江苏凤凰画材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2020 年 1-6 月

江苏凤凰画材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017年1月1日 至 2020年6月30日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-167

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15735 号

江苏凤凰画材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏凤凰画材科技股份有限公司（以下简称凤凰画材）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，公允反映了凤凰画材 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，我们独立于凤凰画材，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、 合并财务报表项目注释”注释三十。 凤凰画材主要从事画框、颜料等专业绘画材料研发、生产及销售等业务，根据其收入确认的会计政策，其中：国外线下销售以完成报关手续、取得提单，合同产品发运离港后作为收入确认时点，根据报关单、提单确认销售收入；国外线上销售以商品从亚马逊平台对客户发出后确认收入；国内线下销售以客户签收后确认收入；国内线上销售在商品发货后确认收入；内销代销以收到代销清单时确认收入。 凤凰画材 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月合并报表中主营业务收入为人民币 4.18 亿元、4.77 亿元、4.55 亿元、2.42 亿，为合并利润表重要组成项目，是凤凰画材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，确定其可依赖； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等，判断是否出现异常波动的情况； 4、对本期记录的收入交易选取样本，对大额销售收入实施细节测试，复核销售订单、销售协议或合同、销售发货单、客户签收单、出口报关单、海运提单或运单、代销清单等单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；对国外销售收入实施与海关询证出口统计数据进行对比，与税务部门确认的退税审批单进行核对等； 5、结合应收账款函证，一并执行收入的函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性； 6、对主要客户实施实地走访或远程访谈，以核实客户及交易的真实性； 7、针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于： 在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）存货的存在性及完整性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十所述的会计政策及“五、 合并财务报表项目注释”注释六。 2017 年末、2018 年末、2019 年末及 2020 年 6 月末，凤凰画材合并财务报表中存货账面价值分别为人民币 5,951.68 万元、7,513.52 万元、8,822.88 万元、10,658.36 万元，占各报表期末资产总额的比重分别为 18.70%、26.95%、26.93%、24.40%。凤凰画材有大量存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，关于存货的存在性和完整性存在重大错报风险，我们已识别凤凰画材存货的存在性和完整性为关键审计事项。	我们就存货的存在性及完整性实施的审计程序包括： 1、了解并测试凤凰画材存货管理的内部控制系统，包括采购、仓储管理和销售等； 2、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货数量及状况并执行抽盘； 3、对存放第三方的存货执行函证程序，检查该存货的数量及状况； 4、对存货执行计价测试程序，以判断存货计价的准确性； 5、获取凤凰画材存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；对期末存货进行减值测试，判断跌价准备的合理性、完整性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

凤凰画材管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估凤凰画材的持续经营能力，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。

治理层负责监督凤凰画材的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对凤凰画材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凤凰画材不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（6）就凤凰画材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本期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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二〇年十月十二日

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	(一)	59,245,325.61	35,083,758.54	57,206,993.44	35,284,504.58
结算备付金					
拆出资金					
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	(二)				
应收账款	(三)	86,033,901.55	53,419,455.47	37,053,805.21	56,864,205.82
应收款项融资					
预付款项	(四)	6,372,845.98	3,064,860.69	5,259,931.99	7,886,459.63
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(五)	1,894,603.78	1,223,573.57	2,553,542.16	58,695,967.34
买入返售金融资产					
存货	(六)	106,583,595.04	88,228,839.41	75,135,214.44	59,516,760.38
合同资产					
持有待售资产	(七)				11,558,185.81
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	6,460,757.17	3,136,433.76	3,374,413.20	5,192,327.90
流动资产合计		266,591,029.13	184,156,921.44	180,583,900.44	234,998,411.46
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(九)	111,710,285.08	103,300,951.49	72,429,761.24	50,672,642.00
在建工程	(十)	13,106,598.18	3,202,748.94	7,044,248.00	2,056,130.18
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十一)	39,473,527.21	23,006,846.67	13,011,560.34	13,446,967.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十二)	529,193.45	850,234.77	637,062.06	697,131.25
递延所得税资产	(十三)	4,333,049.78	4,505,222.14	1,647,110.80	9,094,090.71
其他非流动资产	(十四)	1,066,264.54	8,575,225.31	3,394,815.23	7,375,421.04
非流动资产合计		170,218,918.24	143,441,229.32	98,164,557.67	83,342,382.63
资产总计		436,809,947.37	327,598,150.76	278,748,458.11	318,340,794.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈卫宏　主管会计工作负责人：丁剑辉　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	(十五)	129,782,652.53	73,556,991.72	70,023,319.60	138,712,264.46
向中央银行借款					
拆入资金					
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	(十六)	27,050,000.00	17,800,000.00	28,450,000.00	27,700,000.00
应付账款	(十七)	59,927,384.60	50,330,137.38	54,016,655.05	61,138,875.39
预收款项	(十八)		3,500,110.86	4,110,672.16	3,771,758.53
合同负债	(十九)	7,190,582.00			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十)	9,978,205.51	14,781,491.99	15,571,304.24	15,285,593.58
应交税费	(二十一)	7,471,230.07	3,419,920.47	3,613,711.41	5,238,163.20
其他应付款	(二十二)	20,409,160.82	20,808,668.19	12,085,752.45	9,271,306.28
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	(二十三)	198,798.83	14,724.47	4,465.35	
流动负债合计		262,008,014.36	184,212,045.08	187,875,880.26	261,117,961.44
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	(二十四)				11,538,589.33
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	(十三)	3,610,795.71	2,748,983.92	2,118,632.16	1,255,321.09
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,610,795.71	2,748,983.92	2,118,632.16	12,793,910.42
负债合计		265,618,810.07	186,961,029.00	189,994,512.42	273,911,871.86
所有者权益：					
股本	(二十五)	51,000,000.00	51,000,000.00	31,027,538.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十六)	56,424,541.92	56,424,541.92	39,310,604.12	
减：库存股					
其他综合收益	(二十七)	1,955,754.45	964,958.47	70,730.06	-1,257,456.77
专项储备					
盈余公积	(二十八)	231,331.86	231,331.86	4,943,314.69	
一般风险准备					
未分配利润	(二十九)	61,579,509.07	32,016,289.51	13,401,758.82	15,686,379.00
归属于母公司所有者权益合计		171,191,137.30	140,637,121.76	88,753,945.69	44,428,922.23
少数股东权益					
所有者权益合计		171,191,137.30	140,637,121.76	88,753,945.69	44,428,922.23
负债和所有者权益总计		436,809,947.37	327,598,150.76	278,748,458.11	318,340,794.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　主管会计工作负责人：丁剑辉　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		27,058,486.22	19,889,546.22	31,060,804.52	26,353,590.84
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	(一)	1,000,000.00			
应收账款	(二)	65,349,701.20	34,774,499.88	9,447,874.13	29,453,915.64
应收款项融资					
预付款项		29,806,396.76	15,460,445.25	12,804,921.35	3,853,956.86
其他应收款	(三)	44,037,512.26	35,057,787.53	36,073,022.11	75,167,118.33
存货		13,767,880.84	7,801,204.76	5,754,363.64	6,839,626.02
合同资产					
持有待售资产					11,558,185.81
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,836,042.07	617,030.58	1,991,193.36	2,743,920.31
流动资产合计		184,856,019.35	113,600,514.22	97,132,179.11	155,970,313.81
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	(四)	113,782,712.29	95,706,762.29	101,802,660.56	98,802,660.56
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		5,349,448.76	3,896,069.90	6,158,157.92	4,032,757.04
在建工程		1,914,921.58	2,237,726.98		2,056,130.18
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产				21,614.25	45,306.89
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		16,190,951.47	14,146,491.78	14,861,319.50	
递延所得税资产		5,375,969.88	6,409,262.75	1,289,263.24	8,851,590.68
其他非流动资产			742,022.00	1,762,186.29	7,172,856.94
非流动资产合计		142,614,003.98	123,138,335.70	125,895,201.76	120,961,302.29
资产总计		327,470,023.33	236,738,849.92	223,027,380.87	276,931,616.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈卫宏　主管会计工作负责人：丁剑辉　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		92,931,821.50	49,260,546.57	52,596,224.00	66,613,680.00
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		30,000,000.00	16,500,000.00	29,600,000.00	44,350,000.00
应付账款		30,521,779.11	18,124,995.94	21,600,515.32	37,599,670.79
预收款项			11,545,246.65	16,289,754.31	38,265,314.23
合同负债		13,168,774.37			
应付职工薪酬		1,589,094.50	4,009,002.49	5,813,057.15	6,990,792.67
应交税费		4,463,735.01	192,015.21	158,372.20	1,253,236.89
其他应付款		21,229,151.21	20,169,395.18	12,532,425.41	25,659,054.12
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		120,523.43	14,724.47	4,465.35	
流动负债合计		194,024,879.13	119,815,926.51	138,594,813.74	220,731,748.70
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					11,538,589.33
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					11,538,589.33
负债合计		194,024,879.13	119,815,926.51	138,594,813.74	232,270,338.03
所有者权益：					
股本		51,000,000.00	51,000,000.00	31,027,538.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		63,609,604.79	63,609,604.79	40,581,873.51	1,271,269.39
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		231,331.86	231,331.86	10,857,108.17	5,913,793.48
未分配利润		18,604,207.55	2,081,986.76	1,966,047.45	7,476,215.20
所有者权益合计		133,445,144.20	116,922,923.41	84,432,567.13	44,661,278.07
负债和所有者权益总计		327,470,023.33	236,738,849.92	223,027,380.87	276,931,616.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈卫宏　主管会计工作负责人：丁剑辉　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		244,552,101.52	460,313,978.11	483,969,238.86	425,048,690.50
其中：营业收入	(三十)	244,552,101.52	460,313,978.11	483,969,238.86	425,048,690.50
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		208,279,997.95	415,872,918.16	450,082,673.46	372,548,750.87
其中：营业成本	(三十)	144,198,567.73	298,422,099.44	335,496,567.46	281,067,683.58
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十一)	1,079,567.72	2,927,538.02	3,043,436.48	3,255,780.18
销售费用	(三十二)	39,088,618.43	61,893,852.09	45,173,847.53	37,810,648.74
管理费用	(三十三)	17,681,106.28	38,197,250.75	48,775,030.69	31,157,727.23
研发费用	(三十四)	4,153,210.15	10,905,219.93	11,680,683.21	10,131,394.52
财务费用	(三十五)	2,078,927.64	3,526,957.93	5,913,108.09	9,125,516.62
其中：利息费用		2,367,476.99	4,330,465.63	6,040,727.28	8,564,996.62
利息收入		55,465.32	291,377.16	2,372,366.72	2,013,397.58
加：其他收益	(三十六)	3,201,936.58	1,168,298.61	2,325,700.00	3,131,749.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)			19,020.53	6,741,881.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-1,711,551.92	-17,556.43		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-66,559.58	-77,567.32	2,927,917.59	-731,689.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	30,974.34	13,690.10	30,489,889.54	-136,917.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,726,902.99	45,527,924.91	69,649,093.06	61,504,963.18
加：营业外收入	(四十一)	7,897.98	475,286.03	186,813.81	84,642.15
减：营业外支出	(四十二)	246,100.61	965,133.98	1,315,521.53	890,036.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,488,700.36	45,038,076.96	68,520,385.34	60,699,569.09
减：所得税费用	(四十三)	7,925,480.80	4,049,129.30	15,861,690.83	6,804,255.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,563,219.56	40,988,947.66	52,658,694.51	53,895,313.98
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,563,219.56	40,988,947.66	52,658,694.51	48,421,455.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					5,473,858.75
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,563,219.56	40,988,947.66	52,658,694.51	54,885,031.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					-989,717.31
六、其他综合收益的税后净额		990,795.98	894,228.41	1,328,186.83	-4,030,628.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		990,795.98	894,228.41	1,328,186.83	-4,254,205.58
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		990,795.98	894,228.41	1,328,186.83	-4,254,205.58
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		990,795.98	894,228.41	1,328,186.83	-4,254,205.58
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					223,577.10
七、综合收益总额		30,554,015.54	41,883,176.07	53,986,881.34	49,864,685.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,554,015.54	41,883,176.07	53,986,881.34	50,630,825.71
归属于少数股东的综合收益总额					-766,140.21
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	(四十四)	0.58	0.80	--	--
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十四)	0.58	0.80	--	--

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2020 年 1-6 月：0.00 元，2019 年度：0.00 元，2018 年度：0.00 元，2017 年度：2,895,042.47 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(五)	142,087,524.35	200,767,511.59	272,758,710.18	245,532,656.22
减：营业成本	(五)	83,663,093.43	148,170,175.65	229,610,194.91	203,980,597.40
税金及附加		482,703.34	1,292,540.00	1,117,215.44	1,592,930.65
销售费用		25,123,536.85	33,774,045.96	25,151,471.92	19,099,830.68
管理费用		9,062,676.63	19,417,002.41	34,564,324.91	16,247,149.33
研发费用		1,034,298.72	2,321,443.77	2,622,039.14	3,168,760.91
财务费用		1,451,721.81	2,774,947.12	3,557,130.67	4,469,625.20
其中：利息费用		1,813,447.81	3,445,220.42	3,491,116.92	4,853,752.71
利息收入		32,449.30	219,013.43	2,292,616.92	1,795,341.29
加：其他收益		2,610,064.50	799,301.06	545,200.00	571,225.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)		42,252,324.01	47,006,113.73	99,307,243.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,690,961.37	-2,178,531.40		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-16,158,048.27	3,416,836.86	-1,047,150.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,208.88	-1,690.57	30,489,889.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,220,805.58	17,730,711.51	57,594,373.32	95,805,079.74
加：营业外收入			374,728.22	49,726.95	25,145.72
减：营业外支出		212,194.37	654,470.33	648,625.89	818,614.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,008,611.21	17,450,969.40	56,995,474.38	95,011,610.68
减：所得税费用		5,486,390.42	-5,039,386.88	7,562,327.44	779,394.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,522,220.79	22,490,356.28	49,433,146.94	94,232,216.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,522,220.79	22,490,356.28	49,433,146.94	94,232,216.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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					
六、综合收益总额		16,522,220.79	22,490,356.28	49,433,146.94	94,232,216.35
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.44	--	--
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.44	--	--

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏 主管会计工作负责人：丁剑辉 会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		222,676,636.36	446,990,983.88	511,069,719.57	416,680,169.21
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		5,418,924.97	22,756,646.83	36,945,734.61	30,131,316.95
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	16,491,936.56	49,624,550.53	128,522,129.01	245,990,622.80
经营活动现金流入小计		244,587,497.89	519,372,181.24	676,537,583.19	692,802,108.96
购买商品、接受劳务支付的现金		123,549,833.77	273,614,344.55	308,411,537.89	265,275,819.39
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		58,189,071.75	109,977,512.46	101,693,499.14	81,334,264.56
支付的各项税费		6,990,987.88	16,886,610.54	21,373,184.27	20,765,492.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	54,477,126.98	93,469,327.92	120,149,198.66	287,192,995.75
经营活动现金流出小计		243,207,020.38	493,947,795.47	551,627,419.96	654,568,571.89
经营活动产生的现金流量净额		1,380,477.51	25,424,385.77	124,910,163.23	38,233,537.07
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				1,914,999.00	
取得投资收益收到的现金				19,020.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,400.92	236,070.55	38,563.52	114,464.64
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	(四十五)		1,000,000.00	15,011,205.00	13,070,000.00
投资活动现金流入小计		48,400.92	1,236,070.55	16,983,788.05	13,184,464.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,074,128.38	53,383,333.86	25,731,367.37	16,917,111.94
投资支付的现金				3,014,330.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)				85,316.80
投资活动现金流出小计		33,074,128.38	53,383,333.86	28,745,697.37	21,502,428.74
投资活动产生的现金流量净额		-33,025,727.46	-52,147,263.31	-11,761,909.32	-8,317,964.10
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	25,000,000.00	
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		79,369,137.90	119,524,089.75	159,246,887.27	254,345,702.82
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		79,369,137.90	149,524,089.75	184,246,887.27	254,345,702.82
偿还债务支付的现金		23,513,043.61	116,556,522.80	229,911,594.62	293,884,936.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,272,228.21	14,944,891.96	44,340,050.50	17,164,390.11
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	(四十五)	1,603,773.58			
筹资活动现金流出小计		27,389,045.40	131,501,414.76	274,251,645.12	311,049,326.17
筹资活动产生的现金流量净额		51,980,092.50	18,022,674.99	-90,004,757.85	-56,703,623.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		376,722.25	1,405,475.87	2,248,992.80	-1,671,367.17
五、现金及现金等价物净增加额		20,711,564.80	-7,294,726.68	25,392,488.86	-28,459,417.55
加：期初现金及现金等价物余额		25,632,266.76	32,926,993.44	7,534,504.58	35,993,922.13
六、期末现金及现金等价物余额		46,343,831.56	25,632,266.76	32,926,993.44	7,534,504.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈卫宏　主管会计工作负责人：丁剑辉　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		115,494,867.69	176,819,653.88	281,593,689.53	220,338,563.15
收到的税费返还		3,423,663.71	13,588,871.03	28,634,678.50	21,898,114.14
收到其他与经营活动有关的现金		14,298,582.80	75,862,771.87	131,855,989.05	194,230,972.55
经营活动现金流入小计		133,217,114.20	266,271,296.78	442,084,357.08	436,467,649.84
购买商品、接受劳务支付的现金		88,661,703.94	182,037,332.09	286,159,885.80	217,596,292.65
支付给职工以及为职工支付的现金		11,666,433.88	26,400,180.88	29,354,779.09	27,157,189.89
支付的各项税费		664,081.09	1,243,644.54	2,213,730.62	2,535,272.42
支付其他与经营活动有关的现金		48,058,720.03	111,932,956.95	118,220,554.54	237,203,885.36
经营活动现金流出小计		149,050,938.94	321,614,114.46	435,948,950.05	484,492,640.32
经营活动产生的现金流量净额		-15,833,824.74	-55,342,817.68	6,135,407.03	-48,024,990.48
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				1,914,999.00	1.00
取得投资收益收到的现金			53,649,944.28	33,919,020.53	91,822,384.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		322,678.79	1,365,380.73	19,415.47	93,233.60
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			1,000,000.00	15,011,205.00	13,070,000.00
投资活动现金流入小计		322,678.79	56,015,325.01	50,864,640.00	104,985,618.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,619,031.39	4,439,117.28	7,693,906.97	10,013,656.82
投资支付的现金		18,075,950.00	10,062,150.00	6,014,330.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		22,694,981.39	14,501,267.28	13,708,236.97	14,513,656.82
投资活动产生的现金流量净额		-22,372,302.60	41,514,057.73	37,156,403.03	90,471,961.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	25,000,000.00	
取得借款收到的现金		47,713,369.86	91,242,477.00	103,255,993.00	120,057,008.99
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		47,713,369.86	121,242,477.00	128,255,993.00	120,057,008.99
偿还债务支付的现金		4,109,355.50	94,759,598.00	118,821,218.15	163,835,199.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,718,116.27	14,065,688.42	41,716,760.56	13,448,886.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,603,773.58			
筹资活动现金流出小计		7,431,245.35	108,825,286.42	160,537,978.71	177,284,086.95
筹资活动产生的现金流量净额		40,282,124.51	12,417,190.58	-32,281,985.71	-57,227,077.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		142,940.56	68,819.29	1,167,389.33	-814,280.97
五、现金及现金等价物净增加额		2,218,937.73	-1,342,750.08	12,177,213.68	-15,594,387.59
加：期初现金及现金等价物余额		11,938,054.44	13,280,804.52	1,103,590.84	16,697,978.43
六、期末现金及现金等价物余额		14,156,992.17	11,938,054.44	13,280,804.52	1,103,590.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈卫宏　主管会计工作负责人：丁剑辉　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	51,000,000.00				56,424,541.92		964,958.47		231,331.86		32,016,289.51	140,637,121.76		140,637,121.76
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、本年年初余额	51,000,000.00				56,424,541.92		964,958.47		231,331.86		32,016,289.51	140,637,121.76		140,637,121.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							990,795.98				29,563,219.56	30,554,015.54		30,554,015.54
（一）综合收益总额							990,795.98				29,563,219.56	30,554,015.54		30,554,015.54
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．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	51,000,000.00				56,424,541.92		1,955,754.45		231,331.86		61,579,509.07	171,191,137.30		171,191,137.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	31,027,538.00				39,310,604.12		70,730.06		4,943,314.69		13,401,758.82	88,753,945.69		88,753,945.69
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、本年年初余额	31,027,538.00				39,310,604.12		70,730.06		4,943,314.69		13,401,758.82	88,753,945.69		88,753,945.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,972,462.00				17,113,937.80		894,228.41		-4,711,982.83		18,614,530.69	51,883,176.07		51,883,176.07
（一）综合收益总额							894,228.41				40,988,947.66	41,883,176.07		41,883,176.07
（二）所有者投入和减少资本	1,095,090.00				22,991,116.52				5,913,793.48			30,000,000.00		30,000,000.00
1．所有者投入的普通股	1,095,090.00				28,904,910.00							30,000,000.00		30,000,000.00
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					-5,913,793.48				5,913,793.48					
（三）利润分配									2,249,035.63		-22,249,035.63	-20,000,000.00		-20,000,000.00
1．提取盈余公积									2,249,035.63		-2,249,035.63			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	18,877,372.00				-5,877,178.72				-12,874,811.94		-125,381.34			
1．资本公积转增资本（或股本）	18,877,372.00				-18,877,372.00									
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					13,000,193.28				-12,874,811.94		-125,381.34			
（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	51,000,000.00				56,424,541.92		964,958.47		231,331.86		32,016,289.51	140,637,121.76		140,637,121.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00						-1,257,456.77				15,686,379.00	44,428,922.23		44,428,922.23
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、本年年初余额	30,000,000.00						-1,257,456.77				15,686,379.00	44,428,922.23		44,428,922.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,027,538.00				39,310,604.12		1,328,186.83		4,943,314.69		-2,284,620.18	44,325,023.46		44,325,023.46
（一）综合收益总额							1,328,186.83				52,658,694.51	53,986,881.34		53,986,881.34
（二）所有者投入和减少资本	1,027,538.00				39,310,604.12							40,338,142.12		40,338,142.12
1．所有者投入的普通股	1,027,538.00				23,972,462.00							25,000,000.00		25,000,000.00
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					15,338,142.12							15,338,142.12		15,338,142.12
4．其他														
（三）利润分配									4,943,314.69		-54,943,314.69	-50,000,000.00		-50,000,000.00
1．提取盈余公积									4,943,314.69		-4,943,314.69			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00		-50,000,000.00
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														
（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	31,027,538.00				39,310,604.12		70,730.06		4,943,314.69		13,401,758.82	88,753,945.69		88,753,945.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				4,734,512.28		2,996,748.81		638,658.46		6,341,010.56	44,710,930.11	-819,016.71	43,891,913.40
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、本年年初余额	30,000,000.00				4,734,512.28		2,996,748.81		638,658.46		6,341,010.56	44,710,930.11	-819,016.71	43,891,913.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,734,512.28		-4,254,205.58		-638,658.46		9,345,368.44	-282,007.88	819,016.71	537,008.83
（一）综合收益总额							-4,254,205.58				54,885,031.29	50,630,825.71	-766,140.21	49,864,685.50
（二）所有者投入和减少资本					-4,734,512.28				-5,913,793.48		-264,527.83	-10,912,833.59	1,585,156.92	-9,327,676.67
1．所有者投入的普通股													-91,302.68	-91,302.68
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					-4,734,512.28				-5,913,793.48		-264,527.83	-10,912,833.59	1,676,459.60	-9,236,373.99
（三）利润分配									5,275,135.02		-45,275,135.02	-40,000,000.00		-40,000,000.00
1．提取盈余公积									5,275,135.02		-5,275,135.02			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
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														
（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	30,000,000.00						-1,257,456.77				15,686,379.00	44,428,922.23		44,428,922.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏印卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉印　　会计机构负责人：周建清印

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月										
	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							
一、上年年末余额	51,000,000.00				63,609,604.79				231,331.86	2,081,986.76	116,922,923.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	51,000,000.00				63,609,604.79				231,331.86	2,081,986.76	116,922,923.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,522,220.79	16,522,220.79
（一）综合收益总额										16,522,220.79	16,522,220.79
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	51,000,000.00				63,609,604.79				231,331.86	18,604,207.55	133,445,144.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,027,538.00				40,581,873.51				10,857,108.17	1,966,047.45	84,432,567.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	31,027,538.00				40,581,873.51				10,857,108.17	1,966,047.45	84,432,567.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,972,462.00				23,027,731.28				-10,625,776.31	115,939.31	32,490,356.28
（一）综合收益总额										22,490,356.28	22,490,356.28
（二）所有者投入和减少资本	1,095,090.00				28,904,910.00						30,000,000.00
1．所有者投入的普通股	1,095,090.00				28,904,910.00						30,000,000.00
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									2,249,035.63	-22,249,035.63	-20,000,000.00
1．提取盈余公积									2,249,035.63	-2,249,035.63	
2．对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	18,877,372.00				-5,877,178.72				-12,874,811.94	-125,381.34	
1．资本公积转增资本（或股本）	18,877,372.00				-18,877,372.00						
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					13,000,193.28				-12,874,811.94	-125,381.34	
（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	51,000,000.00				63,609,604.79				231,331.86	2,081,986.76	116,922,923.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				1,271,269.39				5,913,793.48	7,476,215.20	44,661,278.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				1,271,269.39				5,913,793.48	7,476,215.20	44,661,278.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,027,538.00				39,310,604.12				4,943,314.69	-5,510,167.75	39,771,289.06
（一）综合收益总额										49,433,146.94	49,433,146.94
（二）所有者投入和减少资本	1,027,538.00				39,310,604.12						40,338,142.12
1．所有者投入的普通股	1,027,538.00				23,972,462.00						25,000,000.00
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					15,338,142.12						15,338,142.12
4．其他											
（三）利润分配									4,943,314.69	-54,943,314.69	-50,000,000.00
1．提取盈余公积									4,943,314.69	-4,943,314.69	
2．对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00	-50,000,000.00
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											
（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	31,027,538.00				40,581,873.51				10,857,108.17	1,966,047.45	84,432,567.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								638,658.46	-41,480,866.13	-10,842,207.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00								638,658.46	-41,480,866.13	-10,842,207.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,271,269.39				5,275,135.02	48,957,081.33	55,503,485.74
（一）综合收益总额										94,232,216.35	94,232,216.35
（二）所有者投入和减少资本					1,271,269.39						1,271,269.39
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					1,271,269.39						1,271,269.39
（三）利润分配									5,275,135.02	-45,275,135.02	-40,000,000.00
1．提取盈余公积									5,275,135.02	-5,275,135.02	
2．对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
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											
（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	30,000,000.00				1,271,269.39				5,913,793.48	7,476,215.20	44,661,278.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈宏卫　　主管会计工作负责人：丁剑辉　　会计机构负责人：周建清

江苏凤凰画材科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏凤凰画材科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凤凰画材”）系于 2019 年 12 月 24 日在无锡凤凰画材有限公司基础上以整体变更方式发起设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为：91320211729007960F，所属行业为制造业类。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司股本总数 5,100.00 万股，注册资本为 5,100.00 万元人民币，法定代表人：陈卫宏，住所：无锡市滨湖区华苑路 2 号。本公司主要经营活动为：主要从事画框、颜料等专业绘画材料研发、生产及销售等业务。经营范围：美术用品的研发、销售；美术用品(不含颜料)的制造、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的母公司为无锡文源管理咨询有限公司，本公司的实际控制人为陈卫宏、邹芳。

(二) 历史沿革

无锡凤凰画材有限公司于 2001 年 06 月 19 日成立，系由自然人陈卫宏、唐新宇、张奕、徐健共同出资设立的有限责任公司，经无锡市工商行政管理局郊区分局核准登记。其法定代表人：陈卫宏；设立时注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元。该实收资本业经无锡梁溪会计师事务所有限公司出具的锡梁会师内验字[2001]第 1370 号验资报告验证。

设立时，公司的股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈卫宏	货币资金	80.00	80.00
唐新宇	货币资金	10.00	10.00
张奕	货币资金	5.00	5.00
徐健	货币资金	5.00	5.00
合计		100.00	100.00

2001 年 8 月 15 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 100 万元增加至人民币 300 万元，新增注册资本人民币 200 万元由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资完成后，公司的股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈卫宏	货币资金	240.00	80.00
唐新宇	货币资金	30.00	10.00
张奕	货币资金	15.00	5.00
徐健	货币资金	15.00	5.00
合计		300.00	100.00

本次增资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司出具的锡梁会师内验字(2001)第 1545 号验资报告验证。

2003 年 3 月 22 日，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程规定，徐健将其所持公司 5%股权（原出资额人民币 15 万元）作价人民币 15 万元转让给陈卫宏。同时，公司注册资本由人民币 300 万元增加至人民币 850 万元，新增注册资本人民币 550 万元由原股东陈卫宏、唐新宇、张奕与新股东邹彬、陈祎共同以货币资金认缴。本次变更完成后，公司的股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈卫宏	货币资金	552.50	65.00
陈祎	货币资金	127.50	15.00
唐新宇	货币资金	68.00	8.00
张奕	货币资金	51.00	6.00
邹彬	货币资金	51.00	6.00
合计		850.00	100.00

本次增资业经无锡梁溪会计师事务所有限公司出具的锡梁会师内验字(2003)第 1109 号验资报告验证。

2004 年 10 月 10 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 850 万元增加至人民币 1,200 万元，新增注册资本人民币 350 万元由股东陈卫宏以货币资金认缴。本次增资完成后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈卫宏	货币资金	902.50	75.21
陈祎	货币资金	127.50	10.63
唐新宇	货币资金	68.00	5.66
张奕	货币资金	51.00	4.25
邹彬	货币资金	51.00	4.25
合计		1,200.00	100.00

本次增资业经无锡瑞华会计师事务所有限公司出具的锡瑞会内验 G（2004）第 2275 号验资报告验证。

2009 年 10 月 22 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 1,200 万元增加至人民币 3,000 万元，新增注册资本人民币 1,800 万元由股东陈卫宏以货币资金认缴。本次增资完成后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈卫宏	货币资金	2,702.50	90.08
陈祎	货币资金	127.50	4.25
唐新宇	货币资金	68.00	2.27
张奕	货币资金	51.00	1.70
邹彬	货币资金	51.00	1.70
合计		3,000.00	100.00

本次增资业经无锡文德智信联合会计师事务所（普通合伙）出具的文德会验字（2009）第 394 号验资报告验证。

2016 年 9 月 30 日，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程规定，陈卫宏将其所持公司 63.25%股权（合计原出资额 1,897.50 万元）分别转让给无锡文源管理咨询有限公司（以下简称“无锡文源”）、无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“无锡文轩”）和无锡文达管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“无锡文达”），本次股权转让变更后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,620.00	54.00
陈卫宏	货币资金	805.00	26.83
无锡文达	货币资金	140.70	4.69
无锡文轩	货币资金	136.80	4.56

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
陈祎	货币资金	127.50	4.25
唐新宇	货币资金	68.00	2.27
张奕	货币资金	51.00	1.70
邹彬	货币资金	51.00	1.70
合计		3,000.00	100.00

2016 年 11 月 29 日，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程规定，股东陈卫宏将其所持公司 6%股权分别转让给丁剑辉、李劲松、唐新宇、张奕、邹芳；股东陈祎将其所持有公司 1.25%股权转让给李劲松。本次股权转让变更后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,620.00	54.00
陈卫宏	货币资金	622.50	20.75
无锡文达	货币资金	140.70	4.69
无锡文轩	货币资金	136.80	4.56
邹芳	货币资金	114.00	3.80
陈祎	货币资金	90.00	3.00
唐新宇	货币资金	75.00	2.50
张奕	货币资金	60.00	2.00
李劲松	货币资金	60.00	2.00
邹彬	货币资金	51.00	1.70
丁剑辉	货币资金	30.00	1.00
合计		3,000.00	100.00

2017 年 3 月，根据公司股东会决议及股权转让协议，无锡文源将其所持公司 1%的股权分别转让给无锡文轩、无锡文达。本次股权转让变更后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,590.00	53.00
陈卫宏	货币资金	622.50	20.75
无锡文达	货币资金	155.70	5.19
无锡文轩	货币资金	151.80	5.06

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
邹芳	货币资金	114.00	3.80
陈祎	货币资金	90.00	3.00
唐新宇	货币资金	75.00	2.50
张奕	货币资金	60.00	2.00
李劲松	货币资金	60.00	2.00
邹彬	货币资金	51.00	1.70
丁剑辉	货币资金	30.00	1.00
合计		3,000.00	100.00

2018 年 10 月 31 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，股东陈卫宏将其所持公司 8.2192%的股权（原出资额 246.5753 万元）作价 6,000 万元转让给嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海通旭初”）。本次股权转让变更后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,590.00	53.00
陈卫宏	货币资金	375.9247	12.5308
海通旭初	货币资金	246.5753	8.2192
无锡文达	货币资金	155.70	5.19
无锡文轩	货币资金	151.80	5.06
邹芳	货币资金	114.00	3.80
陈祎	货币资金	90.00	3.00
唐新宇	货币资金	75.00	2.50
张奕	货币资金	60.00	2.00
李劲松	货币资金	60.00	2.00
邹彬	货币资金	51.00	1.70
丁剑辉	货币资金	30.00	1.00
合计		3,000.00	100.00

2018 年 11 月 29 日，根据公司股东会决议及股权转让协议，股东邹芳、陈卫宏、无锡文源将其所持的公司部分股权分别转让给邹彬、无锡文轩、无锡文达以及无锡文尚管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“无锡文尚”），本次股权转让变更后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,575.0000	52.5000
陈卫宏	货币资金	289.1047	9.6368
海通旭初	货币资金	246.5753	8.2192
无锡文达	货币资金	174.4500	5.8150
无锡文轩	货币资金	159.1500	5.3050
邹芳	货币资金	90.0000	3.0000
陈祎	货币资金	90.0000	3.0000
无锡文尚	货币资金	75.7200	2.5240
唐新宇	货币资金	75.0000	2.5000
邹彬	货币资金	75.0000	2.5000
李劲松	货币资金	60.0000	2.0000
张奕	货币资金	60.0000	2.0000
丁剑辉	货币资金	30.0000	1.0000
合计		3,000.0000	100.00

2018 年 12 月 26 日，根据公司股东会决议、股权转让协议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 3,000 万元增加至人民币 3,102.7538 万元，新增注册资本 102.7538 万元分别由新股东厦门冠炬股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门冠炬”）、唐建刚、吴震宇以货币资金认缴；同时陈卫宏将其所持公司部分股权分别转让给浦佩华、肖利燕，本次股权变更完成后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,575.0000	50.7614
陈卫宏	货币资金	268.5540	8.6553
海通旭初	货币资金	246.5753	7.9470
无锡文达	货币资金	174.4500	5.6224
无锡文轩	货币资金	159.1500	5.1293
邹芳	货币资金	90.0000	2.9006
陈祎	货币资金	90.0000	2.9006
无锡文尚	货币资金	75.7200	2.4404
唐新宇	货币资金	75.0000	2.4172
邹彬	货币资金	75.0000	2.4172

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李劲松	货币资金	60.0000	1.9338
张奕	货币资金	60.0000	1.9338
厦门冠炬	货币资金	41.1015	1.3247
唐建刚	货币资金	41.1015	1.3247
丁剑辉	货币资金	30.0000	0.9669
吴震宇	货币资金	20.5508	0.6623
浦佩华	货币资金	16.4406	0.5299
肖利燕	货币资金	4.1101	0.1325
合计		3,102.7538	100.00

2019 年 10 月 28 日，根据公司股东会决议、股权转让协议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 3,102.7538 万元增加至人民币 3,212.2628 万元，新增注册资本人民币 109.5090 万元分别由新股东陕西文投之星文化产业创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西文投”）、周跃鸣、深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）、无锡红土丝路创业投资企业（有限合伙）（以下简称“无锡红土”）、高邮红土创业投资基金（有限合伙）（以下简称“高邮红土”）认缴；同时，股东陈卫宏将其所持的公司部分股权转让给陕西文投、周跃鸣、无锡红土、高邮红土、湖州永榕实业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州永榕”），股东无锡文源将其所持公司部分股权转让给深创投，本次股权变更完成后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡文源	货币资金	1,567.6994	48.8036
海通旭初	货币资金	246.5753	7.6761
无锡文达	货币资金	174.4500	5.4308
无锡文轩	货币资金	159.1500	4.9545
陕西文投	货币资金	143.0918	4.4545
陈卫宏	货币资金	104.2905	3.2466
邹芳	货币资金	90.0000	2.8018
陈祎	货币资金	90.0000	2.8018
无锡文尚	货币资金	75.7200	2.3572
邹彬	货币资金	75.0000	2.3348
唐新宇	货币资金	75.0000	2.3348

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
湖州永榕	货币资金	62.0551	1.9318
李劲松	货币资金	60.0000	1.8678
张奕	货币资金	60.0000	1.8678
厦门冠炬	货币资金	41.1015	1.2795
唐建刚	货币资金	41.1015	1.2795
丁剑辉	货币资金	30.0000	0.9339
无锡红土	货币资金	29.2024	0.9091
高邮红土	货币资金	29.2024	0.9091
吴震宇	货币资金	20.5508	0.6398
浦佩华	货币资金	16.4406	0.5118
深创投	货币资金	14.6012	0.4545
肖利燕	货币资金	4.1101	0.1280
周跃鸣	货币资金	2.9202	0.0909
合计		3,212.2628	100.00

2019 年 12 月 24 日，根据公司股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，公司采用整体变更方式将有限责任公司变更为股份有限公司，并更名为江苏凤凰画材科技股份有限公司。公司变更后的注册资本为人民币 5,100.00 万元，系以公司截止 2019 年 10 月 31 日经审计的净资产为人民币 114,609,604.79 元折合 5,100.00 万股，每股面值 1 元人民币，净资产超出认购股本的金额人民币 63,609,604.79 元作为公司的资本公积。各股东以各自的股权所对应的净资产认缴股份有限公司的股份。上述资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZA15891 号验资报告验证。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 10 月 12 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
无锡凤凰画材进出口有限公司	是	是	是	是
江苏宝菲凡儿童用品有限公司(注 1)	是	是	是	是
沭阳凤凰画材有限公司	是	是	是	是
沭阳凤凰美术颜料有限公司	是	是	是	是
凤凰画材越南责任有限公司	是	是	是	是
凤凰画材欧洲有限公司	是	是	是	是
柬埔寨梵高画材有限公司	是	是	是	是
无锡华宏投资发展有限公司	是	是	是	是
凤凰文化用品越南有限公司(注 2)	是	是	--	--
江苏凤凰艺都发展有限公司(注 2)	否	否	否	是
无锡凤凰物业管理有限公司(注 2)	否	否	否	是
凤凰画材（柬埔寨）有限公司(注 2)	是	--	--	--
沭阳丰旺贸易有限公司（注 3）	--	--	--	--

注 1：江苏宝菲凡儿童用品有限公司原公司名为无锡凤凰文化用品有限公司，2019 年 8 月更名。

注 2:2017 年 12 月本公司将持有江苏凤凰艺都发展有限公司的股权全部转让,不再纳入合并范围；2017 年 7 月本公司将持有无锡凤凰物业管理有限公司的股权全部转让，不再纳入合并范围；2019 年 1 月设立子公司凤凰文化用品越南有限公司，纳入合并范围；2020 年 2 月设立子公司凤凰画材（柬埔寨）有限公司。

注 3：子公司沭阳凤凰美术颜料有限公司于 2020 年 6 月 12 日新设全资子公司沭阳丰旺贸易有限公司，截止 2020 年 6 月 30 日尚未开展实际经营活动。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本公司 2017 年、2018 年度的财务报表编制主体为无锡凤凰画材有限公司，其原始财务报表按照企业会计准则编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率近似的汇率（当月月初的市场汇价中间价）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率（报告期月平均汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（若实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资等应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据（包括前瞻性信息）表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合及计提方法如下：

组合名称	金融资产项目	计量预期信用损失的方法
组合 1：账龄组合	未进行单项及其他组合计提减值的应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款等。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：应收关联方款项组合	关联方应收账款及其他应收款等。	按余额百分比法计提，预期信用损失率为款项余额的 5%
组合 3：其他组合	应收银行承兑汇票，其他应收款中应收利息及应收股利等低信用风险类款项。若上述低信用风险类款项的信用风险显著增加，则进行单项或归入账龄风险特征组合计提信用损失。	不计提坏账准备

组合中，采用账龄风险特征组合的预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	25
2—3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

组合中，采用应收关联方款项组合的预期信用损失率为款项余额的 5%参照计提。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
余额百分比法	应收关联方款项
其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	25	25
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收关联方款项	5	5

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法或营业周期内直线法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10~30	5、0	3.17~10
机器设备	年限平均法	3~10	5、0	9.5~33.33
运输设备	年限平均法	5	5、0	19~20
办公设备及电子设备	年限平均法	3~10	5、0	9.5~33.33

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	41、50	直线法	预计受益年限
专利权	10	直线法	预计受益年限
商标使用权	10	直线法	预计受益年限
软件	3-6	直线法	预计受益年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁资产改良支出等。摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅为设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 利润分享计划的会计处理方法

本公司利润分享计划同时满足下列条件的，应当确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：

（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：

（1）在财务报告批准报出之前企业已确定应支付的薪酬金额。

（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。

（3）过去的惯例为企业确定推定义务金额提供了明显证据。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（对于控制权转移与客户支付价款间隔较短（一般不超过一年）的，不考虑其中的融资成分。）

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

• 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

• 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

• 本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。

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

• 客户已接受该商品或服务等。

2、 收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

国外销售业务的收入确认：

① 外销线下收入确认原则：公司以完成报关手续、取得提单，合同产品发运离港后作为收入确认时点，根据报关单、提单确认销售收入；

② 外销线上收入确认原则：公司主要通过入驻亚马逊平台进行销售，在商品从亚马逊平台对客户发出后确认收入。

国内销售业务的收入确认：

① 内销线下收入确认原则：公司内销线下主要采用买断式销售方式，在商品发出经客户签收后确认收入；此外，公司存在少量代销收入，根据收到的代销清单确认收入；

② 内销线上收入确认原则：公司主要以电商平台店铺入驻模式进行线上销售，公司在商品发货后确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

国外销售业务的收入确认：

① 外销线下收入确认原则：公司以完成报关手续、取得提单，合同产品发运离港后作为收入确认时点，根据报关单、提单确认销售收入；

② 外销线上收入确认原则：公司主要通过入驻亚马逊平台进行销售，在商品从亚马逊平台对客户发出后确认收入。

国内销售业务的收入确认：

① 内销线下收入确认原则：公司内销线下主要采用买断式销售方式，在商品发出经客户签收后确认收入；此外，公司存在少量代销收入，根据收到的代销清单确认收入；

② 内销线上收入确认原则：公司主要以电商平台店铺入驻模式进行线上销售，公司在商品发货后确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据为：能够分解为与资产相关的和与收益相关的，分别按与资产相关和与收益相关的标准进行分解确认；难以区分的，将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十八) 经营租赁会计处理

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。资产负债表日，本公司的重要会计估计及其关键假设如下：

1、 信用风险显著增加的判断及预期信用损失的计量

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险，以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

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

2、 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、 存货跌价准备

资产负债表日，本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货的可变现净值是管理层根据存货的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费来估计的，并据此判断可变现净值是否低于存货成本。管理层在确认存货的可变现净值要考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、 所得税及递延所得税资产

本公司按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。本公司就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。本公司根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本公司已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则对比较财务报表无影响。

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新

收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司无首次执行日尚未完成的合同，执行该准则对当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额无影响。

2、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则无调整 2019 年年初财务报表相关项目。

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,500,110.86		-3,500,110.86		-3,500,110.86
合同负债		3,444,337.28	3,444,337.28		3,444,337.28
其他流动负债	14,724.47	70,498.05	55,773.58		55,773.58

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	11,545,246.65		-11,545,246.65		-11,545,246.65
合同负债		10,224,267.30	10,224,267.30		10,224,267.30
其他流动负债	14,724.47	1,335,703.82	1,320,979.35		1,320,979.35

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别于 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企

业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：
资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；
利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。

除上述变更事项，报告期无其他重要会计政策及会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21、13、10、5	21、16、13、10、5	21、17、16、10、5	21、17、10、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7	5、7	5、7	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15、10	25、20、15、10	25、20、15、10	25、20、15、10

存在不同企业所得税法定税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
母公司	25	25	25	25
无锡凤凰画材进出口有限公司	25	25	25	25
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	25	25	25	25
沭阳凤凰画材有限公司	25	25	25	25
沭阳凤凰美术颜料有限公司	25	25	25	25
凤凰画材越南责任有限公司	20	20	20	20
凤凰画材欧洲有限公司	25	25	25	25
柬埔寨梵高画材有限公司	20	20	20	20
无锡华宏投资发展有限公司	25	25	25	25
凤凰文化用品越南有限公司	20	20	--	--
凤凰画材（柬埔寨）有限公司	20	--	--	--
江苏凤凰艺都发展有限公司	--	--	--	25
无锡凤凰物业管理有限公司	--	--	--	25

(二) 税收优惠

1、本公司子公司凤凰画材越南责任有限公司位于越南铃中加工出口区，该区域对设立出口型外资企业（80%以上出口）予以特别鼓励，免出口税、进口税、增值税及利润汇出税，所得税从正式投入运行起可享受 15 年的优惠期限。依据西宁省经济区管理会于 2006 年 02 月 06 日首次签发的第 6584227500 号的投资登记证，并于 2020 年 5 月 6 日签发第 6 次变更的投资登记证，公司应缴纳的营业所得税自开始营业起 15 年内课税率为 10%，15 年后税率为 20%。同时自从发生营业所得税收入起公司免 4 年营业所得税，后 7 年应纳税所得额减按 50%计税。该公司 2008 年在越南设立，2017 年度、2018 年度及 2019 年度其营业所得税课税率为 10%，并享受 50%课税优惠；2020 年 1-6 月其营业所得税课税率为 10%。

2、本公司子公司柬埔寨梵高画材有限公司根据柬埔寨当地政府税收政策，企业所得税（柬埔寨当地名称为营业税）税率为 20%，该公司属于外商投资企业，位于柬埔寨大成工业园区，自 2014 年开始有七年免税期，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月处于免税期内，无需交纳所得税。

3、本公司子公司沭阳凤凰画材有限公司于 2015 年 10 月 10 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201532002900； 2019 年 12 月 6 日再次获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201932007789。该公司 2017 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%税率征收。

4、本公司子公司沭阳凤凰美术颜料有限公司于 2015 年 11 月 3 日获得高新技术企业资格书，证书编号：GR201532001200；2018 年 11 月 30 日再次获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201832004925。该公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%税率征收。
根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）和《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号），该公司 2018 年度符合小型微利企业条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司凤凰文化用品越南有限公司位于越南铃中加工出口区，该区域对设立出口型外资企业（80%以上出口）予以特别鼓励，免出口税、进口税、增值税及利润汇出税，所得税从正式投入运行起可享受 10 年的优惠期限。依据西宁省经济区管理会于 2019 年 1 月 14 日签发第 1063475018 号投资执照，公司应缴纳的企业所得税自开始营业起 10 年内课税率为 17%，10 年后税率为 20%。同时自从发生企业所得税收入起公司免 2 年企业所得税，后 4 年应纳税所得额减按 50%计税。该公司 2019 年设立，2019 年度及 2020 年 1-6 月无需交纳所得税。

6、本公司子公司凤凰画材（柬埔寨）有限公司根据柬埔寨当地政府税收政策，企业所得税（柬埔寨当地名称为营业税）税率为 20%。该公司位于柬埔寨柴桢省巴域市曼哈顿经济特区，属于投资法所规定的合格的外商投资项目，因此根据投资法的规定，该公司在免税期内的盈利所得享受企业所得税免税的优惠，免税期由启动期加三年豁免期再加一年优惠期组成。该公司于 2020 年 2 月成立，2020 年 2-6 月属于启动期，无需缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	142,766.00	88,516.01	253,326.05	245,309.14
银行存款	42,685,513.47	24,280,919.48	32,404,758.54	7,090,178.77
其他货币资金	16,417,046.14	10,714,323.05	24,548,908.85	27,949,016.67
合计	59,245,325.61	35,083,758.54	57,206,993.44	35,284,504.58
其中：存放在境外的款项总额	27,197,279.73	7,541,871.20	13,871,143.75	3,576,599.40

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	12,901,494.05	9,451,491.78	22,750,000.00	24,000,000.00
信用证保证金			1,530,000.00	3,750,000.00
合计	12,901,494.05	9,451,491.78	24,280,000.00	27,750,000.00

以上使用有限制的货币资金，在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物”中剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票				

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			200,000.00		50,000.00		2,600,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	89,914,691.45	55,783,647.17	37,084,708.06	59,637,908.26
1 至 2 年	496,160.81	99,396.61	2,353,284.14	183,799.44
2 至 3 年	503,918.18	702,886.11	47,389.18	719,726.78
3 年以上	79,334.18	83,440.22	684,124.75	
小计	90,994,104.62	56,669,370.11	40,169,506.13	60,541,434.48
减：坏账准备	4,960,203.07	3,249,914.64	3,115,700.92	3,677,228.66
合计	86,033,901.55	53,419,455.47	37,053,805.21	56,864,205.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	91,514.18	0.10	91,514.18	100.00	
按组合计提坏账准备	90,902,590.44	99.90	4,868,688.89	5.36	86,033,901.55
其中：					
账龄组合	90,902,590.44	99.90	4,868,688.89	5.36	86,033,901.55
合计	90,994,104.62	100.00	4,960,203.07		86,033,901.55

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	85,439.84	0.15	85,439.84	100.00	
按组合计提坏账准备	56,583,930.27	99.85	3,164,474.80	5.59	53,419,455.47
其中：					
账龄组合	56,583,930.27	99.85	3,164,474.80	5.59	53,419,455.47
合计	56,669,370.11	100.00	3,249,914.64		53,419,455.47

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
境内零星客户	91,514.18	91,514.18	100.00	预计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
境内零星客户	85,439.84	85,439.84	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	90,902,590.44	4,868,688.89	5.36	56,583,930.27	3,164,474.80	5.59

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,557,102.67	98.48	2,503,297.46	6.33	37,053,805.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,403.46	1.52	612,403.46	100.00	
合计	40,169,506.13	100.00	3,115,700.92		37,053,805.21

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,984,975.17	99.08	3,120,769.35	5.20	56,864,205.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	556,459.31	0.92	556,459.31	100.00	
合计	60,541,434.48	100.00	3,677,228.66		56,864,205.82

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,897,608.89	1,844,880.47	5.00	56,975,209.72	2,848,760.49	5.00
1 至 2 年	2,195,923.43	548,980.86	25.00	138,638.08	34,659.52	25.00
2 至 3 年	43,283.14	21,641.57	50.00	208,428.83	104,214.41	50.00
3 年以上	70,294.95	70,294.95	100.00			
合计	39,207,110.41	2,485,797.85		57,322,276.63	2,987,634.42	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	349,992.26	17,499.61	5.00	2,662,698.54	133,134.93	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额					2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并减少	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备		556,459.31					556,459.31
按组合计提坏账准备	2,587,496.46	614,384.70			3,906.97	-77,204.84	3,120,769.35
合计	2,587,496.46	1,170,844.01			3,906.97	-77,204.84	3,677,228.66

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备	556,459.31	233,047.61		177,103.46		612,403.46
按组合计提坏账准备	3,120,769.35	-663,752.92			46,281.03	2,503,297.46
合计	3,677,228.66	-430,705.31		177,103.46	46,281.03	3,115,700.92

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备	612,403.46		612,403.46	424,755.41		951,719.03		85,439.84
按组合计提坏账准备	2,503,297.46		2,503,297.46	625,716.94			35,460.40	3,164,474.80
合计	3,115,700.92		3,115,700.92	1,050,472.35		951,719.03	35,460.40	3,249,914.64

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备	85,439.84	12,180.00		6,105.66		91,514.18
按组合计提坏账准备	3,164,474.80	1,652,791.28			51,422.81	4,868,688.89
合计	3,249,914.64	1,664,971.28		6,105.66	51,422.81	4,960,203.07

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

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	6,105.66	951,719.03	177,103.46	

其中金额较大的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
广州高彩贸易有限公司	应收货款	158,177.99	无法收回核销	否	2019 年度
长沙市岳麓区植英斋美术用品商店	应收货款	101,780.16	无法收回核销	否	2019 年度
合计		259,958.15			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DARICE GLOBAL SOURCING SARL	35,509,345.60	39.02	1,775,467.28
Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A	18,157,860.79	19.95	907,893.04
HOBBY LOBBY STORES, INC.	6,136,735.99	6.74	306,836.80
SOSTRENE GRENES IMPORT A/S	4,914,364.13	5.40	245,718.21
JO-ANN STORES, LLC	3,086,589.15	3.39	154,329.46
合计	67,804,895.66	74.50	3,390,244.79

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DARICE GLOBAL SOURCING SARL	19,040,070.89	33.60	952,003.54
HOBBY LOBBY STORES, INC.	9,749,934.17	17.20	487,496.71
JO-ANN STORES, LLC	5,023,756.53	8.87	251,187.83
JOHANNES GERSTAECKER VERLAG GMBH	1,445,341.53	2.55	72,267.08
沭阳富晗美术用品有限公司	1,213,609.43	2.14	60,680.47
合计	36,472,712.55	64.36	1,823,635.63

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HOBBY LOBBY STORES, INC.	9,263,090.52	23.06	463,154.53
DARICE GLOBAL SOURCING SARL	6,652,085.16	16.56	332,604.26
北京艺库美商贸有限公司	2,109,805.44	5.25	282,701.48
JO-ANN STORES, LLC	1,946,268.22	4.85	97,313.41
JOHANNES GERSTAECKER VERLAG GMBH	1,522,827.69	3.79	76,141.38
合计	21,494,077.03	53.51	1,251,915.06

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DARICE GLOBAL SOURCING SARL	15,540,181.36	25.67	777,009.07
Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A	9,975,238.34	16.48	498,761.92
HOBBY LOBBY STORES, INC.	9,383,220.87	15.50	469,161.04
常熟市兴鑫文化用品有限公司	3,428,217.90	5.66	171,410.90
北京艺库美商贸有限公司	2,505,911.11	4.14	125,295.56
合计	40,832,769.58	67.45	2,041,638.49

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,298,458.74	98.83	3,064,860.69	100.00	4,759,931.99	90.49	7,820,932.52	99.17
1 至 2 年	74,387.24	1.17			500,000.00	9.51	65,527.11	0.83
合计	6,372,845.98	100.00	3,064,860.69	100.00	5,259,931.99	100.00	7,886,459.63	100.00

2、 报告期无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SCA WOOD HONG KONG LIMITED	2,457,114.23	38.56
SILBERTANNE HOLZTECHNIK & HANDELS GMBH	1,542,056.61	24.20
浙江中彩文教用品制造有限公司	220,290.00	3.46
浙江艾特佳文化用品有限公司	172,352.28	2.70
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	157,806.10	2.48
合计	4,549,619.22	71.40

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
HONG KONG D AND P DESIGN LIMITED	435,580.23	14.21
希望国际广告（北京）有限公司	319,358.48	10.42
无锡国际经贸促进中心	264,740.00	8.64
国网江苏省电力公司沭阳县供电分公司	160,000.00	5.22
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	153,910.40	5.02
合计	1,333,589.11	43.51

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SCA WOOD HONG KONG LIMITED	1,266,167.47	24.07
SODRA SKOGSAGARNA EK. FORENING	624,599.24	11.87
沭阳县和丰织造有限公司	500,000.00	9.51
JIA XING COMPANY LIMITED	373,125.61	7.09

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡国际经贸促进中心	244,792.50	4.65
合计	3,008,684.82	57.19

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SCA WOOD HONG KONG LIMITED	1,464,636.79	18.57
ITOCHU SHANGHAI LTD	1,357,644.06	17.21
SIL BERTANNE HOLZTECHNIK UND HANDELS GMBH	829,500.75	10.52
沭阳县和丰织造有限公司	555,142.57	7.04
中国对外贸易广州展览公司	340,196.00	4.31
合计	4,547,120.17	57.65

(五) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			22,367.36	3,966,561.28
应收股利				
其他应收款项	1,894,603.78	1,223,573.57	2,531,174.80	54,729,406.06
合计	1,894,603.78	1,223,573.57	2,553,542.16	58,695,967.34

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款			22,367.36	5,194.44
关联方资金占用利息				3,961,366.84
小计			22,367.36	3,966,561.28
减：坏账准备				
合计			22,367.36	3,966,561.28

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,865,724.76	1,231,875.31	2,116,353.11	36,168,134.61
1 至 2 年	141,000.00	43,106.33	432,011.67	21,375,300.00
2 至 3 年	32,830.51		220,300.00	616,606.32
3 年以上		32,065.60	861,237.89	208,729.44
小计	2,039,555.27	1,307,047.24	3,629,902.67	58,368,770.37
减：坏账准备	144,951.49	83,473.67	1,098,727.87	3,639,364.31
合计	1,894,603.78	1,223,573.57	2,531,174.80	54,729,406.06

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,039,555.27	100.00	144,951.49	7.11	1,894,603.78
其中：					
账龄组合	2,039,555.27	100.00	144,951.49	7.11	1,894,603.78
合计	2,039,555.27	100.00	144,951.49		1,894,603.78

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,307,047.24	100.00	83,473.67	6.39	1,223,573.57
其中：					
账龄组合	1,307,047.24	100.00	83,473.67	6.39	1,223,573.57
合计	1,307,047.24	100.00	83,473.67		1,223,573.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,039,555.27	144,951.49	7.11	1,307,047.24	83,473.67	6.39

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,629,902.67	100.00	1,098,727.87	30.27	2,531,174.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,629,902.67	100.00	1,098,727.87		2,531,174.80

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	58,368,770.37	100.00	3,639,364.31	6.24	54,729,406.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	58,368,770.37	100.00	3,639,364.31		54,729,406.06

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,078,028.21	103,901.41	5.00	709,936.21	35,496.78	5.00
1 至 2 年	335,983.67	83,995.92	25.00	1,225,800.00	306,450.00	25.00
2 至 3 年	70,800.00	35,400.00	50.00	616,606.32	308,303.16	50.00
3 年以上	861,237.89	861,237.89	100.00	208,729.44	208,729.44	100.00
合计	3,346,049.77	1,084,535.22		2,761,071.97	858,979.38	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

余额百分比	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	283,852.90	14,192.65	5.00	55,607,698.40	2,780,384.93	5.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,098,727.87			1,098,727.87
2019.1.1 余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,032,915.92			-1,032,915.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	17,661.72			17,661.72
2019.12.31 余额	83,473.67			83,473.67

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	83,473.67			83,473.67
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,580.64			46,580.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	14,897.18			14,897.18
2020.6.30 余额	144,951.49			144,951.49

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额					2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并减少	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备	19,239,072.63	-1,000,000.00			18,239,072.63		
按组合计提坏账准备	3,187,597.00	560,845.52			10,232.80	-98,845.41	3,639,364.31
合计	22,426,669.63	-439,154.48			18,249,305.43	-98,845.41	3,639,364.31

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,639,364.31	-2,573,061.04			32,424.60	1,098,727.87
合计	3,639,364.31	-2,573,061.04			32,424.60	1,098,727.87

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,098,727.87		1,098,727.87	-1,032,915.92			17,661.72	83,473.67
合计	1,098,727.87		1,098,727.87	-1,032,915.92			17,661.72	83,473.67

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算影响增加	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	83,473.67	46,580.64			14,897.18	144,951.49
合计	83,473.67	46,580.64			14,897.18	144,951.49

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收出口退税款	941,081.26	478,036.67	840,123.81	
关联方往来款项			283,852.90	53,947,699.40
保证金及押金	585,610.36	466,835.32	903,910.38	876,335.76
员工备用金	204,444.03	145,708.00	85,756.65	143,804.59
非关联方往来款项	307,752.02	215,965.85	511,103.67	1,740,931.62
关联方股权转让款				1,659,999.00
拆迁补偿款			1,000,000.00	
其他	667.60	501.40	5,155.26	
合计	2,039,555.27	1,307,047.24	3,629,902.67	58,368,770.37

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局无锡市税务局	应收出口退税款	941,081.26	1 年以内	46.14	47,054.06
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金及押金	341,000.00	2 年以内	16.72	37,250.00
芮勇	非关联方往来款项	300,000.00	3 年以内	14.71	28,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	160,000.00	2 年以内	7.84	14,000.00
海澜德科技集团有限公司	保证金及押金	52,979.00	1 年以内	2.60	2,648.95
合计		1,795,060.26		88.01	129,453.01

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局无锡市税务局	应收出口退税款	478,036.67	1 年以内	36.57	23,901.83
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金及押金	371,000.00	1 年以内	28.38	18,550.00
张宏梅	备用金	91,763.00	1 年以内	7.02	4,588.15
芮勇	非关联方往来款项	90,000.00	2 年以内	6.89	12,500.00
海澜德科技集团有限公司	保证金及押金	52,979.00	1 年以内	4.05	2,648.95
合计		1,083,778.67		82.91	62,188.93

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡太湖新城房屋拆迁有限公司	拆迁补偿款	1,000,000.00	1 年以内	27.55	50,000.00
国家税务总局无锡市税务局	应收出口退税款	840,123.81	1 年以内	23.14	42,006.19
巴域经济技术开发区管理有限公司	保证金及押金	646,760.52	3 年以上	17.82	646,760.52
DEUDA A RECLAMAR A STAR NEW ART S.L	非关联方往来款项	275,793.67	1-2 年	7.60	68,948.42
远东国际有限公司（越南）	保证金及押金	213,585.16	3 年以上	5.88	213,585.16
合计		2,976,263.16		81.99	1,021,300.29

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏凤凰艺都发展有限公司	关联方往来款项	25,945,865.75	2 年以内	44.45	1,297,293.29
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司	关联方往来款项	18,991,977.00	1-2 年	32.54	949,598.85
无锡凤凰半导体科技有限公司	关联方往来款项	4,790,372.09	1 年以内	8.21	239,518.60
陈祖培	关联方往来款项	2,547,664.80	1 年以内	4.36	127,383.24
无锡文源管理咨询有限公司	关联方股权转让款、关联方往来款项	2,033,948.34	1 年以内	3.48	101,697.42
合计		54,309,827.98		93.04	2,715,491.40

（8）报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,355,245.41		32,355,245.41	31,544,319.29	79,763.78	31,464,555.51	33,839,917.52	78,471.77	33,761,445.75	26,903,994.65		26,903,994.65
在途物资	751,252.79		751,252.79	1,336,397.65		1,336,397.65	485.37		485.37	943,765.97		943,765.97
周转材料	216,015.20		216,015.20	538,853.79		538,853.79	12,992.61		12,992.61	60,542.78		60,542.78
委托加工物资	381,776.78		381,776.78	689,981.78		689,981.78	647,122.58		647,122.58	1,832,079.37		1,832,079.37
在产品	8,643,763.42		8,643,763.42	7,099,483.46		7,099,483.46	6,533,707.52		6,533,707.52	5,608,512.59		5,608,512.59
库存商品	38,161,198.89	66,559.58	38,094,639.31	26,370,715.10	78,695.78	26,292,019.32	22,027,330.33		22,027,330.33	14,779,405.83		14,779,405.83
半成品	23,821,877.16		23,821,877.16	19,098,348.44		19,098,348.44	10,868,138.87		10,868,138.87	8,798,077.62		8,798,077.62
发出商品	2,319,024.97		2,319,024.97	1,709,199.46		1,709,199.46	1,283,991.41		1,283,991.41	590,381.57		590,381.57
合计	106,650,154.62	66,559.58	106,583,595.04	88,387,298.97	158,459.56	88,228,839.41	75,213,686.21	78,471.77	75,135,214.44	59,516,760.38		59,516,760.38

3-2-1-88

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	外币报表折算影响	
原材料		75,848.76			-2,623.01	78,471.77
合计		75,848.76			-2,623.01	78,471.77

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	外币报表折算影响	
原材料	78,471.77				-1,292.01	79,763.78
库存商品		77,567.32			-1,128.46	78,695.78
合计	78,471.77	77,567.32			-2,420.47	158,459.56

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	外币报表折算影响	
原材料	79,763.78			80,507.54	-743.76	
库存商品	78,695.78	66,559.58		78,883.73	-187.95	66,559.58
合计	158,459.56	66,559.58		159,391.27	-931.71	66,559.58

(七) 持有待售资产

类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
划分为持有待售的资产				11,558,185.81

划分为持有待售的资产

2017 年 12 月 31 日

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
固定资产	11,558,185.81		11,558,185.81	38,631,007.00		2018 年 6 月之前	现金出售	房屋拆迁

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付 IPO 中介费用	1,603,773.58			
应收预估退货成本	25,373.07	8,263.84	2,474.70	
预缴增值税及留抵进项税额	4,094,008.26	2,675,193.08	2,836,755.28	5,040,134.52
预缴企业所得税	737,602.26	452,976.84	466,735.86	152,193.38
预缴房产税			68,447.36	
合计	6,460,757.17	3,136,433.76	3,374,413.20	5,192,327.90

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	111,710,285.08	103,300,951.49	72,429,761.24	50,672,642.00
固定资产清理				
合计	111,710,285.08	103,300,951.49	72,429,761.24	50,672,642.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）2016.12.31	78,924,027.85	21,655,243.40	5,068,173.99	5,926,165.25	111,573,610.49
（2）本期增加金额	15,774.96	6,934,376.30		905,120.35	7,855,271.61
—购置	15,774.96	6,787,461.44		905,120.35	7,708,356.75
—在建工程转入		146,914.86			146,914.86
（3）本期减少金额	23,662,230.85	3,528,668.27		639,269.38	27,830,168.50
—处置或报废		2,696,536.38			2,696,536.38
—转入持有待售资产	23,299,848.67	399,118.66		333,323.00	24,032,290.33
—企业合并减少				349,817.86	349,817.86
—外币报表折算影响	362,382.18	433,013.23		-43,871.48	751,523.93
（4）2017.12.31	55,277,571.96	25,060,951.43	5,068,173.99	6,192,016.22	91,598,713.60
2. 累计折旧					
（1）2016.12.31	32,649,657.48	12,186,609.49	2,111,052.98	2,456,503.60	49,403,823.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
（2）本期增加金额	3,922,290.58	1,571,186.05	794,404.70	782,829.76	7,070,711.09
—计提	3,922,290.58	1,571,186.05	794,404.70	782,829.76	7,070,711.09
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	12,099,357.99	3,059,107.17		389,997.88	15,548,463.04
—处置或报废		2,529,164.89			2,529,164.89
—转入持有待售资产	12,027,801.77	360,844.27		85,458.48	12,474,104.52
—企业合并减少				298,339.49	298,339.49
—外币报表折算影响	71,556.22	169,098.01		6,199.91	246,854.14
（4）2017.12.31	24,472,590.07	10,698,688.37	2,905,457.68	2,849,335.48	40,926,071.60
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	30,804,981.89	14,362,263.06	2,162,716.31	3,342,680.74	50,672,642.00
（2）2016.12.31 账面价值	46,274,370.37	9,468,633.91	2,957,121.01	3,469,661.65	62,169,786.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	55,277,571.96	25,060,951.43	5,068,173.99	6,192,016.22	91,598,713.60
（2）本期增加金额	16,499,152.79	9,138,172.98	335,802.93	2,912,636.11	28,885,764.81
—购置	786,081.07	9,138,172.98	335,802.93	2,912,636.11	13,172,693.09
—在建工程转入	15,713,071.72				15,713,071.72
（3）本期减少金额	-189,665.59	-93,681.38	422,689.00	-37,144.27	102,197.76
—处置或报废		328,318.96	422,689.00	10,142.05	761,150.01
—外币报表折算影响	-189,665.59	-422,000.34		-47,286.32	-658,952.25
（4）2018.12.31	71,966,390.34	34,292,805.79	4,981,287.92	9,141,796.60	120,382,280.65
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	24,472,590.07	10,698,688.37	2,905,457.68	2,849,335.48	40,926,071.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
（2）本期增加金额	3,469,847.41	2,281,137.18	727,797.96	1,014,507.74	7,493,290.29
—计提	3,469,847.41	2,281,137.18	727,797.96	1,014,507.74	7,493,290.29
（3）本期减少金额	-44,233.06	133,065.85	401,554.55	-23,544.86	466,842.48
—处置或报废		256,931.18	401,554.55	3,892.45	662,378.18
—外币报表折算影响	-44,233.06	-123,865.33		-27,437.31	-195,535.70
（4）2018.12.31	27,986,670.54	12,846,759.70	3,231,701.09	3,887,388.08	47,952,519.41
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	43,979,719.80	21,446,046.09	1,749,586.83	5,254,408.52	72,429,761.24
（2）2017.12.31 账面价值	30,804,981.89	14,362,263.06	2,162,716.31	3,342,680.74	50,672,642.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	71,966,390.34	34,292,805.79	4,981,287.92	9,141,796.60	120,382,280.65
（2）本期增加金额	27,416,861.32	11,525,847.54	289,608.84	1,935,330.70	41,167,648.40
—购置	1,849,874.78	4,057,721.99	289,608.84	1,575,130.70	7,772,336.31
—在建工程转入	25,566,986.54	7,468,125.55		360,200.00	33,395,312.09
（3）本期减少金额	-356,559.35	3,312,267.89	-4,213.28	-9,095.64	2,942,399.62
—处置或报废		1,861,355.20		29,938.88	1,891,294.08
—转入在建工程		1,881,194.32			1,881,194.32
—外币报表折算影响	-356,559.35	-430,281.63	-4,213.28	-39,034.52	-830,088.78
（4）2019.12.31	99,739,811.01	42,506,385.44	5,275,110.04	11,086,222.94	158,607,529.43
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	27,986,670.54	12,846,759.70	3,231,701.09	3,887,388.08	47,952,519.41
（2）本期增加金额	4,700,668.40	3,136,973.32	703,344.71	1,089,058.67	9,630,045.10
—计提	4,700,668.40	3,136,973.32	703,344.71	1,089,058.67	9,630,045.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
（3）本期减少金额	-37,789.76	2,310,901.05	-165.03	3,040.31	2,275,986.57
—处置或报废		1,524,436.14		23,716.73	1,548,152.87
—转入在建工程		890,230.74			890,230.74
—外币报表折算影响	-37,789.76	-103,765.83	-165.03	-20,676.42	-162,397.04
（4）2019.12.31	32,725,128.70	13,672,831.97	3,935,210.83	4,973,406.44	55,306,577.94
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	67,014,682.31	28,833,553.47	1,339,899.21	6,112,816.50	103,300,951.49
（2）2018.12.31 账面价值	43,979,719.80	21,446,046.09	1,749,586.83	5,254,408.52	72,429,761.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	99,739,811.01	42,506,385.44	5,275,110.04	11,086,222.94	158,607,529.43
（2）本期增加金额	6,802,177.76	5,260,270.27	250,970.36	1,538,158.97	13,851,577.36
—购置	3,874,267.44	2,961,017.24	250,970.36	1,039,238.61	8,125,493.65
—在建工程转入	2,927,910.32	2,299,253.03		498,920.36	5,726,083.71
（3）本期减少金额	-345,652.84	-7,242.99	-5,321.59	253,572.28	-104,645.14
—处置或报废		367,596.93		322,782.16	690,379.09
—外币报表折算影响	-345,652.84	-374,839.92	-5,321.59	-69,209.88	-795,024.23
（4）2020.6.30	106,887,641.61	47,773,898.70	5,531,401.99	12,370,809.63	172,563,751.93
2．累计折旧					
（1）2019.12.31	32,725,128.70	13,672,831.97	3,935,210.83	4,973,406.44	55,306,577.94
（2）本期增加金额	2,646,269.79	2,014,897.95	327,711.87	1,058,909.27	6,047,788.88
—计提	2,646,269.79	2,014,897.95	327,711.87	1,058,909.27	6,047,788.88
（3）本期减少金额	-33,853.81	241,202.14	-462.00	294,013.64	500,899.97
—处置或报废		337,975.98		322,782.16	660,758.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
—外币报表折算影响	-33,853.81	-96,773.84	-462.00	-28,768.52	-159,858.17
（4）2020.6.30	35,405,252.30	15,446,527.78	4,263,384.70	5,738,302.07	60,853,466.85
3．减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2020.6.30					
4．账面价值					
（1）2020.6.30 账面价值	71,482,389.31	32,327,370.92	1,268,017.29	6,632,507.56	111,710,285.08
（2）2019.12.31 账面价值	67,014,682.31	28,833,553.47	1,339,899.21	6,112,816.50	103,300,951.49

3、 报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	13,106,598.18	3,202,748.94	7,044,248.00	2,056,130.18
工程物资				
合计	13,106,598.18	3,202,748.94	7,044,248.00	2,056,130.18

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡办公楼及厂房整体装修										2,056,130.18		2,056,130.18
无锡办公楼及厂房局部改造及装修	1,782,178.20		1,782,178.20	451,496.76		451,496.76						
无锡新建厂房工程							7,044,248.00		7,044,248.00			
待安装及调试机器设备	454,525.77		454,525.77	2,404,082.37		2,404,082.37						
鉴画 APP 开发项目				347,169.81		347,169.81						
凤凰画材柬埔寨厂房改扩建工程	10,256,425.63		10,256,425.63									
越南凤凰画材厂房维修工程	613,468.58		613,468.58									
合计	13,106,598.18		13,106,598.18	3,202,748.94		3,202,748.94	7,044,248.00		7,044,248.00	2,056,130.18		2,056,130.18

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
无锡办公楼及厂房整体装修		2,056,130.18			2,056,130.18	--	30%左右				其他来源
合计		2,056,130.18			2,056,130.18						

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
无锡办公楼及厂房整体装修	2,056,130.18	11,644,838.56	13,700,968.74			--	已完工结转				其他来源
无锡新建厂房工程		7,044,248.00			7,044,248.00	--	土建基本完工				其他来源
无锡景观及车间改造工程		2,012,102.98	2,012,102.98			--	已完工结转				其他来源
合计	2,056,130.18	20,701,189.54	15,713,071.72		7,044,248.00						

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
无锡新建厂房工程	7,044,248.00	4,273,882.00	11,318,130.00			--	已完工结转				其他来源
无锡办公楼及厂房局部改造及装修		758,031.43	306,534.67		451,496.76	--	部分完工结转				其他来源
钢结构仓库		211,200.00	211,200.00			--	已完工结转				其他来源
监控系统		23,302.75	23,302.75			--	已完工结转				其他来源
燃气工程		580,408.18	580,408.18			--	已完工结转				其他来源
待安装及调试机器设备		2,553,082.37	149,000.00		2,404,082.37	--	待安装及调试				其他来源
越南文化新建厂房工程		13,338,610.94	13,338,610.94				已完工结转				其他来源
越南文化安装及调试机器设备		7,468,125.55	7,468,125.55				已完工结转				其他来源
鉴画 APP 开发项目		347,169.81			347,169.81	--	委托开发中				其他来源
合计	7,044,248.00	29,553,813.03	33,395,312.09		3,202,748.94						

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
无锡办公楼及厂房局部改造及装修	451,496.76	4,258,591.76	2,927,910.32		1,782,178.20	--	部分完工结转				其他来源
待安装及调试机器设备	2,404,082.37	935,747.01	2,798,173.39	87,130.22	454,525.77	--	待安装及调试				其他来源
鉴画 APP 开发项目	347,169.81			347,169.81		--	已完成转研发费用				其他来源
凤凰画材柬埔寨厂房改扩建工程		10,256,425.63			10,256,425.63	--	在建中				其他来源
越南凤凰画材厂房维修工程		613,468.58			613,468.58	--	在建中				其他来源
合计	3,202,748.94	16,064,232.98	5,726,083.71	434,300.03	13,106,598.18						

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	合计
1. 账面原值					
（1）2016.12.31	14,865,271.96	98,334.91	236,930.00	1,576,793.48	16,777,330.35
（2）本期增加金额		19,037.61		55,486.45	74,524.06
—购置		19,037.61		55,486.45	74,524.06
（3）本期减少金额	139,922.04	-6,668.45		-106,927.95	26,325.64
—外币报表折算影响	139,922.04	-6,668.45		-106,927.95	26,325.64
（4）2017.12.31	14,725,349.92	124,040.97	236,930.00	1,739,207.88	16,825,528.77
2. 累计摊销					
（1）2016.12.31	2,288,250.02	52,154.98	167,930.07	315,358.71	2,823,693.78
（2）本期增加金额	341,806.96	17,549.95	23,693.04	165,254.95	548,304.90
—计提	341,806.96	17,549.95	23,693.04	165,254.95	548,304.90
（3）本期减少金额	21,808.03	-3,867.87		-24,502.80	-6,562.64
—外币报表折算影响	21,808.03	-3,867.87		-24,502.80	-6,562.64
（4）2017.12.31	2,608,248.95	73,572.80	191,623.11	505,116.46	3,378,561.32
3. 减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2017.12.31					
4. 账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	12,117,100.97	50,468.17	45,306.89	1,234,091.42	13,446,967.45
（2）2016.12.31 账面价值	12,577,021.94	46,179.93	68,999.93	1,261,434.77	13,953,636.57

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	合计
1. 账面原值					
（1）2017.12.31	14,725,349.92	124,040.97	236,930.00	1,739,207.88	16,825,528.77
（2）本期增加金额		63,647.18		10,714.54	74,361.72
—购置		63,647.18		10,714.54	74,361.72
（3）本期减少金额	-64,985.82	-1,008.68		-10,080.30	-76,074.80
—外币报表折算影响	-64,985.82	-1,008.68		-10,080.30	-76,074.80
（4）2018.12.31	14,790,335.74	188,696.83	236,930.00	1,760,002.72	16,975,965.29

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	合计
2．累计摊销					
（1）2017.12.31	2,608,248.95	73,572.80	191,623.11	505,116.46	3,378,561.32
（2）本期增加金额	340,032.91	29,823.82	23,692.64	175,655.97	569,205.34
—计提	340,032.91	29,823.82	23,692.64	175,655.97	569,205.34
（3）本期减少金额	-12,353.93	-561.75		-3,722.61	-16,638.29
—外币报表折算影响	-12,353.93	-561.75		-3,722.61	-16,638.29
（4）2018.12.31	2,960,635.79	103,958.37	215,315.75	684,495.04	3,964,404.95
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	11,829,699.95	84,738.46	21,614.25	1,075,507.68	13,011,560.34
（2）2017.12.31 账面价值	12,117,100.97	50,468.17	45,306.89	1,234,091.42	13,446,967.45

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	14,790,335.74	188,696.83	236,930.00	1,760,002.72	16,975,965.29
（2）本期增加金额	10,667,790.99				10,667,790.99
—购置	10,667,790.99				10,667,790.99
（3）本期减少金额	-201,547.37	764.66	236,930.00	7,132.14	43,279.43
—终止确认			236,930.00		236,930.00
—外币报表折算影响	-201,547.37	764.66		7,132.14	-193,650.57
（4）2019.12.31	25,659,674.10	187,932.17		1,752,870.58	27,600,476.85
2．累计摊销					
（1）2018.12.31	2,960,635.79	103,958.37	215,315.75	684,495.04	3,964,404.95
（2）本期增加金额	630,843.89	26,918.85	21,614.25	173,559.25	852,936.24
—计提	630,843.89	26,918.85	21,614.25	173,559.25	852,936.24
（3）本期减少金额	-13,883.31	81.46	236,930.00	582.86	223,711.01
—终止确认			236,930.00		236,930.00
—外币报表折算影响	-13,883.31	81.46		582.86	-13,218.99
（4）2019.12.31	3,605,362.99	130,795.76		857,471.43	4,593,630.18

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	合计
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	22,054,311.11	57,136.41		895,399.15	23,006,846.67
（2）2018.12.31 账面价值	11,829,699.95	84,738.46	21,614.25	1,075,507.68	13,011,560.34

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	25,659,674.10	187,932.17		1,752,870.58	27,600,476.85
（2）本期增加金额	16,766,976.56				16,766,976.56
—购置	16,766,976.56				16,766,976.56
（3）本期减少金额	-269,075.40	-3,498.67		-32,632.93	-305,207.00
—外币报表折算影响	-269,075.40	-3,498.67		-32,632.93	-305,207.00
（4）2020.6.30	42,695,726.06	191,430.84		1,785,503.51	44,672,660.41
2．累计摊销					
（1）2019.12.31	3,605,362.99	130,795.76		857,471.43	4,593,630.18
（2）本期增加金额	471,915.83	11,772.38		87,258.62	570,946.83
—计提	471,915.83	11,772.38		87,258.62	570,946.83
（3）本期减少金额	-13,869.22	-2,707.05		-17,979.92	-34,556.19
—外币报表折算影响	-13,869.22	-2,707.05		-17,979.92	-34,556.19
（4）2020.6.30	4,091,148.04	145,275.19		962,709.97	5,199,133.20
3．减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2020.6.30					
4．账面价值					
（1）2020.6.30 账面价值	38,604,578.02	46,155.65		822,793.54	39,473,527.21
（2）2019.12.31 账面价值	22,054,311.11	57,136.41		895,399.15	23,006,846.67

2、 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算影响	2017.12.31
柬埔寨梵高厂房改造	836,296.69		93,490.81	45,674.63	697,131.25

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算影响	2018.12.31
柬埔寨梵高厂房改造	697,131.25		91,988.91	-31,919.72	637,062.06

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算影响	2019.12.31
柬埔寨梵高厂房改造	637,062.06		95,602.71	-9,354.68	550,814.03
越南文化厂房及办公楼装修费用		313,504.27	18,377.10	-4,293.57	299,420.74
合计	637,062.06	313,504.27	113,979.81	-13,648.25	850,234.77

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算影响	2020.6.30
柬埔寨梵高厂房改造	550,814.03		277,975.10	-6,646.14	279,485.07
越南文化厂房及办公楼装修费用	299,420.74		53,137.47	-3,425.11	249,708.38
合计	850,234.77		331,112.57	-10,071.25	529,193.45

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,963,816.02	404,899.65	2,671,965.96	479,957.05	3,261,851.26	608,302.92	7,197,974.60	1,442,238.46
存货跌价准备	66,559.58	9,983.94						
内部交易未实现利润	12,612,360.72	2,561,314.93	7,568,552.34	1,612,946.95	826,058.86	206,514.72	557,614.67	139,403.67
可抵扣亏损	7,581,313.29	1,228,591.10	5,517,906.62	827,685.99				
搬迁所得暂时性差异							30,049,794.33	7,512,448.58
境外子公司会计政策差异调整	146,452.44	14,645.24	165,104.22	16,510.42				
未抵免的境外所得已缴所得税影响			6,266,026.24	1,566,506.57	3,327,182.00	831,795.50		
预估退货影响	454,459.66	113,614.92	6,460.63	1,615.16	1,990.65	497.66		
合计	23,824,961.71	4,333,049.78	22,196,016.01	4,505,222.14	7,417,082.77	1,647,110.80	37,805,383.60	9,094,090.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司税率差异	53,409,728.63	2,670,486.43	40,480,982.41	2,024,049.12	28,623,117.37	1,431,155.87	25,106,421.74	1,255,321.09
固定资产一次性税前扣除影响	6,268,728.57	940,309.28	4,832,898.70	724,934.80	3,186,716.45	686,856.76		
境外子公司会计政策差异调整					12,390.57	619.53		
合计	59,678,457.20	3,610,795.71	45,313,881.11	2,748,983.92	31,822,224.39	2,118,632.16	25,106,421.74	1,255,321.09

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	88,551.26	174,003.59	160,148.05	120,075.61
可抵扣亏损	2,730,799.45	3,708,733.33	3,883,427.76	4,240,634.42
合计	2,819,350.71	3,882,736.92	4,043,575.81	4,360,710.03

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2019 年度				344,263.54
2020 年度		977,933.88	1,152,628.31	1,165,571.43
2021 年度	1,387,122.22	1,387,122.22	1,387,122.22	1,387,122.22
2022 年度	1,343,677.23	1,343,677.23	1,343,677.23	1,343,677.23
合计	2,730,799.45	3,708,733.33	3,883,427.76	4,240,634.42

(十四) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款项	1,066,264.54		1,066,264.54	8,575,225.31		8,575,225.31	3,394,815.23		3,394,815.23	7,375,421.04		7,375,421.04

(十五) 短期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保理借款	5,000,000.00	5,000,000.00		
抵押借款	41,844,872.13	15,290,403.48	9,777,095.60	9,348,584.46
保证借款	23,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	49,000,000.00
信用证贴现			7,650,000.00	18,750,000.00
贸易融资			2,196,224.00	2,613,680.00
保证及抵押借款	52,906,109.86	43,200,000.00	30,400,000.00	59,000,000.00
保证、抵押及质押借款	6,869,833.53			
短期借款应付利息	161,837.01	66,588.24		
合计	129,782,652.53	73,556,991.72	70,023,319.60	138,712,264.46

(十六) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	27,050,000.00	17,800,000.00	28,450,000.00	27,700,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付采购货款	44,710,672.23	37,970,407.06	43,974,870.95	53,981,067.93
应付费用款项	8,327,227.98	5,779,775.24	3,880,683.89	5,199,481.54
应付长期资产采购款	6,889,484.39	6,579,955.08	6,161,100.21	1,958,325.92
合计	59,927,384.60	50,330,137.38	54,016,655.05	61,138,875.39

2、 报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收国外销售货款		3,500,110.86	4,110,672.16	3,771,758.53

2、 报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

项目	2020.6.30
预收国外销售货款	6,588,463.48
预收国内销售货款	342,392.72
销售返利款	259,725.80
合计	7,190,582.00

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	企业合并减少	2017.12.31
短期薪酬	15,052,092.16	77,129,234.98	76,733,380.07	189,654.28	138,198.90	15,120,093.89
离职后福利-设定提存计划	129,764.84	4,469,527.12	4,433,792.27			165,499.69
辞退福利		35,000.00	35,000.00			
合计	15,181,857.00	81,633,762.10	81,202,172.34	189,654.28	138,198.90	15,285,593.58

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2018.12.31
短期薪酬	15,120,093.89	97,120,364.82	96,951,682.60	-136,587.13	15,425,363.24
离职后福利-设定提存计划	165,499.69	4,764,329.63	4,783,888.32		145,941.00
辞退福利		32,000.00	32,000.00		
合计	15,285,593.58	101,916,694.45	101,767,570.92	-136,587.13	15,571,304.24

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2019.12.31
短期薪酬	15,425,363.24	103,267,748.67	104,130,189.98	-90,269.38	14,653,191.31
离职后福利-设定提存计划	145,941.00	5,588,332.60	5,605,972.92		128,300.68
辞退福利		171,603.20	171,603.20		
合计	15,571,304.24	109,027,684.47	109,907,766.10	-90,269.38	14,781,491.99

项目	2019.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2020.6.30
短期薪酬	14,653,191.31	51,069,376.03	55,811,529.81	-67,167.98	9,978,205.51
离职后福利-设定提存计划	128,300.68	1,529,573.41	1,657,874.09		
辞退福利		197,590.00	197,590.00		
合计	14,781,491.99	52,796,539.44	57,666,993.90	-67,167.98	9,978,205.51

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	企业合并减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,961,474.16	72,466,376.34	72,083,305.80	188,599.71	138,198.90	15,017,746.09
（2）职工福利费		2,229,785.89	2,229,785.89			
（3）社会保险费	64,319.76	1,909,947.14	1,889,640.96			84,625.94
其中：医疗保险费	51,302.92	1,383,978.14	1,368,807.09			66,473.97
工伤保险费	9,740.19	227,228.87	225,025.34			11,943.72
生育保险费	3,276.65	298,740.13	295,808.53			6,208.25
（4）住房公积金	7,336.00	233,723.00	241,059.00			
（5）工会经费和职工教育经费	18,962.24	289,402.61	289,588.42	1,054.57		17,721.86
（6）短期带薪缺勤						
合计	15,052,092.16	77,129,234.98	76,733,380.07	189,654.28	138,198.90	15,120,093.89

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,017,746.09	90,804,701.83	90,628,178.92	-135,937.37	15,330,206.37
（2）职工福利费		3,270,918.18	3,270,918.18		
（3）社会保险费	84,625.94	2,485,175.50	2,499,041.44		70,760.00
其中：医疗保险费	66,473.97	1,873,287.31	1,880,601.28		59,160.00
工伤保险费	11,943.72	207,439.43	213,770.15		5,613.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2018.12.31
生育保险费	6,208.25	404,448.76	404,670.01		5,987.00
（4）住房公积金		317,592.00	317,592.00		
（5）工会经费和职工教育经费	17,721.86	241,977.31	235,952.06	-649.76	24,396.87
（6）短期带薪缺勤					
合计	15,120,093.89	97,120,364.82	96,951,682.60	-136,587.13	15,425,363.24

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,330,206.37	95,873,281.04	96,766,495.66	-89,633.13	14,526,624.88
（2）职工福利费		3,690,716.10	3,690,716.10		
（3）社会保险费	70,760.00	2,760,054.72	2,759,869.34		70,945.38
其中：医疗保险费	59,160.00	2,070,965.25	2,071,143.61		58,981.64
工伤保险费	5,613.00	152,023.09	151,889.15		5,746.94
生育保险费	5,987.00	537,066.38	536,836.58		6,216.80
（4）住房公积金		636,250.00	617,374.00		18,876.00
（5）工会经费和职工教育经费	24,396.87	307,446.81	295,734.88	-636.25	36,745.05
（6）短期带薪缺勤					
合计	15,425,363.24	103,267,748.67	104,130,189.98	-90,269.38	14,653,191.31

项目	2019.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2020.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,526,624.88	46,982,715.89	51,796,200.09	-66,028.33	9,779,169.01
（2）职工福利费		1,903,661.65	1,903,661.65		
（3）社会保险费	70,945.38	1,294,931.25	1,273,841.83	-120.15	92,154.95
其中：医疗保险费	58,981.64	890,440.72	873,779.31	-91.88	75,734.93
工伤保险费	5,746.94	75,251.64	75,794.32	-28.27	5,232.53
生育保险费	6,216.80	329,238.89	324,268.20		11,187.49

项目	2019.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2020.6.30
（4）住房公积金	18,876.00	739,580.12	737,428.12		21,028.00
（5）工会经费和职工教育经费	36,745.05	148,487.12	100,398.12	-1,019.50	85,853.55
（6）短期带薪缺勤					
合计	14,653,191.31	51,069,376.03	55,811,529.81	-67,167.98	9,978,205.51

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2017.12.31
基本养老保险	123,384.46	4,229,779.23	4,195,468.03		157,695.66
失业保险费	6,380.38	239,747.89	238,324.24		7,804.03
合计	129,764.84	4,469,527.12	4,433,792.27		165,499.69

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2018.12.31
基本养老保险	157,695.66	4,589,833.37	4,605,330.03		142,199.00
失业保险费	7,804.03	174,496.26	178,558.29		3,742.00
合计	165,499.69	4,764,329.63	4,783,888.32		145,941.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2019.12.31
基本养老保险	142,199.00	5,362,720.56	5,380,565.64		124,353.92
失业保险费	3,742.00	225,612.04	225,407.28		3,946.76
合计	145,941.00	5,588,332.60	5,605,972.92		128,300.68

项目	2019.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算影响减少	2020.6.30
基本养老保险	124,353.92	1,441,497.17	1,565,851.09		
失业保险费	3,946.76	88,076.24	92,023.00		
合计	128,300.68	1,529,573.41	1,657,874.09		

(二十一) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	734,788.14	168,056.04	150,564.88	1,338,096.62
城建税	25,333.65	146,364.50	40,830.62	113,735.89
企业所得税	6,210,388.91	2,455,806.41	2,722,105.85	3,044,938.63
个人所得税	299,990.18	351,254.06	315,375.82	308,032.63
房产税	67,984.58	63,427.57	219,987.49	182,068.00
土地使用税	93,549.25	106,708.00	119,866.75	141,104.03
印花税	12,843.58	11,221.38	8,013.44	12,587.80
教育费附加	14,610.54	69,545.63	20,979.93	61,768.09
地方教育费附加	9,740.36	45,536.00	13,986.62	35,831.51
环境保护税	2,000.88	2,000.88	2,000.01	
合计	7,471,230.07	3,419,920.47	3,613,711.41	5,238,163.20

(二十二) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			83,917.47	178,240.69
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00	3,675,000.00	3,680,000.00
其他应付款项	409,160.82	808,668.19	8,326,834.98	5,413,065.59
合计	20,409,160.82	20,808,668.19	12,085,752.45	9,271,306.28

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			83,917.47	178,240.69

2、 应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00	3,675,000.00	3,680,000.00

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款项	159,308.66	737,468.41	8,270,150.98	2,368,735.59

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	31,640.48	40,738.10	30,000.00	30,000.00
应付股权转让款				3,014,330.00
其他	218,211.68	30,461.68	26,684.00	
合计	409,160.82	808,668.19	8,326,834.98	5,413,065.59

（2）报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付预估退货款	120,523.43	14,724.47	4,465.35	
合同负债的待转销项税额	78,275.40			
合计	198,798.83	14,724.47	4,465.35	

(二十四) 长期应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
专项应付款				11,538,589.33

专项应付款

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
房屋拆迁补偿款		13,070,000.00	1,531,410.67	11,538,589.33	房屋拆迁

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
房屋拆迁补偿款	11,538,589.33	29,511,205.00	41,049,794.33		房屋拆迁

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（一）					2017.12.31
		增资	公积金转增	股权转让	其他	小计	
无锡文源管理咨询有限公司	16,200,000.00			-300,000.00		-300,000.00	15,900,000.00
陈卫宏	6,225,000.00						6,225,000.00
无锡文达管理咨询企业（有限合伙）	1,407,000.00			150,000.00		150,000.00	1,557,000.00
无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）	1,368,000.00			150,000.00		150,000.00	1,518,000.00
邹芳	1,140,000.00						1,140,000.00
陈祎	900,000.00						900,000.00
唐新宇	750,000.00						750,000.00
张奕	600,000.00						600,000.00
李劲松	600,000.00						600,000.00
邹彬	510,000.00						510,000.00
丁剑辉	300,000.00						300,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		增资	公积金转增	股权转让	其他	小计	
无锡文源管理咨询有限公司	15,900,000.00			-150,000.00		-150,000.00	15,750,000.00
无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）	1,518,000.00			73,500.00		73,500.00	1,591,500.00
无锡文达管理咨询企业（有限合伙）	1,557,000.00			187,500.00		187,500.00	1,744,500.00
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）				2,465,753.00		2,465,753.00	2,465,753.00
厦门冠炬股权投资合伙企业（有限合伙）		411,015.00				411,015.00	411,015.00
无锡文尚管理咨询企业（有限合伙）				757,200.00		757,200.00	757,200.00
陈卫宏	6,225,000.00			-3,539,460.00		-3,539,460.00	2,685,540.00
陈祎	900,000.00						900,000.00
唐新宇	750,000.00						750,000.00
张奕	600,000.00						600,000.00
邹彬	510,000.00			240,000.00		240,000.00	750,000.00
邹芳	1,140,000.00			-240,000.00		-240,000.00	900,000.00
李劲松	600,000.00						600,000.00
丁剑辉	300,000.00						300,000.00
浦佩华				164,406.00		164,406.00	164,406.00
唐建刚		411,015.00				411,015.00	411,015.00
吴震宇		205,508.00				205,508.00	205,508.00
肖利燕				41,101.00		41,101.00	41,101.00
合计	30,000,000.00	1,027,538.00				1,027,538.00	31,027,538.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（一）					2019.12.31
		增资	公积金转增	股权转让	其他	小计	
无锡文源管理咨询有限公司	15,750,000.00			-73,006.00	9,212,833.00	9,139,827.00	24,889,827.00
无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）	1,591,500.00				935,270.00	935,270.00	2,526,770.00
无锡文达管理咨询企业（有限合伙）	1,744,500.00				1,025,183.00	1,025,183.00	2,769,683.00
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,465,753.00				1,449,039.00	1,449,039.00	3,914,792.00
厦门冠炬股权投资合伙企业（有限合伙）	411,015.00				241,539.00	241,539.00	652,554.00
无锡文尚管理咨询企业（有限合伙）	757,200.00				444,981.00	444,981.00	1,202,181.00
深圳市创新投资集团有限公司		73,006.00		73,006.00	85,806.00	231,818.00	231,818.00
无锡红土丝路创业投资企业（有限合伙）		146,012.00		146,012.00	171,613.00	463,637.00	463,637.00
高邮红土创业投资基金（有限合伙）		146,012.00		146,012.00	171,613.00	463,637.00	463,637.00
陕西文投之星文化产业创业投资合伙企业（有限合伙）		715,459.00		715,459.00	840,902.00	2,271,820.00	2,271,820.00
湖州永榕实业投资合伙企业（有限合伙）				620,551.00	364,677.00	985,228.00	985,228.00
陈卫宏	2,685,540.00			-1,642,635.00	612,880.00	-1,029,755.00	1,655,785.00
邹芳	900,000.00				528,899.00	528,899.00	1,428,899.00
陈祎	900,000.00				528,899.00	528,899.00	1,428,899.00
邹彬	750,000.00				440,749.00	440,749.00	1,190,749.00
唐新宇	750,000.00				440,749.00	440,749.00	1,190,749.00
张奕	600,000.00				352,600.00	352,600.00	952,600.00
李劲松	600,000.00				352,600.00	352,600.00	952,600.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（一）					2019.12.31
		增资	公积金转增	股权转让	其他	小计	
丁剑辉	300,000.00				176,300.00	176,300.00	476,300.00
浦佩华	164,406.00				96,616.00	96,616.00	261,022.00
唐建刚	411,015.00				241,539.00	241,539.00	652,554.00
吴震宇	205,508.00				120,770.00	120,770.00	326,278.00
肖利燕	41,101.00				24,154.00	24,154.00	65,255.00
周跃鸣		14,601.00		14,601.00	17,161.00	46,363.00	46,363.00
合计	31,027,538.00	1,095,090.00			18,877,372.00	19,972,462.00	51,000,000.00

注：其他变动系根据公司 2019 年 12 月 24 日股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以截止 2019 年 10 月 31 日的净资产折股所增加的股本。以公司截止 2019 年 10 月 31 日经审计的净资产为人民币 114,609,604.79 元折合 5,100.00 万股，每股面值 1 元人民币，净资产超出认购股本的金额人民币 63,609,604.79 元作为公司的资本公积。各股东以各自的股权所对应的净资产认缴股份有限公司的股份。上述资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZA15891 号验资报告验证。

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（一）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无锡文源管理咨询有限公司	24,889,827.00						24,889,827.00
无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）	2,526,770.00						2,526,770.00
无锡文达管理咨询企业（有限合伙）	2,769,683.00						2,769,683.00
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,914,792.00						3,914,792.00
厦门冠炬股权投资合伙企业（有限合伙）	652,554.00						652,554.00
无锡文尚管理咨询企业（有限合伙）	1,202,181.00						1,202,181.00
深圳市创新投资集团有限公司	231,818.00						231,818.00
无锡红土丝路创业投资企业（有限合伙）	463,637.00						463,637.00
高邮红土创业投资基金（有限合伙）	463,637.00						463,637.00
陕西文投之星文化产业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,271,820.00						2,271,820.00
湖州永榕实业投资合伙企业（有限合伙）	985,228.00						985,228.00
陈卫宏	1,655,785.00						1,655,785.00
邹芳	1,428,899.00						1,428,899.00
陈祎	1,428,899.00						1,428,899.00
邹彬	1,190,749.00						1,190,749.00
唐新宇	1,190,749.00						1,190,749.00
张奕	952,600.00						952,600.00
李劲松	952,600.00						952,600.00
丁剑辉	476,300.00						476,300.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（一）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
浦佩华	261,022.00						261,022.00
唐建刚	652,554.00						652,554.00
吴震宇	326,278.00						326,278.00
肖利燕	65,255.00						65,255.00
周跃鸣	46,363.00						46,363.00
合计	51,000,000.00						51,000,000.00

其他说明：

报告期股权变动详见本附注一、（二）。

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,734,512.28		4,734,512.28	
（1）同一控制下企业合并的影响(注 1)	5,177,855.27		1,336,008.69	3,841,846.58
（2）与少数股东权益交易的影响(注 2)	-443,342.99		3,398,503.59	-3,841,846.58
合计	4,734,512.28		4,734,512.28	

注 1：系同一控制下企业合并柬埔寨梵高画材有限公司形成的影响金额；

注 2：系购买凤凰画材欧洲有限公司少数股东权益的影响金额。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）		39,310,604.12		39,310,604.12
（1）投资者投入的资本		23,972,462.00		23,972,462.00
（2）同一控制下企业合并的影响	3,841,846.58			3,841,846.58
（3）与少数股东权益交易的影响	-3,841,846.58			-3,841,846.58
（4）以权益计算的股份支付(注)		15,338,142.12		15,338,142.12
合计		39,310,604.12		39,310,604.12

注：系本期确认的股份支付影响金额，详见本附注九。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	39,310,604.12	28,904,910.00	11,790,972.20	56,424,541.92
（1）投资者投入的资本（注 1）	23,972,462.00	28,904,910.00	5,877,178.72	47,000,193.28
（2）同一控制下企业合并的影响(注 2)	3,841,846.58		5,913,793.48	-2,071,946.90
（3）与少数股东权益交易的影响	-3,841,846.58			-3,841,846.58
（4）以权益计算的股份支付	15,338,142.12			15,338,142.12
合计	39,310,604.12	28,904,910.00	11,790,972.20	56,424,541.92

注 1：本期投资者投入的资本变动中，本期因增资形成资本溢价 28,904,910.00 元，以及公司整体变更为股份有限公司，净资产折股而减少资本公积 5,877,178.72 元。

注 2：系本期资本公积同一控制下企业合并冲抵留存收益还原金额，转入盈余公积 5,913,793.48 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	56,424,541.92			56,424,541.92
（1）投资者投入的资本	47,000,193.28			47,000,193.28
（2）同一控制下企业合并的影响	-2,071,946.90			-2,071,946.90
（3）与少数股东权益交易的影响	-3,841,846.58			-3,841,846.58
（4）以权益计算的股份支付	15,338,142.12			15,338,142.12
合计	56,424,541.92			56,424,541.92

(二十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额						2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	2,996,748.81	-4,030,628.48				-4,254,205.58	223,577.10	-1,257,456.77
其中：外币财务报表折算差额	2,996,748.81	-4,030,628.48				-4,254,205.58	223,577.10	-1,257,456.77

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,257,456.77	1,328,186.83				1,328,186.83		70,730.06
其中：外币财务报表折算差额	-1,257,456.77	1,328,186.83				1,328,186.83		70,730.06

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	70,730.06		70,730.06	894,228.41				894,228.41		964,958.47
其中：外币财务报表折算差额	70,730.06		70,730.06	894,228.41				894,228.41		964,958.47

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	964,958.47	990,795.98				990,795.98		1,955,754.45
其中：外币财务报表折算差额	964,958.47	990,795.98				990,795.98		1,955,754.45

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	638,658.46	5,275,135.02	5,913,793.48	

注：本期增加系母公司本期按规定计提的法定盈余公积，本期减少系 2017 年 12 月同一控制下企业合并柬埔寨梵高画材有限公司资本公积不够冲抵而冲抵盈余公积金额。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积		4,943,314.69		4,943,314.69

注：本期增加系母公司本期按规定计提的法定盈余公积。

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,943,314.69		4,943,314.69	8,162,829.11	12,874,811.94	231,331.86

注：本期增加系母公司本期按规定计提的法定盈余公积 2,249,035.63 元，以及前期同一控制下企业合并冲抵留存收益还原 5,913,793.48 元；本期减少系公司整体变更为股份有限公司，以净资产折股而减少盈余公积 12,874,811.94 元。

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	231,331.86		231,331.86			231,331.86

(二十九) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	32,016,289.51	13,401,758.82	15,686,379.00	6,341,010.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	32,016,289.51	13,401,758.82	15,686,379.00	6,341,010.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,563,219.56	40,988,947.66	52,658,694.51	54,885,031.29
减：提取法定盈余公积		2,249,035.63	4,943,314.69	5,275,135.02
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		20,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00
转作股本的普通股股利（注）		125,381.34		
同一控制下企业合并冲留存收益				264,527.83
期末未分配利润	61,579,509.07	32,016,289.51	13,401,758.82	15,686,379.00

注：系公司整体变更为股份有限公司，以净资产折股而减少未分配利润 125,381.34 元。

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,508,012.73	141,288,114.44	454,859,599.79	293,240,949.45	476,687,185.90	328,572,963.73	417,783,068.05	274,310,446.83
其他业务	3,044,088.79	2,910,453.29	5,454,378.32	5,181,149.99	7,282,052.96	6,923,603.73	7,265,622.45	6,757,236.75
合计	244,552,101.52	144,198,567.73	460,313,978.11	298,422,099.44	483,969,238.86	335,496,567.46	425,048,690.50	281,067,683.58

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	241,508,012.73	454,859,599.79	476,687,185.90	417,783,068.05
其中：画材销售	241,508,012.73	454,859,599.79	476,687,185.90	417,783,068.05
其他业务收入	3,044,088.79	5,454,378.32	7,282,052.96	7,265,622.45
合计	244,552,101.52	460,313,978.11	483,969,238.86	425,048,690.50

2、 合同产生的收入情况

2020 年 1-6 月的收入信息如下：

合同分类	2020 年 1-6 月
商品类型：	
画材销售	241,508,012.73
其他销售	3,044,088.79
合计	244,552,101.52
按经营地区分类：	
国外销售	226,728,081.59
国内销售	17,824,019.93
合计	244,552,101.52
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	244,552,101.52

(三十一) 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	360,008.34	1,112,442.04	1,055,931.71	1,111,815.61
教育费附加	285,206.17	905,343.95	878,783.00	898,885.52
房产税	178,208.56	352,541.05	483,328.77	540,472.32
土地使用税	191,194.32	445,283.07	487,410.90	586,508.06
车船使用税	2,400.00	2,400.00	1,320.00	6,660.00
印花税	57,039.70	100,914.56	127,815.14	111,438.67
环境保护税	5,510.63	8,613.35	8,846.96	
合计	1,079,567.72	2,927,538.02	3,043,436.48	3,255,780.18

(三十二) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,028,628.13	15,670,641.92	14,127,409.51	10,930,719.79
广告宣传展示费	2,048,225.37	5,239,831.83	3,714,634.96	4,579,625.39
电商平台费	15,990,970.51	14,725,782.84	2,845,569.00	240,923.19
运输装卸费	11,520,862.21	21,354,779.91	20,668,223.87	17,010,754.02
差旅费用	383,846.45	1,242,363.76	519,052.87	748,351.43
租赁费用	566,198.76	339,373.89	558,539.12	809,571.16
办公费用	306,641.65	800,472.78	732,975.01	770,614.84
包装材料费	173,405.51	665,841.44	415,847.58	352,549.90
业务招待费用	70,594.03	326,757.55	369,858.57	279,124.84
其他费用	999,245.81	1,528,006.17	1,221,737.04	2,088,414.18
合计	39,088,618.43	61,893,852.09	45,173,847.53	37,810,648.74

(三十三) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付			15,338,142.12	
职工薪酬	9,912,219.41	23,613,518.88	19,922,376.50	18,439,767.31
折旧费用	1,617,261.58	2,889,882.13	2,206,398.68	2,845,403.31
办公费用	2,073,545.94	2,772,348.83	2,538,968.18	2,166,500.96
业务招待费	903,798.65	2,446,245.10	2,332,733.40	1,458,469.23
车辆使用费	470,662.01	933,085.53	977,104.77	905,700.01
租赁及物业服务费	302,593.15	790,817.94	766,800.48	743,724.59
审计咨询诉讼费	992,281.16	1,212,895.37	1,045,242.85	481,490.51
差旅费用	270,027.17	1,790,124.36	1,513,381.20	1,479,699.42
摊销费用	221,127.60	78,043.26	79,288.64	312,658.12
其他费用	917,589.61	1,670,289.35	2,054,593.87	2,324,313.77
合计	17,681,106.28	38,197,250.75	48,775,030.69	31,157,727.23

(三十四) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	3,007,591.14	6,573,265.81	6,554,902.78	6,892,858.80
直接材料投入	830,074.39	3,873,903.74	4,841,356.96	2,923,827.05
折旧费用	75,277.38	150,220.13	152,307.99	154,791.49
新产品设计费等	51,800.00	20,867.92		
其他相关费用	188,467.24	286,962.33	132,115.48	159,917.18
合计	4,153,210.15	10,905,219.93	11,680,683.21	10,131,394.52

(三十五) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,367,476.99	4,330,465.63	6,040,727.28	8,564,996.62
减：利息收入	55,465.32	291,377.16	2,372,366.72	2,013,397.58
汇兑损益	-609,208.62	-1,715,555.02	-268,683.74	713,767.09
手续费及其他	376,124.59	1,203,424.48	2,513,431.27	1,860,150.49
合计	2,078,927.64	3,526,957.93	5,913,108.09	9,125,516.62

(三十六) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,184,225.00	1,011,331.55	2,325,700.00	3,131,749.00
代扣个人所得税手续费	17,711.58	156,967.06		
合计	3,201,936.58	1,168,298.61	2,325,700.00	3,131,749.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
扶持实体经济资金	4,400.00	28,450.00	149,100.00	102,150.00	与收益相关
无锡市中小企业国际市场开拓项目资金				20,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	115,000.00	122,100.00		375,400.00	与收益相关
稳岗补贴	54,811.00	83,561.55	41,500.00	50,699.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	35,000.00	11,900.00	140,000.00	17,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
省级巾帼示范基地资金				20,000.00	与收益相关
无锡市科技发展资金科技发展计划项目		15,020.00	12,000.00	12,000.00	与收益相关
滨湖区外贸稳增长扶持资金				100,000.00	与收益相关
沭阳县产业发展引导资金			1,251,800.00	1,826,000.00	与收益相关
工业企业转型升级创新发展扶持资金		250,000.00	300,000.00	500,000.00	与收益相关
锅炉整治项目资金				90,000.00	与收益相关
专利资助资金	5,000.00	25,000.00	12,600.00	8,500.00	与收益相关
江苏省"博士计划"人才项目补贴				10,000.00	与收益相关
无锡市中小企业"专精特新"产品奖励			120,000.00		与收益相关
企业研发费用奖励	365,100.00	100,000.00	188,700.00		与收益相关
知识产权工作成效突出奖			50,000.00		与收益相关
沭阳县级科技计划项目资金			60,000.00		与收益相关
无锡市电子商务发展资金		275,300.00			与收益相关
滨湖区出口达标企业奖金		100,000.00			与收益相关
无锡经济开发区产业政策扶持项目	2,000,000.00				与收益相关
岗前培训补贴	3,600.00				与收益相关
企业直接融资奖励资金	500,000.00				与收益相关
一次性就业补贴	1,000.00				与收益相关
中美贸易摩擦补贴	44,549.00				与收益相关
工业企业结构调整专项奖	3,765.00				与收益相关
环境管理体系认证奖励资金	32,000.00				与收益相关
宿迁市工程技术研究中心考评优秀奖励	20,000.00				与收益相关
合计	3,184,225.00	1,011,331.55	2,325,700.00	3,131,749.00	

(三十七) 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(注)				6,741,881.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			19,020.53	
合计			19,020.53	6,741,881.10

注：系2017年转让子公司江苏凤凰艺都发展有限公司100%股权及无锡凤凰物业管理有限公司51%股权所产生的投资收益。

(三十八) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	1,664,971.28	1,050,472.35
其他应收款坏账损失	46,580.64	-1,032,915.92
合计	1,711,551.92	17,556.43

注：2018 年度、2017 年度坏账损失在资产减值损失中列示。

(三十九) 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			-3,003,766.35	731,689.53
存货跌价损失	66,559.58	77,567.32	75,848.76	
合计	66,559.58	77,567.32	-2,927,917.59	731,689.53

(四十) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	30,974.34	13,690.10	62,215.06	-136,917.02	30,974.34	13,690.10	62,215.06	-136,917.02
其他资产处置收益			30,427,674.48				30,427,674.48	
合计	30,974.34	13,690.10	30,489,889.54	-136,917.02	30,974.34	13,690.10	30,489,889.54	-136,917.02

(四十一) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助		15,000.00				15,000.00		
无须支付的货款	6,322.29	394,199.49	81,703.33	50,356.12	6,322.29	394,199.49	81,703.33	50,356.12
其他	1,575.69	66,086.54	105,110.48	34,286.03	1,575.69	66,086.54	105,110.48	34,286.03
合计	7,897.98	475,286.03	186,813.81	84,642.15	7,897.98	475,286.03	186,813.81	84,642.15

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
跨境电商大赛奖金		5,000.00			与收益相关
人大代表工作室活动经费		10,000.00			与收益相关
合计		15,000.00			

(四十二) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	213,073.16	533,066.20	555,332.40	460,000.00	213,073.16	533,066.20	555,332.40	460,000.00
非常损失				267,319.50				267,319.50
非流动资产毁损报废损失	12,194.37	113,396.27	58,489.33		12,194.37	113,396.27	58,489.33	
罚款及滞纳金支出	20,833.08	210,418.81	692,879.80	97,215.01	20,833.08	210,418.81	692,879.80	97,215.01
其他		108,252.70	8,820.00	65,501.73		108,252.70	8,820.00	65,501.73
合计	246,100.61	965,133.98	1,315,521.53	890,036.24	246,100.61	965,133.98	1,315,521.53	890,036.24

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,887,458.53	6,272,600.50	7,549,244.95	8,810,234.03
递延所得税费用	1,038,022.27	-2,223,471.20	8,312,445.88	-2,005,978.92
合计	7,925,480.80	4,049,129.30	15,861,690.83	6,804,255.11

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	37,488,700.36	45,038,076.96	68,520,385.34	60,699,569.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,372,175.09	11,259,519.23	17,130,096.34	15,174,892.28
子公司适用不同税率的影响	-2,229,100.60	-9,326,269.73	-5,984,963.74	-10,832,313.15
调整以前期间所得税的影响	15,094.97	91,569.82	-149,112.33	122,065.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,285.62	403,120.98	4,928,256.58	762,437.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,589.22	-43,673.61	174,957.77	
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	438,055.17	986,143.44	449,588.32	1,155,500.59
研究开发费用加计扣除影响	-350,877.54	-1,390,596.90	-2,056,135.18	-1,167,199.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-246,288.63	-78,986.18	
境外子公司股息红利因税率差抵免及补缴影响	646,437.31	2,315,604.70	1,447,989.25	1,588,872.05
所得税费用	7,925,480.80	4,049,129.30	15,861,690.83	6,804,255.11

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	29,563,219.56	40,988,947.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	0.58	0.80
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.80
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	29,563,219.56	40,988,947.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,000,000.00	51,000,000.00
稀释每股收益	0.58	0.80
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.80
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的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
财务费用－利息收入	55,465.32	313,744.51	4,275,757.17	531,953.75
政府补贴、补助款	3,201,936.58	1,183,298.61	2,325,700.00	3,131,749.00
其他营业外收入	7,897.98	91,624.69	105,110.48	84,642.15
收到单位及个人往来、代垫款	174,996.20	8,982,663.43	69,665,561.36	14,070,567.90
其中收到大额往来款：		7,030,000.00	69,656,206.16	13,641,436.12
江苏凤凰艺都发展有限公司			28,500,321.45	
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司			18,991,977.00	
陈卫宏			11,143,355.91	2,131,436.12
无锡文源管理咨询有限公司		6,500,000.00	113,852.00	3,500,000.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无锡凤凰艺术培训中心		530,000.00	5,135,501.00	2,010,000.00
无锡凤凰半导体科技有限公司			540,000.00	6,000,000.00
陈祖培			4,047,664.80	
无锡凤凰物业管理有限公司			1,183,534.00	
收回保证金	13,051,640.48	39,053,219.29	52,150,000.00	51,500,000.00
收回受托支付款项				176,671,710.00
合计	16,491,936.56	49,624,550.53	128,522,129.01	245,990,622.80

2、 支付的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
销售费用支出	31,556,480.64	42,371,635.24	31,300,783.97	23,745,601.03
管理费用支出	4,282,040.06	11,595,564.44	12,307,124.98	12,726,923.69
财务费用支出	376,124.59	1,203,424.48	2,513,431.27	1,860,150.49
营业外支出	233,906.24	844,410.68	1,257,032.20	890,036.24
支付单位及个人往来、代垫款	327,181.11	10,772,331.85	19,117,353.80	14,464,830.07
其中支付大额往来款：		7,029,350.00	18,615,706.00	10,666,048.84
陈卫宏		6,500,000.00	8,229,680.00	828,384.04
无锡凤凰艺术培训中心		529,350.00	6,130,000.00	
无锡文源管理咨询有限公司				5,200,000.00
陈祖培			1,500,000.00	2,547,664.80
江苏凤凰艺都发展有限公司			2,756,026.00	
无锡凤凰半导体科技有限公司				2,090,000.00
支付保证金	16,618,728.27	22,500,000.00	48,680,000.00	53,750,000.00
支付受托支付款项				176,671,710.00
研发费用支出	1,082,666.07	4,181,961.23	4,973,472.44	3,083,744.23
合计	54,477,126.98	93,469,327.92	120,149,198.66	287,192,995.75

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府搬迁补偿款		1,000,000.00	15,011,205.00	13,070,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置子公司收到的现金净额为负数列示				85,316.80

5、 支付的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 IPO 费用	1,603,773.58			

(四十六) 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	29,563,219.56	40,988,947.66	52,658,694.51	53,895,313.98
加：信用减值损失	1,711,551.92	17,556.43		
资产减值准备	66,559.58	77,567.32	-2,927,917.59	731,689.53
固定资产折旧	6,047,788.89	9,630,045.09	7,493,290.30	7,070,711.09
无形资产摊销	570,946.83	852,936.24	569,205.34	548,304.90
长期待摊费用摊销	331,112.57	113,979.81	91,988.91	93,490.81
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）	-30,974.34	-13,690.10	-30,489,889.54	136,917.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,194.37	113,396.27	58,489.33	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,758,268.35	2,614,910.62	5,772,043.54	9,278,763.72
投资损失（收益以“-”号填列）			-19,020.53	-6,741,881.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	176,210.48	-2,853,820.18	7,449,151.06	-1,152,734.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	861,811.79	630,348.99	863,294.82	-853,244.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,625,435.66	-12,460,232.79	-14,763,111.08	-7,885,864.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,723,466.92	9,595,126.48	90,587,101.12	-25,882,572.54

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,906,099.90	-24,147,401.61	7,965,831.26	9,881,378.41
其他	-245,409.81	264,715.54	-398,988.22	-886,735.07
经营活动产生的现金流量净额	1,380,477.51	25,424,385.77	124,910,163.23	38,233,537.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	46,343,831.56	25,632,266.76	32,926,993.44	7,534,504.58
减：现金的期初余额	25,632,266.76	32,926,993.44	7,534,504.58	35,993,922.13
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	20,711,564.80	-7,294,726.68	25,392,488.86	-28,459,417.55

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				4,500,000.00
其中：柬埔寨梵高画材有限公司				4,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				770,407.53
其中：柬埔寨梵高画材有限公司				770,407.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：柬埔寨梵高画材有限公司				
取得子公司支付的现金净额				3,729,592.47

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				1.00
其中：江苏凤凰艺都发展有限公司				1.00
无锡凤凰物业管理有限公司				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				85,317.80
其中：江苏凤凰艺都发展有限公司				59,701.81
无锡凤凰物业管理有限公司				25,615.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：江苏凤凰艺都发展有限公司				
无锡凤凰物业管理有限公司				
处置子公司收到的现金净额				-85,316.80

4、 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
一、现金	46,343,831.56	25,632,266.76	32,926,993.44	7,534,504.58
其中：库存现金	142,766.00	88,516.01	253,326.05	245,309.14
可随时用于支付的银行存款	42,685,513.47	24,280,919.48	32,404,758.54	7,090,178.77
可随时用于支付的其他货币资金	3,515,552.09	1,262,831.27	268,908.85	199,016.67
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	46,343,831.56	25,632,266.76	32,926,993.44	7,534,504.58

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	12,901,494.05	9,451,491.78	24,280,000.00	27,750,000.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及履约等保证金
应收账款	9,193,317.99				应收账款质押借款，质押应收账款 1,298,582.95 美元
固定资产	55,291,437.84	44,754,042.90	15,525,333.11	29,392,227.86	融资抵押
无形资产	21,887,472.33	21,008,060.58	3,900,900.12	12,117,100.97	融资抵押
合计	99,273,722.21	75,213,595.26	43,706,233.23	69,259,328.83	

注：固定资产及无形资产融资抵押情况，详见本附注十（一）。

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			32,603,464.59
其中：美元	4,213,543.53	7.0795	29,829,781.42
欧元	210,175.06	7.9610	1,673,203.65
越南盾	3,575,056,190.00	0.000305085	1,090,696.02
柬埔寨瑞尔	5,543,800.00	0.001729660	9,588.89
加拿大元	21.54	5.18431	111.67
墨西哥比索	270.12	0.30705	82.94
应收账款			78,125,402.67
其中：美元	10,789,484.55	7.0795	76,384,155.87
欧元	218,722.12	7.9610	1,741,246.80
其他应收款			45,329.74
其中：美元	930.00	7.0795	6,583.94
越南盾	127,000,000.00	0.000305085	38,745.80
短期借款			37,793,089.39
其中：美元	5,338,383.98	7.0795	37,793,089.39
应付账款			12,400,317.05
其中：美元	1,104,083.92	7.0795	7,816,362.11

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	61,343.13	7.9610	488,352.66
越南盾	13,424,462,953.00	0.000305085	4,095,602.28
其他应付款			163,453.55
其中：欧元	18,662.30	7.9610	148,570.57
越南盾	48,783,062.00	0.000305085	14,882.98
应付职工薪酬			4,683,544.77
其中：美元	95,581.99	7.0795	676,672.70
欧元	18,691.50	7.9610	148,803.03
越南盾	12,645,882,442.00	0.000305085	3,858,069.04

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,262,092.52
其中：美元	1,547,963.87	6.9762	10,798,905.55
欧元	100,034.63	7.8155	781,820.65
越南盾	2,231,053,725.00	0.000301055	671,670.17
柬埔寨瑞尔	5,663,800.00	0.001711951	9,696.15
应收账款			48,735,243.01
其中：美元	6,722,181.20	6.9762	46,895,280.49
欧元	235,424.80	7.8155	1,839,962.52
其他应收款			1,464,321.02
其中：美元	91,423.08	6.9762	637,785.69
欧元	77,790.09	7.8155	607,968.45
越南盾	726,002,832.00	0.000301055	218,566.88
短期借款			14,301,210.00
其中：美元	2,050,000.00	6.9762	14,301,210.00
应付账款			7,690,694.47
其中：美元	739,212.26	6.9762	5,156,892.57
欧元	6,344.17	7.8155	49,582.86
越南盾	8,251,711,608.00	0.000301055	2,484,219.04
其他应付款			597,671.53
其中：欧元	76,472.59	7.8155	597,671.53
应付职工薪酬			5,153,241.97

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	131,175.88	6.9762	915,109.17
欧元	7,066.42	7.8155	55,227.61
越南盾	13,894,150,177.00	0.000301055	4,182,905.19

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			24,642,446.55
其中：美元	3,205,012.99	6.8632	21,996,645.15
欧元	59,025.86	7.8473	463,193.63
越南盾	7,338,374,766.00	0.000295414	2,167,856.84
柬埔寨瑞尔	8,635,800.00	0.001708114	14,750.93
应收账款			23,104,808.27
其中：美元	3,123,224.79	6.8632	21,435,316.38
欧元	212,747.30	7.8473	1,669,491.89
其他应收款			123,421.30
其中：欧元	15,439.30	7.8473	121,156.82
越南盾	7,665,449.00	0.000295414	2,264.48
短期借款			12,147,864.00
其中：美元	1,770,000.00	6.8632	12,147,864.00
应付账款			5,454,434.12
其中：美元	539,047.87	6.8632	3,699,593.34
欧元	4,492.29	7.8473	35,252.35
越南盾	5,820,949,107.00	0.000295414	1,719,588.43
其他应付款			780,003.15
其中：美元	41,293.08	6.8632	283,402.67
欧元	60,754.26	7.8473	476,756.90
越南盾	67,172,149.00	0.000295414	19,843.58
应付职工薪酬			4,523,845.83
其中：美元	159,992.63	6.8632	1,098,061.42
欧元	8,977.92	7.8473	70,452.43
越南盾	11,358,076,389.00	0.000295414	3,355,331.98

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,555,740.81
其中：美元	462,106.71	6.5342	3,019,497.66
欧元	119,905.15	7.8023	935,535.95
越南盾	2,043,524,942.00	0.000287505	587,523.23
柬埔寨瑞尔	8,145,400.00	0.001618579	13,183.97
应收账款			74,354,789.89
其中：美元	11,127,562.46	6.5342	72,709,718.63
欧元	210,844.40	7.8023	1,645,071.26
其他应收款			1,413,047.61
其中：美元	91,423.08	6.5342	597,376.69
欧元	77,790.09	7.8023	606,941.62
越南盾	726,002,832.00	0.000287505	208,729.30
短期借款			12,088,270.00
其中：美元	1,850,000.00	6.5342	12,088,270.00
应付账款			4,848,162.36
其中：美元	387,292.49	6.5342	2,530,646.59
欧元	22,001.18	7.8023	171,659.81
越南盾	7,463,722,216.00	0.000287505	2,145,855.96
其他应付款			809,946.05
其中：美元	41,293.08	6.5342	269,817.24
欧元	66,795.04	7.8023	521,154.94
越南盾	65,994,981.00	0.000287505	18,973.87
应付职工薪酬			3,646,686.48
其中：美元	98,691.39	6.5342	644,869.28
欧元	10,876.73	7.8023	84,863.51
越南盾	10,145,756,492.00	0.000287505	2,916,953.69

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

本公司子公司凤凰画材越南责任有限公司及凤凰文化用品越南有限公司经营地为越南，按越南的相关规定，记账本位币为越南盾，报告期未发生变化。

本公司子公司凤凰画材欧洲有限公司经营地为西班牙，按西班牙的相关规定，记账本位币为欧元，报告期未发生变化。

本公司子公司柬埔寨梵高画材有限公司及凤凰画材（柬埔寨）有限公司经营地为柬埔寨，记账本位币选择美元核算，报告期未发生变化。

(四十九) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
扶持实体经济资金	284,100.00	4,400.00	28,450.00	149,100.00	102,150.00	其他收益
无锡市中小企业国际市场开拓项目资金	20,000.00				20,000.00	其他收益
商务发展专项资金	612,500.00	115,000.00	122,100.00		375,400.00	其他收益
稳岗补贴	230,571.55	54,811.00	83,561.55	41,500.00	50,699.00	其他收益
外经贸发展专项资金	203,900.00	35,000.00	11,900.00	140,000.00	17,000.00	其他收益
省级巾帼示范基地资金	20,000.00				20,000.00	其他收益
无锡市科技发展资金科技发展计划项目	39,020.00		15,020.00	12,000.00	12,000.00	其他收益
滨湖区外贸稳增长扶持资金	100,000.00				100,000.00	其他收益
沭阳县产业发展引导资金	3,077,800.00			1,251,800.00	1,826,000.00	其他收益
工业企业转型升级创新发展扶持资金	1,050,000.00		250,000.00	300,000.00	500,000.00	其他收益
锅炉整治项目资金	90,000.00				90,000.00	其他收益
专利资助资金	51,100.00	5,000.00	25,000.00	12,600.00	8,500.00	其他收益
江苏省"博士计划"人才项目补贴	10,000.00				10,000.00	其他收益
无锡市中小企业"专精特	120,000.00			120,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新"产品奖励						
企业研发费用奖励	653,800.00	365,100.00	100,000.00	188,700.00		其他收益
知识产权工作成效突出奖	50,000.00			50,000.00		其他收益
沭阳县级科技计划项目资金	60,000.00			60,000.00		其他收益
无锡市电子商务发展资金	275,300.00		275,300.00			其他收益
滨湖区出口达标企业奖金	100,000.00		100,000.00			其他收益
无锡经济开发区产业政策扶持项目	2,000,000.00	2,000,000.00				其他收益
岗前培训补贴	3,600.00	3,600.00				其他收益
企业直接融资奖励资金	500,000.00	500,000.00				其他收益
一次性就业补贴	1,000.00	1,000.00				其他收益
中美贸易摩擦补贴	44,549.00	44,549.00				其他收益
工业企业结构调整专项奖	3,765.00	3,765.00				其他收益
环境管理体系认证奖励资金	32,000.00	32,000.00				其他收益
宿迁市工程技术研究中心考评优秀奖励	20,000.00	20,000.00				其他收益
跨境电商大赛奖金	5,000.00		5,000.00			营业外收入
人大代表工作室活动经费	10,000.00		10,000.00			营业外收入
合计	9,668,005.55	3,184,225.00	1,026,331.55	2,325,700.00	3,131,749.00	

2、 报告期未发生政府补助的退回情况。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
柬埔寨梵高画材有限公司	100.00	归属同一实际控制人控制	2017/12/31	股权转让协议已签署，股权转让批准程序基本完成，股权转让款已支付50%以上。	25,648,487.64	2,895,042.47	19,655,155.43	2,092,651.67

2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月未发生同一控制下企业合并。

3-2-1-145

2、 合并成本

2017 年度

	柬埔寨梵高画材有限公司
现金	7,514,330.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	7,514,330.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	柬埔寨梵高画材有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	13,634,755.38	13,344,799.91
货币资金	770,407.53	667,824.30
应收款项	4,223,802.28	2,775,796.50
预付款项	1,884,758.76	1,218,982.40
其他应收款	308,303.16	513,091.73
存货	4,058,673.64	5,818,916.47
固定资产	1,691,678.76	1,513,891.82
长期待摊费用	697,131.25	836,296.69
负债：	4,849,155.99	6,996,265.85
应付账款	3,663,859.30	5,452,819.76
预收款项	85,764.71	37,362.27
应付职工薪酬	644,869.28	394,637.61
其他应付款	454,662.70	1,111,446.21
净资产	8,785,599.39	6,348,534.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,785,599.39	6,348,534.06

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏凤凰艺都发展有限公司	1,660,000.00	100.00	将股权转让给同一控制人控制的企业	2017/12/31	转让协议已签署，工商已办理变更。	6,581,910.41						
无锡凤凰物业管理有限公司	255,000.00	51.00	将股权转让给同一控制人控制的企业	2017/7/31	转让协议已签署，工商已办理变更。	159,970.69						

2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月未发生处置子公司情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

2019 年 1 月新设子公司凤凰文化用品越南有限公司，2019 年度纳入合并范围。

2020 年 2 月新设子公司凤凰画材（柬埔寨）有限公司，2020 年 1-6 月纳入合并范围。

2020 年 6 月子公司沭阳凤凰美术颜料有限公司新设子公司沭阳丰旺贸易有限公司，截止 2020 年 6 月 30 日尚未开展实际经营活动。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益-企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
无锡凤凰画材进出口有限公司	无锡市滨湖区	无锡市滨湖区	销售商业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
无锡华宏投资发展有限公司	无锡市滨湖区	无锡市滨湖区	投资咨询	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制合并
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	无锡市滨湖区	无锡市滨湖区	销售商业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
沭阳凤凰画材有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	生产制造	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
沭阳凤凰美术颜料有限公司(注 1)	江苏沭阳	江苏沭阳	生产制造	65.00		65.00		65.00		100.00		设立
凤凰画材越南责任有限公司	越南	越南	生产制造	56.82	43.18	56.82	43.18	56.82	43.18	56.82	43.18	设立
凤凰画材欧洲有限公司	西班牙	西班牙	销售商业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
柬埔寨梵高画材有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产制造	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制合并
凤凰文化用品越南有限公司	越南	越南	生产制造	100.00		100.00		--	--	--	--	设立
凤凰画材（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产制造	100.00		--	--	--	--	--	--	设立
沭阳丰旺贸易有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	销售商业		100.00	--	--	--	--	--	--	设立
江苏凤凰艺都发展有限公司(注 2)	无锡市滨湖区	无锡市滨湖区	商业及艺术品投资	--	--	--	--	--	--	--	--	同一控制合并
无锡凤凰物业管理有限公司(注 2)	无锡市滨湖区	无锡市滨湖区	物业管理	--	--	--	--	--	--	--	--	设立

注 1：2018 年 10 月，本公司与以张奕、颜国良为首的沭阳凤凰美术颜料有限公司（以下简称“沭阳颜料”）经营管理团队签订股权转让协议书，将本公司持有沭阳颜料 35%的股权无偿转让给张奕、颜国良或其指定的经营管理团队成员名下，以转让股权 35%所对应的分红用于利润分享计划，以激励经营管理团体。约定自该股权转让协议日起计算每个合作年度，如沭阳颜料在某个合作年度内年净利润在 300 万人民币以下（含 300 万本数），则该合作年度乙方不得要求分红；如沭阳颜料在合作年度年净利润达到 300 万人民币以上时，超出 300 万元的部分按转让后的股权比例进行分红，并约定经营管理团体持有的沭阳颜料的股权不得转让给其他不在沭阳颜料任职的任何人员，如经营管理团体不在沭阳颜料任职的，应立即将其持有的股权无偿转回给经营管理团队其他人员或本公司或本公司指定人员。该股权转让已办理工商变更手续，因该股权转让仅用于经营管理团体的利润分享计划，合并报表按本公司享有 100%股权进行合并处理。

注 2：2017 年 12 月本公司将持有江苏凤凰艺都发展有限公司的股权全部转让，不再纳入合并范围；2017 年 7 月本公司将持有无锡凤凰物业管理有限公司的股权全部转让，不再纳入合并范围。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无锡文源管理咨询有限公司	无锡市经济开发区金城湾公园	租赁和商务服务业	1620 万元人民币	48.80	48.80

本公司实际控制人：陈卫宏、邹芳

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京彩梦绘画材有限公司（注 1）	原同一控制人控制的企业
北京直面艺术文化有限公司（注 2）	原同一控制人控制的企业
北京艺库美商贸有限公司（注 3）	原公司股东及董事陈祎控制的企业
无锡凤凰半导体科技有限公司（注 4）	同一控制人控制的企业
无锡凤凰彩印包装有限公司（注 5）	原同一控制人控制的企业
无锡凤凰艺都美术馆（注 6）	捐赠的民办非企业单位
无锡凤凰艺术培训中心（注 6）	捐赠的民办非企业单位
无锡凤凰艺术园（注 6）	捐赠的民办非企业单位
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司（注 7）	同一控制人控制的企业
无锡市凤凰文化用品厂（普通合伙）（注 8）	原同一控制人控制的企业
无锡水明居餐饮管理有限公司（注 9）	同一控制人控制的企业
江苏凤凰艺都发展有限公司（注 10）	公司原子公司、同一控制人控制的企业
无锡凤凰物业管理有限公司（注 10）	公司原子公司、同一控制人控制的企业
沭阳富晗美术用品有限公司（注 11）	公司原参股企业
沭阳和丰文化用品有限公司（注 11）	公司原参股企业
沭阳艺嘉织造有限公司（注 11）	公司原参股企业
邹芳	公司股东、实际控制人
陈祖培	控制人亲属

注 1：曾为实际控制人陈卫宏持股 50.00%的企业，已于 2017 年 12 月转让给第三方，并已于 2019 年 7 月注销；

注 2：曾为实际控制人陈卫宏持股 100.00%的企业，已于 2016 年 11 月转让，并已于 2018 年 4 月注销；

注 3：曾为公司股东及董事陈祎持股 100.00%并担任执行董事、经理的企业，已于 2017 年 7 月转让给第三方并不再任职；

注 4：该公司 100%股权系陈卫宏委托陈祖兴代其持有，陈卫宏系该公司的实际股东及控制人；

注 5：曾为实际控制人陈卫宏持股 63.00%并担任执行董事的企业，已于 2017 年 12 月转让给第三方并不再任职；

注 6：系本公司与江苏凤凰艺都发展有限公司捐赠开办的民办非企业单位。其中：本公司捐赠无锡凤凰艺都美术馆开办资金 20 万元，占比 25%；本公司捐赠无锡凤凰艺术培训中心开办资金 50 万元，占比 9.09%；本公司捐赠无锡凤凰艺术园开办资金 20 万元，占比 9.09%。

注 7：实际控制人陈卫宏持股 56.30%的企业；

注 8：曾为实际控制人陈卫宏持有 87.50%出资份额的企业，已于 2017 年 12 月转让给第三方；

注 9：实际控制人陈卫宏持股 40.00%的企业；

注 10：为公司原子公司，2017 年转让给本公司母公司无锡文源管理咨询有限公司；

注 11：为公司原参股公司，2016 年转让给第三方。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无锡水明居餐饮管理有限公司	接受劳务			92,561.00	84,052.00
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司	接受劳务	259,511.00	744,574.00	767,068.00	407,373.00
无锡凤凰彩印包装有限公司	采购商品				3,978,945.22
北京艺库美商贸有限公司	采购商品		15,242.37	7,224.46	11,949.86
江苏凤凰艺都发展有限公司	采购商品			193,931.85	

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
沭阳富晗美术用品有限公司	委托加工	151,127.40	1,473,387.13	7,666,657.23	7,144,859.24
沭阳富晗美术用品有限公司	采购商品	9,579,907.76	11,265,981.21	7,774,331.97	8,267,938.37
沭阳和丰文化用品有限公司	委托加工		253,112.26	10,494,960.46	6,924,717.28
沭阳和丰文化用品有限公司	采购商品		449,387.91	58,585.68	16,097.99
沭阳艺嘉织造有限公司	采购商品	3,201,929.46	4,506,114.07	4,270,393.33	2,679,987.94
无锡凤凰电力电子有限公司	采购固定资产			77,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京彩梦绘画材有限公司	销售商品		19,850.99		53,589.56
北京艺库美商贸有限公司	销售商品	276,684.70	1,895,297.09	1,105,369.87	2,484,201.23
无锡凤凰艺都美术馆	销售商品				19,728.40
无锡凤凰艺术园	销售商品			164,165.37	164,317.17
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司	销售商标		4,716.98		
江苏凤凰艺都发展有限公司	销售商品		8,985.84	9,084.48	
沭阳富晗美术用品有限公司	销售商品	1,797,884.12	2,259,778.25	2,278,225.05	1,961,824.53
沭阳和丰文化用品有限公司	销售商品				16,736.26

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
本公司	陈卫宏	10,000,000.00	2016-1-15	2017-1-15	是
本公司	陈卫宏、邹芳	20,000,000.00	2016-1-19	2017-1-18	是
本公司	陈卫宏、邹芳	5,000,000.00	2016-4-18	2017-4-17	是
本公司	陈卫宏、邹芳	10,000,000.00	2016-4-21	2017-4-20	是
本公司	陈卫宏、邹芳	15,000,000.00	2016-5-24	2018-5-24	是
本公司	陈卫宏、邹芳	15,000,000.00	2016-7-14	2017-1-13	是
本公司	沭阳凤凰画材有限公司	16,752,100.00	2016-8-3	2021-8-2	否
本公司	陈卫宏、无锡王兴幕墙装饰工程有限公司	30,000,000.00	2016-9-22	2017-9-21	是
本公司	陈卫宏、江苏宝菲凡儿童用品有限公司、无锡凤凰画材进出口有限公司	10,000,000.00	2016-11-22	2017-11-21	是
本公司	陈卫宏、邹芳	15,000,000.00	2016-12-1	2017-11-21	是
本公司	陈卫宏、邹芳	14,000,000.00	2016-12-29	2017-12-21	是
本公司	陈卫宏、邹芳	25,000,000.00	2017-2-22	2018-2-21	是
本公司	陈卫宏	10,000,000.00	2017-4-10	2018-4-10	是
本公司	陈卫宏、江苏宝菲凡儿童用品有限公司、无锡凤凰画材进出口有限公司	10,000,000.00	2017-11-10	2018-5-4	是
本公司	陈卫宏、邹芳	15,000,000.00	2017-11-27	2018-11-16	是

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
本公司	陈卫宏、江苏宝菲凡儿童用品有限公司、无锡凤凰画材进出口有限公司	42,000,000.00	2018-3-23	2021-3-22	否
本公司	陈卫宏、邹芳	10,000,000.00	2018-5-2	2019-5-2	是
本公司	陈卫宏、邹芳、沭阳凤凰美术颜料有限公司	25,000,000.00	2018-5-11	2019-5-10	是
本公司	沭阳凤凰画材有限公司	48,080,400.00	2018-5-30	2023-5-29	否
本公司	无锡华宏投资发展有限公司	30,000,000.00	2018-12-20	2021-12-17	否
本公司	陈卫宏、邹芳、沭阳凤凰美术颜料有限公司	20,000,000.00	2019-7-18	2020-7-17	否
本公司	无锡市联合中小企业担保股份有限公司	5,000,000.00	2019-7-19	2020-1-17	是（注）
本公司	无锡华宏投资发展有限公司	50,000,000.00	2019-12-20	2024-12-19	否
本公司	陈卫宏、邹芳	8,000,000.00	2020-3-27	2025-3-26	否
本公司	陈卫宏、邹芳	10,000,000.00	2020-4-10	2020-10-24	否
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	陈卫宏	38,000,000.00	2015-5-25	2018-5-24	是
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	沭阳凤凰画材有限公司	27,000,000.00	2016-8-3	2021-8-2	否
无锡凤凰画材进出口有限公司	本公司、无锡华宏投资发展有限公司、陈卫宏、邹芳	20,000,000.00	2015-7-27	2018-7-27	是
无锡凤凰画材进出口有限公司	本公司、陈卫宏、邹芳	5,000,000.00	2019-3-27	2024-3-26	否
无锡凤凰画材进出口有限公司	陈卫宏、邹芳	5,000,000.00	2020-3-20	2025-3-19	否
无锡凤凰画材进出口有限公司	无锡华宏投资发展有限公司	36,580,000.00	2015-7-27	2018-7-27	是
沭阳凤凰画材有限公司	本公司、陈卫宏、沭阳凤凰美术颜料有限公司	11,000,000.00	2015-1-8	2020-1-8	是

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
凤凰画材越南责任有限公司	凤凰文化用品越南有限公司	35,509,000,000VND	2019-9-20	2020-9-20	否
沭阳富晗美术用品有限公司	沭阳凤凰画材有限公司	1,000,000.00	2016-10-18	2017-10-17	是

注：公司全资子公司无锡华宏投资发展有限公司为无锡市联合中小企业担保股份有限公司对本公司提供的担保提供最高额抵押反担保。

3、 关联方资金拆借

关联方	核算会计科目	期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期偿还累计发生金额	期末往来资金余额	本期计提利息金额
（1）2017 年度						
无锡凤凰半导体科技有限公司	其他应收款	11,220,811.79	2,730,610.08	9,182,349.78	4,769,072.09	328,094.32
北京直面艺术文化有限公司	其他应收款	1,306,530.00		1,306,530.00		26,808.52
无锡市凤凰文化用品厂（普通合伙）	其他应收款	4,214,002.12	10,813.60	4,224,815.72		86,466.55
无锡水明居餐饮管理有限公司	其他应收款	800,000.00		800,000.00		16,415.09
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司	其他应收款	18,991,977.00			18,991,977.00	779,387.74
陈卫宏	其他应收款	17,407,836.43	1,631,436.12	19,039,272.55		247,953.26
陈祖培	其他应收款		2,547,664.80		2,547,664.80	52,275.20
无锡文源管理咨询有限公司	其他应收款		5,344,250.19	3,310,301.85	2,033,948.34	
江苏凤凰艺都发展有限公司	其他应收款	254,704.61	32,436,117.75	6,744,956.61	25,945,865.75	
无锡凤凰物业管理有限公司	其他应收款	1,183,534.00			1,183,534.00	
无锡凤凰艺都美术馆	其他应收款		96,229.08	201.08	96,028.00	

关联方	核算会计科目	期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期偿还累计发生金额	期末往来资金余额	本期计提利息金额
无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）	其他应收款		200,000.00	200,000.00		
合计		**55,379,395.95**	**44,997,121.62**	**44,808,427.59**	**55,568,089.98**	**1,537,400.68**
江苏凤凰艺都发展有限公司	其他应付款	108,655.98			108,655.98	
陈卫宏	其他应付款		3,327,691.45		3,327,691.45	
无锡凤凰艺术培训中心	其他应付款		1,010,000.00	15,501.00	994,499.00	
无锡凤凰艺术园	其他应付款		1,115,362.49	566,750.00	548,612.49	
合计		**108,655.98**	**5,453,053.94**	**582,251.00**	**4,979,458.92**	
（2）2018 年度						
无锡凤凰半导体科技有限公司	其他应收款	4,769,072.09		4,769,072.09		112,965.27
江苏凤凰艺都发展有限公司	其他应收款	25,945,865.75	2,854,080.70	28,650,446.45	149,500.00	960,674.58
无锡凤凰物业管理有限公司	其他应收款	1,183,534.00		1,183,534.00		44,522.09
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司	其他应收款	18,991,977.00		18,991,977.00		714,438.76
无锡文源管理咨询有限公司	其他应收款	2,033,948.34	667,329.66	2,701,278.00		98,288.24
陈祖培	其他应收款	2,547,664.80	1,500,000.00	4,047,664.80		106,097.30
无锡凤凰艺都美术馆	其他应收款	96,028.00	10,000.00		106,028.00	
无锡市凤凰文化用品厂（普通合伙）	其他应收款		2,153.60		2,153.60	
无锡凤凰艺术培训中心	其他应收款		650.00		650.00	
无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）	其他应收款		170,000.00	170,000.00		

关联方	核算会计科目	期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期偿还累计发生金额	期末往来资金余额	本期计提利息金额
无锡文达管理咨询企业（有限合伙）	其他应收款		180,000.00	180,000.00		
合计		**55,568,089.98**	**5,384,213.96**	**60,693,972.34**	**258,331.60**	**2,036,986.24**
江苏凤凰艺都发展有限公司	其他应付款	108,655.98	170,648.71	108,655.98	170,648.71	
无锡凤凰半导体科技有限公司	其他应付款		40,000.00		40,000.00	
陈卫宏	其他应付款	3,327,691.45	9,464,553.64	5,541,026.18	7,251,218.92	
无锡凤凰艺术培训中心	其他应付款	994,499.00	5,135,501.00	6,130,000.00		
无锡凤凰艺术园	其他应付款	548,612.49		500,000.00	48,612.49	
无锡文源管理咨询有限公司	其他应付款		3,503,817.23	3,277,798.14	226,019.09	
合计		**4,979,458.92**	**18,314,520.58**	**15,557,480.30**	**7,736,499.21**	
（3）2019 年度						
江苏凤凰艺都发展有限公司	其他应收款	149,500.00		149,500.00		
无锡凤凰艺都美术馆	其他应收款	106,028.00	500,000.00	606,028.00		
无锡市凤凰文化用品厂（普通合伙）	其他应收款	2,153.60		2,153.60		
无锡凤凰艺术培训中心	其他应收款	650.00	529,350.00	530,000.00		
合计		**258,331.60**	**1,029,350.00**	**1,287,681.60**		
江苏凤凰艺都发展有限公司	其他应付款	170,648.71		170,648.71		
无锡凤凰半导体科技有限公司	其他应付款	40,000.00		40,000.00		
陈卫宏	其他应付款	7,251,218.92		7,251,218.92		

关联方	核算会计科目	期初往来资金余额	本期往来累计发生金额	本期偿还累计发生金额	期末往来资金余额	本期计提利息金额
无锡凤凰艺术园	其他应付款	48,612.49		48,612.49		
无锡文源管理咨询有限公司	其他应付款	226,019.09		226,019.09		
合计		**7,736,499.21**		**7,736,499.21**		

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陈卫宏	本公司受让柬埔寨梵高画材有限公司 100%股权				7,514,330.00
无锡文源管理咨询有限公司	本公司转让江苏凤凰艺都发展有限公司 100%股权				1,660,000.00
无锡文源管理咨询有限公司	本公司转让无锡凤凰物业管理有限公司 51%股权				255,000.00

5、 通过关联方周转贷款

2017 年度，因银行贷款受托支付要求，公司通过参股公司沭阳富晗美术用品有限公司周转贷款，具体情况如下：

期间	借款银行	转贷金额	转贷供应商	汇出日期	汇回日期
2017 年度	光大银行无锡分行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-1-6	2017-1-9
	农业银行无锡滨湖支行	1,725,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-1-17	2017-1-17
	农业银行无锡滨湖支行	3,232,710.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-2-15	2017-2-15
	农业银行无锡滨湖支行	4,150,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-3-20	2017-3-20
	中国工商银行沭阳支行	3,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-3-9	2017-3-9
	无锡农村商业银行华庄支行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-4-11	2017-4-11
	华夏银行无锡分行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-5-10	2017-5-10
	中国工商银行沭阳支行	4,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-5-12	2017-5-12
	兴业银行无锡梁溪支行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-5-22	2017-5-22
	中国银行无锡梁溪支行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-6-12	2017-6-13
	光大银行无锡分行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-6-13	2017-6-14
	兴业银行无锡梁溪支行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-6-26	2017-6-26
	农业银行无锡滨湖支行	4,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-7-12	2017-7-12
	农业银行无锡滨湖支行	2,723,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-7-19	2017-7-20
	农业银行无锡滨湖支行	2,331,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-8-1	2017-8-1
	农业银行无锡滨湖支行	2,800,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-9-18	2017-9-18
	农业银行无锡滨湖支行	4,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-11-13	2017-11-13
	兴业银行无锡梁溪支行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-11-28	2017-11-28
	中国银行无锡梁溪支行	5,000,000.00	沭阳富晗美术用品有限公司	2017-12-7	2017-12-8
合计		76,961,710.00			

3-2-1-161

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	北京直面艺术文化有限公司							6,105.66	1,126.49
	北京艺库美商贸有限公司	954,889.37	47,744.47	591,858.64	29,592.93	2,109,805.44	282,701.48	2,505,911.11	125,295.56
	无锡凤凰艺术园					348,842.41	17,442.12	155,637.58	7,781.88
	江苏凤凰艺都发展有限公司					1,149.85	57.49	1,149.85	57.49
	沭阳富晗美术用品有限公司	955,516.05	47,775.80	1,213,609.43	60,680.47			756.00	37.80
	沭阳和丰文化用品有限公司	284,051.74	142,025.87	454,050.57	227,025.29	454,050.57	113,512.64	454,050.57	22,702.53
其他应收款									
	无锡凤凰半导体科技有限公司							4,790,372.09	239,518.60
	无锡凤凰艺都美术馆					106,028.00	5,301.40	96,028.00	4,801.40
	无锡凤凰艺术培训中心					650.00	32.50		
	无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司							18,991,977.00	949,598.85
	无锡市凤凰文化用品厂（普通合伙）					2,153.60	107.68		
	无锡凤凰物业管理有限公司							1,183,534.00	59,176.70
	江苏凤凰艺都发展有限公司					149,500.00	7,475.00	25,945,865.75	1,297,293.29
	邹芳					25,521.30	1,276.07	18,308.42	915.42
	无锡文源管理咨询有限公司							2,033,948.34	101,697.42
	陈祖培							2,547,664.80	127,383.24

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	无锡凤凰彩印包装有限公司	5,650.00	5,650.00	24,188.83	1,111,651.94
	北京艺库美商贸有限公司				12,565.42
	无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司			3,534.00	
	江苏凤凰艺都发展有限公司			205,333.42	
	沭阳富晗美术用品有限公司	572,113.92	1,226,692.58	1,047,250.90	3,867,024.53
	沭阳和丰文化用品有限公司		22,904.53	761,508.59	2,777,025.88
	沭阳艺嘉织造有限公司	2,084,499.24	1,191,658.67	1,813,125.53	2,457,227.42
预收账款					
	北京彩梦绘画材有限公司			25,761.17	
	北京艺库美商贸有限公司			4,944.50	4,944.50
	无锡凤凰艺术园			2,773.00	
	江苏凤凰艺都发展有限公司			3,946.00	
其他应付款					
	无锡凤凰半导体科技有限公司			40,000.00	21,300.00
	无锡凤凰艺术培训中心				994,499.00
	无锡凤凰艺术园			48,612.49	548,612.49
	江苏凤凰艺都发展有限公司			170,648.71	108,655.98
	沭阳富晗美术用品有限公司		401.70		
	陈卫宏			7,251,218.92	3,327,691.45
	无锡文源管理咨询有限公司			226,019.09	

九、 股份支付

2018 年度，公司控制人及股东陈卫宏将其所持有本公司的部分股份分别转让给本公司员工持股平台无锡文达管理咨询企业（有限合伙）、无锡文轩管理咨询企业（有限合伙）及无锡文尚管理咨询企业（有限合伙），并将持股平台的份额转让给公司员工，用于员工股权激励。按会计准则的相关规定，该事项形成了对公司员工的股份支付，以股份支付形成资本公积人民币 1,533.81 万元，同时确认管理费用中的股份支付人民币 1,533.81 万元。

此项股份支付确认金额以 2018 年 12 月控制人及股东陈卫宏将本公司股份转让给非关联方的价格作为公允价值，与员工认购价款差额来确认。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺—抵押资产情况

（1）2018 年 5 月 30 日，子公司沭阳凤凰画材有限公司将位于江苏省沭阳县的房产及土地使用权（权证号为“苏（2016）沭阳县不动产权第 0006881 号”）抵押给农业银行无锡滨湖支行，为本公司向中国农业银行无锡滨湖支行最高额融资事宜提供担保，担保的最高余额为 4,808.04 万元。担保期间自 2018 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日止。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述抵押房产账面原值人民币 2,488.68 万元，账面净值人民币 769.90 万元；抵押土地使用权账面原值人民币 155.00 万元，账面净值人民币 103.08 万元。

（2）2019 年 7 月 16 日，子公司沭阳凤凰美术颜料有限公司将位于江苏省沭阳县的房产及土地使用权（房产权证号为“沭阳县房权证沭城字第 0061945 号”，土地使用权权证号为“沭国用（2008）第 27213 号”）抵押给中国光大银行无锡分行，为本公司与光大银行无锡分行签订的综合授信协议（合同编号为锡光银授 2019 第 0276 号）提供最高额抵押担保，担保的债权最高余额为人民币 2,000.00 万元。担保期间自 2019 年 8 月 7 日至 2020 年 8 月 6 日止。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述抵押房产账面原值人民币 691.18 万元，账面净值人民币 234.49 万元，抵押土地使用权账面原值人民币 123.00 万元，账面净值人民币 82.21 万元。

（3）2018 年 5 月 17 日，子公司凤凰画材越南责任有限公司将位于越南西宁省的房屋和土地使用权（权证号为 BA021852）抵押给中国建设银行胡志明市分行，为该公司向中国建设银行胡志明市分行的银行借款提供抵押担保，担保的债权最高余额为美元 2,293,512.30 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述抵押房产账面原值人民币 896.53 万元，账面净值人民币 673.88 万元，抵押土地使用权账面原值人民币 250.68 万元，账面净值人民币 193.95 万元。

（4）2018 年 12 月 20 日，子公司无锡华宏投资发展有限公司将位于无锡市的房屋和土地使用权（权证号为“苏（2019）无锡市不动产权第 0342507 号”）抵押给无锡农村商业银行华庄支行，为本公司与无锡农村商业银行华庄支行签订的流动资金最高额借款提供抵押担保，担保的债权最高余额为人民币 3,000.00 万元。担保期间自

2018 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 17 日止。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述抵押房产账面原值人民币 2,867.19 万元，账面净值人民币 2,103.51 万元，抵押土地使用权账面原值人民币 958.30 万元，账面净值人民币 758.65 万元。

（5）2019 年 9 月 25 日，子公司凤凰文化用品越南有限公司将位于越南西宁省的房屋和土地使用权（权证号为 CO560279）抵押给胡志明市发展商业股份银行，为子公司凤凰画材越南责任有限公司向该银行的授信额度融资提供抵押担保。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述抵押房产账面原值人民币 1,790.07 万元，账面净值人民币 1,747.36 万元，抵押土地使用权账面原值人民币 1,096.79 万元，账面净值人民币 1,050.86 万元。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

资产负债表日存在的担保事项：

2020 年 6 月 30 日，本公司无非关联方担保事项，本公司的关联担保情况，详见本附注八（四）、2。

2、 公司没有需要披露的其他重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止本报告日，未发生重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	29,563,219.56	40,988,947.66	52,658,694.51	49,410,802.94
归属于母公司所有者的终止经营净利润				5,474,228.35

2、 终止经营净利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
终止经营的损益：				
收入				1,289,508.86
成本费用				890,520.00
利润总额				417,447.92
所得税费用（收益）				
净利润				417,447.92
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润				417,817.52
终止经营处置损益：				
处置损益总额				6,741,881.10
所得税费用（收益）				1,685,470.28
处置净损益				5,056,410.83
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润				5,056,410.83
合计				5,473,858.75

3、 终止经营现金流量

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动现金流量净额				-7,210.65
投资活动现金流量净额				
筹资活动现金流量净额				

(三) 分部信息

本公司从事画框、颜料等专业绘画材料研发、生产及销售等业务，整个业务作为一个业务分部进行披露，不单独披露分部信息。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

根据无锡市政府规划建设要求，2017 年 8 月 8 日，本公司与无锡市太湖新城房屋拆迁有限公司签订了《无锡市市区集体土地非住宅房屋补偿协议书》。根据该协议，将有偿拆迁征用本公司位于滨湖区华庄街道吴都路 333 号房屋建筑物；拆迁补偿金为人民币 4,358.12 万元，其中房屋拆迁补偿款为人民币 3,269.38 万元，因拆迁而停产、停业等损失一次性补助费人民币 425.02 万元，装潢附着物等其他补偿费人民币 593.72 万元，一次性增加补偿人民币 70.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已完成全部搬迁及移交工作。该拆迁补偿扣除各项资产损失及拆迁费用，实现资产处置收益为人民币 3,042.77 万元。

(五) 其他

新型冠状病毒肺炎疫情影响

2020 年 1 月以来，全球范围内爆发了新型冠状病毒肺炎疫情，目前国内疫情已基本得到了有效控制。自 3 月份起，本公司主要客户所处区域美国、欧洲等地疫情较为严重，部分地区亦采取了停工停产、限制物流等措施。如果欧美疫情不能得到有效缓解或者疫情再次大面积爆发，可能导致经济增长下滑或经济萎缩，可能对本公司产品需求、境外原材料采购、产品物流运输产生不利影响，从而对本公司经营业绩产生不利影响。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00			

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			200,000.00		1,500,000.00		5,500,000.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	68,595,502.71	35,920,630.48	7,661,527.62	29,504,370.94
1 至 2 年		103,101.66	1,814,135.48	1,505,915.20
2 至 3 年	367,947.27	1,158,290.05	868,675.19	719,726.78
3 年以上		4,106.04	604,790.57	
小计	68,963,449.98	37,186,128.23	10,949,128.86	31,730,012.92
减：坏账准备	3,613,748.78	2,411,628.35	1,501,254.73	2,276,097.28
合计	65,349,701.20	34,774,499.88	9,447,874.13	29,453,915.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,963,449.98	100.00	3,613,748.78	5.24	65,349,701.20
其中：					
账龄组合	22,066,708.01	32.00	1,268,911.68	5.75	20,797,796.33
应收关联方款项组合	46,896,741.97	68.00	2,344,837.10	5.00	44,551,904.87
合计	68,963,449.98	100.00	3,613,748.78		65,349,701.20

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	95,595.94	0.26	32,952.74	34.47	62,643.20
按组合计提坏账准备	37,090,532.29	99.74	2,378,675.61	6.41	34,711,856.68
其中：					
账龄组合	9,330,723.79	25.09	990,685.18	10.62	8,340,038.61
应收关联方款项组合	27,759,808.50	74.65	1,387,990.43	5.00	26,371,818.07
合计	37,186,128.23	100.00	2,411,628.35		34,774,499.88

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
凤凰画材欧洲有限公司	89,490.28	26,847.08	30.00	预计能收回 70%左右
其他零星客户	6,105.66	6,105.66	100.00	预计不能收回
合计	95,595.94	32,952.74		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	22,066,708.01	1,268,911.68	5.75	9,330,723.79	990,685.18	10.62
应收关联方款项组合	46,896,741.97	2,344,837.10	5.00	27,759,808.50	1,387,990.43	5.00
合计	68,963,449.98	3,613,748.78		37,090,532.29	2,378,675.61	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,414,633.24	95.12	966,759.11	9.28	9,447,874.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	534,495.62	4.88	534,495.62	100.00	
合计	10,949,128.86	100.00	1,501,254.73		9,447,874.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,184,792.01	98.28	1,730,876.37	5.55	29,453,915.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	545,220.91	1.72	545,220.91	100.00	
合计	31,730,012.92	100.00	2,276,097.28		29,453,915.64

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,051,292.35	352,564.62	5.00	25,847,262.05	1,292,363.10	5.00
1 至 2 年	1,798,849.15	449,712.29	25.00	389,218.98	97,304.75	25.00
2 至 3 年	43,283.14	21,641.57	50.00	208,428.83	104,214.41	50.00
3 年以上	70,294.95	70,294.95	100.00			
合计	8,963,719.59	894,213.43		26,444,909.86	1,493,882.26	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	1,450,913.65	72,545.68	5.00	4,739,882.15	236,994.11	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		545,220.91			545,220.91
按组合计提坏账准备	1,291,188.21	439,688.16			1,730,876.37
合计	1,291,188.21	984,909.07			2,276,097.28

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	545,220.91			10,725.29	534,495.62
按组合计提坏账准备	1,730,876.37	-662,991.32		101,125.94	966,759.11
合计	2,276,097.28	-662,991.32		111,851.23	1,501,254.73

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	534,495.62		534,495.62	298,353.01		799,895.89	32,952.74
按组合计提坏账准备	966,759.11		966,759.11	1,411,916.50			2,378,675.61
合计	1,501,254.73		1,501,254.73	1,710,269.51		799,895.89	2,411,628.35

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,952.74	-26,847.08		6,105.66	
按组合计提坏账准备	2,378,675.61	1,235,073.17			3,613,748.78
合计	2,411,628.35	1,208,226.09		6,105.66	3,613,748.78

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

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	6,105.66	799,895.89	111,851.23	

其中金额较大的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
广州高彩贸易有限公司	应收货款	158,177.99	无法收回核销	否	2019 年度
长沙市岳麓区植英斋美术用品商店	应收货款	101,780.16	无法收回核销	否	2019 年度
合计		259,958.15			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
凤凰文化用品越南有限公司	17,725,130.80	25.70	886,256.54
柬埔寨梵高画材有限公司	16,611,602.04	24.09	830,580.10
凤凰画材越南责任有限公司	12,137,005.85	17.60	606,850.29
Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A	10,356,563.88	15.02	517,828.19
SOSTRENE GRENES IMPORT A/S	4,914,364.13	7.13	245,718.21
合计	61,744,666.70	89.54	3,087,233.33

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
凤凰画材越南责任有限公司	11,016,243.23	29.62	550,812.16
沭阳凤凰画材有限公司	5,920,548.97	15.92	296,027.45
柬埔寨梵高画材有限公司	5,435,842.06	14.62	271,792.10
凤凰文化用品越南有限公司	5,026,602.82	13.52	251,330.14
JOHANNES GERSTAECKER VERLAG GMBH	1,445,341.53	3.89	72,267.08
合计	28,844,578.61	77.57	1,442,228.93

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DARICE GLOBAL SOURCING SARL	1,836,602.27	16.77	91,830.11
HOBBY LOBBY STORES, INC.	1,598,056.98	14.60	79,902.85
柬埔寨梵高画材有限公司	1,356,767.27	12.39	67,838.36
Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A	1,073,305.65	9.80	53,665.28
北京艺库美商贸有限公司	899,232.38	8.21	221,121.05
合计	6,763,964.55	61.77	514,357.65

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DARICE GLOBAL SOURCING SARL	10,653,849.18	33.58	532,692.46
Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A	8,138,463.99	25.65	406,923.20
HOBBY LOBBY STORES, INC.	2,910,849.40	9.17	145,542.47
凤凰画材欧洲有限公司	2,073,654.25	6.54	103,682.71
北京艺库美商贸有限公司	1,820,748.83	5.74	91,037.44
合计	25,597,565.65	80.68	1,279,878.28

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				3,961,366.84
应收股利	20,565,679.59	20,310,125.40	30,565,095.83	17,500,000.00
其他应收款项	23,471,832.67	14,747,662.13	5,507,926.28	53,705,751.49
合计	44,037,512.26	35,057,787.53	36,073,022.11	75,167,118.33

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方资金占用利息				3,961,366.84
小计				3,961,366.84
减：坏账准备				
合计				3,961,366.84

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
沭阳凤凰画材有限公司	500,000.00	500,000.00	12,000,000.00	11,000,000.00
无锡凤凰画材进出口有限公司			2,000,000.00	4,000,000.00
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	719,241.97	719,241.97	2,900,000.00	
沭阳凤凰美术颜料有限公司				2,500,000.00
凤凰画材越南责任有限公司	19,346,437.62	19,090,883.43	13,665,095.83	
小计	20,565,679.59	20,310,125.40	30,565,095.83	17,500,000.00
减：坏账准备				
合计	20,565,679.59	20,310,125.40	30,565,095.83	17,500,000.00

（2）重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	2020.6.30	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
凤凰画材越南责任有限公司	19,346,437.62	2 年以内	子公司暂未支付	否

项目(或被投资单位)	2019.12.31	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
凤凰画材越南责任有限公司	19,090,883.43	2 年以内	子公司暂未支付	否

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	16,481,403.36	12,754,853.54	5,607,336.02	35,580,422.62
1 至 2 年	8,237,052.07	2,777,696.07	176,415.85	21,205,800.00
2 至 3 年	31,000.00		50,800.00	
3 年以上		10,000.00		
小计	24,749,455.43	15,542,549.61	5,834,551.87	56,786,222.62
减：坏账准备	1,277,622.76	794,887.48	326,625.59	3,080,471.13
合计	23,471,832.67	14,747,662.13	5,507,926.28	53,705,751.49

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,749,455.43	100.00	1,277,622.76	5.16	23,471,832.67
其中：					
账龄组合	603,800.00	2.44	70,340.00	11.65	533,460.00
应收关联方款项组合	24,145,655.43	97.56	1,207,282.76	5.00	22,938,372.67
合计	24,749,455.43	100.00	1,277,622.76		23,471,832.67

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,542,549.61	100.00	794,887.48	5.11	14,747,662.13
其中：					
账龄组合	361,880.75	2.33	35,854.04	9.91	326,026.71
应收关联方款项组合	15,180,668.86	97.67	759,033.44	5.00	14,421,635.42
合计	15,542,549.61	100.00	794,887.48		14,747,662.13

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	603,800.00	70,340.00	11.65	361,880.75	35,854.04	9.91
应收关联方款项组合	24,145,655.43	1,207,282.76	5.00	15,180,668.86	759,033.44	5.00
合计	24,749,455.43	1,277,622.76		15,542,549.61	794,887.48	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,834,551.87	100.00	326,625.59	5.60	5,507,926.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,834,551.87	100.00	326,625.59		5,507,926.28

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	56,786,222.62	100.00	3,080,471.13	5.42	53,705,751.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	56,786,222.62	100.00	3,080,471.13		53,705,751.49

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,225,230.25	61,261.51	5.00	102,994.59	5,149.73	5.00
1 至 2 年	60,190.00	15,047.50	25.00	1,205,800.00	301,450.00	25.00
2 至 3 年	50,800.00	25,400.00	50.00			
合计	1,336,220.25	101,709.01		1,308,794.59	306,599.73	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项：

余额百分比	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	4,498,331.62	224,916.58	5.00	55,477,428.03	2,773,871.40	5.00

3-2-1-179

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	326,625.59			326,625.59
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	468,261.89			468,261.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	794,887.48			794,887.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	794,887.48			794,887.48
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	482,735.28			482,735.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	1,277,622.76			1,277,622.76

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,018,229.36	62,241.77			3,080,471.13
合计	3,018,229.36	62,241.77			3,080,471.13

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,080,471.13		2,753,845.54		326,625.59
合计	3,080,471.13		2,753,845.54		326,625.59

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	326,625.59		326,625.59	468,261.89			794,887.48
合计	326,625.59		326,625.59	468,261.89			794,887.48

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	794,887.48	482,735.28			1,277,622.76
合计	794,887.48	482,735.28			1,277,622.76

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收出口退税款		54,580.75		
关联方往来款项	24,145,655.43	15,180,668.86	4,498,331.62	53,817,429.03
保证金及押金	242,000.00	192,000.00	33,000.00	51,000.00

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工备用金	61,800.00	20,000.00	65,756.65	123,804.59
非关联方往来款项	300,000.00	95,300.00	237,463.60	1,133,990.00
关联方股权转让款				1,659,999.00
拆迁补偿款			1,000,000.00	
合计	24,749,455.43	15,542,549.61	5,834,551.87	56,786,222.62

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沭阳凤凰美术颜料有限公司	关联方往来款	10,000,000.00	2 年以内	40.40	500,000.00
无锡华宏投资发展有限公司	关联方往来款	7,339,590.47	2 年以内	29.66	366,979.52
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	关联方往来款	6,743,066.33	1 年以内	27.25	337,153.32
芮勇	非关联方往来款	300,000.00	3 年以内	1.21	28,500.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金及押金	161,000.00	2 年以内	0.65	28,250.00
合计		24,543,656.80		99.17	1,260,882.84

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华宏投资发展有限公司	关联方往来款	6,150,590.47	2 年以内	39.57	307,529.52
沭阳凤凰美术颜料有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	32.17	250,000.00
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	关联方往来款	3,875,309.39	1 年以内	24.93	193,765.47
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金及押金	161,000.00	1 年以内	1.04	8,050.00
沭阳凤凰画材有限公司	关联方往来款	154,425.00	1 年以内	0.99	7,721.25
合计		15,341,324.86		98.70	767,066.24

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华宏投资发展有限公司	关联方往来款	4,345,590.47	1 年以内	74.48	217,279.52
无锡太湖新城房屋拆迁有限公司	拆迁补偿款	1,000,000.00	1 年以内	17.14	50,000.00
芮勇	非关联方往来款	110,000.00	2 年以内	1.89	9,500.00
无锡凤凰艺都美术馆	关联方往来款	106,028.00	2 年以内	1.82	5,301.40
无锡凤凰电力电子有限公司	非关联方往来款	69,320.00	1 年以内	1.19	3,466.00
合计		5,630,938.47		96.52	285,546.92

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏凤凰艺都发展有限公司	关联方往来款项	25,796,365.75	1 年以内	45.43	1,289,818.29
无锡君逸蓬莱餐饮管理有限公司	关联方往来款项	18,991,977.00	1-2 年	33.44	949,598.85
无锡凤凰半导体科技有限公司	关联方往来款项	4,790,372.09	1 年以内	8.44	239,518.60
陈祖培	关联方往来款项	2,547,664.80	1 年以内	4.49	127,383.24
无锡文源管理咨询有限公司	关联方股权转让款、关联方往来款项	2,033,948.34	1 年以内	3.58	101,697.42
合计		54,160,327.98		95.38	2,708,016.40

（8）报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			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	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	129,940,760.56	16,158,048.27	113,782,712.29	111,864,810.56	16,158,048.27	95,706,762.29	101,802,660.56		101,802,660.56	98,802,660.56		98,802,660.56

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡凤凰画材进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	20,221,028.90			20,221,028.90		
凤凰画材越南责任有限公司	2,835,000.00			2,835,000.00		
沭阳凤凰美术颜料有限公司	8,802,984.00			8,802,984.00		
凤凰画材欧洲有限公司	5,634,055.00	10,523,993.27		16,158,048.27		
无锡华宏投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沭阳凤凰画材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柬埔寨梵高画材有限公司		8,785,599.39		8,785,599.39		
江苏凤凰艺都发展有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00			
无锡凤凰物业管理有限公司	255,000.00		255,000.00			
合计	89,748,067.90	39,309,592.66	30,255,000.00	98,802,660.56		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡凤凰画材进出口有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	20,221,028.90			20,221,028.90		
凤凰画材越南责任有限公司	2,835,000.00			2,835,000.00		
沭阳凤凰美术颜料有限公司	8,802,984.00			8,802,984.00		
凤凰画材欧洲有限公司	16,158,048.27			16,158,048.27		
无锡华宏投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沭阳凤凰画材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柬埔寨梵高画材有限公司	8,785,599.39			8,785,599.39		
合计	98,802,660.56	3,000,000.00		101,802,660.56		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡凤凰画材进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	20,221,028.90			20,221,028.90		
凤凰画材越南责任有限公司	2,835,000.00			2,835,000.00		
沭阳凤凰美术颜料有限公司	8,802,984.00			8,802,984.00		
凤凰画材欧洲有限公司	16,158,048.27			16,158,048.27	16,158,048.27	16,158,048.27
无锡华宏投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沭阳凤凰画材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柬埔寨梵高画材有限公司	8,785,599.39			8,785,599.39		
凤凰文化用品越南有限公司		10,062,150.00		10,062,150.00		
合计	101,802,660.56	10,062,150.00		111,864,810.56	16,158,048.27	16,158,048.27

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡凤凰画材进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏宝菲凡儿童用品有限公司	20,221,028.90			20,221,028.90		
凤凰画材越南责任有限公司	2,835,000.00			2,835,000.00		
沭阳凤凰美术颜料有限公司	8,802,984.00			8,802,984.00		
凤凰画材欧洲有限公司	16,158,048.27			16,158,048.27		16,158,048.27
无锡华宏投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沭阳凤凰画材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柬埔寨梵高画材有限公司	8,785,599.39			8,785,599.39		
凤凰文化用品越南有限公司	10,062,150.00			10,062,150.00		
凤凰画材（柬埔寨）有限公司		18,075,950.00		18,075,950.00		
合计	111,864,810.56	18,075,950.00		129,940,760.56		16,158,048.27

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,321,520.10	79,495,949.40	185,705,833.72	133,748,961.23	229,609,536.50	188,204,562.75	211,404,513.80	171,532,554.09
其他业务	3,766,004.25	4,167,144.03	15,061,677.87	14,421,214.42	43,149,173.68	41,405,632.16	34,128,142.42	32,448,043.31
合计	142,087,524.35	83,663,093.43	200,767,511.59	148,170,175.65	272,758,710.18	229,610,194.91	245,532,656.22	203,980,597.40

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	138,321,520.10	185,705,833.72	229,609,536.50	211,404,513.80
其中：画材销售	138,321,520.10	185,705,833.72	229,609,536.50	211,404,513.80
其他业务收入	3,766,004.25	15,061,677.87	43,149,173.68	34,128,142.42
合计	142,087,524.35	200,767,511.59	272,758,710.18	245,532,656.22

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年 1-6 月
商品类型：	
画材销售	138,321,520.10
其他销售	3,766,004.25
合计	142,087,524.35
按经营地区分类：	
国外销售	98,604,841.68
国内销售	43,482,682.67
合计	142,087,524.35
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	142,087,524.35

(六) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		42,252,324.01	46,987,093.20	97,647,243.53
处置长期股权投资产生的投资收益				1,660,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			19,020.53	
合计		42,252,324.01	47,006,113.73	99,307,243.53

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	30,974.34	13,690.10	30,489,889.54	6,604,964.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,184,225.00	1,026,331.55	2,325,700.00	3,131,749.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			2,036,986.24	1,530,970.84
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				2,895,042.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			19,020.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,491.05	-347,880.89	-1,128,707.72	-829,255.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-15,338,142.12	
其中：股份支付			-15,338,142.12	
小计	2,994,708.29	692,140.76	18,404,746.47	13,333,470.42
所得税影响额	-711,376.76	-192,884.79	-8,517,589.55	-2,377,860.62
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,283,331.53	499,255.97	9,887,156.92	10,955,609.80

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.96	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63	0.53	0.53

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.37	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.00	0.79	0.79

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	80.80	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71.02	--	--

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	92.75	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81.81	--	--

江苏凤凰画材科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年十月十二日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202009170032

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020 年 09 月 17 日

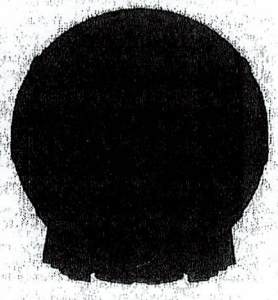
仅供出报告使用，其他无效

3-2-1-191

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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-1-192

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效

证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

仅供出报告使用，其他无效

3-2-1-193

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　庄继宁
Full name

性　别　女
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码
Identity card No.



SHU LI CPA FIRM PUB422 ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

		年		月		日		
		fy		fm		fd		

证书编号：310000160614
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 fy 12 月 fm 31 日 fd
Date of Issuance

注册号310000160614
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅供出报告使用，其他无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名　Full name　高旭升

性　别　Sex　男

出生日期　Date of birth　1978-09-20

工作单位　Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码　Identity card No.　430781197809203012



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU HUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号：No. of Certificate　440100480031

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2004年/y　07月/m　12日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

高旭升(440100480031)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年/y　月/m　日/d

仅供出报告使用，其他无效