理。2019年10月，公

司本部收到前述货款60.00万元。2020年1月16日，公司本部收到深圳市福田区人民法院“(2019)粤0304民初45273号”民事判决书，深圳市福田区人民法院判定被告宁夏盈盛达应于本判决生效之日起十日内向公司本部支付货款37.00万元及违约金57.46万元。

2020年6月16日公司本部就宁夏盈盛达热力物业有限公司拖欠货款向深圳市福田区人民法院申请执行，深圳市福田区人民法院已受理该案件（案号为(2020)粤0304执19903号），此案件正在强制执行中。

截止2020年6月30日，对应的货款37.00万元继续挂应收账款科目并已计提18.50万元坏账。

④深圳市微能科技有限公司（以下简称“深圳微能”）于2017年9月29日与公司本部签订库马克高压产品销售合同，合同编号：VIP20170929GG01，合同金额20.00万元，合同约定合同签订后，深圳微能向公司本部支付4.00万元，公司本部通知深圳微能来厂验收，经双方确认验收合格后，发货之日起10天内，深圳微能需支付10.00万元，设备安装调试完成后经深圳微能验收合格后支付2.00万元，深圳微能应于2018年4月31日前再支付货款2.00万元，剩余2.00万元货款作为质量保证金，于2019年4月31日前付清。合同签订后，公司本部按照约定履行了供货等全部义务，深圳微能尚货款15.32万元，多次催促不予支付，经过深圳市福田区人民法院调解无果后，于2020年2月20日起诉至深圳市福田区人民法院，深圳市福田区人民法院已受理（案号为(2020)粤0304民初15411号），依据2020年6月1日(2020)粤0304民初15411号民事判决书，被告应支付本公司货款153162.39元及违约金15316元，深圳市微能科技有限公司已被申请破产清算，案号：(2019)粤03破436号，我公司已按法定程序进行了债权申报，等待清算方案。

(2) 截止2020年6月30日，本公司作为被告的尚未了结的诉讼案件1宗，情况如下：

2013年1月3日公司本部与鸡西瑞德电气销售有限公司(以下简称鸡西瑞德)签订《施工协议书》，协议约定标的总金额44万元，按照协议约定公司已支付22万元给鸡西瑞德，因鸡西瑞德电气未按协议约定履行应尽的义务，余款22万元未支付。

2017年12月25日，鸡西瑞德对公司本部提起诉讼。吉林省公主岭人民法院出具了(2017)吉0381民初861之一号民事裁定书，法院经审查认为，鸡西瑞德电气销售有限公司企业登记为注销状态，法人资格消灭，民事权利能力丧失，不属于适格原告，故驳回原告鸡西瑞德电气销售有限公司的起诉。

2019年2月19日，鸡西瑞德电气原股东于德水、刘美珍又向深圳市福田区人民法院提诉讼，案号为(2019)粤0304民初2980号，依据2019年11月5日深圳市福田区人民法院(2019)粤0304民初2980号民事判决书，公司本部应于判决生效之日起十日内向鸡西瑞德支付款项12.00万元及利息（利息以12万元为本金）。2019年12月2日，公司本部因不服一审判决向深圳市福田区人民法院提起上诉，截至本报告出具日止，该案件尚未开庭审理。

除上述事项外，截至2020年6月30日止，本公司无需要在财务报表附注中说明的其他或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 利润分配情况

2020年4月14日，本公司召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了2019年度利润分配方案。拟以公司2019年度权益分派实施时的股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元（含税），已于2020年7月2日分配派发完毕。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	<u>1,959,254.28</u>	2,110,839.42
<b>合计</b>	<u>1,959,254.28</u>	<u>2,110,839.42</u>

（二）除上述事项外，本公司期末无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按类别列示

类别	期末余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>89,963,435.66</u>	<u>97.61</u>	<u>16,719,458.24</u>	<u>18.76</u>	<u>72,409,725.37</u>
其中 1、按账龄组合	89,129,183.61	97.61	16,719,458.24	18.76	72,409,725.37
2、采用不计提坏账准备的组合	834,252.05	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,346,600.00	1.47	1,346,600.00	100	-
<b>合计</b>	<u>91,310,035.66</u>	<u>100</u>	<u>18,066,058.24</u>	<u>19.79</u>	<u>73,243,977.42</u>

接上表

类别	期初余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>91,206,212.61</u>	<u>98.55</u>	<u>17,563,466.33</u>	<u>19.26</u>	<u>73,642,746.28</u>
其中 1、按账龄组合	91,206,212.61	98.55	17,563,466.33	19.26	73,642,746.28
2、采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1346600	1.45	1346600	100	-
<b>合计</b>	<u>92,552,812.61</u>	<u>100</u>	<u>18,910,066.33</u>	<u>20.43</u>	<u>73,642,746.28</u>

#### 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	坏账准备	计提比例(%)	余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,147,096.70	2,307,354.84	5	55,530,064.06	2,776,503.20	5
1-2年(含2年)	25,096,886.10	2,509,688.61	10	17,701,757.59	1,770,175.76	10
2-3年(含3年)	5,812,460.52	1,743,738.16	30	5,064,790.64	1,519,437.19	30
3-4年(含4年)	3,562,289.00	1,781,144.50	50	2,444,019.33	1,222,009.67	50
4-5年(含5年)	664,595.75	531,676.60	80	951,202.42	760,961.94	80
5年以上	7,845,855.54	7,845,855.54	100	9,514,378.57	9,514,378.57	100
合计	<u>89,129,183.61</u>	<u>16,719,458.24</u>	<u>18.76</u>	<u>91,206,212.61</u>	<u>17,563,466.33</u>	<u>19.26</u>

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-1063173.19

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	68,613.41

5. 期末应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	9,693,330.54	2年以内	10.71	510,136.43
第二名	非关联方	5,985,500.00	5年以上	6.62	5,985,502.50
第三名	非关联方	4,977,351.00	1年以内	5.50	249,988.60
第四名	非关联方	4,117,394.20	2年以内	4.55	403,657.86
第五名	非关联方	3,992,000.00	2年以内	4.41	573,605.50
合计		<u>28,765,575.74</u>		<u>31.79</u>	<u>7,722,890.89</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	2,091,931.39	2,119,389.80
合计	<u>7,091,931.39</u>	<u>11,119,389.80</u>

### 2. 其他应收款

## (1) 按类别列示

账龄	期末账面金额	期初账面金额
1年以内(含1年)	1,518,095.52	1,587,976.49
1-2年(含2年)	51,640.83	567,829.00
2-3年(含3年)	395,444.02	45,408.62
3-4年(含4年)	6,469.17	9,960.00
4-5年(含5年)	398,750.00	391,250.00
5年以上	1,165,880.72	1,123,418.54
<b>合计</b>	<b><u>3,536,280.26</u></b>	<b><u>3,725,842.65</u></b>

## (2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面金额	期初账面金额
保证金	1380006.00	2,095,853.00
押金	1487994.82	1,432,684.74
备用金	80,000.00	156,142.40
其他	588,279.44	41,162.51
<b>合计</b>	<b><u>3,536,280.26</u></b>	<b><u>3,725,842.65</u></b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,606,452.85	-	-	1,606,452.85
2019年12月31日其他应收款账面余额在当期	-	-	-	-
——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	81,364.53	-	-	81,364.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	1,687,817.38	-	-	1,687,817.38

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	1,606,452.85	81,364.53	-	-	-	1,687,817.38
<b>合计</b>	<b>1,606,452.85</b>	<b>81,364.53</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>1,687,817.38</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,015,000.00	4-5 年	28.70	967,400.00
第二名	押金	444,795.94	1 年以上	12.58	362,863.55
第三名	保证金	360,000.00	2-3 年	10.18	108,000.00
第四名	保证金	182,000.00	1 年以内	5.15	9,100.00
第五名	其他类	150,294.04	1 年以内	4.25	7,514.70
<b>合计</b>		<b>2,152,089.98</b>		<b>60.86</b>	<b>1,454,878.25</b>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市库马克节能服务有限公司	成本法	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
深圳市库马克电力传动有限公司	成本法	500,000.00	-	-	500,000.00
深圳市中技能信息技术有限公司	成本法	500,000.00	-	-	500,000.00
深圳市库马克大厦物业管理有限公司	成本法	252,500.00	-	-	252,500.00
<b>合计</b>		<b>7,252,000.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>7,252,500.00</b>

接上表：

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00%	100.00%		-	-	-
100.00%	100.00%		-	-	-
100.00%	100.00%		-	-	-
50.50%	50.50%		-	-	-
			<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	70,955,974.97	61,178,906.18
2. 其他业务收入	235,600.94	271,247.06
<u>合计</u>	<u>71,191,575.91</u>	<u>61,450,153.24</u>
3. 主营业务成本	54,917,873.22	46,651,902.31
4. 其他业务成本	126,344.70	126,344.70
<u>合计</u>	<u>55,044,217.92</u>	<u>46,778,247.01</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	5,000,000.00
理财产品投资收益	8,145.34	166,328.77
<u>合计</u>	<u>5,008,145.34</u>	<u>5,166,328.77</u>

## 十六、补充资料

#### (一) 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	6.25%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.11	0.11

#### (二) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	82.13	
(2) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,127,560.70	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	21,267.25	
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 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	-	
(13) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 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	-123,240.96	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 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	-	
(18) 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	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,146.20	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>4,106,815.32</u></b>	
减：所得税影响金额	607,709.85	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>3,499,105.47</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,499,105.47	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

深圳市库马克新技术股份有限公司

二〇二〇年八月十一日



## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室