凯龙高科技股份有限公司

2017 年度至 2020 年 6 月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—8 页

二、财务报表…… 第 9—16 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 9—10 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 11 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 12 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 13—16 页

三、财务报表附注…… 第 17—137 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕6-284号

凯龙高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了凯龙高科技股份有限公司（以下简称凯龙高科公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯龙高科公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯龙高科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

凯龙高科公司的营业收入主要来自于从事内燃机尾气后处理系统研发、生产和销售。2017-2019 年度以及 2020 年 1-6 月，凯龙高科公司营业收入项目金额分别为人民币 111,916.59 万元、人民币 116,091.86 万元、106,670.31 万元和 55,801.27 万元。

收入确认的具体方法如下：

(1) 2017-2019 年度

凯龙高科公司对主机厂和整车厂内销客户，在将所生产的产品按照合同约定运至交货地点，待客户验收并上线装配认可后，确认销售收入；对其他内销客户，在产品按约定发货并经客户验收，相关产品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入；对以 FOB 和 CIF 方式进行交易的外销客户，在完成出口报关手续并在产品过装运港船舷后，凭取得的报关单、提单等出口相关单据确认销售收入。

(2) 2020 年 1-6 月

凯龙高科公司主要销售内燃机尾气后处理系统等产品，属于在某一时点履行履约义务，对主机厂和整车厂内销客户，在已根据合同约定将产品交付给客户，且客户验收并上线装配认可该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移后，确认销售收入；对其他内销客户，在已根据合同约定将产品交付给客户且客户验收已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移后，确认销售收入；对以 FOB 和 CIF 方式进行交易的外销客户，在已根据合同约

定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移后，确认销售收入。

由于营业收入是凯龙高科公司关键业绩指标之一，可能存在凯龙高科公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解凯龙高科公司与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、验收单、开票通知单、报关单、提单、发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证 2017-2019 年度以及 2020 年 1-6 月销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、验收单、开票通知单、报关单、提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，凯龙高科公司应收账款账面余额分别为人民币 44,077.71 万元和 36,774.13 万元，坏账准备分别为人民币

2,339.91 万元和 1,950.94 万元，账面价值分别为人民币 41,737.80 万元和 34,823.19 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；结合同行业可比公司情况，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019年度和2020年1-6月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至2019年12月31日和2020年6月30日，凯龙高科公司应收账款账面余额分别为人民币 51,572.68 万元和 65,793.65 万元，坏账准备分别为人民币 6,350.63 万元和 6,938.87 万元，账面价值分别为人民币 45,222.05 万元和 58,854.78 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，并结合同行业可比公司情况，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯龙高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

凯龙高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督凯龙高科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯龙高科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯龙高科公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就凯龙高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：曹伟俊
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：金恺乾

二〇二〇年九月二十五日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：凯龙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	46,221,500.08	33,913,795.88	51,909,634.13	44,833,290.80	26,174,454.91	23,917,297.85	34,853,983.46	22,626,869.61
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	5,558,830.00	1,340,830.00	7,663,998.31	4,025,498.31	208,753,569.22	190,057,439.46	136,251,294.29	118,668,939.29
应收账款	3	588,547,796.81	582,118,587.60	452,220,431.50	445,601,866.23	348,231,868.43	339,613,263.53	417,378,026.41	410,990,896.60
应收款项融资	4	119,172,544.57	104,422,544.57	159,229,388.84	157,630,787.84				
预付款项	5	21,611,905.06	19,389,521.00	21,041,150.91	17,192,978.36	10,875,564.51	5,988,557.02	9,805,933.34	27,547,119.71
其他应收款	6	1,062,307.39	948,045.10	709,750.47	597,223.18	3,299,126.35	3,198,834.85	262,755.86	280,190.86
存货	7	194,519,920.24	165,457,936.59	200,486,572.53	175,804,970.10	156,188,474.78	129,741,935.93	223,490,071.51	201,581,265.40
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	8	1,126,145.16	827,849.71	2,749,409.52	1,655,394.21	5,714,695.73	5,248,931.49	3,886,686.71	3,406,604.60
流动资产合计		977,820,949.31	908,419,110.45	896,010,336.21	847,342,009.03	759,237,753.93	697,766,260.13	825,928,751.58	785,101,886.07
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			59,274,915.21		59,274,915.21		59,274,915.21		62,774,915.21
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	9	4,381,583.96	4,381,583.96	4,556,361.98	4,556,361.98	4,905,918.02	4,905,918.02		
固定资产	10	389,827,193.92	267,957,399.18	346,024,160.95	235,066,475.18	361,291,233.63	244,672,863.96	369,528,407.85	254,790,499.53
在建工程	11	36,487,664.12	33,416,692.66	57,662,548.69	46,588,821.20	481,031.14	481,031.14	3,735,310.22	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12	57,332,619.57	41,176,085.24	57,001,617.79	40,645,152.84	57,610,881.55	40,988,773.60	59,712,496.79	42,713,536.40
开发支出									
商誉	13	1,519,519.71		1,519,519.71		1,519,519.71		1,519,519.71	
长期待摊费用	14	2,457,311.59	1,139,660.59	2,992,091.87	1,236,737.09	4,270,075.28	2,423,031.77	4,323,665.63	2,831,024.53
递延所得税资产	15	25,325,725.39	20,774,047.08	23,484,097.51	19,446,945.56	15,205,290.90	11,103,799.27	11,612,228.38	10,125,166.32
其他非流动资产	16	6,802,384.11	2,413,733.36	19,790,233.60	12,646,683.53	7,162,450.33	4,857,802.00	4,074,579.46	3,138,816.50
非流动资产合计		524,134,002.37	430,534,117.28	513,030,632.10	419,462,092.59	452,446,400.56	368,708,134.97	454,506,208.04	376,373,958.49
资产总计		1,501,954,951.68	1,338,953,227.73	1,409,040,968.31	1,266,804,101.62	1,211,684,154.49	1,066,474,395.10	1,280,434,959.62	1,161,475,844.56

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：浙龙高科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	248,385,295.45	181,217,517.68	220,047,342.22	153,188,161.67	118,930,000.00	100,000,000.00	405,000,000.00	405,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	18	132,587,445.25	124,415,590.75	150,936,780.85	145,675,643.80	116,039,801.36	105,308,671.60	100,511,678.98	87,375,458.70
应付账款	19	258,191,285.64	304,950,376.13	248,909,744.75	296,355,851.65	257,813,098.92	234,584,761.03	310,214,426.18	265,698,263.60
预收款项				2,244,076.53	2,219,090.98	6,640,535.56	6,640,535.56	4,444,979.94	4,444,979.94
合同负债	20	14,574,267.07	14,528,676.50						
应付职工薪酬	21	17,220,885.03	14,740,639.28	21,810,535.86	18,808,473.63	19,796,002.10	17,114,789.29	23,623,084.29	20,425,047.54
应交税费	22	19,224,616.07	15,016,306.50	7,614,919.13	6,141,773.99	12,908,993.32	10,340,630.78	11,318,235.85	8,812,889.98
其他应付款	23	5,647,418.73	5,036,867.08	4,403,073.10	3,693,387.30	3,577,286.91	3,082,264.86	4,566,055.88	3,953,037.43
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债	24	1,854,745.42	1,848,818.65						
流动负债合计		697,685,958.66	661,754,792.57	655,966,472.44	626,082,383.02	535,705,718.17	477,071,653.12	859,678,461.12	795,709,677.19
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	25	13,156,572.25	13,156,572.25	11,299,094.12	11,299,094.12	15,405,070.29	15,405,070.29	12,360,488.13	12,360,488.13
递延收益	26	70,279,458.16	51,539,785.50	69,683,409.09	50,670,764.40	49,695,988.11	30,093,725.10	43,129,356.14	22,912,099.17
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		83,436,030.41	64,696,357.75	80,982,503.21	61,969,858.52	65,101,058.40	45,498,795.39	55,489,844.27	35,272,587.30
负债合计		781,121,989.07	726,451,150.32	736,948,975.65	688,052,241.54	600,806,776.57	522,570,448.51	915,168,305.39	830,982,264.49
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	27	83,968,000.00	83,968,000.00	83,968,000.00	83,968,000.00	83,968,000.00	83,968,000.00	75,466,700.00	75,466,700.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	308,184,844.01	308,288,241.28	308,184,844.01	308,288,241.28	308,184,844.01	308,288,241.28	147,680,300.01	147,783,697.28
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	29	20,677,584.72	20,677,584.72	20,677,584.72	20,677,584.72	17,192,793.37	17,192,793.37	12,752,341.11	12,752,341.11
一般风险准备									
未分配利润	30	301,952,215.92	199,568,251.41	254,324,250.21	165,818,034.08	197,147,735.23	134,454,911.94	126,297,473.74	94,490,841.68
归属于母公司所有者权益合计		714,782,644.65		667,154,678.94		606,493,372.61		362,196,814.86	
少数股东权益		6,050,317.96		4,937,313.72		4,384,005.31		3,069,839.37	
所有者权益合计		720,832,962.61	612,502,077.41	672,091,992.66	578,751,860.08	610,877,377.92	543,903,946.59	365,266,654.23	330,493,580.07
负债和所有者权益总计		1,501,954,951.68	1,338,953,227.73	1,409,040,968.31	1,266,804,101.62	1,211,684,154.49	1,066,474,395.10	1,280,434,959.62	1,161,475,844.56

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：[illegible]光高科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	558,012,727.74	553,983,815.48	1,086,703,125.43	1,056,207,372.94	1,160,918,636.84	1,154,604,868.73	1,119,165,912.83	1,118,281,307.96
减：营业成本	1	392,227,160.88	419,797,850.92	734,729,888.78	793,300,517.14	827,390,379.35	891,139,052.10	788,152,137.38	847,689,611.02
税金及附加	2	4,248,822.81	3,226,024.78	8,739,678.52	6,368,683.48	11,160,437.04	8,916,378.69	9,595,287.84	7,499,524.89
销售费用	3	21,235,537.35	20,681,683.07	57,127,376.53	55,033,919.01	69,498,959.52	68,353,142.36	66,894,773.09	65,860,007.62
管理费用	4	32,286,102.85	26,619,101.14	62,732,817.08	49,074,881.30	69,636,907.80	56,945,015.05	65,928,092.90	54,327,964.87
研发费用	5	39,973,931.82	32,823,656.79	80,123,199.71	61,951,613.23	71,560,507.05	53,071,981.63	64,316,730.44	50,279,189.26
财务费用	6	6,501,620.29	5,403,931.66	18,304,622.75	12,661,164.85	30,370,588.64	27,691,934.92	34,151,370.66	32,883,741.99
其中：利息费用	6	6,280,182.32	5,206,911.95	17,312,183.75	11,718,426.34	29,609,282.80	27,003,117.77	29,104,652.65	27,871,507.23
利息收入	6	242,998.40	202,070.48	313,605.35	297,494.76	154,309.67	129,890.30	367,985.02	342,726.81
加：其他收益	7	4,345,304.64	2,989,778.81	8,885,992.74	6,992,574.24	7,102,666.83	4,504,846.07	4,513,164.95	2,587,518.06
投资收益（损失以“-”号填列）							-362,048.94		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-5,641,769.34	-5,778,981.13	-43,918,162.87	-43,931,001.28				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,720,874.55	-2,720,874.55	-5,075,275.07	-5,076,463.16	-2,544,640.70	-2,143,455.32	-10,613,019.16	-10,560,137.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	106,727.76	58,986.82	99,763.37	102,583.86	47,903.44	47,903.44	-127,835.63	-127,835.63
二、营业利润（亏损以“ ”号填列）		57,628,940.25	39,980,477.07	64,937,860.23	35,904,287.59	85,906,787.01	50,534,609.23	83,899,830.68	51,640,813.28
加：营业外收入	11			97,305.04	96,993.86	296,101.92	142,701.92	223,952.67	170,927.20
减：营业外支出	12	80,296.19	80,296.19	154,752.37	55,434.33	1,155,459.56	1,128,885.10	443,839.26	158,567.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,548,644.06	39,900,180.88	64,880,412.90	35,945,847.12	85,047,429.37	49,548,426.05	83,679,944.09	51,653,173.43
减：所得税费用	13	8,807,674.11	6,149,963.55	3,665,798.16	1,097,933.63	8,442,549.68	5,143,903.53	8,895,767.48	5,495,849.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,740,969.95	33,750,217.33	61,214,614.74	34,847,913.49	76,604,879.69	44,404,522.52	74,784,176.61	46,157,323.63
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,740,969.95	33,750,217.33	61,214,614.74	34,847,913.49	76,604,879.69	44,404,522.52	74,784,176.61	46,157,323.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,627,965.71		60,661,306.33		75,290,713.75		73,198,701.57	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,113,004.24		553,308.41		1,314,165.94		1,585,475.04	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		48,740,969.95	33,750,217.33	61,214,614.74	34,847,913.49	76,604,879.69	44,404,522.52	74,784,176.61	46,157,323.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,627,965.71		60,661,306.33		75,290,713.75		73,198,701.57	
归属于少数股东的综合收益总额		1,113,004.24		553,308.41		1,314,165.94		1,585,475.04	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.57		0.72		0.97		0.97	
（二）稀释每股收益		0.57		0.72		0.97		0.97	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：[illegible]龙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		468,661,766.87	414,796,008.04	924,968,674.95	753,016,077.85	1,037,096,718.32	872,414,081.85	749,035,012.42	795,516,514.65
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,382,352.11	4,060,870.39	32,242,560.93	30,922,650.16	15,103,810.39	13,096,564.22	11,741,054.66	5,476,424.01
经营活动现金流入小计		474,044,118.98	418,856,878.43	957,211,235.88	783,938,728.01	1,052,200,528.71	885,510,646.07	760,776,067.08	800,992,938.66
购买商品、接受劳务支付的现金		325,907,464.49	302,745,293.73	641,216,807.96	501,464,324.02	537,988,551.65	417,787,349.57	413,459,751.03	542,097,077.81
支付给职工以及为职工支付的现金		83,671,258.77	71,856,493.82	142,387,470.43	117,972,933.46	146,393,549.77	122,193,161.81	121,179,094.90	99,235,982.63
支付的各项税费		22,067,176.79	17,646,645.44	61,728,117.10	45,857,600.99	81,044,271.22	64,293,605.06	70,886,563.10	52,944,383.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	41,220,169.68	35,966,931.23	93,079,228.31	78,723,170.80	114,346,949.23	98,653,600.32	112,163,586.21	98,438,393.66
经营活动现金流出小计		472,866,069.73	428,215,364.22	938,411,623.80	744,018,029.27	879,773,321.87	702,927,716.76	717,688,995.24	792,715,838.03
经营活动产生的现金流量净额		1,178,049.25	-9,358,485.79	18,799,612.08	39,920,698.74	172,427,206.84	182,582,929.31	13,087,071.84	8,277,100.63
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金							3,137,951.06		
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		598,230.10	530,973.46	187,168.17	169,469.05	563,313.61	563,313.61	61,671.26	61,671.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计		598,230.10	530,973.46	187,168.17	169,469.05	563,313.61	3,701,264.67	61,671.26	61,671.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,945,166.75	24,647,409.09	70,330,798.85	53,916,818.91	31,133,357.66	18,113,943.59	26,155,100.14	18,818,486.31
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	3			8,687,728.37	8,687,728.37	2,821,097.52	2,821,097.52	1,110,000.00	1,110,000.00
投资活动现金流出小计		28,945,166.75	24,647,409.09	79,018,527.22	62,604,547.28	33,954,455.18	20,935,041.11	27,265,100.14	19,928,486.31
投资活动产生的现金流量净额		-28,346,936.65	-24,116,435.63	-78,831,359.05	-62,435,078.23	-33,391,141.57	-17,233,776.44	-27,203,428.88	-19,866,815.05
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金						169,005,844.00	169,005,844.00	2,743,962.40	2,743,962.40
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		118,570,000.00	103,000,000.00	235,330,000.00	163,000,000.00	231,930,000.00	213,000,000.00	533,000,000.00	533,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	29,424,377.73	23,250,000.00	44,332,883.93	26,843,984.67	38,223,924.00	8,511,740.00	56,189,292.78	38,050,353.85
筹资活动现金流入小计		147,994,377.73	126,250,000.00	279,662,883.93	189,843,984.67	439,159,768.00	390,517,584.00	591,933,255.18	573,794,316.25
偿还债务支付的现金		90,570,000.00	75,000,000.00	134,430,000.00	110,000,000.00	518,000,000.00	518,000,000.00	575,000,000.00	575,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,252,229.09	5,177,555.94	17,226,931.48	11,663,485.23	30,999,943.90	28,113,071.71	29,117,587.15	27,884,441.73
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	5	28,150,069.65	19,358,215.15	72,157,261.66	49,113,984.67	28,026,184.00	980,000.00	57,919,032.78	39,062,093.85
筹资活动现金流出小计		124,972,298.74	99,535,771.09	223,814,193.14	170,777,469.90	577,026,127.90	547,393,071.71	662,036,619.93	641,946,535.58
筹资活动产生的现金流量净额		23,022,078.99	26,714,228.91	55,848,690.79	19,066,514.77	-137,866,359.90	-156,875,490.71	-70,103,364.75	-68,152,219.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,311.71	-1,311.71	-74.39	-74.39	-16,711.73	-16,711.73	-32.87	-32.87
五、现金及现金等价物净增加额		-4,148,120.12	-6,762,004.22	-4,183,130.57	-3,447,939.11	1,152,993.64	8,456,950.43	-84,219,754.66	-79,741,966.62
加：期初现金及现金等价物余额		20,417,238.86	18,895,273.26	24,600,369.43	22,343,212.37	23,447,375.79	13,886,261.94	107,667,130.45	93,628,228.56
六、期末现金及现金等价物余额		16,269,118.74	12,133,269.04	20,417,238.86	18,895,273.26	24,600,369.43	22,343,212.37	23,447,375.79	13,886,261.94

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	83,968,000.00				308,184,844.01				20,677,584.72		254,324,250.21	4,937,313.72	672,091,992.66	83,968,000.00				308,184,844.01				17,192,793.37		197,147,735.23	4,384,005.31	610,877,377.92
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	83,968,000.00				308,184,844.01				20,677,584.72		254,324,250.21	4,937,313.72	672,091,992.66	83,968,000.00				308,184,844.01				17,192,793.37		197,147,735.23	4,384,005.31	610,877,377.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											47,627,965.71	1,113,004.24	48,740,969.95									3,484,791.35		57,176,514.98	553,308.41	61,214,614.74
（一）综合收益总额											47,627,965.71	1,113,004.24	48,740,969.95											60,661,306.33	553,308.41	61,214,614.74
（二）所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																						3,484,791.35		-3,484,791.35		
1. 提取盈余公积																						3,484,791.35		-3,484,791.35		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	83,968,000.00				308,184,844.01				20,677,584.72		301,952,215.92	6,050,317.96	720,832,962.61	83,968,000.00				308,184,844.01				20,677,584.72		254,324,250.21	4,937,313.72	672,091,992.66

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市汇顶科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,466,700.00				147,680,300.01				12,752,341.11		126,297,473.74	3,069,839.37	365,266,654.23	75,466,700.00			144,936,337.61				8,136,608.75		57,714,504.53	1,484,364.33	287,738,515.22
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	75,466,700.00				147,680,300.01				12,752,341.11		126,297,473.74	3,069,839.37	365,266,654.23	75,466,700.00			144,936,337.61				8,136,608.75		57,714,504.53	1,484,364.33	287,738,515.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,501,300.00				160,504,544.00				4,440,452.26		70,850,261.49	1,314,165.94	245,610,723.69				2,743,962.40				4,615,732.36		68,582,969.21	1,585,475.04	77,528,139.01
（一）综合收益总额											75,290,713.75	1,314,165.94	76,604,879.69										73,198,701.57	1,585,475.04	74,784,176.61
（二）所有者投入和减少资本	8,501,300.00				160,504,544.00								169,005,844.00				2,743,962.40								2,743,962.40
1. 所有者投入的普通股	8,501,300.00				160,504,544.00								169,005,844.00				2,743,962.40								2,743,962.40
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配									4,440,452.26		-4,440,452.26										4,615,732.36		-4,615,732.36		
1. 提取盈余公积									4,440,452.26		-4,440,452.26										4,615,732.36		-4,615,732.36		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	83,968,000.00				308,184,844.01				17,192,793.37		197,147,735.23	4,384,005.31	610,877,377.92	75,466,700.00			147,680,300.01				12,752,341.11		126,297,473.74	3,069,839.37	365,266,654.23

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：[illegible]高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,968,000.00				308,288,241.28				20,677,584.72	165,818,034.08	578,751,860.08	83,968,000.00				308,288,241.28				17,192,793.37	134,454,911.94	543,903,946.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	83,968,000.00				308,288,241.28				20,677,584.72	165,818,034.08	578,751,860.08	83,968,000.00				308,288,241.28				17,192,793.37	134,454,911.94	543,903,946.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										33,750,217.33	33,750,217.33									3,484,791.35	31,363,122.14	34,847,913.49
（ ）综合收益总额										33,750,217.33	33,750,217.33										34,847,913.49	34,847,913.49
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																				3,484,791.35	-3,484,791.35	
1. 提取盈余公积																				3,484,791.35	-3,484,791.35	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	83,968,000.00				308,288,241.28				20,677,584.72	199,568,251.41	612,502,077.41	83,968,000.00				308,288,241.28				20,677,584.72	165,818,034.08	578,751,860.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：凯龙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,466,700.00				147,783,697.28				12,752,341.11	94,490,841.68	330,493,580.07	75,466,700.00				145,039,734.88				8,136,608.75	52,949,250.41	281,592,294.04
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	75,466,700.00				147,783,697.28				12,752,341.11	94,490,841.68	330,493,580.07	75,466,700.00				145,039,734.88				8,136,608.75	52,949,250.41	281,592,294.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,501,300.00				160,504,544.00				4,440,452.26	39,961,070.26	213,410,366.52					2,743,962.40				4,615,732.36	41,541,591.27	48,901,286.03
（一）综合收益总额										44,401,522.52	44,401,522.52										46,157,323.63	46,157,323.63
（二）所有者投入和减少资本	8,501,300.00				160,504,544.00						169,005,844.00					2,743,962.40						2,743,962.40
1. 所有者投入的普通股	8,501,300.00				160,504,544.00						169,005,844.00					2,743,962.40						2,743,962.40
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									4,440,452.26	-4,440,452.26										4,615,732.36	-4,615,732.36	
1. 提取盈余公积									4,440,452.26	-4,440,452.26										4,615,732.36	-4,615,732.36	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	83,968,000.00				308,288,241.28				17,192,793.37	134,451,911.94	543,903,946.59	75,466,700.00				147,783,697.28				12,752,341.11	94,490,841.68	330,493,580.07

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

凯龙高科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

凯龙高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身无锡市凯龙汽车设备制造有限公司（以下简称凯龙有限公司）系由自然人沈培龙、蒋建明和臧志成共同出资组建，于 2001 年 12 月 12 日在无锡工商行政管理局滨湖分局登记注册，取得注册号为 3202112104463 的企业法人营业执照。凯龙有限公司成立时注册资本人民币 150.00 万元。凯龙有限公司以 2013 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2014 年 2 月 28 日在无锡工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 91320200733313338L 的营业执照，注册资本 8,396.80 万元，股份总数 8,396.80 万股（每股面值 1 元）。

本公司属大气污染治理行业。主要经营活动为内燃机尾气后处理系统研发、生产和销售。产品主要有：柴油发动机 SCR 尾气后处理系统、柴油发动机颗粒捕集系统、气体发动机尾气后处理系统和尾气净化节能循环系统等。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 25 日第三届第四次董事会批准对外报出。

本公司将凯龙蓝烽新材料科技有限公司（以下简称凯龙蓝烽公司）等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经

营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风

险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口，按未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口，按未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按票据类别为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	按票据类别为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失

		率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收票据——商业承兑汇票、应收账款及其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含,下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500.00 万元以上(含)或占应收款项帐面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的确定依据及计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的确定依据及计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	按未来现金流量现值低于账面价值的差额计提

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含,下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
非专利技术	10

3. 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，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技

术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为窑炉棚板、厂区绿化工程和装修费等。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

1. 因产品质量保证等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负

债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，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。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售内燃机尾气后处理系统等产品，属于在某一时点履行履约义务。

1） 向主机厂和整车厂客户内销产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且客户验收并上线装配认可该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2）向其他客户内销产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户

且客户验收已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售内燃机尾气后处理系统等产品。

1）主机厂和整车厂内销客户：本公司将所生产的产品按照合同约定运至交货地点，待客户验收并上线装配认可后，确认销售收入。

2）其他内销客户：本公司产品按约定发货并经客户验收，相关产品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

3）外销客户：对以 FOB 和 CIF 方式进行交易的客户，本公司在完成出口报关手续并在产品过装运港船舷后，凭取得的报关单、提单等出口相关单据确认销售收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公

司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]2018 年 4 月 30 日之前销售货物收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日之间销售货物收入按 16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 2019 年 3 月 31 日之后销售货物收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
本公司	15%	15%	15%	15%
凯龙蓝烽公司	15%	15%	15%	15%
江苏凯龙宝顿动力科技有限公司（以下简称凯龙宝顿公司）	15%	15%	15%	15%
无锡凯睿传感技术有限公司（以下简称凯睿传感公司）[注]	——	——	25%	25%
无锡凯龙汽车配件有限公司（以下简称凯龙配件公司）[注]	——	——	25%	25%

[注]2018 年度，子公司凯睿传感公司和凯龙配件公司注销

（二）税收优惠

1. 享受的企业所得税优惠

(1) 本公司于2017年12月7日获得证书编号为GR201732003489的高新技术企业证书，有效期三年（2017年至2019年）。无锡市惠山地方税务局以企业所得税优惠事项备案表（2017年度）确定本

公司2017年度按15%税率计缴企业所得税；本公司2018年度、2019年度和2020年1-6月按15%税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司凯龙蓝烽公司于2016年11月30日获取证书编号为GR201632004116的高新技术企业证书，有效期三年（2016年至2018年）；于2019年11月7日获得证书编号为GR201932000470的高新技术企业证书，有效期三年（2019年至2021年）。镇江市国家税务局第一税务分局以企业所得税优惠事项备案表（2017年度）确定凯龙蓝烽公司2017年度按15%税率计缴企业所得税；凯龙蓝烽公司2018年度、2019年度和2020年1-6月按15%税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司凯龙宝顿公司于2016年11月30日获得证书编号为GR201632002258的高新技术企业证书，有效期三年（2016年至2018年）；于2019年12月6日获得证书编号为GR201932009943的高新技术企业证书，有效期三年（2019年至2021年）。南京江宁经济技术开发区国家税务局以企业所得税优惠事项备案表（2017年度）确定凯龙宝顿公司2017年度按15%税率计缴企业所得税；凯龙宝顿公司2018年度、2019年度和2020年1-6月按15%税率计缴企业所得税。

2. 出口退税优惠

根据财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免抵退政策，相关退税税率如下：

期　间	退税税率
2017 年 1 月至 2018 年 4 月	17%
2018 年 5 月至 2019 年 3 月	16%
2019 年 3 月之后	13%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	38,706.21	7,062.40	13,804.96	96,275.92
银行存款	16,230,412.53	20,410,176.46	24,586,564.47	23,351,099.87
其他货币资金	29,952,381.34	31,492,395.27	1,574,085.48	11,406,607.67
合　计	46,221,500.08	51,909,634.13	26,174,454.91	34,853,983.46

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	27,530,069.65	28,804,377.73	980,000.00	11,177,740.00
银行信用证保证金	2,422,311.69	2,688,017.54	594,085.48	228,867.67
小　计	29,952,381.34	31,492,395.27	1,574,085.48	11,406,607.67

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,851,400.00	100.00	292,570.00	5.00	5,558,830.00
其中：商业承兑汇票	5,851,400.00	100.00	292,570.00	5.00	5,558,830.00
合　计	5,851,400.00	100.00	292,570.00	5.00	5,558,830.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,067,366.64	100.00	403,368.33	5.00	7,663,998.31
其中：商业承兑汇票	8,067,366.64	100.00	403,368.33	5.00	7,663,998.31
合　计	8,067,366.64	100.00	403,368.33	5.00	7,663,998.31

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	202,177,669.22		202,177,669.22
商业承兑汇票	6,922,000.00	346,100.00	6,575,900.00
合　计	209,099,669.22	346,100.00	208,753,569.22

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	133,824,707.82		133,824,707.82
商业承兑汇票	2,554,301.55	127,715.08	2,426,586.47
合　计	136,379,009.37	127,715.08	136,251,294.29

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日和2019年12月31日

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	5,851,400.00	292,570.00	5.00
小　计	5,851,400.00	292,570.00	5.00

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	8,067,366.64	403,368.33	5.00
小　计	8,067,366.64	403,368.33	5.00

② 2018年12月31日和2017年12月31日

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	202,177,669.22		
商业承兑汇票	6,922,000.00	346,100.00	5.00
小　计	209,099,669.22	346,100.00	0.17

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	133,824,707.82		
商业承兑汇票	2,554,301.55	127,715.08	5.00
小　计	136,379,009.37	127,715.08	0.09

(2) 坏账准备变动情况

1）2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	403,368.33	-110,798.33						292,570.00
小　计	403,368.33	-110,798.33						292,570.00

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	346,100.00	57,268.33						403,368.33
小　计	346,100.00	57,268.33						403,368.33

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	127,715.08	218,384.92						346,100.00
小　计	127,715.08	218,384.92						346,100.00

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	183,205.56	-55,490.48						127,715.08
小　计	183,205.56	-55,490.48						127,715.08

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	115,961,990.86	89,603,960.88
小　计	115,961,990.86	89,603,960.88

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		4,140,000.00		3,830,000.00
小　计		4,140,000.00		3,830,000.00

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	381,096,245.63		373,918,958.41	

商业承兑汇票		4,500,000.00		
小　计	381,096,245.63	4,500,000.00	373,918,958.41	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	84,018,869.59	12.77	37,717,647.40	44.89	46,301,222.19
按组合计提坏账准备	573,917,635.03	87.23	31,671,060.41	5.52	542,246,574.62
合　计	657,936,504.62	100.00	69,388,707.81	10.55	588,547,796.81

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	71,060,924.10	13.78	39,297,284.36	55.30	31,763,639.74
按组合计提坏账准备	444,665,853.12	86.22	24,209,061.36	5.44	420,456,791.76
合　计	515,726,777.22	100.00	63,506,345.72	12.31	452,220,431.50

种　类	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	367,741,261.93	100.00	19,509,393.50	5.31	348,231,868.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合　计	367,741,261.93	100.00	19,509,393.50	5.31	348,231,868.43

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	440,777,164.82	100.00	23,399,138.41	5.31	417,378,026.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	440,777,164.82	100.00	23,399,138.41	5.31	417,378,026.41

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	78,704,516.22	32,403,294.03	41.17	预计可能存在违约风险
江西大乘汽车有限公司	3,605,739.00	3,605,739.00	100.00	偿付能力存在重大不确定性
云南力帆骏马车辆有限公司	1,708,614.37	1,708,614.37	100.00	偿付能力存在重大不确定性
小　计	84,018,869.59	37,717,647.40	44.89	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,527,279.48	31,763,639.74	50.00	预计可能存在违约风险
江西大乘汽车有限公司	4,492,800.02	4,492,800.02	100.00	偿付能力存在重大不确定性
云南力帆骏马车辆有限公司	3,040,844.60	3,040,844.60	100.00	偿付能力存在重大不确定性
小　计	71,060,924.10	39,297,284.36	55.30	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日和2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

信用风险特征组合	573,917,635.03	31,671,060.41	5.52
小　计	573,917,635.03	31,671,060.41	5.52

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	444,665,853.12	24,209,061.36	5.44
小　计	444,665,853.12	24,209,061.36	5.44

B. 信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄组合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	563,599,003.12	28,299,157.69	5.00
1-2年	6,373,266.40	637,326.64	10.00
2-3年	2,421,578.89	1,210,789.46	50.00
3年以上	1,523,786.62	1,523,786.62	100.00
小　计	573,917,635.03	31,671,060.41	5.52

（续上表）

账龄组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	437,645,603.86	21,882,280.19	5.00
1-2年	4,237,942.40	423,794.24	10.00
2-3年	1,758,639.88	879,319.95	50.00
3年以上	1,023,666.98	1,023,666.98	100.00
小　计	444,665,853.12	24,209,061.36	5.44

② 2018年12月31日和2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	363,321,739.59	18,166,086.99	5.00
1-2 年	3,285,565.36	328,556.53	10.00
2-3 年	238,414.00	119,207.00	50.00
3年以上	895,542.98	895,542.98	100.00

小　计	367,741,261.93	19,509,393.50	5.31

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	436,078,924.51	21,803,946.22	5.00
1-2 年	3,278,310.40	327,831.04	10.00
2-3 年	305,137.53	152,568.77	50.00
3年以上	1,114,792.38	1,114,792.38	100.00
小　计	440,777,164.82	23,399,138.41	5.31

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	39,297,284.36	772,107.12			2,351,744.08			37,717,647.40
按组合计提坏账准备	24,209,061.36	7,486,874.05				24,875.00		31,671,060.41
小　计	63,506,345.72	8,258,981.17			2,351,744.08	24,875.00		69,388,707.81

2) 2019年度

项　目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		39,297,284.36						39,297,284.36
按组合计提坏账准备	19,509,393.50	4,712,587.86				12,920.00		24,209,061.36
小　计	19,509,393.50	44,009,872.22				12,920.00		63,506,345.72

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明

3) 2018年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,399,138.41	-3,377,188.41	980.36			513,536.86		19,509,393.50
小　计	23,399,138.41	-3,377,188.41	980.36			513,536.86		19,509,393.50

4) 2017年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,066,787.89	5,739,215.31				406,864.79		23,399,138.41
小　计	18,066,787.89	5,739,215.31				406,864.79		23,399,138.41

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	24,875.00	12,920.00	513,536.86	406,864.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	207,591,087.97	31.55	10,379,554.40
上汽依维柯红岩商用车有限公司	112,448,732.49	17.09	5,622,436.62
东风朝阳朝柴动力有限公司	78,704,516.22	11.96	32,403,294.03
上海柴油机股份有限公司	61,977,091.99	9.42	3,098,854.60
昆山三一动力有限公司	22,577,793.97	3.43	1,128,889.70
小　计	483,299,222.64	73.45	52,633,029.35

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	127,715,283.25	24.77	6,385,764.16
上汽依维柯红岩商用车有限公司	116,611,170.81	22.61	5,830,558.54
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,527,279.48	12.32	31,763,639.74
上海柴油机股份有限公司	34,352,967.45	6.66	1,717,648.37
广西金创汽车零部件制造有限公司	18,992,888.85	3.68	949,644.44
小　计	361,199,589.84	70.04	46,647,255.25

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	72,714,845.25	19.77	3,635,742.26
东风朝阳朝柴动力有限公司	67,992,967.54	18.49	3,399,648.38

上汽依维柯红岩商用车有限公司	55,070,376.86	14.98	2,753,518.84
上海柴油机股份有限公司	23,318,723.03	6.34	1,165,936.15
广西金创汽车零部件制造有限公司	19,155,641.04	5.21	957,782.05
小　计	238,252,553.72	64.79	11,912,627.68

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	114,116,372.93	25.89	5,705,818.65
上汽依维柯红岩商用车有限公司	88,527,052.59	20.08	4,426,352.63
东风朝阳朝柴动力有限公司	40,277,078.33	9.14	2,013,853.92
广西玉柴机器股份有限公司	27,727,200.27	6.29	1,386,360.01
上海柴油机股份有限公司	19,908,531.64	4.52	995,426.58
小　计	290,556,235.76	65.92	14,527,811.79

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项　目	2020.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	119,172,544.57				119,172,544.57	
合　计	119,172,544.57				119,172,544.57	

（续上表）

项　目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	159,229,388.84				159,229,388.84	
合　计	159,229,388.84				159,229,388.84	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	119,172,544.57		

小　计	119,172,544.57		

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	159,229,388.84		
小　计	159,229,388.84		

(2) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	68,457,375.60	79,539,445.24
小　计	68,457,375.60	79,539,445.24

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额	
	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	288,480,858.50	286,933,900.48
小　计	288,480,858.50	286,933,900.48

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2020.6.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,961,479.96	78.48		16,961,479.96
1-2 年	3,018,349.63	13.97		3,018,349.63
2-3 年	1,349,056.61	6.24		1,349,056.61
3 年以上	283,018.86	1.31		283,018.86
合　计	21,611,905.06	100.00		21,611,905.06

（续上表）

账　龄	2019.12.31

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,530,706.63	88.07		18,530,706.63
1-2 年	2,227,425.42	10.59		2,227,425.42
3 年以上	283,018.86	1.34		283,018.86
合　计	21,041,150.91	100.00		21,041,150.91

（续上表）

账　龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,058,767.59	92.49		10,058,767.59
1-2 年	517,778.06	4.76		517,778.06
2-3 年	16,000.00	0.15		16,000.00
3 年以上	283,018.86	2.60		283,018.86
合　计	10,875,564.51	100.00		10,875,564.51

（续上表）

账　龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,122,857.49	93.03		9,122,857.49
1-2 年	328,148.78	3.35		328,148.78
2-3 年	354,927.07	3.62		354,927.07
合　计	9,805,933.34	100.00		9,805,933.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
纬湃汽车电子（长春）有限公司	7,683,418.96	35.55
北京国枫律师事务所	2,735,849.07	12.66
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	2,600,000.00	12.03
江苏大明金属制品有限公司	1,150,841.08	5.33
无锡市唐明金属材料有限公司	503,156.03	2.33
小　计	14,673,265.14	67.90

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
世倍特汽车电子（长春）有限公司	4,102,709.96	19.50
北京国枫律师事务所	2,735,849.07	13.00
无锡市唐明金属材料有限公司	2,122,260.34	10.09
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	2,100,000.00	9.98
无锡浦新金属制品有限公司	1,197,642.79	5.69
小　计	12,258,462.16	58.26

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京国枫律师事务所	1,509,433.97	13.88
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	1,000,000.00	9.19
Landson Emission Technologies A/S	965,235.65	8.88
攀枝花市正源科技有限责任公司	868,134.17	7.98
大连博融新材料有限公司	750,000.00	6.90
小　计	5,092,803.79	46.83

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
LiqTech International A/S	2,245,831.41	22.90
无锡太钢销售有限公司	2,133,565.80	21.76
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	1,050,000.00	10.71
江苏大明金属制品有限公司	663,824.27	6.77
江苏省电力公司无锡供电公司	610,481.12	6.23
小　计	6,703,702.60	68.37

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,518,966.94	100.00	456,659.55	30.06	1,062,307.39
其中：其他应收款	1,518,966.94	100.00	456,659.55	30.06	1,062,307.39
合　计	1,518,966.94	100.00	456,659.55	30.06	1,062,307.39

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,321,079.44	100.00	611,328.97	46.27	709,750.47
其中：其他应收款	1,321,079.44	100.00	611,328.97	46.27	709,750.47
合　计	1,321,079.44	100.00	611,328.97	46.27	709,750.47

种　类	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,059,433.00	100.00	760,306.65	18.73	3,299,126.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	4,059,433.00	100.00	760,306.65	18.73	3,299,126.35

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	884,667.40	100.00	621,911.54	70.30	262,755.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合　计	884,667.40	100.00	621,911.54	70.30	262,755.86

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,518,966.94	456,659.55	30.06
小　计	1,518,966.94	456,659.55	30.06

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,321,079.44	611,328.97	46.27
小　计	1,321,079.44	611,328.97	46.27

② 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,347,133.00	167,356.65	5.00
1-2 年	121,500.00	12,150.00	10.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	570,800.00	570,800.00	100.00
小　计	4,059,433.00	760,306.65	18.73

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	127,000.00	6,350.00	5.00
1-2 年	113,867.40	11,386.74	10.00
2-3 年	79,250.40	39,625.20	50.00
3 年以上	564,549.60	564,549.60	100.00
小　计	884,667.40	621,911.54	70.30

(2) 账龄情况

项　目	账面余额

	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	733,142.94	627,979.44	3,347,133.00	127,000.00
1-2年	399,524.00	121,300.00	121,500.00	113,867.40
2-3年	12,500.00	8,000.00	20,000.00	79,250.40
3年以上	373,800.00	563,800.00	570,800.00	564,549.60
小　计	1,518,966.94	1,321,079.44	4,059,433.00	884,667.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	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)	
期初数	31,398.97	12,130.00	567,800.00	611,328.97
期初数在本期	-9,536.20	8,286.20	1,250.00	
--转入第二阶段	-9,536.20	9,536.20		
--转入第三阶段		-1,250.00	1,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,794.38	19,536.20	-189,000.00	-154,669.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	36,657.15	39,952.40	380,050.00	456,659.55

2) 2019年度

项　目	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)	
期初数[注]	167,356.65	12,150.00	580,800.00	760,306.65
期初数在本期	-6,065.00	5,265.00	800.00	

--转入第二阶段	-6,065.00	6,065.00		
--转入第三阶段		-800.00	800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-129,892.68	-5,285.00	-13,800.00	-148,977.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,398.97	12,130.00	567,800.00	611,328.97

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	621,911.54	138,395.11						760,306.65
小　计	621,911.54	138,395.11						760,306.65

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	448,619.72	173,291.82						621,911.54
小　计	448,619.72	173,291.82						621,911.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
押金保证金	1,317,400.00	1,144,600.00
其他	201,566.94	176,479.44
小　计	1,518,966.94	1,321,079.44

（续上表）

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,946,518.00	864,667.40
其他	112,915.00	20,000.00

合　计	4,059,433.00	884,667.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
镇江华润燃气有限公司	押金保证金	350,000.00	3 年以上	23.04	350,000.00
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	19.75	15,000.00
江苏省国际招标公司	押金保证金	230,000.00	1 年以内	15.14	11,500.00
无锡市惠山区人民法院	其他	143,054.00	1 年以内	9.42	7,152.70
江苏瑞金建设投资发展集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	6.58	10,000.00
小　计		1,123,054.00		73.94	393,652.70

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
镇江华润燃气有限公司	押金保证金	548,000.00	3 年以上	41.48	548,000.00
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	12.11	8,000.00
无锡市惠山区人民法院	其他	109,199.00	1 年以内	8.27	5,459.95
江苏瑞金建设投资发展集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	7.57	10,000.00
昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	4.54	3,000.00
小　计		977,199.00		73.97	574,459.95

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西华采招标有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	73.90	150,000.00
镇江华润燃气有限公司	押金保证金	548,000.00	3 年以上	13.50	548,000.00
江苏瑞金建设投资发展集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.46	5,000.00
昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	1.97	8,000.00
无锡市惠山区人民法院	其他	62,915.00	1 年以内	1.55	3,145.75
小　计		3,790,915.00		93.38	714,145.75

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
镇江华润燃气有限公司	押金保证金	548,000.00	3 年以上	61.94	548,000.00
昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	9.04	4,000.00
锦州市财政局	押金保证金	59,867.40	1-2 年	6.77	5,986.74
潍坊市公共资源交易中心	押金保证金	34,000.00	1-2 年	3.84	3,400.00
重庆鼎臻货运代理有限责任公司	押金保证金	30,000.00	2-3 年	3.39	15,000.00
小　计		751,867.40		84.98	576,386.74

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,567,150.44	2,932,790.84	66,634,359.60
在产品	34,808,031.12	590,038.98	34,217,992.14
库存商品	28,681,522.54	3,235,960.95	25,445,561.59
发出商品	62,786,004.63		62,786,004.63
低值易耗品	1,809,047.12		1,809,047.12
委托加工物资	3,626,955.16		3,626,955.16
合　计	201,278,711.01	6,758,790.77	194,519,920.24

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,076,918.95	3,487,736.04	62,589,182.91
在产品	39,879,865.54	654,230.91	39,225,634.63
库存商品	39,239,161.45	2,250,085.76	36,989,075.69
发出商品	56,187,992.65		56,187,992.65
低值易耗品	1,541,232.69		1,541,232.69

委托加工物资	3,953,453.96		3,953,453.96
合　计	206,878,625.24	6,392,052.71	200,486,572.53

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,759,313.87	3,287,489.42	54,471,824.45
在产品	26,294,931.64	1,900,532.35	24,394,399.29
库存商品	18,219,547.33	5,935,685.05	12,283,862.28
发出商品	60,128,602.64	37,703.25	60,090,899.39
低值易耗品	1,157,380.20		1,157,380.20
委托加工物资	3,790,109.17		3,790,109.17
合　计	167,349,884.85	11,161,410.07	156,188,474.78

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,936,781.46	4,536,365.12	51,400,416.34
在产品	37,282,951.78	799,180.39	36,483,771.39
库存商品	31,452,758.66	5,112,627.82	26,340,130.84
发出商品	99,766,839.96	653,348.19	99,113,491.77
低值易耗品	1,098,954.49		1,098,954.49
委托加工物资	9,053,306.68		9,053,306.68
合　计	234,591,593.03	11,101,521.52	223,490,071.51

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,487,736.04	324,315.01		879,260.21		2,932,790.84
在产品	654,230.91	611,064.18		675,256.11		590,038.98
库存商品	2,250,085.76	1,785,495.36		799,620.17		3,235,960.95

小　计	6,392,052.71	2,720,874.55		2,354,136.49		6,758,790.77

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,287,489.42	3,677,817.31		2,796,685.69		3,487,736.04
在产品	1,900,532.35	561,294.43		1,647,035.87		654,230.91
库存商品	5,935,685.05	1,537,048.33		4,682,322.62		2,250,085.76
发出商品	37,703.25			37,703.25		
小　计	11,161,410.07	5,075,275.07		9,844,632.43		6,392,052.71

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,536,365.12	1,035.44		1,249,911.14		3,287,489.42
在产品	799,180.39	1,507,057.22		405,705.26		1,900,532.35
库存商品	5,112,627.82	4,056,956.42		3,233,899.19		5,935,685.05
发出商品	653,348.19			615,644.94		37,703.25
小　计	11,101,521.52	5,565,049.08		5,505,160.53		11,161,410.07

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	10,016,456.71	794,853.61		6,274,945.20		4,536,365.12
在产品	970,416.96	697,814.82		869,051.39		799,180.39
库存商品	6,652,953.90	3,170,466.28		4,710,792.36		5,112,627.82
发出商品	1,789,396.10	92,867.80		1,228,915.71		653,348.19
小　计	19,429,223.67	4,756,002.51		13,083,704.66		11,101,521.52

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		于生产中得到利用、报废处置
在产品	可变现净值低于成本		于生产中得到利用、报废处置

库存商品	可变现净值低于成本		于生产中得到利用、报废处置
发出商品	可变现净值低于成本		于生产中得到利用、按市场价格实现销售

8. 其他流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税额	827,849.71	1,476,141.12	3,516,188.77	
待抵扣进项税额				126,907.71
预缴税费		974,972.95	1,914,416.05	3,759,779.00
预付租金	298,295.45	298,295.45	284,090.91	
合　计	1,126,145.16	2,749,409.52	5,714,695.73	3,886,686.71

9. 投资性房地产

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	6,135,290.25	2,270,406.90	8,405,697.15
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	6,135,290.25	2,270,406.90	8,405,697.15
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,241,570.72	607,764.45	3,849,335.17
本期增加金额	152,073.96	22,704.06	174,778.02
1) 计提或摊销	152,073.96	22,704.06	174,778.02
本期减少金额			
期末数	3,393,644.68	630,468.51	4,024,113.19
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,741,645.57	1,639,938.39	4,381,583.96

期初账面价值	2,893,719.53	1,662,642.45	4,556,361.98

(2) 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	6,135,290.25	2,270,406.90	8,405,697.15
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	6,135,290.25	2,270,406.90	8,405,697.15
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,937,422.80	562,356.33	3,499,779.13
本期增加金额	304,147.92	45,408.12	349,556.04
1) 计提或摊销	304,147.92	45,408.12	349,556.04
本期减少金额			
期末数	3,241,570.72	607,764.45	3,849,335.17
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,893,719.53	1,662,642.45	4,556,361.98
期初账面价值	3,197,867.45	1,708,050.57	4,905,918.02

(3) 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	6,135,290.25	2,270,406.90	8,405,697.15
1) 固定资产转入	6,135,290.25		6,135,290.25
2) 无形资产转入		2,270,406.90	2,270,406.90
本期减少金额			
期末数	6,135,290.25	2,270,406.90	8,405,697.15
累计折旧和累计摊销			

期初数			
本期增加金额	2,937,422.80	562,356.33	3,499,779.13
1）固定资产转入	2,836,040.16		2,836,040.16
2）无形资产转入		547,220.29	547,220.29
3）计提或摊销	101,382.64	15,136.04	116,518.68
本期减少金额			
期末数	2,937,422.80	562,356.33	3,499,779.13
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	3,197,867.45	1,708,050.57	4,905,918.02
期初账面价值			

10. 固定资产

（1）2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	294,106,632.26	161,755,468.06	11,674,178.22	90,926,393.78	558,462,672.32
本期增加金额	-319,759.00	52,175,578.08	3,089,541.36	11,815,587.35	66,760,947.79
1）购置		13,883,264.73	3,089,541.36	5,515,193.59	22,487,999.68
2）在建工程转入		38,292,313.35		2,554,706.09	40,847,019.44
3）自建				3,745,687.67	3,745,687.67
4）暂估调整	-319,759.00				-319,759.00
本期减少金额		202,478.63	867,177.38	646,451.72	1,716,107.73
1）处置或报废		202,478.63	867,177.38	646,451.72	1,716,107.73
期末数	293,786,873.26	213,728,567.51	13,896,542.20	102,095,529.41	623,507,512.38
累计折旧					
期初数	74,680,102.89	71,484,364.78	9,794,455.16	56,479,588.54	212,438,511.37
本期增加金额	6,145,937.82	7,633,802.51	317,568.43	8,308,807.53	22,406,116.29
1）计提	6,145,937.82	7,633,802.51	317,568.43	8,308,807.53	22,406,116.29

本期减少金额		174,560.57	375,619.48	614,129.15	1,164,309.20
1）处置或报废		174,560.57	375,619.48	614,129.15	1,164,309.20
期末数	80,826,040.71	78,943,606.72	9,736,404.11	64,174,266.92	233,680,318.46
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	212,960,832.55	134,784,960.79	4,160,138.09	37,921,262.49	389,827,193.92
期初账面价值	219,426,529.37	90,271,103.28	1,879,723.06	34,446,805.24	346,024,160.95

（2）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	294,106,632.26	153,149,813.24	12,280,562.63	73,958,950.24	533,495,958.37
本期增加金额		8,609,757.38	529,157.17	17,136,505.65	26,275,420.20
1）购置		6,618,378.50	529,157.17	8,062,056.93	15,209,592.60
2）在建工程转入		1,991,378.88		4,607,378.71	6,598,757.59
3）自建				4,467,070.01	4,467,070.01
本期减少金额		4,102.56	1,135,541.58	169,062.11	1,308,706.25
1）处置或报废		4,102.56	1,135,541.58	169,062.11	1,308,706.25
期末数	294,106,632.26	161,755,468.06	11,674,178.22	90,926,393.78	558,462,672.32
累计折旧					
期初数	62,354,476.97	57,474,616.81	9,687,425.15	42,688,205.81	172,204,724.74
本期增加金额	12,325,625.92	14,011,177.53	1,155,166.79	13,905,010.51	41,396,980.75
1）计提	12,325,625.92	14,011,177.53	1,155,166.79	13,905,010.51	41,396,980.75
本期减少金额		1,429.56	1,048,136.78	113,627.78	1,163,194.12
1）处置或报废		1,429.56	1,048,136.78	113,627.78	1,163,194.12
期末数	74,680,102.89	71,484,364.78	9,794,455.16	56,479,588.54	212,438,511.37
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	219,426,529.37	90,271,103.28	1,879,723.06	34,446,805.24	346,024,160.95
期初账面价值	231,752,155.29	95,675,196.43	2,593,137.48	31,270,744.43	361,291,233.63

(3) 2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	298,771,004.19	133,937,805.24	13,361,056.44	72,898,098.62	518,967,964.49
本期增加金额	1,470,918.32	21,473,631.61	287,544.22	14,598,188.31	37,830,282.46
1) 购置		11,829,575.51	287,544.22	9,855,638.56	21,972,758.29
2) 在建工程转入	1,470,918.32	9,644,056.10		302,035.81	11,417,010.23
3) 自建				4,440,513.94	4,440,513.94
本期减少金额	6,135,290.25	2,261,623.61	1,368,038.03	13,537,336.69	23,302,288.58
1) 处置或报废		2,261,623.61	1,368,038.03	13,537,336.69	17,166,998.33
2)转至投资性房地产	6,135,290.25				6,135,290.25
期末数	294,106,632.26	153,149,813.24	12,280,562.63	73,958,950.24	533,495,958.37
累计折旧					
期初数	52,074,672.37	46,162,322.03	8,822,909.76	42,379,652.48	149,439,556.64
本期增加金额	13,115,844.76	13,045,172.41	1,837,200.20	13,045,314.26	41,043,531.63
1) 计提	13,115,844.76	13,045,172.41	1,837,200.20	13,045,314.26	41,043,531.63
本期减少金额	2,836,040.16	1,732,877.63	972,684.81	12,736,760.93	18,278,363.53
1) 处置或报废		1,732,877.63	972,684.81	12,736,760.93	15,442,323.37
2)转至投资性房地产	2,836,040.16				2,836,040.16
期末数	62,354,476.97	57,474,616.81	9,687,425.15	42,688,205.81	172,204,724.74
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	231,752,155.29	95,675,196.43	2,593,137.48	31,270,744.43	361,291,233.63
期初账面价值	246,696,331.82	87,775,483.21	4,538,146.68	30,518,446.14	369,528,407.85

(4) 2017 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	291,590,166.68	128,226,194.76	12,510,133.09	65,501,628.69	497,828,123.22

本期增加金额	7,180,837.51	6,476,278.85	1,135,770.35	10,216,112.61	25,008,999.32
1）购置	291,262.14	5,017,062.94	1,135,770.35	5,456,507.83	11,900,603.26
2）在建工程转入	5,500,000.00	1,459,215.91		1,330,283.02	8,289,498.93
3）自建				3,429,321.76	3,429,321.76
4）暂估调整	1,389,575.37				1,389,575.37
本期减少金额		764,668.37	284,847.00	2,819,642.68	3,869,158.05
1）处置或报废		764,668.37	284,847.00	2,819,642.68	3,869,158.05
期末数	298,771,004.19	133,937,805.24	13,361,056.44	72,898,098.62	518,967,964.49
累计折旧					
期初数	38,243,877.45	34,183,519.91	6,937,506.92	30,659,441.61	110,024,345.89
本期增加金额	13,830,794.92	12,332,963.74	2,156,007.49	14,387,141.68	42,706,907.83
1）计提	13,830,794.92	12,332,963.74	2,156,007.49	14,387,141.68	42,706,907.83
本期减少金额		354,161.62	270,604.65	2,666,930.81	3,291,697.08
1）处置或报废		354,161.62	270,604.65	2,666,930.81	3,291,697.08
期末数	52,074,672.37	46,162,322.03	8,822,909.76	42,379,652.48	149,439,556.64
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	246,696,331.82	87,775,483.21	4,538,146.68	30,518,446.14	369,528,407.85
期初账面价值	253,346,289.23	94,042,674.85	5,572,626.17	34,842,187.08	387,803,777.33

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	28,802,283.96		28,802,283.96
发动机尾气后处理系统扩能项目	6,927,440.16		6,927,440.16
其他工程	757,940.00		757,940.00
合　计	36,487,664.12		36,487,664.12

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	49,184,486.92		49,184,486.92
发动机尾气后处理系统扩能项目	6,736,502.87		6,736,502.87
其他工程	1,741,558.90		1,741,558.90
合　计	57,662,548.69		57,662,548.69

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
发动机尾气后处理系统扩能项目	481,031.14		481,031.14
合　计	481,031.14		481,031.14

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备采购	3,735,310.22		3,735,310.22
合　计	3,735,310.22		3,735,310.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2020年1-6月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备采购		49,184,486.92	18,528,187.13	38,910,390.09		28,802,283.96
发动机尾气后处理系统扩能项目	6,656.36	6,736,502.87	190,937.29			6,927,440.16
其他工程		1,741,558.90	953,010.45	1,936,629.35		757,940.00
小　计		57,662,548.69	19,672,134.87	40,847,019.44		36,487,664.12

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备采购						自有资金
发动机尾气后处理系统扩能项目	10.41					自有资金
其他工程						自有资金

小　计						

2）2019 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备采购			51,291,184.48	2,106,697.56		49,184,486.92
实验室改造工程	449.21		4,492,060.03	4,492,060.03		
发动机尾气后处理系统扩能项目	6,656.36	481,031.14	6,255,471.73			6,736,502.87
其他工程			1,741,558.90			1,741,558.90
小　计		481,031.14	63,780,275.14	6,598,757.59		57,662,548.69

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备采购						自有资金
实验室改造工程	100.00	100.00				自有资金
发动机尾气后处理系统扩能项目	10.12					自有资金
其他工程						自有资金
小　计						

3）2018 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备采购		3,735,310.22	6,210,781.69	9,946,091.91		
振动试验室项目			1,470,918.32	1,470,918.32		
发动机尾气后处理系统扩能项目	6,656.36		481,031.14			481,031.14
小　计		3,735,310.22	8,162,731.15	11,417,010.23		481,031.14

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备采购						自有资金
振动试验室项目						自有资金
发动机尾气后处理系统扩能项目	0.67					自有资金

小　计						

4）2017 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备采购		659,952.70	5,864,856.45	2,789,498.93		3,735,310.22
油库工程	550.00		5,500,000.00	5,500,000.00		
小　计		659,952.70	11,364,856.45	8,289,498.93		3,735,310.22

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备采购						自有资金
油库工程	100.00	100.00				自有资金
小　计						

12. 无形资产

（1）2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	58,565,460.74	11,237,412.39	250,000.00	70,052,873.13
本期增加金额		1,514,566.81		1,514,566.81
1）购置		1,514,566.81		1,514,566.81
本期减少金额				
期末数	58,565,460.74	12,751,979.20	250,000.00	71,567,439.94
累计摊销				
期初数	8,241,878.75	4,559,376.59	250,000.00	13,051,255.34
本期增加金额	582,588.06	600,976.97		1,183,565.03
1）计提	582,588.06	600,976.97		1,183,565.03
本期减少金额				
期末数	8,824,466.81	5,160,353.56	250,000.00	14,234,820.37
减值准备				

账面价值				
期末账面价值	49,740,993.93	7,591,625.64		57,332,619.57
期初账面价值	50,323,581.99	6,678,035.80		57,001,617.79

(2) 2019 年度

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	58,565,460.74	9,665,530.57	250,000.00	68,480,991.31
本期增加金额		1,571,881.82		1,571,881.82
1) 购置		1,571,881.82		1,571,881.82
本期减少金额				
期末数	58,565,460.74	11,237,412.39	250,000.00	70,052,873.13
累计摊销				
期初数	7,076,702.63	3,543,407.13	250,000.00	10,870,109.76
本期增加金额	1,165,176.12	1,015,969.46		2,181,145.58
1) 计提	1,165,176.12	1,015,969.46		2,181,145.58
本期减少金额				
期末数	8,241,878.75	4,559,376.59	250,000.00	13,051,255.34
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	50,323,581.99	6,678,035.80		57,001,617.79
期初账面价值	51,488,758.11	6,122,123.44		57,610,881.55

(3) 2018 年度

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	60,835,867.64	7,987,295.93	250,000.00	69,073,163.57
本期增加金额		1,678,234.64		1,678,234.64
1) 购置		1,678,234.64		1,678,234.64
本期减少金额	2,270,406.90			2,270,406.90

1）转至投资性房地产	2,270,406.90			2,270,406.90
期末数	58,565,460.74	9,665,530.57	250,000.00	68,480,991.31
累计摊销				
期初数	6,432,176.26	2,678,490.52	250,000.00	9,360,666.78
本期增加金额	1,191,746.66	864,916.61		2,056,663.27
1）计提	1,191,746.66	864,916.61		2,056,663.27
本期减少金额	547,220.29			547,220.29
1）转至投资性房地产	547,220.29			547,220.29
期末数	7,076,702.63	3,543,407.13	250,000.00	10,870,109.76
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	51,488,758.11	6,122,123.44		57,610,881.55
期初账面价值	54,403,691.38	5,308,805.41		59,712,496.79

(4) 2017 年度

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	60,835,867.64	7,119,610.17	250,000.00	68,205,477.81
本期增加金额		867,685.76		867,685.76
1）购置		867,685.76		867,685.76
本期减少金额				
期末数	60,835,867.64	7,987,295.93	250,000.00	69,073,163.57
累计摊销				
期初数	5,221,592.02	1,956,500.25	250,000.00	7,428,092.27
本期增加金额	1,210,584.24	721,990.27		1,932,574.51
1）计提	1,210,584.24	721,990.27		1,932,574.51
本期减少金额				
期末数	6,432,176.26	2,678,490.52	250,000.00	9,360,666.78
减值准备				
账面价值				

期末账面价值	54,403,691.38	5,308,805.41		59,712,496.79
期初账面价值	55,614,275.62	5,163,109.92		60,777,385.54

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
凯龙蓝烽公司	1,519,519.71			1,519,519.71
合　计	1,519,519.71			1,519,519.71

2) 2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
凯龙蓝烽公司	1,519,519.71			1,519,519.71
合　计	1,519,519.71			1,519,519.71

3) 2018 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
凯龙蓝烽公司	1,519,519.71			1,519,519.71
合　计	1,519,519.71			1,519,519.71

4) 2017 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
凯龙蓝烽公司	1,519,519.71			1,519,519.71
合　计	1,519,519.71			1,519,519.71

(2) 商誉减值测试过程

1) 2020 年 1-6 月

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	凯龙蓝烽公司
资产组或资产组组合的账面价值	154,678,153.08
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,519,519.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	156,197,672.79
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所	是

确定的资产组或资产组组合一致	

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.18%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2）2019 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	凯龙蓝烽公司
资产组或资产组组合的账面价值	140,133,108.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,519,519.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	141,652,628.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 8.64%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3）2018 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	凯龙蓝烽公司
资产组或资产组组合的账面价值	115,462,262.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,519,519.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	116,981,782.15
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 现金

流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 8.18%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

4）2017 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	凯龙蓝烽公司
资产组或资产组组合的账面价值	90,676,445.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,519,519.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	92,195,965.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.38%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
窑炉棚板	770,390.80		266,041.92		504,348.88
厂区绿化工程	1,287,617.69	538,000.00	581,924.08		1,243,693.61
软件租赁费	265,369.39		135,652.42		129,716.97
装修费	668,713.99		89,161.86		579,552.13
合 计	2,992,091.87	538,000.00	1,072,780.28		2,457,311.59

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

窑炉棚板	518,755.80	613,345.14	361,710.14		770,390.80
厂区绿化工程	2,343,865.85		1,056,248.16		1,287,617.69
软件租赁费	560,415.91		295,046.52		265,369.39
装修费	847,037.72		178,323.73		668,713.99
合　计	4,270,075.28	613,345.14	1,891,328.55		2,992,091.87

(3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
窑炉棚板	846,391.10		327,635.30		518,755.80
厂区绿化工程	3,400,114.02		1,056,248.17		2,343,865.85
软件租赁费	77,160.51	778,301.92	295,046.52		560,415.91
装修费		891,618.65	44,580.93		847,037.72
合　计	4,323,665.63	1,669,920.57	1,723,510.92		4,270,075.28

(4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
窑炉棚板	237,115.05	982,905.95	373,629.90		846,391.10
厂区绿化工程	4,456,362.18		1,056,248.16		3,400,114.02
软件租赁费		106,837.61	29,677.10		77,160.51
合　计	4,693,477.23	1,089,743.56	1,459,555.16		4,323,665.63

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,896,728.13	11,534,509.23	70,913,095.73	10,636,964.36
预计负债	13,156,572.25	1,973,485.84	11,299,094.12	1,694,864.12
政府补助	68,479,458.16	10,271,918.76	67,883,409.09	10,182,511.38
内部交易未实现利润	10,305,410.50	1,545,811.56	6,465,050.92	969,757.65
合　计	168,838,169.04	25,325,725.39	156,560,649.86	23,484,097.51

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,777,210.22	4,766,581.53	35,238,829.05	5,285,824.36
预计负债	15,405,070.29	2,310,760.56	12,360,488.13	1,854,073.21
政府补助	47,895,988.11	7,184,398.22	21,112,099.17	3,166,814.88
内部交易未实现利润	6,290,337.29	943,550.59	8,703,439.44	1,305,515.93
合　计	101,368,605.91	15,205,290.90	77,414,855.79	11,612,228.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	11,457.50
可抵扣亏损	417,882.24
小　计	429,339.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2017.12.31
2021年	417,882.24
小　计	417,882.24

16. 其他非流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程及设备款	6,802,384.11	19,790,233.60	7,162,450.33	4,074,579.46
合　计	6,802,384.11	19,790,233.60	7,162,450.33	4,074,579.46

17. 短期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	53,027,777.77	53,029,180.56	64,430,000.00	50,000,000.00
抵押借款	106,035,941.30	28,022,620.00		
抵押及保证借款		135,165,541.66	30,000,000.00	165,000,000.00
抵押、质押及保证借款	85,181,576.38		20,000,000.00	190,000,000.00
商业承兑汇票贴现	4,140,000.00	3,830,000.00	4,500,000.00	

合　计	248,385,295.45	220,047,342.22	118,930,000.00	405,000,000.00

18. 应付票据

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	132,587,445.25	150,936,780.85	116,039,801.36	100,511,678.98
合　计	132,587,445.25	150,936,780.85	116,039,801.36	100,511,678.98

19. 应付账款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料采购款	241,075,871.54	238,090,748.90	251,430,174.10	302,653,462.72
工程及设备款	17,115,414.10	10,818,995.85	6,382,924.82	7,560,963.46
合　计	258,191,285.64	248,909,744.75	257,813,098.92	310,214,426.18

20. 预收款项

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款及技术服务费		2,244,076.53	6,302,241.91	4,444,979.94
预收房租			338,293.65	
合　计		2,244,076.53	6,640,535.56	4,444,979.94

21. 合同负债

项　目	2020.6.30
预收货款及技术服务费	14,075,400.86
预收房租	498,866.21
合　计	14,574,267.07

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

短期薪酬	21,810,535.86	76,678,571.91	81,268,222.74	17,220,885.03
离职后福利—设定提存计划		2,312,741.68	2,312,741.68	
合　计	21,810,535.86	78,991,313.59	83,580,964.42	17,220,885.03

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,796,002.10	136,338,666.43	134,324,132.67	21,810,535.86
离职后福利—设定提存计划		8,059,543.62	8,059,543.62	
合　计	19,796,002.10	144,398,210.05	142,383,676.29	21,810,535.86

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,623,084.29	133,712,181.79	137,539,263.98	19,796,002.10
离职后福利—设定提存计划		8,839,546.45	8,839,546.45	
合　计	23,623,084.29	142,551,728.24	146,378,810.43	19,796,002.10

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,015,512.98	123,242,260.97	112,634,689.66	23,623,084.29
离职后福利—设定提存计划	17,041.67	8,474,439.84	8,491,481.51	
合　计	13,032,554.65	131,716,700.81	121,126,171.17	23,623,084.29

(2) 短期薪酬明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,010,736.47	66,884,541.24	70,888,834.03	16,006,443.68
职工福利费		4,745,469.57	4,745,469.57	
社会保险费		1,722,347.15	1,722,347.15	
其中：医疗保险费		1,433,913.92	1,433,913.92	
工伤保险费		91,951.59	91,951.59	
生育保险费		196,481.64	196,481.64	

住房公积金		2,247,692.16	2,060,698.16	186,994.00
工会经费和职工教育经费	1,799,799.39	1,078,521.79	1,850,873.83	1,027,447.35
小　计	21,810,535.86	76,678,571.91	81,268,222.74	17,220,885.03

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,146,501.21	118,506,745.35	116,642,510.09	20,010,736.47
职工福利费		6,569,527.77	6,569,527.77	
社会保险费		4,291,366.36	4,291,366.36	
其中：医疗保险费		3,647,276.77	3,647,276.77	
工伤保险费		303,171.63	303,171.63	
生育保险费		340,917.96	340,917.96	
住房公积金		3,898,364.58	3,898,364.58	
工会经费和职工教育经费	1,649,500.89	3,072,662.37	2,922,363.87	1,799,799.39
小　计	19,796,002.10	136,338,666.43	134,324,132.67	21,810,535.86

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,073,581.85	112,388,608.72	116,315,689.36	18,146,501.21
职工福利费		11,253,242.82	11,253,242.82	
社会保险费		4,523,998.76	4,523,998.76	
其中：医疗保险费		3,770,404.44	3,770,404.44	
工伤保险费		414,898.44	414,898.44	
生育保险费		338,695.88	338,695.88	
住房公积金		3,324,899.15	3,324,899.15	
工会经费和职工教育经费	1,549,502.44	2,221,432.34	2,121,433.89	1,649,500.89
小　计	23,623,084.29	133,712,181.79	137,539,263.98	19,796,002.10

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,985,071.05	104,010,704.16	93,922,193.36	22,073,581.85
职工福利费		12,065,591.64	12,065,591.64	

社会保险费	2,749.46	2,889,552.58	2,892,302.04	
其中：医疗保险费		2,570,937.19	2,570,937.19	
工伤保险费	2,749.46	233,605.99	236,355.45	
生育保险费		85,009.40	85,009.40	
住房公积金		2,549,861.00	2,549,861.00	
工会经费和职工教育经费	1,027,692.47	1,726,551.59	1,204,741.62	1,549,502.44
小　计	13,015,512.98	123,242,260.97	112,634,689.66	23,623,084.29

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,241,456.22	2,241,456.22	
失业保险费		71,285.46	71,285.46	
小　计		2,312,741.68	2,312,741.68	

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,826,772.22	7,826,772.22	
失业保险费		232,771.40	232,771.40	
小　计		8,059,543.62	8,059,543.62	

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,607,806.45	8,607,806.45	
失业保险费		231,740.00	231,740.00	
小　计		8,839,546.45	8,839,546.45	

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,607.10	7,924,468.20	7,935,075.30	
失业保险费	6,434.57	549,971.64	556,406.21	
小　计	17,041.67	8,474,439.84	8,491,481.51	

22. 应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	8,379,066.80	5,906,961.83	9,067,593.78	8,850,689.73
企业所得税	8,960,359.00		1,868,760.24	221,047.53
代扣代缴个人所得税	18,637.02	26,647.19	19,041.33	33,780.67
城市维护建设税	567,826.45	413,353.28	593,203.72	743,308.58
教育费附加	405,590.32	295,252.34	423,716.94	530,934.69
房产税	750,454.86	750,454.86	730,773.92	717,844.50
土地使用税	102,366.82	138,930.64	158,581.75	158,581.75
其他税费	40,314.80	83,318.99	47,321.64	62,048.40
合　计	19,224,616.07	7,614,919.13	12,908,993.32	11,318,235.85

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			152,516.40	543,177.50
其他应付款	5,647,418.73	4,403,073.10	3,424,770.51	4,022,878.38
合　计	5,647,418.73	4,403,073.10	3,577,286.91	4,566,055.88

(2) 应付利息

项　目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	152,516.40	543,177.50
小　计	152,516.40	543,177.50

(3) 其他应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	480,420.00	1,080,420.00	923,420.00	535,920.00
运输费	3,366,551.27	1,482,737.29	1,128,663.84	1,359,032.85
待转付政府补助				500,000.00
其他款项	1,800,447.46	1,839,915.81	1,372,686.67	1,627,925.53
小　计	5,647,418.73	4,403,073.10	3,424,770.51	4,022,878.38

24. 其他流动负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	1,854,745.42			
合　计	1,854,745.42			

25. 预计负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	13,156,572.25	11,299,094.12	15,405,070.29	12,360,488.13	预提产品保修期内的维修成本
合　计	13,156,572.25	11,299,094.12	15,405,070.29	12,360,488.13	

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	69,683,409.09	3,200,700.00	2,604,650.93	70,279,458.16	详见(2)
合　计	69,683,409.09	3,200,700.00	2,604,650.93	70,279,458.16	

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	49,695,988.11	24,060,513.62	4,073,092.64	69,683,409.09	详见(2)
合　计	49,695,988.11	24,060,513.62	4,073,092.64	69,683,409.09	

3) 2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	43,129,356.14	10,459,447.13	3,892,815.16	49,695,988.11	详见(2)
合　计	43,129,356.14	10,459,447.13	3,892,815.16	49,695,988.11	

4) 2017年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	37,197,592.82	9,656,000.00	3,724,236.68	43,129,356.14	详见(2)
合　计	37,197,592.82	9,656,000.00	3,724,236.68	43,129,356.14	

(2) 政府补助明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	6,493,500.00		499,500.00	5,994,000.00	与资产相关
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	128,301.88		45,283.02	83,018.86	与资产相关
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	537,421.99		11,942.70	525,479.29	与资产相关
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目	3,826,666.57		280,000.02	3,546,666.55	与资产相关
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设专项资金	688,888.99		13,333.32	675,555.67	与资产相关
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	934,426.24		98,360.64	836,065.60	与资产相关
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	399,999.92		40,000.02	359,999.90	与资产相关
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,800,000.00			3,800,000.00	与资产相关/与收益相关
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	500,000.00		500,000.00		与收益相关
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	533,333.25		40,000.02	493,333.23	与资产相关
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	1,102,000.00			1,102,000.00	与收益相关
科技扶持资金	6,039,646.56		699,997.02	5,339,649.54	与资产相关
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	833,460.00			833,460.00	与收益相关
农用机械排气后处理装置集成及产业化	1,300,000.00	100,000.00		1,400,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究	929,300.00	70,700.00		1,000,000.00	与收益相关
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	560,000.00	40,000.00		600,000.00	与收益相关
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关/与收益相关

凯龙高科研发能力互联网提升项目	509,817.14		52,978.80	456,838.34	与资产相关
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
凯龙高科研发能力智能化建设	341,718.93		38,989.14	302,729.79	与资产相关
满足国六标准的柴油机尾气净化颗粒补集器 DPF 的研究与产业化	602,696.42		35,477.64	567,218.78	与资产相关
柴油机尾气净化催化剂用载体生产线升级改造	277,510.94		16,866.84	260,644.10	与资产相关
无锡市惠山区人民政府上市扶持款	20,000,000.00			20,000,000.00	与收益相关
镇江新区“两大高地”计划科技条件建设补贴项目	295,168.32		17,297.52	277,870.80	与资产相关
无锡市“太湖人才计划”扶持资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
柴油机氮氧化合物 NOx 控制关键技术的研发及产业化		700,000.00	20,832.93	679,167.07	与资产相关
满足国六排放标准的重型柴油车尾气净化器的开发与产业化		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
凯龙高科技股份有限公司柴油机 SCR 尾气后处理高价值专利培育示范中心		250,000.00		250,000.00	与收益相关
其他补助	3,049,551.94	40,000.00	193,791.30	2,895,760.64	与资产相关/与收益相关
小　计	69,683,409.09	3,200,700.00	2,604,650.93	70,279,458.16	

[注]本期计入当期损益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之政府补助说明

2）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	7,492,500.00		999,000.00	6,493,500.00	与资产相关
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	218,867.92		90,566.04	128,301.88	与资产相关
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	561,307.39		23,885.40	537,421.99	与资产相关
关于无锡凯龙汽车设备制造	4,386,666.61		560,000.04	3,826,666.57	与资产相关

有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目					
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设专项资金	715,555.63		26,666.64	688,888.99	与资产相关
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	1,000,000.00		65,573.76	934,426.24	与资产相关
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	479,999.96		80,000.04	399,999.92	与资产相关
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,800,000.00			3,800,000.00	与资产相关/与收益相关
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	500,000.00			500,000.00	与收益相关
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	613,333.29		80,000.04	533,333.25	与资产相关
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	1,102,000.00			1,102,000.00	与收益相关
科技扶持资金	7,439,640.40		1,399,993.84	6,039,646.56	与资产相关
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	746,000.00	87,460.00		833,460.00	与收益相关
农用机械排气后处理装置集成及产业化	1,200,000.00	100,000.00		1,300,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究	798,000.00	131,300.00		929,300.00	与收益相关
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	480,000.00	80,000.00		560,000.00	与收益相关
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关/与收益相关
凯龙高科研发能力互联网提升项目	615,774.74		105,957.60	509,817.14	与资产相关
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
凯龙高科研发能力智能化建设	419,697.21		77,978.28	341,718.93	与资产相关
满足国六标准的柴油机尾气净化颗粒补集器 DPF 的研究与产业化		650,000.00	47,303.58	602,696.42	与资产相关
柴油机尾气净化催化剂用载体生产线升级改造		300,000.00	22,489.06	277,510.94	与资产相关

无锡市惠山区人民政府上市扶持款		20,000,000.00		20,000,000.00	与收益相关
镇江新区“两大高地”计划科技条件建设补贴项目		306,700.00	11,531.68	295,168.32	与资产相关
无锡市“太湖人才计划”扶持资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
其他补助	3,126,644.96	405,053.62	482,146.64	3,049,551.94	与资产相关/与收益相关
小　计	49,695,988.11	24,060,513.62	4,073,092.64	69,683,409.09	

3）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	8,491,500.00		999,000.00	7,492,500.00	与资产相关
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	309,433.96		90,566.04	218,867.92	与资产相关
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	585,192.79		23,885.40	561,307.39	与资产相关
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目	4,946,666.65		560,000.04	4,386,666.61	与资产相关
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设专项资金	742,222.27		26,666.64	715,555.63	与资产相关
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	560,000.00		80,000.04	479,999.96	与资产相关
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,800,000.00			3,800,000.00	与资产相关/与收益相关
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	500,000.00			500,000.00	与收益相关
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	693,333.33		80,000.04	613,333.29	与资产相关
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	812,000.00	290,000.00		1,102,000.00	与收益相关
科技扶持资金	8,839,634.20		1,399,993.80	7,439,640.40	与资产相关
新型节能环保农用发动机开	571,000.00	175,000.00		746,000.00	与收益相关

发-关键零部件技术研究					
农用机械排气后处理装置集成及产业化	990,000.00	210,000.00		1,200,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理控制及OBD关键技术研究	705,000.00	93,000.00		798,000.00	与收益相关
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	420,000.00	60,000.00		480,000.00	与收益相关
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关/与收益相关
凯龙高科研发能力互联网提升项目		668,753.54	52,978.80	615,774.74	与资产相关
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目		7,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
凯龙高科研发能力智能化建设		432,693.59	12,996.38	419,697.21	与资产相关
其他补助	3,163,372.94	530,000.00	566,727.98	3,126,644.96	与资产相关/与收益相关
小　计	43,129,356.14	10,459,447.13	3,892,815.16	49,695,988.11	

4）2017年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	9,490,500.00		999,000.00	8,491,500.00	与资产相关
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	400,000.00		90,566.04	309,433.96	与资产相关
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	609,078.19		23,885.40	585,192.79	与资产相关
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产10万台商用车柴油机处理系统项目	5,506,666.67		560,000.02	4,946,666.65	与资产相关
SCR柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设专项资金	768,888.91		26,666.64	742,222.27	与资产相关
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产60万件大规格蜂窝陶瓷载体和30万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	639,999.98		79,999.98	560,000.00	与资产相关
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹	3,350,000.00	450,000.00		3,800,000.00	与资产相关/与收益相关

配关键技术研发项目					
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	300,000.00	200,000.00		500,000.00	与收益相关
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	773,333.32		79,999.99	693,333.33	与资产相关
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	812,000.00			812,000.00	与收益相关
科技扶持资金	10,239,628.00		1,399,993.80	8,839,634.20	与资产相关
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究		571,000.00		571,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理装置集成及产业化		990,000.00		990,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究		705,000.00		705,000.00	与收益相关
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化		420,000.00		420,000.00	与收益相关
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关/与收益相关
其他补助	3,307,497.75	320,000.00	464,124.81	3,163,372.94	与资产相关/与收益相关
小　计	37,197,592.82	9,656,000.00	3,724,236.68	43,129,356.14	

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
臧志成	36,030,000.00	36,030,000.00	36,030,000.00	36,530,000.00
臧梦蝶	3,120,000.00	3,120,000.00	3,120,000.00	3,120,000.00
臧雨芬	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
臧小妹	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
臧雨梅	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
朱建国	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
苏州新麟创业投资有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
北京嘉华创业投资有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
天津力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00

常州力合华富创业投资有限公司	2,976,000.00	2,976,000.00	2,976,000.00	2,976,000.00
无锡市凯成投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
上海启凤瑜翔投资管理中心（有限合伙）	975,000.00	975,000.00	975,000.00	975,000.00
上海嘉源邦泰投资合伙企业（有限合伙）	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
冠亚（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,130,000.00	3,130,000.00	3,130,000.00	3,130,000.00
深圳力合创赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00
无锡力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	227,000.00	227,000.00	227,000.00	227,000.00
中国风险投资有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）	87,000.00	87,000.00	87,000.00	87,000.00
张志刚	1,885,900.00	1,885,900.00	1,885,900.00	1,885,900.00
徐翠东	998,400.00	998,400.00	998,400.00	998,400.00
袁永泉	480,700.00	480,700.00	480,700.00	480,700.00
蒋卫标	332,800.00	332,800.00	332,800.00	332,800.00
无锡凯特投资企业（有限合伙）	739,600.00	739,600.00	739,600.00	739,600.00
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）				1,509,300.00
无锡金投产业升级股权投资基金企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
常州市力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,052,500.00	1,052,500.00	1,052,500.00	650,000.00
深圳市协力通科技发展有限公司	650,000.00	650,000.00	650,000.00	650,000.00
吉林省融发企业发展合伙企业（有限合伙）	1,660,000.00	1,660,000.00	1,660,000.00	
苏州敦行价值创业投资合伙企业（有限合伙）	503,100.00	503,100.00	503,100.00	
苏州新联科创业投资有限公司	2,012,000.00	2,012,000.00	2,012,000.00	
常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）	754,500.00	754,500.00	754,500.00	
安徽安华创新风险投资基金有限公司	1,509,000.00	1,509,000.00	1,509,000.00	
深圳市晟大精诚一号创业投资合伙企业（有限合伙）	503,100.00	503,100.00	503,100.00	
无锡清科惠创电子科技有	151,000.00	151,000.00	151,000.00	

限公司				
常州厚生投资有限公司	1,006,100.00	1,006,100.00	1,006,100.00	
无锡金投控股有限公司	2,009,300.00	2,009,300.00	2,009,300.00	
合　计	83,968,000.00	83,968,000.00	83,968,000.00	75,466,700.00

(2) 其他说明

1) 2017 年 3 月，股东无锡力合创业投资有限公司以每股 7.69 元的价格将所持股权分别转让给无锡清源创新创业投资合伙企业(有限合伙)650,000 股，深圳市协力通科技发展有限公司 650,000 股。

2) 2018 年，公司新增注册资本 850.13 万元。

① 2018 年 9 月，公司股东大会决议以货币资金增加注册资本 749.52 万元。其中，吉林省融发企业发展合伙企业（有限合伙）出资 166.00 万元、苏州敦行价值投资合伙企业（有限合伙）出资 50.31 万元、苏州新联科创业投资有限公司出资 201.20 万元、无锡清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）出资 40.25 万元、常州清源创新创业投资合伙企业（有限合伙）出资 75.45 万元、安徽安华创新风险投资基金有限公司出资 150.90 万元、深圳市晟大精诚一号创业投资合伙企业（有限合伙）出资 50.31 万元、无锡清科惠创电子科技有限公司出资 15.10 万元。此次增资后，公司注册资本变更为 8,296.19 万元，并于 2018 年 9 月办妥工商变更登记手续。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具验资报告（天健验〔2018〕6-23 号）。

② 2018 年 10 月，公司股东大会决议由常州厚生投资有限公司以货币资金出资增加注册资本 100.61 万元。此次增资后，公司注册资本变更为 8,396.80 万元，并于 2018 年 10 月办妥工商变更登记手续。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具验资报告（天健验〔2018〕6-24 号）。

③ 2018 年 12 月，股东苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）以每股 19.88 元的价格将所持股权转让给无锡金投控股有限公司 1,509,300 股。

④ 2018 年 12 月，股东臧志成以每股 16.30 元的价格将所持部分股权转让给无锡金投控股有限公司 500,000 股。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价	308,184,844.01	308,184,844.01	308,184,844.01	147,680,300.01
合　计	308,184,844.01	308,184,844.01	308,184,844.01	147,680,300.01

(2) 其他说明

1）根据本公司 2014 年度第二次临时股东大会决议，无锡凯特投资企业（有限合伙）（以下简称无锡凯特）以每股 2.85 元的价格认购本公司新增股本 739,600 股；自然人张志刚、徐翠东、袁永泉和蒋卫标以所持凯龙蓝烽公司 49%股权，折合人民币 2,425.50 万元认购本公司新增股份 3,697,800 股，每股认购价格为人民币 6.56 元。

根据公司法第一百二十六条：“同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额”。2017 年 3 月，经本公司 2017 年第一次临时股东大会决议，将无锡凯特此次增资价格调整为每股人民币 6.56 元，补缴增资款共计人民币 2,743,916.00 元。本公司于 2017 年 4 月 12 日收到无锡凯特补缴的增资款人民币 2,743,962.40 元，故导致 2017 年度资本公积增加。

2）2018 年度资本公积增加 160,504,544.00 元，系股东溢价出资所致。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	20,677,584.72	20,677,584.72	17,192,793.37	12,752,341.11
合　计	20,677,584.72	20,677,584.72	17,192,793.37	12,752,341.11

(2) 其他说明

根据公司法、章程的规定，本公司按年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期初未分配利润	254,324,250.21	197,147,735.23	126,297,473.74	57,714,504.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,627,965.71	60,661,306.33	75,290,713.75	73,198,701.57
减：提取法定盈余公积		3,484,791.35	4,440,452.26	4,615,732.36
期末未分配利润	301,952,215.92	254,324,250.21	197,147,735.23	126,297,473.74

注：经本公司 2018 年度股东大会表决通过，本公司首次公开发行股票前滚存的可供股东分配利润全部由首次公开发行股票后的新老股东依其所持股份比例共同享有

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	556,701,218.87	392,052,382.86	1,048,368,568.29	734,380,332.74
其他业务收入	1,311,508.87	174,778.02	18,334,557.14	349,556.04
合　计	558,012,727.74	392,227,160.88	1,066,703,125.43	734,729,888.78

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,149,601,441.39	826,297,849.66	1,116,432,739.98	788,134,936.76
其他业务收入	11,317,195.45	1,092,529.69	2,733,172.85	17,200.62
合　计	1,160,918,636.84	827,390,379.35	1,119,165,912.83	788,152,137.38

(2) 公司前 5 名客户（含客户及其关联公司）的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司、上海柴油机股份有限公司、上汽大通汽车有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司、上汽大通南京汽车销售有限公司、上海申沃客车有限公司、上海汽车集团股份有限公司	168,746,568.35	30.24
潍柴动力空气净化科技有限公司	153,714,988.00	27.55
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	40,663,415.52	7.29
广西玉柴机器股份有限公司、广西玉柴排气技术有限公司、广西金创汽车零部件制造有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司、广西玉柴动力股份有限公司	34,760,837.88	6.23
东风朝阳朝柴动力有限公司	32,279,891.00	5.78
小　计	430,165,700.75	77.09

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司、上海柴油机股份	321,058,818.70	30.10

有限公司、上汽大通汽车有限公司南京分公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司、上汽大通南京汽车销售有限公司、上汽大通汽车有限公司无锡分公司、上海申沃客车有限公司		
潍柴动力空气净化科技有限公司	257,381,329.61	24.13
广西玉柴机器股份有限公司、广西金创汽车零部件制造有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司	74,234,986.47	6.96
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	71,179,792.92	6.67
东风朝阳朝柴动力有限公司	61,539,392.13	5.77
小　计	785,394,319.83	73.63

3）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司、上海柴油机股份有限公司、上汽大通汽车有限公司南京分公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司、上汽大通南京汽车销售有限公司、上海申沃客车有限公司、上汽青岛清洁能源客车有限公司	471,655,181.30	40.63
潍柴动力空气净化科技有限公司	169,886,550.08	14.63
东风朝阳朝柴动力有限公司	104,102,625.16	8.97
广西玉柴机器股份有限公司、广西金创汽车零部件制造有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司	72,740,855.75	6.27
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂、北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司、北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂	67,256,172.11	5.79
小　计	885,641,384.40	76.29

4）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司、上海柴油机股份有限公司、上汽大通汽车有限公司南京分公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司、上海申沃客车有限公司	465,178,275.31	41.56

潍柴动力空气净化科技有限公司	152,116,284.14	13.59
东风朝阳朝柴动力有限公司	130,097,031.23	11.62
广西玉柴机器股份有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司、玉柴联合动力股份有限公司	97,095,034.06	8.68
南京依维柯汽车有限公司	41,269,674.62	3.69
小　计	885,756,299.36	79.14

(3) 主营业务收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	大气污染治理产品	小　计
主要经营地区		
华东	361,073,468.18	361,073,468.18
西南	81,951,364.14	81,951,364.14
华南	40,052,197.41	40,052,197.41
东北	34,069,086.95	34,069,086.95
其他地区	39,555,102.19	39,555,102.19
小　计	556,701,218.87	556,701,218.87
主要产品类型		
内燃机尾气后处理系统	544,870,052.80	544,870,052.80
尾气净化节能系统	11,831,166.07	11,831,166.07
小　计	556,701,218.87	556,701,218.87
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	556,701,218.87	556,701,218.87
小　计	556,701,218.87	556,701,218.87

2. 税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,386,167.37	2,710,053.62	4,202,402.67	3,456,480.81
教育费附加	990,119.52	2,066,065.89	3,001,716.17	2,457,410.66
房产税	1,500,909.56	3,001,819.15	2,885,337.07	2,598,743.84

土地使用税	204,733.64	555,722.56	634,327.00	634,327.01
其他税费	166,892.72	406,017.30	436,654.13	448,325.52
合　计	4,248,822.81	8,739,678.52	11,160,437.04	9,595,287.84

3. 销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保内维修及售后服务费	9,308,625.75	17,338,804.03	19,390,219.82	18,446,382.45
职工薪酬	7,128,827.31	14,360,298.85	18,087,944.60	16,415,311.76
差旅费	1,307,564.24	3,627,036.92	6,474,815.61	6,474,413.06
租赁费	1,116,197.19	3,132,817.56	2,853,039.30	2,703,104.02
业务招待费	654,960.62	2,387,385.05	4,247,898.79	3,813,830.49
办公费	353,589.95	700,971.36	1,367,500.42	1,191,335.67
广告及业务宣传费	74,864.11	340,406.81	1,152,629.97	753,179.33
运输费		13,132,663.95	13,783,898.50	14,894,446.10
其他	1,290,908.18	2,106,992.00	2,141,012.51	2,202,770.21
合　计	21,235,537.35	57,127,376.53	69,498,959.52	66,894,773.09

4. 管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,851,753.97	33,197,381.82	33,830,214.81	33,282,662.76
折旧及摊销	8,925,474.78	17,811,122.95	17,672,100.17	17,573,620.47
办公费	1,918,500.49	3,197,612.55	3,894,986.40	2,390,526.33
业务招待费	1,744,985.51	1,788,385.38	2,875,894.93	3,115,057.89
修理费	567,943.31	1,919,920.21	2,890,135.77	1,561,312.82
车辆使用费	358,385.04	750,586.63	1,043,686.73	1,184,264.05
中介及咨询费用	315,073.40	973,780.58	1,816,781.75	2,039,012.81
差旅费	213,432.32	580,970.73	1,007,066.79	995,787.22
其他	1,390,554.03	2,513,056.23	4,606,040.45	3,785,848.55
合　计	32,286,102.85	62,732,817.08	69,636,907.80	65,928,092.90

5. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	21,026,592.61	39,280,442.81	30,216,719.72	21,829,446.31
材料领用	7,830,204.77	19,301,371.61	19,033,447.90	16,575,608.43
公告费及第三方试验费	3,951,263.71	9,170,304.73	5,862,278.37	15,920,217.69
折旧与摊销	3,470,310.29	6,276,881.39	5,203,146.39	4,239,388.22
研发设备使用费	2,517,632.73	1,237,618.56	5,590,690.15	1,214,229.90
其他	1,177,927.71	4,856,580.61	5,654,224.52	4,537,839.89
合　计	39,973,931.82	80,123,199.71	71,560,507.05	64,316,730.44

6. 财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	6,280,182.32	17,291,757.30	29,609,282.80	29,104,652.65
减：利息收入	242,998.40	313,605.35	154,309.67	367,985.02
汇兑损益	1,311.71	74.39	16,711.73	32.87
现金折扣	95,716.51	656,200.00	661,682.00	4,668,359.94
其他	367,408.15	670,196.41	237,221.78	746,310.22
合　计	6,501,620.29	18,304,622.75	30,370,588.64	34,151,370.66

7. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	2,104,650.93	3,973,092.64	3,742,815.16	3,724,236.68
与收益相关的政府补助	2,240,653.71	4,912,900.10	3,359,851.67	788,928.27
合　计	4,345,304.64	8,885,992.74	7,102,666.83	4,513,164.95

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之政府补助说明。

8. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度

坏账损失	-5,641,769.34	-43,918,162.87
合　计	-5,641,769.34	-43,918,162.87

9. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	---	---	3,020,408.38	-5,857,016.65
存货跌价损失	-2,720,874.55	-5,075,275.07	-5,565,049.08	-4,756,002.51
合　计	-2,720,874.55	-5,075,275.07	-2,544,640.70	-10,613,019.16

10. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	106,727.76	99,763.37	47,903.44	-127,835.63
合　计	106,727.76	99,763.37	47,903.44	-127,835.63

11. 营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他		97,305.04	296,101.92	223,952.67
合　计		97,305.04	296,101.92	223,952.67

12. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	60,296.19	58,107.33	1,143,508.40	330,199.26
对外捐赠	20,000.00		5,000.00	65,000.00
滞纳金		96,645.04	6,951.16	
其他				48,640.00
合　计	80,296.19	154,752.37	1,155,459.56	443,839.26

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,649,301.99	11,944,604.77	12,035,612.20	3,809,768.49
递延所得税费用	-1,841,627.88	-8,278,806.61	-3,593,062.52	5,085,998.99
合　计	8,807,674.11	3,665,798.16	8,442,549.68	8,895,767.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	57,548,644.06	64,880,412.90	85,047,429.37	83,679,944.09
按母公司税率计算的所得税费用	8,632,296.62	9,732,061.94	12,757,114.41	12,551,991.61
调整以前期间所得税的影响		-11,391.91		
子公司适用不同税率的影响			64,051.62	-16,707.18
调整以前期间所得税的影响			-296,274.88	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,377.49	2,182,080.42	2,923,108.41	994,413.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-107,334.94	-270,368.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				-1,064.85
研发费用加计扣除的影响[注]		-8,236,952.29	-6,898,114.94	-4,362,497.72
所得税费用	8,807,674.11	3,665,798.16	8,442,549.68	8,895,767.48

[注]因 2020 年 1-6 月研发费用尚未获税务部门确认，基于谨慎性原则，企业所得税纳税调整过程中未考虑研发费用加计扣除的影响

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助款	4,941,353.71	28,873,413.72	14,669,298.80	10,944,928.27
银行利息收入	242,998.40	313,605.35	154,309.67	367,985.02
收到押金保证金	198,000.00	2,958,548.00	137,500.00	244,070.00
收到其他款项		96,993.86	142,701.92	184,071.37
合　计	5,382,352.11	32,242,560.93	15,103,810.39	11,741,054.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付费用性支出	40,644,561.53	92,407,031.90	110,777,876.85	108,317,275.99
支付银行手续费	367,408.15	670,196.41	237,221.78	746,310.22
转付政府补助			500,000.00	3,100,000.00
支付押金保证金	208,200.00	2,000.00	2,831,850.60	
合　计	41,220,169.68	93,079,228.31	114,346,949.23	112,163,586.21

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付购买设备保证金		8,687,728.37	2,821,097.52	1,110,000.00
合　计		8,687,728.37	2,821,097.52	1,110,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行保证金	29,424,377.73	44,332,883.93	38,223,924.00	56,189,292.78
合　计	29,424,377.73	44,332,883.93	38,223,924.00	56,189,292.78

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付银行保证金	28,150,069.65	72,157,261.66	28,026,184.00	57,919,032.78
合　计	28,150,069.65	72,157,261.66	28,026,184.00	57,919,032.78

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	48,740,969.95	61,214,614.74	76,604,879.69	74,784,176.61
加：资产减值准备	8,362,643.89	48,993,437.94	2,544,640.70	10,613,019.16

固定资产折旧及投资性房地产摊销	22,580,894.31	41,746,536.79	41,160,050.31	42,706,907.83
无形资产摊销	1,183,565.03	2,181,145.58	2,056,663.27	1,932,574.51
长期待摊费用摊销	1,072,780.28	1,891,328.55	1,723,510.92	1,459,555.16
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)	-106,727.76	-99,763.37	-47,903.44	127,835.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	60,296.19	58,107.33	1,143,508.40	330,199.26
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	6,281,494.03	17,291,831.69	30,625,994.53	29,104,685.52
投资损失(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,841,627.88	-8,278,806.60	-3,593,062.52	5,085,998.99
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,245,777.74	-49,373,372.81	61,736,547.64	-22,622,886.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-101,875,422.97	-127,566,749.97	-7,060,473.53	-236,319,072.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,473,406.44	30,741,302.21	-34,467,149.13	105,884,078.71
经营活动产生的现金流量净额	1,178,049.25	18,799,612.08	172,427,206.84	13,087,071.84
2）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	16,269,118.74	20,417,238.86	24,600,369.43	23,447,375.79
减：现金的期初余额	20,417,238.86	24,600,369.43	23,447,375.79	107,667,130.45
现金及现金等价物净增加额	-4,148,120.12	-4,183,130.57	1,152,993.64	-84,219,754.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1）现金	16,269,118.74	20,417,238.86	24,600,369.43	23,447,375.79
其中：库存现金	38,706.21	7,062.40	13,804.96	96,275.92
可随时用于支付的银行存款	16,230,412.53	20,410,176.46	24,586,564.47	23,351,099.87
2）现金等价物				
3）期末现金及现金等价物余额	16,269,118.74	20,417,238.86	24,600,369.43	23,447,375.79

注：上述期末现金及现金等价物余额与期末货币资金余额差异系使用权受到限制的资产所致

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

背书转让的商业汇票金额	93,385,760.17	217,451,439.09	362,735,444.50	377,847,573.28
其中：支付货款	90,717,505.98	200,542,157.30	353,675,032.18	338,331,944.96
支付固定资产等长期资产购置款	2,668,254.19	16,909,281.79	9,060,412.32	39,515,628.32

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2020 年 6 月 30 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,952,381.34	银行承兑汇票及信用证保证金
应收款项融资	68,457,375.60	银行承兑汇票质押物
投资性房地产-房屋建筑物	2,741,645.57	短期借款抵押物
投资性房地产-土地使用权	1,639,938.39	短期借款抵押物
固定资产-房屋建筑物	203,971,615.16	短期借款抵押物
固定资产-机器设备	16,352,623.77	短期借款抵押物
无形资产-土地使用权	49,740,993.93	短期借款抵押物
合　计	372,856,573.76	

（2）2019 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,492,395.27	银行承兑汇票及信用证保证金
应收款项融资	79,539,445.24	银行承兑汇票质押物
投资性房地产-房屋建筑物	2,893,719.53	短期借款抵押物
投资性房地产-土地使用权	1,662,642.45	短期借款抵押物
固定资产-房屋建筑物	208,311,332.66	短期借款抵押物
固定资产-机器设备	18,392,676.67	短期借款抵押物
无形资产-土地使用权	50,323,581.99	短期借款抵押物
合　计	392,615,793.81	

（3）2018 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,574,085.48	银行承兑汇票及信用证保证金

应收票据	115,961,990.86	银行承兑汇票质押物
投资性房地产-房屋建筑物	3,197,867.45	短期借款抵押物
投资性房地产-土地使用权	1,708,050.57	短期借款抵押物
固定资产-房屋建筑物	219,932,524.34	短期借款抵押物
固定资产-机器设备	22,475,269.67	短期借款抵押物
无形资产-土地使用权	51,488,758.11	短期借款抵押物
合　计	416,338,546.48	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,406,607.67	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据	89,603,960.88	银行承兑汇票质押物
固定资产-房屋建筑物	235,044,389.39	短期借款抵押物
固定资产-机器设备	30,839,271.22	短期借款抵押物
无形资产-土地使用权	54,403,691.38	短期借款抵押物
合　计	421,297,920.54	

2. 外币货币性项目

(1) 2018 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.71	6.8632	4.87

(2) 2017 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.71	6.5342	4.64

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	6,493,500.00		499,500.00	5,994,000.00	其他收益	[注 1]
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	128,301.88		45,283.02	83,018.86	其他收益	[注 2]
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	537,421.99		11,942.70	525,479.29	其他收益	[注 3]
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目	3,826,666.57		280,000.02	3,546,666.55	其他收益	[注 4]
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设	688,888.99		13,333.32	675,555.67	其他收益	[注 5]
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	934,426.24		98,360.64	836,065.60	其他收益	[注 6]
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	399,999.92		40,000.02	359,999.90	其他收益	[注 7]
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	800,000.00			800,000.00		[注 8]
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	533,333.25		40,000.02	493,333.23	其他收益	[注 9]
科技扶持资金	6,039,646.56		699,997.02	5,339,649.54	其他收益	[注 10]
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	5,397,000.00			5,397,000.00		[注 11]
凯龙高科研发能力互联网化提升项目	509,817.14		52,978.80	456,838.34	其他收益	[注 12]
凯龙高科研发能力智	341,718.93		38,989.14	302,729.79	其他收益	[注 13]

能化建设						
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目	7,000,000.00			7,000,000.00		[注 14]
满足国六标准的柴油机尾气净化颗粒补集器 DPF 的研究与产业化	602,696.42		35,477.64	567,218.78	其他收益	[注 15]
柴油机尾气净化催化剂用载体生产线升级改造	277,510.94		16,866.84	260,644.10	其他收益	[注 16]
镇江新区“两大高地”计划科技条件建设补贴项目	295,168.32		17,297.52	277,870.80	其他收益	[注 17]
无锡市“太湖人才计划”扶持资金	2,000,000.00			2,000,000.00		[注 18]
柴油机氮氧化合物 NOx 控制关键技术的研发及产业化		700,000.00	20,832.93	679,167.07	其他收益	[注 19]
满足国六排放标准的重型柴油车尾气净化器的开发与产业化		2,000,000.00		2,000,000.00		[注 20]
其他补助	1,634,301.94		193,791.30	1,440,510.64	其他收益	
小　计	38,440,399.09	2,700,000.00	2,104,650.93	39,035,748.16		

[注 1]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《市科技局市财政局关于转发省科技厅省财政厅 2012 年第十五批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知》（锡科计〔2012〕186 号、锡财工贸〔2012〕145 号），本公司“满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化”项目累计取得 1,280 万元拨款。该项目于 2016 年 5 月经江苏省科学技术厅江苏省科技成果转化专项资金项目验收证书（苏科验字〔2016〕第 051 号）确认完成验收，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 2]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《市科技局市财政局关于下达 2011 年度无锡市重点产业发展引导（科技发展）资金第九批科技发展计划（科技创新创业、科技支撑、科技基础设施建设、政产学研与国际科技合作）项目及经费指标的通知》（锡科计〔2011〕143 号、锡财工贸〔2011〕78 号），本公司“满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业”项目取得 40 万元市级拨款，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 3]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《市科技局市财政局关于下达 2012 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第六批科技发展计划（科技研发设计机构资金、科技成果产业化资金、科技发展资金）项目及经费指标的通知》（锡科计〔2012〕99 号、锡财工贸〔2012〕84 号），本公司“汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化”项目取得 1,000 万元市级拨款。该项目于

2014 年 6 月经无锡市科技技术局无锡市科技计划项目验收证书（锡科验字〔2014〕第 063 号）确认完成验收，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 4]根据江苏省发展与改革委员会下发的《省发展改革委关于无锡市凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台（套）商用车柴油机后处理系统（SCR）项目 2011 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》（苏发改工业发〔2011〕799 号）和无锡市发展与改革委员会下发的《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2011 年中央预算内投资计划的通知》（锡发改工〔2011〕28 号），本公司“关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目”取得 560 万元国家补助资金。该项目于 2016 年 11 月经江苏省发展改革委下发的《江苏省发展改革委关于印发无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台（套）商用车柴油机后处理系统（SCR）项目竣工验收鉴定书的通知》（苏发改稽察发〔2016〕1275 号）确认完成验收，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 5]本公司以“SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设”申请取得《2012 年国家中小企业发展专项资金提升企业研发能力项目》拨款 80 万元，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 6]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《市科技局、市财政局关于下达 2014 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划（科技发展资金、科技成果产业化资金、科技研发机构资金）项目及经费的通知》（锡科计〔2014〕212 号、锡财工贸〔2014〕132 号），本公司“柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院”项目取得 100 万元市级拨款。该项目于 2019 年 8 月经无锡市科学技术局确认完成验收，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 7]根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会下发的《关于下达 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标（第一批）的通知》（苏财工贸〔2014〕106 号、苏经信综合〔2014〕514 号），本公司子公司凯龙蓝烽公司“年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目”项目取得 80 万元拨款，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 8]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局下发的《市科技局、市财政局关于转发江苏省科技厅、江苏省财政厅下达 2016 年省级重点研发专项资金（第四批）的通知》（锡科计〔2016〕205 号、锡财工贸〔2016〕93 号），本公司“满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目”项目取得 740 万元拨款。该项目由本公司主导，联合一汽无锡油泵油嘴研究所、南京依维柯发动机分公司等单位共同研发，上述拨款中拨付本公司款项 380 万元，其中用于购置设备费 80 万元，其他科研费用支出 300 万元；拨付合作单位款项 360 万元。本公司目前项目尚未经相关部门审核验收

[注 9]根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会下发的《关于下达 2016 年度省工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2016〕73 号），子公司凯龙蓝烽公司“年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目”项目取得 80 万元拨款，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 10]根据镇江新区财政局下发的《关于拨付凯龙蓝烽新材料科技有限公司科技扶持资金的

通知》，子公司凯龙蓝烽公司取得 1,023.96 万元拨款用于设备购置，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 11]根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2017 年省科技成果转化专项资金的通知》（苏财教〔2017〕142 号），本公司子公司凯龙蓝烽“满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化”项目取得 700 万元拨款，其中用于购置设备费 539.70 万元，其他科研费用支出 160.30 万元。目前项目尚未经相关部门审核验收

[注 12]根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会下发的《关于下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2017〕79 号）和无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局下发的《关于拨付 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金的通知》（锡经信综合〔2017〕22 号、锡财工贸〔2017〕137 号），本公司“凯龙高科研发能力互联网提升项目”取得 70 万元拨款。该项目于 2018 年 6 月完成验收，其中与购置设备相关的 66.88 万元，按对应资产的折旧年限进行摊销；与已发生费用相关的 3.12 万元结转验收完成当期损益

[注 13]根据无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局下发的《关于拨付 2018 年度无锡市重点技术改造引导资金（智能制造类扶持项目资金）的通知》（锡经信综合〔2018〕22 号、锡财工贸〔2018〕100 号），本公司“凯龙高科研发能力智能化建设”取得 73 万元拨款，其中与购置设备相关的 43.27 万元，按对应资产的折旧年限进行摊销；与已发生费用相关的 29.73 万元结转验收完成当期损益

[注 14]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅下发的《省发展改革委、省财政厅关于下达 2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（苏发改高技发〔2017〕1594 号、苏财建〔2017〕295 号）和无锡市发展和改革委员会下发的《关于转下达省发展改革委省财政厅 2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》（锡发改高〔2018〕7 号），本公司“满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目”取得 700 万元拨款。目前项目尚未经相关部门审核验收

[注 15]根据镇江市财政局、镇江市经济和信息化委员会下发的《关于下达 2018 年度第二批市级经济和信息化专项资金指标的通知》（镇财工贸〔2018〕26 号），子公司凯龙蓝烽公司“满足国六标准的柴油机尾气净化颗粒捕集器 DPF 的研发及产业化”项目取得 65 万元拨款，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 16]根据江苏省财政厅下发的《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸〔2018〕419 号），子公司凯龙蓝烽公司“柴油机尾气净化催化剂用载体生产线升级改造”项目取得 30 万元拨款，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 17]子公司凯龙蓝烽公司“江苏省柴油发动机尾气净化工程技术研究中心”取得镇江新区“两大高地”计划科技条件建设补贴 30.67 万元，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 18]根据无锡市人才工作领导小组办公室、无锡市科学技术局、无锡市工业和信息化局、

无锡市财政局、无锡市人力资源和社会保障局和无锡市卫生健康委员会下发的《2019 年度无锡市“太湖人才计划”申报公告》（锡人才办〔2019〕14 号），本公司“满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化”项目取得 200 万元拨款。目前项目尚未经相关部门审核验收

[注 19]子公司凯龙蓝烽公司“柴油机氮氧化合物 NOx 控制关键技术的研发及产业化”项目取得 70 万元拨款，并按对应资产的折旧年限进行摊销

[注 20]本公司以“满足国六排放标准的重型柴油车尾气净化器的开发与产业化”项目申请 500 万元拨款，用于购置设备，目前已取得 200 万元。目前项目尚未经相关部门审核验收

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,000,000.00			3,000,000.00		[注 8]
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	500,000.00		500,000.00			[注 21]
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	1,102,000.00			1,102,000.00		[注 22]
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	833,460.00			833,460.00		[注 23]
农用机械排气后处理装置集成及产业化	1,300,000.00	100,000.00		1,400,000.00		[注 24]
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究	929,300.00	70,700.00		1,000,000.00		[注 25]
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	560,000.00	40,000.00		600,000.00		[注 26]
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	1,603,000.00			1,603,000.00		[注 11]
无锡市惠山区人民政府上市扶持款	20,000,000.00			20,000,000.00		[注 27]
凯龙高科技股份有限公司柴油机 SCR 尾气后处理高价值专利培育示范中心		250,000.00		250,000.00		[注 28]
其他补助	1,415,250.00	40,000.00		1,455,250.00	其他收益	
小　计	31,243,010.00	500,700.00	500,000.00	31,243,710.00		

[注 21]本公司以“满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目”申请取得《无锡市科技发展资金（技术研发）》拨款 50 万元，用于科研费用支出。项目于 2020 年 4

月 29 日由无锡市惠山区科学技术局验收通过并结转当期损益

[注 22]子公司凯龙蓝烽公司参与以上海华谊丙烯酸有限公司为项目牵头单位、杭州凯明催化剂股份有限公司为课题承担单位的“VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术”课题研究，取得课题经费 110.20 万元，用于科研费用支出。因约定验收条件且尚未验收，故暂未结转

[注 23]本公司参与以天津雷沃发动机有限公司为项目牵头单位、北京亚新科天纬油泵油嘴股份有限公司为课题承担单位的“新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究”课题研究，取得课题经费 83.35 万元，用于科研费用支出。因约定验收条件且尚未验收，故暂未结转

[注 24]本公司参与以浙江邦得利环保科技股份有限公司为项目牵头单位和课题承担单位的“农用机械排气后处理装置集成及产业化”课题研究，取得课题经费 140 万元，用于科研费用支出。因约定验收条件且尚未验收，故暂未结转

[注 25]本公司参与以浙江邦得利环保科技股份有限公司为项目牵头单位、武汉理工大学为课题承担单位的“农用机械排气后处理系统控制及 OBD 关键技术研究”课题研究，取得课题经费 100 万元，用于科研费用支出。因约定验收条件且尚未验收，故暂未结转

[注 26]本公司参与以浙江邦得利环保科技股份有限公司为项目牵头单位、同济大学为课题承担单位的 “农用机械排气后处理催化器工程应用研究及产业化”课题研究，取得课题经费 60 万元，用于科研费用支出。因约定验收条件且尚未验收，故暂未结转

[注 27]根据无锡市惠山区人民政府下发的《无锡市惠山区人民政府关于进一步鼓励和支持企业上市（挂牌）的若干意见》（惠府发〔2019〕28 号），本公司自无锡市惠山区钱桥街道办事处财政所取得上市扶持资金 2,000 万元。因本公司上市工作尚未完成，故暂未结转

[注 28]本公司以“凯龙高科技股份有限公司柴油机 SCR 尾气后处理高价值专利培育示范中心”项目取得 “无锡市高价值专利培育示范计划”补贴 25 万元。因约定验收条件且尚未验收，故暂未结转

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
高新企业补助	350,000.00	其他收益	
现代产业发展资金	300,000.00	其他收益	
稳岗补贴	205,048.00	其他收益	
科技发展扶持项目补助	200,000.00	其他收益	
无锡市市场监督管理局补助	200,000.00	其他收益	
无锡市技术标准制修订和标准化专业补贴	100,000.00	其他收益	
无锡市工业发展资金	100,000.00	其他收益	
其他补助	285,605.71	其他收益	

小　计	1,740,653.71		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	金额	列报项目	说明
满足国五排放的 DPF 颗粒捕集系统研发及产业化贷款贴息	917,800.00	财务费用	
小　计	917,800.00		

2）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	7,492,500.00		999,000.00	6,493,500.00	其他收益	
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	218,867.92		90,566.04	128,301.88	其他收益	
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	561,307.39		23,885.40	537,421.99	其他收益	
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目	4,386,666.61		560,000.04	3,826,666.57	其他收益	
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设	715,555.63		26,666.64	688,888.99	其他收益	
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	1,000,000.00		65,573.76	934,426.24	其他收益	
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	479,999.96		80,000.04	399,999.92	其他收益	
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	800,000.00			800,000.00		
年产 200 万升柴油机尾	613,333.29		80,000.04	533,333.25	其他收益	

气颗粒过滤器（DPF）生产项目						
科技扶持资金	7,439,640.40		1,399,993.84	6,039,646.56	其他收益	
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	5,397,000.00			5,397,000.00		
凯龙高科研发能力互联网化提升项目	615,774.74		105,957.60	509,817.14	其他收益	
凯龙高科研发能力智能化建设	419,697.21		77,978.28	341,718.93	其他收益	
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目	7,000,000.00			7,000,000.00		
满足国六标准的柴油机尾气净化颗粒补集器 DPF 的研究与产业化		650,000.00	47,303.58	602,696.42	其他收益	
柴油机尾气净化催化剂用载体生产线升级改造		300,000.00	22,489.06	277,510.94	其他收益	
镇江新区“两大高地”计划科技条件建设补贴项目		306,700.00	11,531.68	295,168.32	其他收益	
无锡市“太湖人才计划”扶持资金		2,000,000.00		2,000,000.00		
其他补助	1,891,394.96	125,053.62	382,146.64	1,634,301.94	其他收益	
小　计	39,031,738.11	3,381,753.62	3,973,092.64	38,440,399.09		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,000,000.00			3,000,000.00		
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	500,000.00			500,000.00		
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	1,102,000.00			1,102,000.00		
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	746,000.00	87,460.00		833,460.00		
农用机械排气后处理装置集	1,200,000.00	100,000.00		1,300,000.00		

成及产业化						
农用机械排气后处理控制及OBD关键技术研究	798,000.00	131,300.00		929,300.00		
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	480,000.00	80,000.00		560,000.00		
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	1,603,000.00			1,603,000.00		
无锡市惠山区人民政府上市扶持款		20,000,000.00		20,000,000.00		
其他补助	1,235,250.00	280,000.00	100,000.00	1,415,250.00	其他收益	
小　计	10,664,250.00	20,678,760.00	100,000.00	31,243,010.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
惠山区工业发展扶持资金	1,000,000.00	其他收益	
驰名商标奖励	900,000.00	其他收益	
无锡市高技能人才培训补贴	549,000.00	其他收益	
无锡市企业融资奖励资金	500,000.00	其他收益	
双创人才资金资助	360,000.00	其他收益	
惠山区现代产业发展资金	354,946.38	其他收益	
产学研补助专项资金	240,000.00	其他收益	
无锡市人力资源和社会保障局薪酬及引才补贴	194,933.00	其他收益	
稳岗补贴	188,357.00	其他收益	
江苏省知识产权专项资金	120,000.00	其他收益	
其他补助	405,663.72	其他收益	
小　计	4,812,900.10		

3）2018年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）	8,491,500.00		999,000.00	7,492,500.00	其他收益	

系统的研发及产业化						
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	309,433.96		90,566.04	218,867.92	其他收益	
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	585,192.79		23,885.40	561,307.39	其他收益	
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目	4,946,666.65		560,000.04	4,386,666.61	其他收益	
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设	742,222.27		26,666.64	715,555.63	其他收益	
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	560,000.00		80,000.04	479,999.96	其他收益	
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	800,000.00			800,000.00		
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	693,333.33		80,000.04	613,333.29	其他收益	
科技扶持资金	8,839,634.20		1,399,993.80	7,439,640.40	其他收益	
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	4,626,000.00	771,000.00		5,397,000.00		
凯龙高科研发能力互联网化提升项目		668,753.54	52,978.80	615,774.74	其他收益	
凯龙高科研发能力智能化建设		432,693.59	12,996.38	419,697.21	其他收益	
满足国六标准的柴油车颗粒物与氮氧化物协同控制技术的开发与产业化项目		7,000,000.00		7,000,000.00		
其他补助	2,223,122.94	85,000.00	416,727.98	1,891,394.96	其他收益	
小　计	33,817,106.14	8,957,447.13	3,742,815.16	39,031,738.11		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	3,000,000.00			3,000,000.00		
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用	500,000.00			500,000.00		

项目						
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	812,000.00	290,000.00		1,102,000.00		
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究	571,000.00	175,000.00		746,000.00		
农用机械排气后处理装置集成及产业化	990,000.00	210,000.00		1,200,000.00		
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究	705,000.00	93,000.00		798,000.00		
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化	420,000.00	60,000.00		480,000.00		
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化	1,374,000.00	229,000.00		1,603,000.00		
其他补助	940,250.00	445,000.00	150,000.00	1,235,250.00	其他收益	
小　计	9,312,250.00	1,502,000.00	150,000.00	10,664,250.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年企业直接融资奖励资金	500,000.00	其他收益	
驰名商标奖励	500,000.00	其他收益	
国家级企业博士后工作站科研运行补贴	350,000.00	其他收益	
凯龙高科研发能力智能化建设	297,306.41	其他收益	
双创人才资金资助	290,000.00	其他收益	
无锡市企业职工岗位技能提升、职能制造培训补贴	263,670.00	其他收益	
2017 年度第二批市级经济和信息化专项资金	200,000.00	其他收益	
2017 年度省工程技术研究中心和企业院士工作站奖励经费	200,000.00	其他收益	
江宁中小工业企业发展资金	200,000.00	其他收益	
其他补助	408,875.26	其他收益	
小　计	3,209,851.67		

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	金额	列报项目	说明

满足国五排放的 DPF 颗粒捕集系统研发及产业化贷款贴息	1,000,000.00	财务费用	
小　计	1,000,000.00		

4）2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
满足国四以上排放标准的商用车柴油发动机后处理（SCR）系统的研发及产业化	9,490,500.00		999,000.00	8,491,500.00	其他收益	
满足国四排放标准的商用车柴油发动机处理系统的研究与产业	400,000.00		90,566.04	309,433.96	其他收益	
汽车尾气后处理（SCR）装置的研究与产业化	609,078.19		23,885.40	585,192.79	其他收益	
关于无锡凯龙汽车设备制造有限公司年产 10 万台商用车柴油机处理系统项目	5,506,666.67		560,000.02	4,946,666.65	其他收益	
SCR 柴油发动机尾气后处理系统研发中心建设	768,888.91		26,666.64	742,222.27	其他收益	
柴油发动机尾气后处理与热能再利用技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
年产 60 万件大规格蜂窝陶瓷载体和 30 万套柴油机尾气净化催化剂生产项目	639,999.98		79,999.98	560,000.00	其他收益	
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	708,333.33	91,666.67		800,000.00		
年产 200 万升柴油机尾气颗粒过滤器（DPF）生产项目	773,333.32		79,999.99	693,333.33	其他收益	
科技扶持资金	10,239,628.00		1,399,993.80	8,839,634.20	其他收益	
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化		4,626,000.00		4,626,000.00		
其他补助	2,652,247.75	35,000.00	464,124.81	2,223,122.94	其他收益	
小　计	32,788,676.15	4,752,666.67	3,724,236.68	33,817,106.14		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
满足国五及以上排放标准的柴油机后处理技术与系统匹配关键技术研发项目	2,641,666.67	358,333.33		3,000,000.00		
满足国五以上排放标准的柴油机后处理关键技术与系统匹配应用项目	300,000.00	200,000.00		500,000.00		
VOCs 净化催化剂生产工艺与产业化技术	812,000.00			812,000.00		
新型节能环保农用发动机开发-关键零部件技术研究		571,000.00		571,000.00		
农用机械排气后处理装置集成及产业化		990,000.00		990,000.00		
农用机械排气后处理控制及 OBD 关键技术研究		705,000.00		705,000.00		
农用机械排气后理催化器工程应用研究及产业化		420,000.00		420,000.00		
满足国六排放标准柴油车尾气净化催化剂关键技术的研发及产业化		1,374,000.00		1,374,000.00		
其他补助	655,250.00	285,000.00		940,250.00		
小　计	4,408,916.67	4,903,333.33		9,312,250.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
省创新能力建设专项资金	500,000.00	其他收益	
其他补助	288,928.27	其他收益	
小　计	788,928.27		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,263,104.64	8,885,992.74	8,102,666.83	4,513,164.95
小　计	5,263,104.64	8,885,992.74	8,102,666.83	4,513,164.95

六、合并范围的变更

本公司 2017 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月合并范围无变更情况；2018 年度因子公司凯睿传感公司和凯龙配件公司注销，而导致合并范围减少。

七、在其他主体中的权益

子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯龙蓝烽公司	江苏镇江	江苏镇江	载体及催化剂的研发、生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并
凯龙宝顿公司	江苏南京	江苏南京	汽车后处理产品的研发、生产及销售	70.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 73.45%(2019 年 12 月 31 日：70.04%；2018 年 12 月 31 日：64.79%；2017 年 12 月 31 日：65.92%)源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2020.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	248,385,295.45	252,916,571.82	252,916,571.82		
应付票据	132,587,445.25	132,587,445.25	132,587,445.25		
应付账款	258,191,285.64	258,191,285.64	258,191,285.64		
其他应付款	5,647,418.73	5,647,418.73	5,647,418.73		
小　计	644,811,445.07	649,342,721.44	649,342,721.44		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	220,047,342.22	224,094,519.72	224,094,519.72		
应付票据	150,936,780.85	150,936,780.85	150,936,780.85		
应付账款	248,909,744.75	248,909,744.75	248,909,744.75		
其他应付款	4,403,073.10	4,403,073.10	4,403,073.10		
小　计	624,296,940.92	628,344,118.42	628,344,118.42		

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	118,930,000.00	122,142,944.39	122,142,944.39		
应付票据	116,039,801.36	116,039,801.36	116,039,801.36		
应付账款	257,813,098.92	257,813,098.92	257,813,098.92		

其他应付款	3,577,286.91	3,577,286.91	3,577,286.91		
小　计	496,360,187.19	499,573,131.58	499,573,131.58		

(续上表)

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	405,000,000.00	419,413,991.29	419,413,991.29		
应付票据	100,511,678.98	100,511,678.98	100,511,678.98		
应付账款	310,214,426.18	310,214,426.18	310,214,426.18		
其他应付款	4,566,055.88	4,566,055.88	4,566,055.88		
小　计	820,292,161.04	834,706,152.33	834,706,152.33		

(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。市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款244,000,000.00元(2019年12月31日：216,000,000.00元；2018年12月31日：114,430,000.00元；2017年12月31日：405,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加472,541.81元(2019年12月31日：减少/增加715,735.14元；2018年12月31日：减少/增加1,538,733.71元；2017年12月31日：减少/增加2,142,072.37元)，净利润减少/增加472,541.81元(2019年12月31日：715,735.14元；2018年12月31日：1,538,733.71元；2017年：减少/增加2,142,072.37元)。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)			对本公司的表决权比例(%)		
	直接	间接	合计	直接	间接	合计

臧志成	42.91	7.74	50.65	42.91	7.74	50.65

根据《一致行动人协议》，本公司自然人股东臧志成、臧梦蝶、臧雨芬、臧小妹和臧雨梅确定为一致行动人。上述自然人股东中，臧志成与臧梦蝶为父女关系；臧志成与臧雨芬、臧小妹和臧雨梅为姐弟关系。截至2020年6月30日，一致行动人对本公司的持股比例合计为59.40%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴丽娟	与本公司董事关系密切的家庭成员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生关联方的购销商品、提供和接受劳务。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
臧志成、吴丽娟	130,000,000.00	2018年1月	2021年1月	否
臧志成、吴丽娟	60,000,000.00	2019年8月	2020年8月	否

3. 关键管理人员报酬 单位：万元

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	190.14	479.05	468.57	439.56

注：因按月预提的2020年度年终奖尚未明确发放对象，故2020年1-6月关键管理人员报酬未包含2020年度预提年终奖

（三）关联方应收应付款项

报告期各时点，关联方应收、应付款项余额为零。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的				

购建长期资产承诺	29,051,371.67	30,176,177.79	3,296,941.69	7,138,822.19
合　计	29,051,371.67	30,176,177.79	3,296,941.69	7,138,822.19

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：				
资产负债表日后第1年	1,237,909.09	1,208,090.91	866,477.27	705,454.66
资产负债表日后第2年	1,299,795.45	1,268,477.27	1,208,090.91	253,077.41
资产负债表日后第3年	1,364,750.00	1,331,886.36	1,268,477.27	
以后年度	345,295.46	1,035,886.36	2,367,772.73	
合　计	4,247,750.00	4,844,340.90	5,710,818.18	958,532.07

（二）或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司申请首次公开发行股票并在创业板上市已于2020年9月3日经深圳证券交易所创业板上市委员会2020年第21次审议会议审核通过。

除上述事项外，截至本财务报告批准日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司2020年1-6月、2019年度、2018年度和2017年度主营业务收入均为大气污染治理行业收入，不存在多种经营，故无报告分部。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变

动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	208,753,569.22	-202,177,669.22	6,575,900.00
应收款项融资		202,177,669.22	202,177,669.22
短期借款	118,930,000.00	152,516.40	119,082,516.4
其他应付款	3,577,286.91	-152,516.40	3,424,770.51

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	26,174,454.91	以摊余成本计量的金融资产	26,174,454.91
应收票据	贷款和应收款项	208,753,569.22	以摊余成本计量的金融资产	6,575,900.00
应收账款	贷款和应收款项	348,231,868.43	以摊余成本计量的金融资产	348,231,868.43
应收款项融资	——	——	以摊余成本计量的金融资产	202,177,669.22
其他应收款	贷款和应收款项	3,299,126.35	以摊余成本计量的金融资产	3,299,126.35
短期借款	其他金融负债	118,930,000.00	以摊余成本计量的金融负债	119,082,516.4
应付票据	其他金融负债	116,039,801.36	以摊余成本计量的金融负债	116,039,801.36
应付账款	其他金融负债	257,813,098.92	以摊余成本计量的金融负债	257,813,098.92
其他应付款	其他金融负债	3,577,286.91	以摊余成本计量的金融负债	3,424,770.51

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定

进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	26,174,454.91			26,174,454.91
应收票据	208,753,569.22	-202,177,669.22		6,575,900.00
应收账款	348,231,868.43			348,231,868.43
应收款项融资		202,177,669.22		202,177,669.22
其他应收款	3,299,126.35			3,299,126.35
以摊余成本计量的总金融资产	586,459,018.91			586,459,018.91
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
短期借款	118,930,000.00	152,516.40		119,082,516.4
应付票据	116,039,801.36			116,039,801.36
应付账款	257,813,098.92			257,813,098.92
其他应付款	3,577,286.91	-152,516.40		3,424,770.51
以摊余成本计量的总金融负债	496,360,187.19			496,360,187.19

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据	346,100.00			346,100.00
应收账款	19,509,393.50			19,509,393.50
其他应收款	760,306.65			760,306.65

（三）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	452,220,431.50		452,220,431.50
应收款项融资	159,229,388.84		159,229,388.84
预收款项	2,244,076.53	-2,244,076.53	
合同负债		1,985,908.43	1,985,908.43
其他流动负债		258,168.10	258,168.10
未分配利润	254,324,250.21		254,324,250.21
盈余公积	20,677,584.72		20,677,584.72

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	84,018,869.59	12.91	37,717,647.40	44.89	46,301,222.19
按组合计提坏账准备	566,905,624.62	87.09	31,088,259.21	5.48	535,817,365.41
合　计	650,924,494.21	100.00	68,805,906.61	10.57	582,118,587.60

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	71,060,924.10	13.97	39,297,284.36	55.30	31,763,639.74
按组合计提坏账准备	437,494,409.86	86.03	23,656,183.37	5.41	413,838,226.49
合　计	508,555,333.96	100.00	62,953,467.73	12.38	445,601,866.23

种　类	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	358,594,533.48	100.00	18,981,269.95	5.29	339,613,263.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	358,594,533.48	100.00	18,981,269.95	5.29	339,613,263.53

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	434,024,153.34	100.00	23,033,256.74	5.31	410,990,896.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	434,024,153.34	100.00	23,033,256.74	5.31	410,990,896.60

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	78,704,516.22	32,403,294.03	41.17	预计可能存在违约风险
江西大乘汽车有限公司	3,605,739.00	3,605,739.00	100.00	偿付能力存在重大不确定性
云南力帆骏马车辆有限公司	1,708,614.37	1,708,614.37	100.00	偿付能力存在重大不确定性
小　计	84,018,869.59	37,717,647.40	44.89	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,527,279.48	31,763,639.74	50.00	预计可能存在违约风险
江西大乘汽车有限公司	4,492,800.02	4,492,800.02	100.00	偿付能力存在重大不确定性

云南力帆骏马车辆有限公司	3,040,844.60	3,040,844.60	100.00	偿付能力存在重大不确定性
小　计	71,060,924.10	39,297,284.36	55.30	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	566,905,624.62	31,088,259.21	5.48
小　计	566,905,624.62	31,088,259.21	5.48

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	437,494,409.86	23,656,183.37	5.41
小　计	437,494,409.86	23,656,183.37	5.41

B. 信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄组合	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	556,949,540.85	27,966,684.57	5.00
1-2 年	6,365,471.40	636,547.14	10.00
2-3 年	2,211,169.75	1,105,584.88	50.00
3 年以上	1,379,442.62	1,379,442.62	100.00
小　计	566,905,624.62	31,088,259.21	5.48

（续上表）

账龄组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	430,828,913.74	21,541,445.69	5.00
1-2 年	4,144,179.69	414,417.97	10.00
2-3 年	1,641,993.45	820,996.73	50.00
3 年以上	879,322.98	879,322.98	100.00
小　计	437,494,409.86	23,656,183.37	5.41

② 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	354,436,001.57	17,721,800.08	5.00
1-2 年	3,168,918.93	316,891.89	10.00
2-3 年	94,070.00	47,035.00	50.00
3年以上	895,542.98	895,542.98	100.00
小　计	358,594,533.48	18,981,269.95	5.29

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	429,279,129.18	21,463,956.45	5.00
1-2 年	3,133,966.40	313,396.64	10.00
2-3 年	282,222.53	141,111.27	50.00
3年以上	1,114,792.38	1,114,792.38	100.00
小　计	433,810,110.49	23,033,256.74	5.31

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	214,042.85		
小　计	214,042.85		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	39,297,284.36	772,107.12			2,351,744.08			772,107.12
按组合计提坏账准备	23,656,183.37	7,456,950.84				24,875.00		7,456,950.84
小　计	62,953,467.73	8,229,057.96			2,351,744.08	24,875.00		68,805,906.61

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		39,297,284.36						39,297,284.36
按组合计提坏账准备	18,981,269.95	4,687,833.42				12,920.00		23,656,183.37
小　计	18,981,269.95	43,985,117.78				12,920.00		62,953,467.73

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,033,256.74	-3,539,430.29	980.36			513,536.86		18,981,269.95
小　计	23,033,256.74	-3,539,430.29	980.36			513,536.86		18,981,269.95

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,714,070.49	5,726,051.04				406,864.79		23,033,256.74
小　计	17,714,070.49	5,726,051.04				406,864.79		23,033,256.74

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	24,875.00	12,920.00	513,536.86	406,864.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	207,591,087.97	31.89	10,379,554.40
上汽依维柯红岩商用车有限公司	112,448,732.49	17.28	5,622,436.62
东风朝阳朝柴动力有限公司	78,704,516.22	12.09	32,403,294.03
上海柴油机股份有限公司	61,977,091.99	9.52	3,098,854.60
昆山三一动力有限公司	22,577,793.97	3.47	1,128,889.70
小　计	483,299,222.64	74.25	52,633,029.35

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
潍柴动力空气净化科技有限公司	127,715,283.25	25.11	6,385,764.16
上汽依维柯红岩商用车有限公司	116,611,170.81	22.93	5,830,558.54
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,527,279.48	12.49	31,763,639.74
上海柴油机股份有限公司	34,352,967.45	6.76	1,717,648.37
广西金创汽车零部件制造有限公司	18,992,888.85	3.73	949,644.44
小　计	361,199,589.84	71.02	46,647,255.25

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	72,714,845.25	20.28	3,635,742.26
东风朝阳朝柴动力有限公司	67,992,967.54	18.96	3,399,648.38
上汽依维柯红岩商用车有限公司	55,070,376.86	15.36	2,753,518.84
上海柴油机股份有限公司	23,318,723.03	6.50	1,165,936.15
广西金创汽车零部件制造有限公司	19,155,641.04	5.34	957,782.05
小　计	238,252,553.72	66.44	11,912,627.68

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
潍柴动力空气净化科技有限公司	114,116,372.93	26.29	5,705,818.65
上汽依维柯红岩商用车有限公司	88,527,052.59	20.40	4,426,352.63
东风朝阳朝柴动力有限公司	40,277,078.33	9.28	2,013,853.92
广西玉柴机器股份有限公司	27,727,200.27	6.39	1,386,360.01
上海柴油机股份有限公司	19,908,531.64	4.59	995,426.58
小　计	290,556,235.76	66.95	14,527,811.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,043,054.00	100.00	95,008.90	9.11	948,045.10
其中：其他应收款	1,043,054.00	100.00	95,008.90	9.11	948,045.10
合　计	1,043,054.00	100.00	95,008.90	9.11	948,045.10

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	649,266.50	100.00	52,043.32	8.02	597,223.18
其中：其他应收款	649,266.50	100.00	52,043.32	8.02	597,223.18
合　计	649,266.50	100.00	52,043.32	8.02	597,223.18

种　类	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,405,763.00	100.00	206,928.15	6.08	3,198,834.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	3,405,763.00	100.00	206,928.15	6.08	3,198,834.85

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,667.40	100.00	72,476.54	20.55	280,190.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	352,667.40	100.00	72,476.54	20.55	280,190.86

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,043,054.00	95,008.90	9.11
小　计	1,043,054.00	95,008.90	9.11

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	649,266.50	52,043.32	8.02
小　计	649,266.50	52,043.32	8.02

② 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,241,563.00	162,078.15	5.00
1-2 年	121,500.00	12,150.00	10.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	22,700.00	22,700.00	100.00
小　计	3,405,763.00	206,928.15	6.08

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,300.00	6,215.00	5.00
1-2 年	113,867.40	11,386.74	10.00
2-3 年	79,250.40	39,625.20	50.00
3 年以上	15,249.60	15,249.60	100.00
小　计	332,667.40	72,476.54	21.79

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	20,000.00		

小　计	20,000.00		

(2) 账龄情况

项　目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	712,530.00	604,266.50	3,241,563.00	124,300.00
1-2年	294,324.00	21,300.00	121,500.00	113,867.40
2-3年	12,500.00	8,000.00	20,000.00	79,250.40
3年以上	23,700.00	15,700.00	22,700.00	15,249.60
小　计	1,043,054.00	649,266.50	3,405,763.00	332,667.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项　目	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)	
期初数	30,213.32	2,130.00	19,700.00	52,043.32
期初数在本期	-9,276.20	8,026.20	1,250.00	
--转入第二阶段	-9,276.20	9,276.20		
--转入第三阶段		-1,250.00	1,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,689.38	19,276.20	9,000.00	42,965.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,626.50	29,432.40	29,950.00	95,008.90

2) 2019年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	预期信用损失	用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数	162,078.15	12,150.00	32,700.00	206,928.15
期初数在本期	-1,065.00	265.00	800.00	
--转入第二阶段	-1,065.00	1,065.00		
--转入第三阶段		-800.00	800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-130,799.83	-10,285.00	-13,800.00	-154,884.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	30,213.32	2,130.00	19,700.00	52,043.32

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	72,476.54	134,451.61						206,928.15
小　计	72,476.54	134,451.61						206,928.15

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	57,107.71	15,368.83						72,476.54
小　计	57,107.71	15,368.83						72,476.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	860,000.00	491,300.00	3,292,848.00	332,667.40
其他款项	183,054.00	157,966.50	112,915.00	20,000.00
小　计	1,043,054.00	649,266.50	3,405,763.00	352,667.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	28.76	15,000.00
江苏省国际招标公司	押金保证金	230,000.00	1年以内	22.05	11,500.00
无锡市惠山区人民法院	其他	143,054.00	1年以内	13.71	7,152.70
厦门金龙联合汽车工业有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内/1-2年	5.75	5,500.00
昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2年	5.75	6,000.00
小　计		793,054.00		76.03	45,152.70

2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金保证金	160,000.00	1年以内	24.64	8,000.00
无锡市惠山区人民法院	其他	109,199.00	1年以内	16.82	5,459.95
昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	9.24	3,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	7.70	2,500.00
无锡苏新天然气利用有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	7.70	2,500.00
小　计		429,199.00	1年以内	66.10	21,459.95

3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西华采招标有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	88.09	150,000.00
昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2年	2.35	8,000.00
无锡市惠山区人民法院	其他	62,915.00	1年以内	1.85	3,145.75
桂林大宇客车有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.47	2,500.00
朱延文	其他	30,000.00	1年以内	0.88	1,500.00
小　计		3,222,915.00		94.64	165,145.75

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

昆山市公共交通集团有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	22.68	4,000.00
锦州市财政局	押金保证金	59,867.40	1-2年	16.98	5,986.74
潍坊市公共资源交易中心	押金保证金	34,000.00	1-2年	9.64	3,400.00
重庆鼎臻货运代理有限责任公司	押金保证金	30,000.00	2-3年	8.51	15,000.00
无锡市惠山区财政局	押金保证金	30,000.00	2-3年	8.51	15,000.00
小　计		233,867.40		66.32	43,386.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,274,915.21		59,274,915.21	59,274,915.21		59,274,915.21
合　计	59,274,915.21		59,274,915.21	59,274,915.21		59,274,915.21

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,274,915.21		59,274,915.21	59,274,915.21		59,274,915.21
合　计	59,274,915.21		59,274,915.21	59,274,915.21		59,274,915.21

(2) 对子公司投资

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯龙蓝烽公司	55,774,915.21			55,774,915.21		
凯龙宝顿公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
小　计	59,274,915.21			59,274,915.21		

2) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯龙蓝烽公司	55,774,915.21			55,774,915.21		

凯龙宝顿公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
小　计	59,274,915.21			59,274,915.21		

3）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯龙蓝烽公司	55,774,915.21			55,774,915.21		
凯睿传感公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
凯龙宝顿公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
凯龙配件公司	500,000.00		500,000.00			
小　计	62,774,915.21		3,500,000.00	59,274,915.21		

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凯龙蓝烽公司	55,774,915.21			55,774,915.21		
凯睿传感公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
凯龙宝顿公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
凯龙配件公司	500,000.00			500,000.00		
小　计	62,774,915.21			62,774,915.21		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	552,672,306.61	419,623,072.90	1,037,886,997.22	792,950,961.10
其他业务收入	1,311,508.87	174,778.02	18,320,375.72	349,556.04
合　计	553,983,815.48	419,797,850.92	1,056,207,372.94	793,300,517.14

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	1,144,991,076.56	891,021,931.56	1,115,580,134.83	847,689,611.02
其他业务收入	9,613,792.17	117,120.54	2,701,173.13	
合　计	1,154,604,868.73	891,139,052.10	1,118,281,307.96	847,689,611.02

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	大气污染治理产品	小　计
主要经营地区		
华东	359,606,111.28	359,606,111.28
西南	79,886,505.81	79,886,505.81
华南	40,044,295.83	40,044,295.83
东北	34,069,086.95	34,069,086.95
其他地区	39,066,306.74	39,066,306.74
小　计	552,672,306.61	552,672,306.61
主要产品类型		
内燃机尾气后处理系统	540,841,140.54	540,841,140.54
尾气净化节能系统	11,831,166.07	11,831,166.07
小　计	552,672,306.61	552,672,306.61
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	552,672,306.61	552,672,306.61
小　计	552,672,306.61	552,672,306.61

2. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,704,545.83	32,071,974.90	24,681,531.16	17,824,745.94
材料领用	5,725,287.91	12,626,428.80	9,126,047.02	9,069,127.60
公告费及第三方试验费	3,914,481.80	8,916,323.70	5,808,135.23	15,881,679.68
折旧与摊销	2,420,069.38	4,428,196.13	3,966,568.44	3,627,628.65
研发设备使用费	2,212,432.13	853,874.62	4,950,002.18	1,021,496.22
其他	846,839.74	3,054,815.08	4,539,697.60	2,854,511.17

合　计	32,823,656.79	61,951,613.23	53,071,981.63	50,279,189.26

3. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-362,048.94	
合　计			-362,048.94	

十四、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	9.53	17.09	22.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	8.34	15.71	21.46

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.72	0.57	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.63	0.49	0.63

（续上表）

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.97	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.92	0.89	0.92

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,627,965.71	60,661,306.33	75,290,713.75	73,198,701.57
非经常性损益	B	6,397,537.03	7,573,775.16	6,082,341.34	3,536,127.98

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,230,428.68	53,087,531.17	69,208,372.41	69,662,573.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	667,154,678.94	606,493,372.61	362,196,814.86	286,254,150.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			149,004,576.00	2,743,962.40
	E2			20,001,268.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			3	8
	F2			2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	I				
	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K+I×J/K	690,968,661.80	636,824,025.78	440,426,860.40	324,682,809.94
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.89%	9.53%	17.09%	22.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.97%	8.34%	15.71%	21.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,627,965.71	60,661,306.33	75,290,713.75	73,198,701.57
非经常性损益	B	6,397,537.03	7,573,775.16	6,082,341.34	3,536,127.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,230,428.68	53,087,531.17	69,208,372.41	69,662,573.59
期初股份总数	D	83,968,000.00	83,968,000.00	75,466,700.00	75,466,700.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			7,495,200.00	
	F2			1,006,100.00	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			3	
	G2			2	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	83,968,000.00	83,968,000.00	77,508,183.33	75,466,700.00
基本每股收益	M=A/L	0.57	0.72	0.97	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.49	0.63	0.89	0.92

注：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	58,854.78	45,222.04	30.15	2020 年 6 月末较 2019 年末增加主要系 2020 年第二季度收入中多尚处信用期内，导致应收账款增加
在建工程	3,648.77	5,766.25	-36.72	2020 年 6 月末较 2019 年末减少主要系待安装调试的生产设备达到预定可使用状态结转固定资产所致
合同负债（预收账款）	1,642.90	224.41	6.32 倍	主要系 2020 年对朝柴实施款到发货政策，导致合同负债期末余额增加
应交税费	1,922.46	761.49	1.52 倍	2020 年 6 月末较 2019 年末增加主要系年中计提企业所得税暂未考虑研发费用加计扣除影响所致

2. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	5,190.96	2,617.45	98.32	主要系本期以银行存款保证金作为担保物开具的承兑汇票增加，导致货币资金中受限资产增加所致
预付款项	2,104.12	1,087.56	93.47	主要系预付钢板、NOx 传感器等供应商款项及上市中介机构服务费用较上期增加所致
其他应收款	70.98	329.91	-78.49	主要系收回陕西华采招标有限公司投标保证金所致

其他流动资产	274.94	571.47	-51.89	主要系待认证进项税额和预缴税费减少所致
在建工程	5,766.25	48.10	118.87 倍	主要系新增尚处安装调试阶段的发动机试验设备所致
递延所得税资产	2,348.41	1,520.53	54.45	主要系可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	1,979.02	716.25	1.76 倍	主要系为满足国六产品的生产而购置生产设备，导致预付设备采购款增加所致
短期借款	22,004.73	11,893.00	85.02	主要系向银行借款以购买机器设备，用于满足国六产品的生产
应付票据	15,093.68	11,603.98	30.07	主要系销售款结算减缓，通过开具银行承兑汇票以减缓与供应商的货款结算
预收款项	224.41	664.05	-66.21	主要系前期预收的固定源客户货款本期已交货并确认确认所致
应交税费	761.49	1,290.90	-41.01	主要系固定资产采购增加进项税额致应交增值税减少；2019 年预缴企业所得税多于全年应交数致应交企业所得税减少所致
递延收益	6,968.34	4,969.60	40.22	主要系本期收到尚不符合损益结转条件的上市扶持款所致

利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	1,830.46	3,037.06	-39.73	主要系 2018 年第四季度公司以股权融资款偿还银行借款，导致利息支出减少所致
信用减值损失/资产减值损失	4,899.34	254.46	18.25 倍	主要系应收账款坏账准备计提增加所致
资产处置收益	9.98	4.79	1.08 倍	主要系固定资产处置收益增加
营业外收入	9.73	29.61	-67.14	主要系 2018 年度结转毋需支付款项，2019 年度无此类偶发性收入
营业外支出	15.48	115.55	-86.61	主要系非流动资产毁损报废损失减少所致
所得税费用	366.58	844.25	-56.58	主要系应收账款坏账准备计提增加，导致可抵扣暂时性差异增加所致

3. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	20,875.36	13,625.13	53.21	主要系年末票据结算量增加所致

其他应收款	329.91	26.28	11.55 倍	主要系支付的陕西华采招标有限公司投标保证金所致
存货	15,618.85	22,349.01	-30.11	主要系加强库存管理，提高存货周转所致
其他流动资产	571.47	388.67	47.03	主要系待认证进项税额增加所致
在建工程	48.10	373.53	-87.12	主要系需安装设备达到预定可使用状态而结转固定资产所致
递延所得税资产	1,520.53	1,161.22	30.94	主要系可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	716.25	407.46	75.78	主要系预付设备采购款增加所致
短期借款	11,893.00	40,500.00	-70.63	主要系引入外部投资者资金偿还借款所致
预收款项	664.05	444.50	49.39	主要系预收不符合收入确认条件的东风朝柴公司技术服务费所致
资本公积	30,818.48	14,768.03	1.09 倍	主要系引入外部投资者溢价入股导致资本溢价增加所致

利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
其他收益	710.27	451.32	57.38	主要系收到与收益相关的政府补助增加所致
资产减值损失	-254.46	-1,061.30	-76.02	主要系期末应收账款原值减少导致坏账准备余额减少所致
资产处置收益	4.79	-12.78	1.37 倍	主要系固定资产处置收益增加
营业外收入	29.61	22.40	32.19	主要系结转毋需支付的款项所致
营业外支出	115.55	44.38	1.60 倍	主要系非流动资产毁损报废损失增加所致

凯发高科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十五日

3-2-1-140



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）



扫描“登录”国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关





2020 年 10 月 30 日

仅为凯龙高科技股份有限公司 2017 年度至 2020 年 6 月创业板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营_未经_本所_书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为凯龙高科技股份有限公司2017年度至2020年6月创业板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为凯龙高科技股份有限公司 2017 年度至 2020 年 6 月创业板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-142



仅为凯龙高科技股份有限公司 2017 年度至 2020 年 6 月创业板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 曹俊炜 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为凯龙高科技股份有限公司 2017 年度至 2020 年 6 月创业板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 金乾恺 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。