审计报告

江苏博俊工业科技股份有限公司

容诚审字[2020]230Z3937 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 - 175

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2020]230Z3937 号

江苏博俊工业科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏博俊工业科技股份有限公司（以下简称博俊科技）财务报表，包括2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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，公允反映了博俊科技 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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，我们独立于博俊科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度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。

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、33所述，博俊科技合并财务报表中2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度营业收入发生额分别为207,603,735.24元、521,879,336.87元、476,040,189.23元、439,447,485.68元。2020年1-6月，博俊科技在履行了合同中的履约义务即在客户取得相关商品的控制权时确认收入；2017年度-2019年度，博俊科技在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认收入。通常以取得与客户的对账材料、报关单、验收材料等作为收入的确认时点。由于营业收入是博俊科技关键业务指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。会计政策和相关数据见财务报表附注“三、重要的会计政策和会计估计27.收入确认原则和计量方法”和“五、33.营业收入和营业成本”。

2、审计应对

我们对营业收入确认实施的主要审计程序包括：

(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；

(2)获取博俊科技与客户签订的合同或协议，并对合同关键条款进行检查；

(3)查询主要客户的工商资料，询问博俊科技相关人员，以确认主要客户与博俊科技是否存在关联关系；

(4)获取博俊科技ERP系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(5)根据企业会计准则关于收入确认的原则，了解同行业上市公司收入确认方法，判断博俊科技的收入确认政策是否合理；

(6)结合其他收入审计程序确认收入的真实性和完整性，如①检查与客户对账资料、报关单、验收材料等；②向客户函证款项余额及销售额；③以抽样方式走访重要客户，了解其经营状况，以及与博俊科技的交易情况；④对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试。

通过执行如上程序，我们未发现博俊科技收入确认存在异常情况。

（二）存货减值

1、事项描述

如财务报表附注五、6所述，2020年6月30日，博俊科技合并财务报表中存货账面余额为195,032,947.38元，已计提的存货跌价准备为8,390,875.49元；2019年12月31日，博俊科技合并财务报表中存货账面余额为188,880,468.68元，已计提的存货跌价准备为5,975,111.90元；2018年12月31日，博俊科技合并财务报表中存货账面余额为149,242,793.59元，已计提的存货跌价准备为2,245,485.59元；2017年12月31日，博俊科技合并财务报表中存货账面余额为98,476,094.97元，已计提的存货跌价准备为1,353,091.52元。博俊科技管理层（以下简称管理层）于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于减值测试涉及关键判断和估计，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，因此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。会计政策和相关数据见财务报表附注“三、重要的会计政策和会计估计13.存货”和“五、6.存货”。

2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的主要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与存货减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2)执行存货监盘程序，检查存货的数量、状况等情况，以评估存货滞销和跌价的可能性；

(3)评价管理层在计算可变现净值时使用的假设数据，如未来售价、至完工时估计将要发生的成本及相关销售费用和税费率等，考虑存在错误或管理层偏向的可能性；

(4)获取存货跌价准备测试表，复核存货跌价准备的计算是否正确；

(5)检查本期计提或转销的会计处理是否正确，以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

通过执行如上程序，我们认为博俊科技管理层在存货减值方面所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博俊科技的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博俊科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博俊科技的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对博俊科技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博俊科技不能持续经营。

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

（6）就博俊科技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。

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。

（此页无正文，为博俊科技公司容诚审字[2020]230Z3937 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师 毛 伟 110004230157

中国注册会计师 谢中西 110100323884

中国注册会计师 李 波 110100323948

2020 年 9 月 18 日

合并资产负债表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	31,378,291.61	69,769,230.52	17,816,445.78	32,395,731.62
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	五、2	3,804,794.67	22,195,109.80	13,355,058.58	6,391,963.56
应收账款	五、3	195,121,814.98	248,725,013.48	193,752,051.09	188,001,261.16
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	五、4	14,161,176.54	11,816,185.00	923,930.23	956,102.41
其他应收款	五、5	1,763,633.25	2,812,064.88	4,137,472.21	3,100,905.57
其中：应收利息		-			
应收股利		-			
存货	五、6	186,642,071.89	182,905,356.78	146,997,308.00	97,123,003.45
合同资产	五、7	1,844,701.87	不适用	不适用	不适用
持有待售资产		-			
一年内到期的非流动资产	五、8	5,337,951.72			
其他流动资产	五、9	35,774,823.12	33,080,140.92	47,264,564.09	3,344,484.08
流动资产合计		**475,829,259.65**	**571,303,101.38**	**424,246,829.98**	331,313,451.85
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款	五、10	3,621,023.28	8,958,975.00	8,394,675.00	-
长期股权投资		-			
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产	五、11	353,120,670.69	368,721,890.60	154,613,800.64	165,755,242.09
在建工程	五、12	67,395,145.32	62,104,978.94	219,196,575.56	32,369,847.53
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	45,846,228.75	45,749,478.92	45,849,769.06	46,685,385.63
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	40,103,486.06	39,343,516.12	10,247,765.26	12,118,324.83
递延所得税资产	五、15	2,063,955.86	2,633,515.75	2,164,569.25	1,988,972.84
其他非流动资产	五、16	35,511,308.17	28,809,182.85	18,258,521.87	28,387,765.30
非流动资产合计		**547,661,818.13**	**556,321,538.18**	**458,725,676.64**	287,305,538.22
资产总计		**1,023,491,077.78**	**1,127,624,639.56**	**882,972,506.62**	**618,618,990.07**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	111,500,000.00	153,600,000.00	160,000,000.00	108,500,000.00
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据	五、18	75,892,184.85	114,977,027.73	48,527,047.67	29,575,827.89
应付账款	五、19	165,888,691.39	225,863,377.82	167,711,261.07	79,787,919.65
预收款项	五、20	-	25,342,706.15	7,716,233.10	5,277,365.10
合同负债	五、21	26,759,962.63	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、22	9,170,905.34	11,585,625.26	10,198,985.79	12,812,554.52
应交税费	五、23	7,699,642.40	9,686,228.34	8,977,052.23	19,252,619.58
其他应付款	五、24	1,399,290.98	1,688,551.87	931,805.04	2,546,667.90
其中：应付利息		225,553.13	239,458.51	224,522.33	146,094.13
应付股利		-			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	53,850,228.29	41,277,564.00	25,836,880.11	4,320,000.00
其他流动负债		-			
流动负债合计		452,160,905.88	584,021,081.17	429,899,265.01	262,072,954.64
非流动负债：					
长期借款	五、26	58,000,000.00	27,024,540.00	-	4,320,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、27	8,297,855.76	29,758,090.87	38,365,830.23	-
长期应付职工薪酬					
预计负债		-			
递延收益	五、28	7,334,776.49	7,701,764.49	838,896.75	1,418,529.00
递延所得税负债	五、15	2,935,098.15	3,214,976.06	1,671,203.97	-
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		76,567,730.40	67,699,371.42	40,875,930.95	5,738,529.00
负债合计		528,728,636.28	651,720,452.59	470,775,195.96	267,811,483.64
所有者权益：					
股本	五、29	106,600,000.00	106,600,000.00	106,600,000.00	106,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	42,711,908.87	42,711,908.87	42,711,908.87	42,711,908.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	36,273,951.60	36,273,951.60	28,662,815.67	21,836,938.21
未分配利润	五、32	309,176,581.03	290,318,326.50	234,222,586.12	179,658,659.35
归属于母公司所有者权益合计		494,762,441.50	475,904,186.97	412,197,310.66	350,807,506.43
少数股东权益					
所有者权益合计		**494,762,441.50**	**475,904,186.97**	**412,197,310.66**	**350,807,506.43**
负债和所有者权益总计		**1,023,491,077.78**	**1,127,624,639.56**	**882,972,506.62**	**618,618,990.07**

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**207,603,735.24**	**521,879,336.87**	**476,040,189.23**	**439,447,485.68**
其中：营业收入	五、33	207,603,735.24	521,879,336.87	476,040,189.23	439,447,485.68
二、营业总成本		**182,031,924.40**	**442,368,949.44**	**402,062,658.54**	**366,526,041.05**
其中：营业成本	五、33	150,237,466.13	369,860,254.07	332,969,228.98	306,064,342.26
税金及附加	五、34	2,378,911.62	5,292,568.05	5,103,189.64	3,718,255.37
销售费用	五、35	3,757,855.81	10,610,387.08	10,743,601.93	10,143,567.34
管理费用	五、36	11,216,480.77	27,896,285.24	29,304,342.25	31,313,626.72
研发费用	五、37	8,335,929.95	19,849,029.71	18,409,225.68	15,261,330.19
财务费用	五、38	6,105,280.12	8,860,425.29	5,533,070.06	24,919.17
其中：利息费用		6,728,004.77	9,325,082.64	6,155,606.22	3,913,499.66
利息收入		170,566.01	288,991.51	142,337.00	189,836.08
加：其他收益	五、39	394,523.63	567,214.15	609,325.34	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	140,074.48	255,335.86	210,228.26	511,177.32
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				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	2,820,544.73	-3,347,076.68	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-5,683,215.49	-5,585,090.98	-3,693,346.98	-3,341,981.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-	-	-	5,476.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**23,243,738.19**	**71,400,769.78**	**71,103,737.31**	70,156,117.31
加：营业外收入	五、44	306,937.00	3,050,316.00	945,900.00	2,944,433.20
减：营业外支出	五、45	97,552.03	88,168.50	418,669.48	1,649,543.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**23,453,123.16**	**74,362,917.28**	**71,630,967.83**	**71,451,006.97**
减：所得税费用	五、46	4,594,868.63	10,656,040.97	10,241,163.60	11,172,876.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**18,858,254.53**	**63,706,876.31**	**61,389,804.23**	**60,278,130.37**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,858,254.53	63,706,876.31	61,389,804.23	60,278,130.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,858,254.53	63,706,876.31	61,389,804.23	60,278,130.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		18,858,254.53	63,706,876.31	61,389,804.23	60,278,130.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,858,254.53	63,706,876.31	61,389,804.23	60,278,130.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.60	0.58	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.60	0.58	0.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	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		227,705,303.93	451,693,419.71	465,297,595.00	433,236,179.69
收到的税费返还		-	7,231,943.73	-	303,146.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	1,889,971.59	13,957,861.67	1,156,146.78	16,773,535.44
经营活动现金流入小计		229,595,275.52	472,883,225.11	466,453,741.78	450,312,861.80
购买商品、接受劳务支付的现金		157,698,026.41	207,057,227.66	229,902,072.38	320,997,688.72
支付给职工以及为职工支付的现金		45,886,438.27	100,644,671.29	96,406,764.27	84,373,718.79
支付的各项税费		16,169,400.58	36,959,550.03	45,873,533.94	33,590,175.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	3,921,426.11	14,351,786.85	15,461,176.84	19,024,615.06
经营活动现金流出小计		223,675,291.37	359,013,235.83	387,643,547.43	457,986,198.20
经营活动产生的现金流量净额		5,919,984.15	113,869,989.28	78,810,194.35	-7,673,336.40
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		203,950,000.00	410,620,000.00	325,890,000.00	398,052,443.84
取得投资收益收到的现金		140,074.48	255,335.86	210,228.26	511,177.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-			
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		204,090,074.48	410,875,335.86	326,100,228.26	398,573,621.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,465,268.93	64,047,577.36	104,097,536.14	119,602,075.41
投资支付的现金		203,950,000.00	387,620,000.00	348,890,000.00	398,052,443.84
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		221,415,268.93	451,667,577.36	452,987,536.14	517,654,519.25
投资活动产生的现金流量净额		-17,325,194.45	-40,792,241.50	-126,887,307.88	-119,080,898.09
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-		26,075,000.00
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		154,000,000.00	192,974,500.00	180,000,000.00	123,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(3)	14,055,368.71	1,126,086.30	-	7,130,368.53
筹资活动现金流入小计		168,055,368.71	194,100,586.30	180,000,000.00	156,705,368.53
偿还债务支付的现金		155,474,500.00	174,320,000.00	132,820,000.00	26,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,579,191.25	8,516,456.59	6,077,178.02	3,797,942.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)	20,912,057.69	53,108,094.86	15,764,456.73	-
筹资活动现金流出小计		180,965,748.94	235,944,551.45	154,661,634.75	30,157,942.75
筹资活动产生的现金流量净额		-12,910,380.23	-41,843,965.15	25,338,365.25	126,547,425.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,979.67	110,149.81	46,735.32	-232,276.21
五、现金及现金等价物净增加额		-24,341,570.20	31,343,932.44	-22,692,012.96	-439,084.92
加：期初现金及现金等价物余额		33,048,574.61	1,704,642.17	24,396,655.13	24,835,740.05
六、期末现金及现金等价物余额		8,707,004.41	33,048,574.61	1,704,642.17	24,396,655.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60	290,318,326.50	475,904,186.97		475,904,186.97
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、本期期初余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	36,273,951.60	290,318,326.50	475,904,186.97	-	475,904,186.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,858,254.53	18,858,254.53	-	18,858,254.53
（一）综合收益总额							-			18,858,254.53	18,858,254.53	-	18,858,254.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
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										-	-		-
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	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	36,273,951.60	309,176,581.03	494,762,441.50	-	494,762,441.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	106,600,000.00				42,711,908.87				28,662,815.67	234,222,586.12	412,197,310.66		412,197,310.66
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	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	28,662,815.67	234,222,586.12	412,197,310.66	-	412,197,310.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,611,135.93	56,095,740.38	63,706,876.31	-	63,706,876.31
（一）综合收益总额							-			63,706,876.31	63,706,876.31	-	63,706,876.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,611,135.93	-7,611,135.93	-	-	-
1．提取盈余公积									7,611,135.93	-7,611,135.93	-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	36,273,951.60	290,318,326.50	475,904,186.97	-	475,904,186.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	106,600,000.00				42,711,908.87				21,836,938.21	179,658,659.35	350,807,506.43		350,807,506.43
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	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	21,836,938.21	179,658,659.35	350,807,506.43	-	350,807,506.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825,877.46	54,563,926.77	61,389,804.23	-	61,389,804.23
（一）综合收益总额							-			61,389,804.23	61,389,804.23	-	61,389,804.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825,877.46	-6,825,877.46	-	-	-
1．提取盈余公积									6,825,877.46	-6,825,877.46	-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	28,662,815.67	234,222,586.12	412,197,310.66	-	412,197,310.66

法定代表人：伍亚林　　主管会计工作负责人：李晶　　会计机构负责人：李晶

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	103,100,000.00				20,136,908.87				15,628,919.12	125,588,548.07	264,454,376.06		264,454,376.06
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	103,100,000.00	-	-	-	20,136,908.87	-	-	-	15,628,919.12	125,588,548.07	264,454,376.06	-	264,454,376.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,500,000.00	-	-	-	22,575,000.00	-	-	-	6,208,019.09	54,070,111.28	86,353,130.37	-	86,353,130.37
（一）综合收益总额							-			60,278,130.37	60,278,130.37	-	60,278,130.37
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	22,575,000.00	-	-	-	-	-	26,075,000.00	-	26,075,000.00
1．所有者投入的普通股	3,500,000.00				22,575,000.00						26,075,000.00		26,075,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,208,019.09	-6,208,019.09	-	-	-
1．提取盈余公积									6,208,019.09	-6,208,019.09	-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	21,836,938.21	179,658,659.35	350,807,506.43	-	350,807,506.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		31,254,942.37	61,608,157.73	16,551,079.21	31,525,954.71
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据		3,024,794.67	16,806,556.83	11,006,507.18	6,391,963.56
应收账款	十四、1	174,365,983.51	232,547,426.91	195,416,970.45	188,001,261.16
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项		1,322,709.19	1,261,792.74	906,596.35	952,202.41
其他应收款	十四、2	243,531,935.75	279,972,509.61	180,120,555.83	42,425,643.37
其中：应收利息					
应收股利					
存货		127,003,598.38	137,229,359.97	135,663,185.47	97,123,003.45
合同资产		936,340.40	不适用	不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		-		23,060,117.88	572,513.24
流动资产合计		581,440,304.27	729,425,803.79	562,725,012.37	366,992,541.90
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用		
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	168,300,000.00	49,850,000.00	48,750,000.00	48,150,000.00
其他权益工具投资				不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		137,723,513.24	150,004,112.05	154,190,905.95	165,575,430.99
在建工程		-	-	11,310,400.35	6,423,188.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		15,702,527.66	14,912,311.33	14,746,737.63	14,942,800.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		11,214,953.06	10,961,305.51	10,247,765.26	12,118,324.83
递延所得税资产		**2,063,955.86**	**2,633,515.75**	**2,164,569.25**	**1,988,972.84**
其他非流动资产		**32,594,956.22**	**25,931,228.28**	**5,977,015.54**	**4,987,765.30**
非流动资产合计		367,599,906.04	254,292,472.92	247,387,393.98	**254,186,482.61**
资产总计		**949,040,210.31**	**983,718,276.71**	**810,112,406.35**	**621,179,024.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		111,500,000.00	153,600,000.00	160,000,000.00	108,500,000.00
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据		75,112,184.85	102,898,150.89	46,547,314.33	29,575,827.89
应付账款		125,744,348.59	175,261,603.05	149,032,198.74	81,673,805.52
预收款项		-	2,840,022.10	7,716,233.10	5,277,365.10
合同负债		3,081,342.68	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		6,972,300.78	9,806,383.56	9,673,053.14	12,208,188.47
应交税费		7,692,673.62	9,576,219.62	8,483,699.09	18,703,903.86
其他应付款		1,268,807.98	1,502,851.74	841,884.57	2,452,256.65
其中：应付利息		225,553.13	192,948.88	224,522.33	146,094.13
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		28,573,493.72	14,076,799.70	4,320,000.00	4,320,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		359,945,152.22	469,562,030.66	386,614,382.97	262,711,347.49
非流动负债：					
长期借款		**58,000,000.00**	-	-	**4,320,000.00**
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		3,883,417.99	12,750,223.51		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		920,776.49	1,091,764.49	838,896.75	1,418,529.00
递延所得税负债		2,935,098.15	3,214,976.06	1,671,203.97	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		65,739,292.63	17,056,964.06	2,510,100.72	5,738,529.00
负债合计		**425,684,444.85**	**486,618,994.72**	**389,124,483.69**	**268,449,876.49**
所有者权益：					
股本		**106,600,000.00**	**106,600,000.00**	**106,600,000.00**	**106,600,000.00**
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		42,711,908.87	42,711,908.87	42,711,908.87	42,711,908.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		36,273,951.60	36,273,951.60	28,662,815.67	21,836,938.21
未分配利润		337,769,904.99	311,513,421.52	243,013,198.12	181,580,300.94
所有者权益合计		523,355,765.46	497,099,281.99	420,987,922.66	352,729,148.02
负债和所有者权益总计		**949,040,210.31**	**983,718,276.71**	**810,112,406.35**	**621,179,024.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	186,927,119.04	508,834,853.93	476,753,703.59	440,323,973.67
减：营业成本	十四、4	133,335,418.86	357,924,629.73	334,020,149.45	308,221,435.47
税金及附加		1,834,974.61	4,297,091.71	4,103,402.18	3,313,029.97
销售费用		2,858,088.38	9,745,992.68	10,727,584.47	9,986,242.33
管理费用		8,733,871.15	22,007,114.14	23,836,986.22	28,938,947.24
研发费用		7,304,930.75	19,849,029.71	18,409,225.68	15,261,330.19
财务费用		4,464,831.80	7,269,868.80	5,497,344.26	28,207.24
其中：利息费用		5,089,043.78	7,777,159.83	6,155,606.22	3,913,499.66
利息收入		162,686.45	277,344.13	138,973.97	182,045.21
加：其他收益		196,819.62	560,088.24	607,592.17	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-606,981.94	232,944.37	205,277.26	511,177.32
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				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）		3,860,714.89	-2,689,619.63	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,183,588.93	-2,039,287.34	-2,999,173.04	-3,187,678.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	5,476.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**30,661,967.13**	**83,805,252.80**	**77,972,707.72**	**71,963,757.19**
加：营业外收入		286,937.00	3,050,316.00	945,900.00	2,938,853.84
减：营业外支出		**97,552.03**	**88,168.50**	**418,669.48**	**1,649,543.54**
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**30,851,352.10**	**86,767,400.30**	**78,499,938.24**	**73,253,067.49**
减：所得税费用		4,594,868.63	10,656,040.97	10,241,163.60	11,172,876.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**26,256,483.47**	**76,111,359.33**	**68,258,774.64**	**62,080,190.89**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
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				不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（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				不适用	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6.其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		26,256,483.47	76,111,359.33	68,258,774.64	62,080,190.89
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		/	/	/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/	/	/

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	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		219,851,366.03	409,168,920.77	464,722,731.17	428,973,427.36
收到的税费返还		-	-	-	303,146.67
收到其他与经营活动有关的现金		562,346.56	4,143,136.41	1,150,950.58	16,674,191.81
经营活动现金流入小计		220,413,712.59	413,312,057.18	465,873,681.75	445,950,765.84
购买商品、接受劳务支付的现金		141,772,687.67	189,948,667.56	233,656,283.66	319,986,993.77
支付给职工以及为职工支付的现金		37,501,081.06	89,367,556.08	90,642,675.83	79,066,377.20
支付的各项税费		15,533,892.87	35,576,575.81	44,443,296.41	32,315,557.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,275,617.95	9,383,071.71	13,160,203.85	15,636,523.09
经营活动现金流出小计		198,083,279.55	324,275,871.16	381,902,459.75	447,005,451.96
经营活动产生的现金流量净额		22,330,433.04	89,036,186.02	83,971,222.00	-1,054,686.12
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		173,000,000.00	375,600,000.00	313,000,000.00	398,052,443.84
取得投资收益收到的现金		124,320.02	232,944.37	205,277.26	511,177.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,268,698.04			
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		174,393,018.06	375,832,944.37	313,205,277.26	398,573,621.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,924,135.76	6,512,945.68	19,100,932.06	40,030,988.13
投资支付的现金		173,450,000.00	353,700,000.00	336,600,000.00	444,202,443.84
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		67,150,000.00	38,011,792.43	97,600,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流出小计		**243,524,135.76**	**398,224,738.11**	**453,300,932.06**	**522,233,431.97**
投资活动产生的现金流量净额		**-69,131,117.70**	**-22,391,793.74**	**-140,095,654.80**	**-123,659,810.81**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	26,075,000.00
取得借款收到的现金		154,000,000.00	163,600,000.00	180,000,000.00	123,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,364,972.87	-	-	7,130,368.53
筹资活动现金流入小计		161,364,972.87	163,600,000.00	180,000,000.00	156,705,368.53
偿还债务支付的现金		126,100,000.00	174,320,000.00	132,820,000.00	26,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,821,084.36	7,015,043.41	6,077,178.02	3,797,942.75
支付其他与筹资活动有关的现金		**7,605,466.67**	**19,011,211.64**	**6,986,638.55**	-
筹资活动现金流出小计		**137,526,551.03**	**200,346,255.05**	**145,883,816.57**	**30,157,942.75**
筹资活动产生的现金流量净额		**23,838,421.84**	**-36,746,255.05**	**34,116,183.43**	**126,547,425.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-25,979.67**	**114,396.31**	**46,735.32**	**-232,276.21**
五、现金及现金等价物净增加额		-22,988,242.49	30,012,533.54	-21,961,514.05	1,600,652.64
加：期初现金及现金等价物余额		31,577,897.71	1,565,364.17	23,526,878.22	21,926,225.58
六、期末现金及现金等价物余额		8,589,655.22	31,577,897.71	1,565,364.17	23,526,878.22

法定代表人：伍亚林　主管会计工作负责人：李晶　会计机构负责人：李晶

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	106,600,000.00				42,711,908.87				36,273,951.60	311,513,421.52	497,099,281.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	36,273,951.60	311,513,421.52	497,099,281.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,256,483.47	26,256,483.47
（一）综合收益总额							-			26,256,483.47	26,256,483.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
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	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	36,273,951.60	337,769,904.99	523,355,765.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	106,600,000.00				42,711,908.87				28,662,815.67	243,013,198.12	420,987,922.66
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	28,662,815.67	243,013,198.12	420,987,922.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,611,135.93	68,500,223.40	76,111,359.33
（一）综合收益总额							-			76,111,359.33	76,111,359.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,611,135.93	-7,611,135.93	-
1．提取盈余公积									7,611,135.93	-7,611,135.93	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	36,273,951.60	311,513,421.52	497,099,281.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	106,600,000.00				42,711,908.87				21,836,938.21	181,580,300.94	352,729,148.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	21,836,938.21	181,580,300.94	352,729,148.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825,877.46	61,432,897.18	68,258,774.64
（一）综合收益总额							-			68,258,774.64	68,258,774.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,825,877.46	-6,825,877.46	-
1．提取盈余公积									6,825,877.46	-6,825,877.46	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	106,600,000.00	-	-	-	42,711,908.87	-	-	-	28,662,815.67	243,013,198.12	420,987,922.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏博俊工业科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	**103,100,000.00**				**20,136,908.87**				**15,628,919.12**	**125,708,129.14**	**264,573,957.13**
加：　会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**103,100,000.00**	-	-	-	**20,136,908.87**	-	-	-	**15,628,919.12**	**125,708,129.14**	**264,573,957.13**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**3,500,000.00**	-	-	-	**22,575,000.00**	-	-	-	**6,208,019.09**	**55,872,171.80**	**88,155,190.89**
（一）综合收益总额							-			62,080,190.89	62,080,190.89
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	22,575,000.00	-	-	-	-	-	26,075,000.00
1．所有者投入的普通股	3,500,000.00				22,575,000.00						26,075,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,208,019.09	-6,208,019.09	-
1．提取盈余公积									6,208,019.09	-6,208,019.09	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**106,600,000.00**	-	-	-	**42,711,908.87**	-	-	-	**21,836,938.21**	**181,580,300.94**	**352,729,148.02**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏博俊工业科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏博俊工业科技股份有限公司（原名“博俊精密部件（昆山）有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 3 月 29 日，注册资本 500.00 万元，由自然人伍亚林、伍阿凤共同投资设立，公司股权结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本比例（%）
伍亚林	4,750,000.00	95.00
伍阿凤	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00

2011 年 4 月 17 日，经公司股东会决议，新增注册资本 14,500.00 万元，注册资本变更为 15,000.00 万元。其中，股东伍亚林增加货币出资 13,775.00 万元，股东伍阿凤增加货币出资 725.00 万元。本次增资完成后公司股东结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本比例（%）
伍亚林	142,500,000.00	95.00
伍阿凤	7,500,000.00	5.00
合计	150,000,000.00	100.00

2013 年 3 月，经公司股东会决议，本公司整体变更为江苏博俊工业科技股份有限公司，以公司截至 2013 年 2 月 28 日止经审计的净资产 15,025.32 万元为基础，按 1.0017:1 的比例折成 15,000.00 万股，由原有限责任公司整体变更设立股份公司，变更后各股东出资比例不变。2013 年 3 月 17 日，上海浪腾会计师事务所（特殊普通合伙）对此次变更进行了验资并出具了“浪腾沪验[2013]第 0100 号”《验资报告》。变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	142,500,000.00	95.00

伍阿凤	7,500,000.00	5.00
合计	150,000,000.00	100.00

2014 年 12 月 28 日，股东伍亚林分别与昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）、上海富智投资有限公司签署《股权转让协议书》，将其持有本公司的 1,000.00 万股和 2,562.50 万股分别转让给昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）和上海富智投资有限公司；2014 年 12 月 29 日，股东伍阿凤与上海富智投资有限公司签署《股权转让协议书》，将其持有本公司的 187.50 万股转让给上海富智投资有限公司。本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	106,875,000.00	71.25
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	18.33
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	6.67
伍阿凤	5,625,000.00	3.75
合计	150,000,000.00	100.00

2014 年 12 月 14 日，经公司股东大会决议，本公司注册资本由 15,000.00 万元减少到 10,000.00 万元，其中股东伍亚林将其出资金额由 10,687.50 万元减少至 5,687.50 万元，2015 年 2 月 15 日，本公司换领了新的《企业法人营业执照》。此次减资完成后，博俊科技的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	56.88
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	27.50
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00
伍阿凤	5,625,000.00	5.62
合计	100,000,000.00	100.00

2015 年 7 月 6 日，经公司股东大会决议，股东伍亚林将其持有的公司 30 万股股份转让给江苏中民证资产管理有限公司（2016 年 10 月 31 日更名为“江苏中民金服股份有限公司”）。本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,575,000.00	56.58
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	27.50
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00

伍阿凤	5,625,000.00	5.62
江苏中民证资产管理有限公司	300,000.00	0.30
合计	100,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 23 日江苏中民金服股份有限公司与股东伍亚林签订《股权转让协议》将其持有的 30 万股权转让给股东伍亚林。本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	56.88
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	27.50
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00
伍阿凤	5,625,000.00	5.62
合计	100,000,000.00	100.00

2016 年 12 月 14 日，经公司股东大会决议，昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）向本公司增资 310.00 万元，公司注册资本由 10,000.00 万元增加至 10,310.00 万元。此次增资后，博俊科技的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	55.16
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	26.67
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	12.71
伍阿凤	5,625,000.00	5.46
合计	103,100,000.00	100.00

2017 年 11 月 28 日，经公司股东大会决议，宁波马扎罗投资管理有限责任公司向本公司增资 350.00 万元，公司注册资本由 10,310.00 万元增加至 10,660.00 万元。此次增资后，博俊科技的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	3.28
合计	106,600,000.00	100.00

公司住所：昆山开发区龙江路 88 号。

公司法定代表人：伍亚林。

公司经营范围：汽车用精密模具及高精密零部件等相关产品的研发、生产、销售；模具制造；冲压零部件、金属材料、五金交电、电子产品、塑料制品的销售；激光拼焊汽车转向支架、落料件、汽车天窗用包塑件、汽车门锁用包塑件的生产、销售，并提供售后技术支持和服务；道路普通货物运输(按许可证核定内容经营)；从事货物及技术的进出口业务。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(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)。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 9 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	重庆博俊工业科技有限公司	重庆博俊	100.00	-
2	成都博俊科技有限公司	成都博俊	100.00	-
3	西安博俊科技有限公司	西安博俊	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	重庆博俊工业科技有限公司	重庆博俊	2017 年	设立
2	成都博俊科技有限公司	成都博俊	2017 年	设立
3	西安博俊科技有限公司	西安博俊	2020 年 1-6 月	设立

本报告期内减少子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	博俊精密部件（昆山）有限公司	昆山博俊	2020 年 1-6 月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进

行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时

一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如

果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

导致的预期信用损失。

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

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

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

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

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

A 应收款项

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

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计算预期信用损失。本公司对商业承兑汇票预期信用损失的计算参照应收账款、其他应收款执行。

(b) 应收账款、其他应收款、长期应收款确定组合的依据如下：

组合 1：账龄组合。

组合 2：有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等。

对于划分为组合 1 的应收账款以及其他应收款，本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款、其他应收款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款和其他应收款，不计提预期信用损失。

(c) 合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：未到期质保金

组合 2：应收本公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司不计提信用损失准备。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响

的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认

该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条

件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其

次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及资产负债表日单个项目欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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 至 2 年	10	10

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2至3年	30	30
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

除模具按个别认定法计价外，本公司其他存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：除胶箱在领用后的一年内采用分期转销法外，其他低值易耗品均在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处

置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定使用权
软件	3	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的

使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

27. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司的业务主要包含冲压业务、商品模业务以及注塑业务

A、冲压业务，包括汽车冲压零部件以及生产性模具。生产性模具是指公司根据客户需求，设计、生产完模具后，继续使用该模具为客户生产冲压零部件，并将模具及零部件冲压件销售给客户。

B、商品模业务，部分客户出于自身生产需求，向公司一次性定制并采购模具；公司根据客户要求，设计、生产完模具并直接销售给客户。

C、注塑业务，包括注塑件以及注塑模具，注塑模具根据其销售模式同样可以分为生产性注塑模具及作为产品销售的注塑模具。

本公司收入确认的具体方法如下：

A、汽车冲压零部件、注塑件

本公司销售汽车冲压零部件产品、注塑件属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

内销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格并取得与客户的对账材料。

外销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品已报关出口并取得出口报关单。

B、商品模具

本公司销售商品模具属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

内销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的模具订单，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格。

外销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的模具订单，完成相关产品生产，并经客户验收合格，产品已报关出口并取得出口报关单。

C、生产模

模具生产周期较长，其付款或结算模式一般分不同阶段，收款与开票按双方约定的比例进行，但模具至客户验收合格或达到批量生产条件时才满足客户最终的生产需求。出于谨慎性原则，公司在模具完工并经客户验收合格达到批量生产条件后确认收入。根据合同约定，在模具未经验收之前，收到客户的预付款、无论是否开具发票，均作为合同负债核算。在成本核算方面，根据与客户的开发合同约定条款，分为以下几类：

I、全部销售模式：公司按照客户要求完成模具开发，公司将生产模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的控制权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具费用。这种模式下，属于在某一时点履行履约义务，控制权转移的时点通常为公司于模具经验收合格或达到批量生产条件。

II、部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款。这种模式下，属于在某一时段内履行履约义务，公司用产出法确定履约进度，在整个履约义务期间按照履约进度逐步确认模具收入。

III、全额摊销：公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部由公司承担。这种模式下，属于在某一时段内履行履约义务。公司用产出法确定履约进度，在履约义务期间按照履约进度逐步确认模具收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 收入确认的一般原则

①销售商品收入

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

②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③让渡资产使用权收入

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

A.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。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

④建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；或实际测定的完工进度）确定。

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(2) 收入确认的具体方法

①本公司的业务主要包含冲压业务、商品模业务以及注塑业务

A、冲压业务，包括汽车冲压零部件以及生产性模具。生产性模具是指公司根据客户需求，设计、生产完模具后，继续使用该模具为客户生产冲压零部件，并将模具及零部件冲压件销售给客户。

B、商品模业务，部分客户出于自身生产需求，向公司一次性定制并采购模具；公司根据客户要求，设计、生产完模具并直接销售给客户。

C、注塑业务，包括注塑件以及注塑模具，注塑模具根据其销售模式同样可以分为生产性注塑模具及作为产品销售的注塑模具。

②本公司各类业务收入确认的具体方法：

A、汽车冲压零部件、注塑件

本公司销售汽车冲压零部件产品、注塑件在符合以下条件时确认收入：根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格，已经取得与客户的对账材料；产品已定价从而销售收入金额已确定，销货款项已收讫或预计可收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

B、商品模具

本公司销售商品模具在符合以下条件时确认收入：根据收到的模具订单，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格；产品已定价从而销售收入金额已确定，销货款项已收讫或预计可收回；销售产品的成本能够合理计算。

C、生产模具

模具生产周期较长，其付款或结算模式一般分不同阶段，收款与开票按双方约定的比例进行，但模具至客户验收合格或达到批量生产条件时才满足客户最终的生产需求。出于谨慎性原则，公司在模具完工并经客户验收合格达到批量生产条件后确认收入。根据合同约定，在模具未经验收之前，收到客户的预付款、无论是否开具发票，均作为预收账款核算。在成本核算方面，根据与客户的开发合同约定条款，分为以下几类：

I、全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将生产模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具

费用。这种模式下，公司于模具经验收合格达到批量生产条件，确认收入的同时将模具全额结转营业成本。

II、部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，公司在模具经验收合格达到批量生产条件、确认收入的同时按照开发成本的相应比例确认营业成本，其余部分成本随着相关产品的销售按销量摊销。

III、全额摊销：公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部由公司承担，开始量产后公司将相应的模具开发成本随着相关量产产品的销售按销量摊销，逐步计入营业成本。

28. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本

费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税

负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

30. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重要会计判断和估计

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

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

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

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

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

应收账款以及合同资产预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息

时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（合并）	
	变更前	变更后
资产处置收益	-	5,476.76
营业外收入	2,949,909.96	2,944,433.20
营业外支出	-	-

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017.12.31/2017 年度（合并）

	变更前	变更后
应收利息	-	—
应收股利	-	—
其他应收款	3,100,905.57	3,100,905.57
固定资产	165,755,242.09	165,755,242.09
固定资产清理	-	—
在建工程	32,369,847.53	32,369,847.53
工程物资	-	—
应付利息	146,094.13	—
应付股利	-	—
其他应付款	2,400,573.77	2,546,667.90
长期应付款	-	-
专项应付款	-	—
管理费用	46,574,956.91	31,313,626.72
研发费用	—	15,261,330.19

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），

根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称"新收入准则"）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 25,342,706.15 元、预收款项-25,342,706.15 元、应收账款-936,340.40 元、合同资产 936,340.40 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	248,725,013.48	247,788,673.08	-936,340.40
合同资产	不适用	936,340.40	936,340.40
预收款项	25,342,706.15	-	-25,342,706.15
合同负债	不适用	25,342,706.15	25,342,706.15

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 936,340.40 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 25,342,706.15 元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应收账款	232,547,426.91	231,611,086.51	-936,340.40
合同资产	不适用	936,340.40	936,340.40
预收款项	2,840,022.10	-	-2,840,022.10
合同负债	不适用	2,840,022.10	2,840,022.10

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收 936,340.40 元重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 2,840,022.10 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
	出口销售收入	免、抵、退
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	5%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%

税　种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

2017 年 12 月 7 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》的认定，本公司成为江苏省 2017 年第二批高新技术企业，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201732003957 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3. 其他

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	67,699.62	56,808.68	34,228.68	22,027.38
银行存款	8,645,304.79	32,991,765.93	1,670,413.49	24,374,627.75
其他货币资金	22,665,287.20	36,720,655.91	16,111,803.61	7,999,076.49
合计	31,378,291.61	69,769,230.52	17,816,445.78	32,395,731.62
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

(1) 2020 年 6 月末其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金。2020 年 6 月末银行存款余额中 6,000.00 元被冻结用于办理货车 ETC。除此之外，2020 年 6 月末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 2020 年 6 月末货币资金余额较 2019 年末下降 55.03%，主要系 2020 年 6 月末存放银行的银行承兑汇票保证金减少以及 2020 年 1-6 月收到的经营性净现金流量减少所致；2019 年末货币资金余额较 2018 年末增长 291.60%，主要系公司 2019 年末存放银行的银行承兑汇票保证金增加以及 2019 年度收到的经营性净现金流量增加所致；2018 年末货币资金余额较 2017 年末下降 45.00%主要系公司 2018 年末购买 2,300.00 万元理财产品所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,804,794.67	-	3,804,794.67	22,195,109.80	-	22,195,109.80
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	3,804,794.67	-	3,804,794.67	22,195,109.80	-	22,195,109.80

（续上表）

种 类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,355,058.58	-	13,355,058.58	6,391,963.56	-	6,391,963.56
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	13,355,058.58	-	13,355,058.58	6,391,963.56	-	6,391,963.56

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	780,000.00	8,298,552.97	1,979,733.34	3,500,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	780,000.00	8,298,552.97	1,979,733.34	3,500,000.00

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020.6.30		2019.12.31	
	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
银行承兑汇票	59,361,099.35	-	58,245,471.29	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	59,361,099.35	-	58,245,471.29	-

（续上表）

种 类	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
银行承兑汇票	22,651,763.29	-	12,862,903.40	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	22,651,763.29	-	12,862,903.40	-

(4) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 各报告期无实际核销的应收票据

(6) 2020 年 6 月年末应收票据余额较 2019 年末下降 82.86%，主要系公司 2020 年 1-6 月票据背书、贴现金额较大所致；2019 年末应收票据余额较 2018 年末增长 66.19%、2018 年末应收票据余额较 2017 年末增长 108.94%，主要系公司对采用票据结算客户的销售规模增长所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	190,729,091.18	251,689,439.09	190,914,898.20	194,806,292.11
1 至 2 年	14,116,342.46	8,370,486.82	13,531,632.74	2,574,477.26
2 至 3 年	1,749,243.06	2,980,868.87	292,040.48	883,220.18
3 年以上	154,916.89	419,112.11	254,465.00	115,465.00
小计	206,749,593.59	263,459,906.89	204,993,036.42	198,379,454.55
减：坏账准备	11,627,778.61	14,734,893.41	11,240,985.33	10,378,193.39
合计	195,121,814.98	248,725,013.48	193,752,051.09	188,001,261.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	206,749,593.59	100.00	11,627,778.61	5.62	195,121,814.98
1.账龄组合	206,749,593.59	100.00	11,627,778.61	5.62	195,121,814.98
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	-	-	-	-	-
合计	206,749,593.59	100.00	11,627,778.61	5.62	195,121,814.98

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	263,459,906.89	100.00	14,734,893.41	5.59	248,725,013.48
1.账龄组合	263,459,906.89	100.00	14,734,893.41	5.59	248,725,013.48
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	-	-	-	-	-
合计	263,459,906.89	100.00	14,734,893.41	5.59	248,725,013.48

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	204,993,036.42	100.00	11,240,985.33	5.48	193,752,051.09
其中：组合 1	204,993,036.42	100.00	11,240,985.33	5.48	193,752,051.09
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	204,993,036.42	100.00	11,240,985.33	5.48	193,752,051.09

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	198,379,454.55	100.00	10,378,193.39	5.23	188,001,261.16
其中：组合 1	198,379,454.55	100.00	10,378,193.39	5.23	188,001,261.16
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	198,379,454.55	100.00	10,378,193.39	5.23	188,001,261.16

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①报告期内，公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

②2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	190,729,091.18	9,536,454.56	5.00
1-2 年	14,116,342.46	1,411,634.24	10.00
2-3 年	1,749,243.06	524,772.92	30.00
3 年以上	154,916.89	154,916.89	100.00
合计	206,749,593.59	11,627,778.61	5.62

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	251,689,439.09	12,584,471.95	5.00
1-2 年	8,370,486.82	837,048.69	10.00
2-3 年	2,980,868.87	894,260.66	30.00
3 年以上	419,112.11	419,112.11	100.00
合计	263,459,906.89	14,734,893.41	5.59

④2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	190,914,898.20	9,545,744.91	5.00
1 至 2 年	13,531,632.74	1,353,163.27	10.00
2 至 3 年	292,040.48	87,612.15	30.00
3 年以上	254,465.00	254,465.00	100.00
合计	204,993,036.42	11,240,985.33	5.48

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,806,292.11	9,740,314.61	5.00
1 至 2 年	2,574,477.26	257,447.73	10.00

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	883,220.18	264,966.05	30.00
3年以上	115,465.00	115,465.00	100.00
合计	198,379,454.55	10,378,193.39	5.23

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

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	
账龄组合	14,734,893.41	-3,107,114.80	-	-	11,627,778.61
合计	14,734,893.41	-3,107,114.80	-	-	11,627,778.61

②2019年的变动情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,240,985.33	-	11,240,985.33	3,493,908.08	-	-	14,734,893.41
合计	11,240,985.33	-	11,240,985.33	3,493,908.08	-	-	14,734,893.41

③2018年的变动情况

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	
组合1	10,378,193.39	862,791.94	-	-	11,240,985.33
合计	10,378,193.39	862,791.94	-	-	11,240,985.33

④2017年的变动情况

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	
组合1	8,485,549.79	1,892,643.60	-	-	10,378,193.39
合计	8,485,549.79	1,892,643.60	-	-	10,378,193.39

(4) 各报告期内无实际核销的应收账款

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	17,460,497.23	8.45	873,024.86
福益精密模塑(上海)有限公司	12,653,482.70	6.12	632,674.14
延锋伟世通汽车电子有限公司	11,568,258.05	5.60	578,412.90
科德汽车零部件(天津)有限公司	11,318,239.16	5.47	565,911.96
重庆普尼朗顿科技股份有限公司	9,975,961.05	4.83	498,798.05
合计	62,976,438.19	30.47	3,148,821.91

（续上表）

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	30,244,762.59	11.48	1,512,238.13
福益精密模塑(上海)有限公司	21,516,067.75	8.17	1,075,803.39
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	16,034,220.22	6.09	801,711.01
科德汽车零部件(天津)有限公司	13,048,168.63	4.95	652,408.43
延锋伟世通汽车电子有限公司	12,549,597.67	4.76	627,479.88
合计	93,392,816.86	35.45	4,669,640.84

（续上表）

单位名称	2018.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
福益精密模塑(上海)有限公司	21,766,583.85	10.62	1,088,329.19
上海捷新动力电池系统有限公司	15,799,112.09	7.71	789,955.60
麦格纳汽车系统(苏州)有限公司	12,714,717.06	6.20	635,735.85
延锋伟世通汽车电子有限公司	12,177,374.30	5.94	608,868.72
安波福电子(苏州)有限公司	10,634,320.30	5.19	531,716.02
合　　计	73,092,107.60	35.66	3,654,605.38

（续上表）

单位名称	2017.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
福益精密模塑(上海)有限公司	22,308,728.09	11.25	1,115,436.40
安波福电子(苏州)有限公司	16,014,403.28	8.07	800,720.16
耐世特汽车系统(柳州)有限公司	15,928,303.42	8.03	796,415.17

单位名称	2017.12.31 余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	14,349,784.81	7.23	717,489.24
吉林省德立智能科技有限公司	12,752,833.54	6.43	707,007.68
合　　计	81,354,053.14	41.01	4,137,068.65

(6) 各报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,249,228.19	93.56	11,816,185.00	100.00
1 至 2 年	911,948.35	6.44	-	-
合　　计	14,161,176.54	100.00	11,816,185.00	100.00

（续上表）

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	923,930.23	100.00	956,102.41	100.00
合　　计	923,930.23	100.00	956,102.41	100.00

(2) 各报告期末公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020.6.30 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
重庆盛南精密模具有限公司	7,132,200.00	50.36
泊头市金键模具有限责任公司	1,679,030.00	11.86
勋龙智造精密应用材料（苏州）股份有限公司	1,471,427.79	10.39
青岛应运汽车零部件有限公司	1,290,168.14	9.11
重庆同正科技有限公司	1,224,672.45	8.65
合　　计	12,797,498.38	90.37

（续上表）

单位名称	2019.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
重庆盛南精密模具有限公司	4,188,300.00	35.45
重庆亮达汽车零部件有限公司	1,778,054.86	15.05
重庆同正科技有限公司	1,224,672.45	10.36
勋龙智造精密应用材料（苏州）股份有限公司	1,022,256.63	8.65
重庆通达模具有限公司	581,588.46	4.92
合　　计	8,794,872.40	74.43

（续上表）

单位名称	2018.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司	236,311.68	25.58
ERLAS Erlanger Lasertechnik GmbH	167,803.86	18.16
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	146,188.65	15.82
中国平安财产保险股份有限公司上海市闵行支公司	95,000.00	10.28
昆山瞿翔房产经纪有限公司	84,383.30	9.13
合　　计	729,687.49	78.97

（续上表）

单位名称	2017.12.31 余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	408,505.84	42.73
国网江苏省电力有限公司昆山市供电分公司	113,899.67	11.91
张家港海立超声电气有限公司	112,500.00	11.77
昆山瞿翔房产经纪有限公司	89,027.03	9.31
苏州美特莱压铸有限公司	78,894.66	8.25
合　　计	802,827.20	83.97

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,763,633.25	2,812,064.88	4,137,472.21	3,100,905.57
合计	1,763,633.25	2,812,064.88	4,137,472.21	3,100,905.57

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	401,209.53	1,667,563.66	1,372,716.44	3,223,363.85
1 至 2 年	607,001.00	1,337,866.00	3,134,651.95	-
2 至 3 年	1,138,268.00	-	-	49,350.00
3 年以上	141,850.00	141,850.00	141,850.00	92,500.00
小计	2,288,328.53	3,147,279.66	4,649,218.39	3,365,213.85
减：坏账准备	524,695.28	335,214.78	511,746.18	264,308.28
合计	1,763,633.25	2,812,064.88	4,137,472.21	3,100,905.57

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
海关退税保证金	-	1,124,279.50	-	-
保证金及押金	1,580,850.00	1,280,850.00	4,307,850.00	3,194,450.00
备用金	271,403.00	308,500.00	224,798.37	83,298.37
员工借款	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
其他往来款	356,075.53	353,650.16	36,570.02	7,465.48
小计	2,288,328.53	3,147,279.66	4,649,218.39	3,365,213.85
减：坏账准备	524,695.28	335,214.78	511,746.18	264,308.28
合计	1,763,633.25	2,812,064.88	4,137,472.21	3,100,905.57

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,288,328.53	524,695.28	1,763,633.25
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,288,328.53	524,695.28	1,763,633.25

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,288,328.53	22.93	524,695.28	1,763,633.25	—

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
1.账龄组合	2,016,925.53	26.01	524,695.28	1,492,230.25	—
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	271,403.00	-	-	271,403.00	—
合计	2,288,328.53	22.93	524,695.28	1,763,633.25	—

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,147,279.66	335,214.78	2,812,064.88
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,147,279.66	335,214.78	2,812,064.88

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,147,279.66	10.65	335,214.78	2,812,064.88	—
1.账龄组合	2,838,779.66	11.81	335,214.78	2,503,564.88	—
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	308,500.00	-	-	308,500.00	—
合计	3,147,279.66	10.65	335,214.78	2,812,064.88	—

2020 年 1-6 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

C.截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,649,218.39	100.00	511,746.18	11.01	4,137,472.21
其中：组合 1	4,424,420.02	95.16	511,746.18	11.57	3,912,673.84
组合 2	224,798.37	4.84	-	-	224,798.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,649,218.39	100.00	511,746.18	11.01	4,137,472.21

（续上表）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,365,213.85	100.00	264,308.28	7.85	3,100,905.57
其中：组合 1	3,281,915.48	97.52	264,308.28	8.05	3,017,607.20
组合 2	83,298.37	2.48	-	-	83,298.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,365,213.85	100.00	264,308.28	7.85	3,100,905.57

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

C2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,167,216.44	58,360.82	5.00
1 至 2 年	3,115,353.58	311,535.36	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 年以上	141,850.00	141,850.00	100.00
合计	4,424,420.02	511,746.18	11.57

（续上表）

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,140,065.48	157,003.28	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	49,350.00	14,805.00	30.00
3 年以上	92,500.00	92,500.00	100.00
合计	3,281,915.48	264,308.28	8.05

④坏账准备的变动情况

2020 年 1-6 月和 2019 年坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	511,746.18	-	-	511,746.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-176,531.4	-	-	-176,531.4
2019 年 12 月 31 日余额	335,214.78	-	-	335,214.78
2019 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	189,480.5	-	-	189,480.5
2020 年 6 月 30 日余额	524,695.28	-	-	524,695.28

2018 年和 2017 年坏账准备变动情况：

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	
按信用风险特征组合	264,308.28	283,437.90	-	36,000.00	511,746.18
合计	264,308.28	283,437.90	-	36,000.00	511,746.18

（续上表）

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	
按信用风险特征组合	168,062.00	96,246.28	-	-	264,308.28
合计	168,062.00	96,246.28	-	-	264,308.28

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2018 年度	实际核销的其他应收款	36,000.00

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司	保证金	1,100,000.00	1-3 年	48.07	310,000.00
西安经济技术开发区建设有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	13.11	15,000.00
苏州博盛纵横网络科技有限公司	其他往来款	280,000.00	1-2 年	12.24	28,000.00

单位名称	款项的性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
武小周	备用金	88,961.00	1-2 年	3.89	-
章敏	备用金	82,902.00	1-2 年	3.62	-
合计	—	1,851,863.00	—	80.93	353,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆海关	海关退税	1,124,279.50	1 年以内	35.72	56,213.98
重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司	保证金	1,100,000.00	1-2 年	34.95	110,000.00
苏州博盎纵横网络科技有限公司	其他往来款	280,000.00	1 年以内	8.90	14,000.00
武小周	备用金	90,000.00	1 年以内	2.86	-
章敏	备用金	88,000.00	1-2 年	2.80	-
合计	—	2,682,279.50	—	85.23	180,213.98

（续上表）

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	3,020,000.00	1-2 年	64.96	302,000.00
重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	23.66	55,000.00
宋国民	员工借款	80,000.00	3 年以上	1.72	80,000.00
章敏	备用金	68,000.00	1 年以内	1.46	-
昆山瞿翔房产经纪有限公司	押金	54,000.00	1-2 年	1.16	5,400.00
合　　计	—	4,322,000.00	—	92.96	442,400.00

（续上表）

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
长寿经济技术开发区管理委员会	保证金	3,020,000.00	1 年以内	89.74	151,000.00
宋国民	员工借款	80,000.00	3 年以上	2.38	80,000.00
昆山瞿翔房产经纪有限公司	押金	54,000.00	1 年以内	1.60	2,700.00
昆山利通天然气有限公司	押金	49,350.00	2 至 3 年	1.47	14,805.00
重庆皇民金属材料有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	0.89	1,500.00

合　　计	—	3,233,350.00	—	96.08	250,005.00

⑦各报告期内无涉及政府补助的其他应收款

⑧各报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨各报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

⑩其他应收款 2019 年末余额较 2018 年末余额下降 32.31%，主要系 2019 年度子公司重庆博俊收到长寿经济技术开发区管理委员会退回的农民工工资、工业用地监管履约保证金等 301.00 万元所致；2018 年末余额较 2017 年末增长 38.16%主要系子公司重庆博俊支付重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司 110.00 万元投标保证金所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,463,930.32	404,481.57	12,059,448.75	16,820,777.67	463,532.37	16,357,245.30
周转材料	1,908,254.83	-	1,908,254.83	2,519,275.66	-	2,519,275.66
半成品	22,407,725.22	1,307,113.11	21,100,612.11	25,430,306.42	1,557,816.86	23,872,489.56
库存商品	9,567,658.87	1,109,681.48	8,457,977.39	9,604,133.75	302,352.41	9,301,781.34
委托加工物资	1,943,968.70	54,919.14	1,889,049.56	3,085,859.72	77,099.39	3,008,760.33
发出商品	29,761,018.28	5,514,680.19	24,246,338.09	27,037,789.71	3,574,310.87	23,463,478.84
在制模具	116,980,391.16	-	116,980,391.16	104,382,325.75	-	104,382,325.75
合计	195,032,947.38	8,390,875.49	186,642,071.89	188,880,468.68	5,975,111.90	182,905,356.78

（续上表）

项　目	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
原材料	12,034,251.26	481.89	12,033,769.37	11,022,778.98	174,765.56	10,848,013.42
周转材料	2,041,862.79	-	2,041,862.79	1,614,292.98	-	1,614,292.98
半成品	33,473,026.72	701,782.43	32,771,244.29	18,252,721.97	530,338.92	17,722,383.05
库存商品	12,987,461.07	462,368.57	12,525,092.50	6,201,315.78	143,635.69	6,057,680.09
委托加工物资	4,442,106.71	2,452.88	4,439,653.83	4,275,253.43	57,219.27	4,218,034.16

项 目	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
发出商品	18,968,934.21	1,078,399.82	17,890,534.39	17,630,890.67	447,132.08	17,183,758.59
在制模具	65,295,150.83	-	65,295,150.83	39,478,841.16	-	39,478,841.16
合 计	149,242,793.59	2,245,485.59	146,997,308.00	98,476,094.97	1,353,091.52	97,123,003.45

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	463,532.37	-	463,532.37	223,883.88	-	282,934.68	-	404,481.57
半成品	1,557,816.86	-	1,557,816.86	787,537.77	-	1,038,241.52	-	1,307,113.11
库存商品	302,352.41	-	302,352.41	926,662.41	-	119,333.34	-	1,109,681.48
委托加工物资	77,099.39	-	77,099.39	36,061.68	-	58,241.93	-	54,919.14
发出商品	3,574,310.87	-	3,574,310.87	3,709,069.75	-	1,768,700.43	-	5,514,680.19
合计	5,975,111.90	-	5,975,111.90	5,683,215.49	-	3,267,451.90	-	8,390,875.49

（续上表）

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	其他	
原材料	481.89	463,480.67	-	430.19	-	463,532.37
半成品	701,782.43	1,464,589.23	-	608,554.80	-	1,557,816.86
库存商品	462,368.57	197,878.19	-	357,894.35	-	302,352.41
委托加工物资	2,452.88	76,908.42	-	2,261.91	-	77,099.39
发出商品	1,078,399.82	3,382,234.47	-	886,323.42	-	3,574,310.87
合计	2,245,485.59	5,585,090.98	-	1,855,464.67	-	5,975,111.90

（续上表）

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	其他	
原材料	174,765.56	481.89	-	174,765.56	-	481.89
半成品	530,338.92	692,763.00	-	521,319.49	-	701,782.43
库存商品	143,635.69	440,275.80	-	121,542.92	-	462,368.57
委托加工物资	57,219.27	2,441.80	-	57,208.19	-	2,452.88
发出商品	447,132.08	969,329.65	-	338,061.91	-	1,078,399.82
合计	1,353,091.52	2,105,292.14	-	1,212,898.07	-	2,245,485.59

（续上表）

项　目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	226,826.47	174,765.56	-	226,826.47	-	174,765.56
半成品	185,244.38	530,338.92	-	185,244.38	-	530,338.92
库存商品	594,708.09	143,635.69	-	594,708.09	-	143,635.69
委托加工物资	33,647.74	57,219.27	-	33,647.74	-	57,219.27
发出商品	456,729.26	447,132.08	-	456,729.26	-	447,132.08
合计	1,497,155.94	1,353,091.52	-	1,497,155.94	-	1,353,091.52

(3) 各报告期期末存货余额中不含借款费用资本化金额

(4) 2018 年末存货余额较 2017 年末增长 51.55%主要系 2018 年末半成品及在制模具余额增加所致。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	1,941,791.44	97,089.57	1,844,701.87
小计	1,941,791.44	97,089.57	1,844,701.87
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	1,941,791.44	97,089.57	1,844,701.87

(2) 合同资产的账面价值在各报告期未发生的重大变动

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2020.6.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,941,791.44	100.00	97,089.57	5.00	1,844,701.87
其中：未到期质保金组合	1,941,791.44	100.00	97,089.57	5.00	1,844,701.87
合并范围内关联方	-	-	-	-	-

类 别	2020.6.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
合 计	1,941,791.44	100.00	97,089.57	5.00	1,844,701.87

（续上表）

类 别	2020.1.1				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	985,621.47	100.00	49,281.07	5.00	936,340.40
其中：未到期质保金组合	985,621.47	100.00	49,281.07	5.00	936,340.40
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合 计	985,621.47	100.00	49,281.07	5.00	936,340.40

(4) 2020 年 1-6 月合同资产减值准备变动情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合并范围外客户、未到期质保金组合	47,808.50	-	-	—
合计	47,808.50	-	-	—

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的债权投资	-		—	—
一年内到期的其他债权投资	-	-	—	—
一年内到期的长期应收款	5,337,951.72	-	-	-
合 计	5,337,951.72	-	-	-

9. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税借方余额重分类	35,774,823.12	33,080,140.92	24,264,564.09	3,344,484.08
理财产品	-	-	23,000,000.00	-
合 计	35,774,823.12	33,080,140.92	47,264,564.09	3,344,484.08

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	9,430,500.00	471,525.00	8,958,975.00	9,430,500.00	471,525.00	8,958,975.00
减：一年内到期的长期应收款	5,618,896.54	280,944.82	5,337,951.72	-	-	-
合计	3,811,603.46	190,580.18	3,621,023.28	9,430,500.00	471,525.00	8,958,975.00

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	8,836,500.00	441,825.00	8,394,675.00	-	-	-
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-
合计	8,836,500.00	441,825.00	8,394,675.00	-	-	-

(2) 报告期内长期应收款系子公司重庆博俊向平安国际融资租赁有限公司、仲利国际租赁有限公司融资租入机器设备支付的融资租赁保证金。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	353,120,670.69	368,721,890.60	154,613,800.64	165,755,242.09
固定资产清理	-	-	-	-
合计	353,120,670.69	368,721,890.60	154,613,800.64	165,755,242.09

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2020 年 1-6 月

项 目	2020 年 1-6 月					
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	229,831,139.10	234,673,953.47	6,890,360.43	14,076,828.53	7,781,692.75	493,253,974.28

项 目	2020 年 1-6 月					
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合 计
2.本期增加金额	1,398,363.30	2,949,285.47	395,893.81	93,475.22	54,723.65	4,891,741.45
（1）购置	-	125,221.24	395,893.81	93,475.22	54,723.65	669,313.92
（2）在建工程转入	1,398,363.30	2,824,064.23	-	-	-	4,222,427.53
3.本期减少金额	-	157,951.19	-	-	-	157,951.19
（1）处置或报废	-	157,951.19	-	-	-	157,951.19
4.期末余额	231,229,502.40	237,465,287.75	7,286,254.24	14,170,303.75	7,836,416.40	497,987,764.54
二、累计折旧						
1.期初余额	24,587,332.67	77,127,768.99	4,895,415.37	11,107,460.58	6,814,106.07	124,532,083.68
2.本期增加金额	5,481,179.72	13,182,883.58	504,620.88	1,012,048.58	214,676.57	20,395,409.33
（1）计提	5,481,179.72	13,182,883.58	504,620.88	1,012,048.58	214,676.57	20,395,409.33
3.本期减少金额	-	60,399.16	-	-	-	60,399.16
（1）处置或报废	-	60,399.16	-	-	-	60,399.16
4.期末余额	30,068,512.39	90,250,253.41	5,400,036.25	12,119,509.16	7,028,782.64	144,867,093.85
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	201,160,990.01	147,215,034.34	1,886,217.99	2,050,794.59	807,633.76	353,120,670.69
2.期初账面价值	205,243,806.43	157,546,184.48	1,994,945.06	2,969,367.95	967,586.68	368,721,890.60

B.2019 年度

项 目	2019 年度					
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	102,841,319.75	118,795,875.05	6,583,261.07	13,908,105.87	7,414,549.74	249,543,111.48
2.本期增加金额	126,989,819.35	116,130,199.35	307,099.36	168,722.66	375,984.08	243,971,824.80
(1)购置	-	2,090,689.06	307,099.36	168,722.66	375,984.08	2,942,495.16
(2)在建工程转入	126,989,819.35	114,039,510.29	-	-	-	241,029,329.64
3.本期减少金额	-	252,120.93	-	-	8,841.07	260,962.00
(1)处置	-	252,120.93	-	-	8,841.07	260,962.00

4.期末余额	229,831,139.10	234,673,953.47	6,890,360.43	14,076,828.53	7,781,692.75	493,253,974.28
二、累计折旧						
1.期初余额	16,435,028.77	59,262,769.20	3,918,553.36	8,886,673.46	6,426,286.05	94,929,310.84
2.本期增加金额	8,152,303.90	18,030,214.88	976,862.01	2,220,787.12	396,661.09	29,776,829.00
(1)计提	8,152,303.90	18,030,214.88	976,862.01	2,220,787.12	396,661.09	29,776,829.00
3.本期减少金额	-	165,215.09	-	-	8,841.07	174,056.16
(1)处置	-	165,215.09	-	-	8,841.07	174,056.16
4.期末余额	24,587,332.67	77,127,768.99	4,895,415.37	11,107,460.58	6,814,106.07	124,532,083.68
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	205,243,806.43	157,546,184.48	1,994,945.06	2,969,367.95	967,586.68	368,721,890.60
2.期初账面价值	86,406,290.98	59,533,105.85	2,664,707.71	5,021,432.41	988,263.69	154,613,800.64

C.2018 年度

项 目	2018 年度					
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	101,149,020.34	107,359,969.39	6,598,636.02	13,666,095.70	7,075,145.73	235,848,867.18
2.本期增加金额	1,692,299.41	11,435,905.66	148,410.84	242,010.17	339,404.01	13,858,030.09
(1)购置	-	76,689.65	148,410.84	242,010.17	339,404.01	806,514.67
(2)在建工程转入	1,692,299.41	11,359,216.01	-	-	-	13,051,515.42
3.本期减少金额	-	-	163,785.79	-	-	163,785.79
(1)处置	-	-	163,785.79	-	-	163,785.79
4.期末余额	102,841,319.75	118,795,875.05	6,583,261.07	13,908,105.87	7,414,549.74	249,543,111.48
二、累计折旧						
1.期初余额	11,632,423.18	43,905,715.91	2,839,439.82	6,337,837.79	5,378,208.39	70,093,625.09
2.本期增加金额	4,802,605.59	15,357,053.29	1,234,710.04	2,548,835.67	1,048,077.66	24,991,282.25
(1)计提	4,802,605.59	15,357,053.29	1,234,710.04	2,548,835.67	1,048,077.66	24,991,282.25
3.本期减少金额	-	-	155,596.50	-	-	155,596.50
(1)处置	-	-	155,596.50	-	-	155,596.50

4.期末余额	16,435,028.77	59,262,769.20	3,918,553.36	8,886,673.46	6,426,286.05	94,929,310.84
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	86,406,290.98	59,533,105.85	2,664,707.71	5,021,432.41	988,263.69	154,613,800.64
2.期初账面价值	89,516,597.16	63,454,253.48	3,759,196.20	7,328,257.91	1,696,937.34	165,755,242.09

D.2017 年度

项 目	2017 年度					
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	63,000,000.00	82,193,105.82	3,898,695.41	12,110,445.27	6,206,477.54	167,408,724.04
2.本期增加金额	38,149,020.34	25,228,268.77	2,699,940.61	1,555,650.43	868,668.19	68,501,548.34
(1)购置	-	1,012,650.88	2,699,940.61	1,555,650.43	868,668.19	6,136,910.11
(2)在建工程转入	38,149,020.34	24,215,617.89	-	-	-	62,364,638.23
3.本期减少金额	-	61,405.20	-	-	-	61,405.20
4.期末余额	101,149,020.34	107,359,969.39	6,598,636.02	13,666,095.70	7,075,145.73	235,848,867.18
二、累计折旧						
1.期初余额	8,360,135.30	31,628,353.37	1,924,955.45	3,983,129.33	3,846,736.15	49,743,309.60
2.本期增加金额	3,272,287.88	12,335,697.48	914,484.37	2,354,708.46	1,531,472.25	20,408,650.44
(1)计提	3,272,287.88	12,335,697.48	914,484.37	2,354,708.46	1,531,472.25	20,408,650.44
3.本期减少金额	-	58,334.95	-	-	-	58,334.95
4.期末余额	11,632,423.18	43,905,715.90	2,839,439.82	6,337,837.79	5,378,208.40	70,093,625.09
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,516,597.16	63,454,253.49	3,759,196.20	7,328,257.91	1,696,937.33	165,755,242.09
2.期初账面价值	54,639,864.70	50,564,752.45	1,973,739.96	8,127,315.94	2,359,741.39	117,665,414.44

②各报告期末无暂时闲置的固定资产

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

A. 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
压力机自动化生产线	52,861,853.50	2,512,865.32	-	50,348,988.18
压力机	18,751,129.24	888,924.54	-	17,862,204.70
合计	71,612,982.74	3,401,789.86	-	68,211,192.88

B. 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
压力机自动化生产线	52,861,853.50	-	-	52,861,853.50
压力机	18,751,129.24	-	-	18,751,129.24
合计	71,612,982.74	-	-	71,612,982.74

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截止 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况

⑥报告期末，固定资产中用于抵押的房屋建筑物资产账面原值为 103,113,086.50 元，账面价值为 79,096,892.70 元；固定资产中用于抵押的设备账面原值为 78,368,378.44 元，账面价值为 21,479,501.76。

⑦报告期末固定资产不存在减值情形，故未计提固定资产减值准备。

⑧固定资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 97.66%主要系重庆博俊厂房及设备转固所致。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	67,395,145.32	62,104,978.94	219,196,575.56	32,369,847.53
工程物资	-	-	-	-
合计	67,395,145.32	62,104,978.94	219,196,575.56	32,369,847.53

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
热成型生产线专用加热炉	11,207,637.00	-	11,207,637.00
J36-800+J36-630+J36-400*2 断续线	10,292,353.99	-	10,292,353.99
三维激光切割系统	8,690,880.00	-	8,690,880.00
D01 项目焊接生产线自动化集成	7,177,433.62	-	7,177,433.62
龙门型立式加工中心机（仲利国际融资租赁）	6,557,791.69	-	6,557,791.69
框架液压机	4,965,517.24	-	4,965,517.24
热成型生产线自动化系统	4,017,241.40	-	4,017,241.40
办公楼装修	2,626,785.42	-	2,626,785.42
机械臂	2,586,194.69	-	2,586,194.69
热成型冷冻系统	2,261,206.86	-	2,261,206.86
数控立式加工中心机（仲利国际融资租赁）	2,058,451.76	-	2,058,451.76
汽车零部件抛丸喷油线	1,534,482.76	-	1,534,482.76
设备基坑	1,379,763.24	-	1,379,763.24
其他	2,039,405.65	-	2,039,405.65
合计	67,395,145.32	-	67,395,145.32

（续上表）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
重庆厂房装修	1,666,180.37	-	1,666,180.37
热成型生产线专用加热炉	11,207,637.00	-	11,207,637.00
800 吨断续冲压线	10,283,185.85	-	10,283,185.85
三维激光切割系统	8,690,880.00	-	8,690,880.00
龙门型立式加工中心机(仲利国际融资租赁)	6,385,345.69	-	6,385,345.69
D01 项目焊接生产线自动化集成	5,850,000.00	-	5,850,000.00
框架液压机	4,965,517.24	-	4,965,517.24
热成型生产线自动化系统	4,017,241.40	-	4,017,241.40
机械臂	2,586,194.69	-	2,586,194.69
热成型冷冻系统	2,261,206.86	-	2,261,206.86
数控立式加工中心机（仲利国际融资租赁）	2,019,169.79	-	2,019,169.79
其他	2,172,420.05	-	2,172,420.05
合 计	62,104,978.94	-	62,104,978.94

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
重庆工厂	107,765,766.51	-	107,765,766.51
压力机自动化生产线（平安融资租赁）	50,494,129.59	-	50,494,129.59
压力机（苏州金融融资租赁）	17,857,825.06	-	17,857,825.06
数控立式加工中心机（仲利国际融资租赁）	1,868,145.42	-	1,868,145.42
热成型生产线专用加热炉	11,207,637.00	-	11,207,637.00
三维激光切割系统	8,690,880.00	-	8,690,880.00
C2 激光焊接专机	4,224,137.93	-	4,224,137.93
4KW 焊接设备	3,931,623.94	-	3,931,623.94
U60&S106 项目焊接生产线自动化集成	3,750,000.02	-	3,750,000.02
起重机系统	2,206,896.56	-	2,206,896.56
开发固定台压力机	1,844,827.57	-	1,844,827.57
汽车零部件抛丸喷油线	1,534,482.76	-	1,534,482.76
三合一料架伺服整平送料机	1,017,094.00	-	1,017,094.00
其他	2,803,129.20	-	2,803,129.20
合　计	219,196,575.56	-	219,196,575.56

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
重庆工厂	25,928,862.36	-	25,928,862.36
CMT 焊接工作站	1,388,888.89	-	1,388,888.89
数控立式中心机	1,299,145.28	-	1,299,145.28
三合一料架伺服整平送料机	1,017,094.00	-	1,017,094.00
其他	2,735,857.00	-	2,735,857.00
合　计	32,369,847.53	-	32,369,847.53

②重要在建工程项目变动情况

A. 2019 年度

项目名称	预算金额（万元）	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
重庆工厂	13,000.00	107,765,766.51	18,952,286.09	126,718,052.60	-	-

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆工厂	97.48	100.00	-	-	-	自筹

B．2018 年度

项目名称	预算金额（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末余额
重庆工厂	13,000.00	25,928,862.36	81,836,904.15	-	-	107,765,766.51

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆工厂	82.90	85.00	-	-	-	自筹

C．2017 年度

项目名称	预算金额（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末余额
昆山二期厂房	3,800.00	20,441,342.25	17,707,678.09	38,149,020.34	-	-
重庆工厂	13,000.00	-	25,928,862.36	-	-	25,928,862.36

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昆山二期厂房	100.39	100.00	-	-	-	自筹
重庆工厂	19.95	20.00	-	-	-	自筹

③报告期末在建工程未见减值迹象，因此未计提减值准备。

④通过融资租赁租入的在建工程情况

A．2020 年 1-6 月变动情况：

项目	设备名称	融资租赁开始日入账价值	期初数	本期增加数	其中：利息资本化金额	
					累计利息资本化金额	本期利息资本化金额
设备安装项目	数控立式加工中心机	1,810,344.83	2,019,169.79	39,281.97	244,203.75	39,281.97
设备安装项目	龙门立式加工中心机	5,991,379.31	6,385,345.69	172,446.00	784,605.72	172,446.00
合计	——	7,801,724.14	8,404,515.48	211,727.97	1,028,809.47	211,727.97

（续上表）

项目	设备名称	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额

设备安装项目	数控立式加工中心机	-	-	2,058,451.76
设备安装项目	龙门立式加工中心机	-	-	6,557,791.69
合计	——	-	-	8,616,243.45

B．2019 年变动情况：

项目	设备名称	融资租赁开始日入账价值	期初数	本期增加数	其中：利息资本化金额	
					累计利息资本化金额	本期利息资本化金额
设备安装项目	压力机自动化生产线	49,784,483.00	50,494,129.59	2,367,723.91	2,907,979.40	2,253,936.25
设备安装项目	压力机	17,456,896.55	17,857,825.06	893,304.18	1,192,247.18	791,318.67
设备安装项目	数控立式加工中心机	1,810,344.83	1,868,145.42	151,024.37	204,921.78	147,121.19
设备安装项目	龙门立式加工中心机	5,991,379.31	-	6,385,345.69	612,159.72	612,159.72
合计	——	75,043,103.69	70,220,100.07	9,797,398.15	4,917,308.08	3,804,535.83

（续上表）

项目	设备名称	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装项目	压力机自动化生产线	52,861,853.50	-	-
设备安装项目	压力机	18,751,129.24	-	-
设备安装项目	数控立式加工中心机	-	-	2,019,169.79
设备安装项目	龙门立式加工中心机	-	-	6,385,345.69
合计	——	71,612,982.74	-	8,404,515.48

C．2018 年变动情况：

项目	设备名称	融资租赁开始日入账价值	期初数	本期增加数	其中：利息资本化金额	
					累计利息资本化金额	本期利息资本化金额
设备安装项目	压力机自动化生产线	49,784,483.00	-	50,494,129.59	654,043.15	654,043.15
设备安装项目	压力机	17,456,896.55	-	17,857,825.06	400,928.51	400,928.51
设备安装项目	数控立式加工中心机	1,810,344.83	-	1,868,145.42	57,800.59	57,800.59
合计	——	69,051,724.38	-	70,220,100.07	1,112,772.25	1,112,772.25

（续上表）

项目	设备名称	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装项目	压力机自动化生产线	-	-	50,494,129.59
设备安装项目	压力机	-	-	17,857,825.06
设备安装项目	数控立式加工中心机	-	-	1,868,145.42

合计	——	-	-	70,220,100.07

上述融资租赁设备的承租方均为子公司重庆博俊。融资租赁设备中，数控立式加工中心机、龙门型立式加工中心机的出租方均为仲利国际租赁有限公司，重庆博俊分别以承租的数控立式加工中心机、龙门型立式加工中心机向仲利国际租赁有限公司提供抵押担保。

压力机自动化生产线的担保情况详见附注九、4.(2)"关联担保情况"中担保事项说明 A；压力机的担保情况详见附注九、4.(2)"关联担保情况"中担保事项说明 B 及说明 C。

⑤在建工程 2019 年末余额较 2018 年末下降 71.67%主要系子公司重庆博俊厂房及设备转固所致；在建工程 2018 年末余额较 2017 年末增长 577.16%主要系子公司重庆博俊新厂房建设投入增加所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项 目	2020 年 1-6 月		
	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,598,344.18	6,763,474.50	54,361,818.68
2.本期增加金额	-	1,491,599.81	1,491,599.81
（1）购置	-	1,491,599.81	1,491,599.81
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	47,598,344.18	8,255,074.31	55,853,418.49
二、累计摊销			
1.期初余额	3,935,402.77	4,676,936.99	8,612,339.76
2.本期增加金额	475,983.48	918,866.50	1,394,849.98
（1）计提	475,983.48	918,866.50	1,394,849.98
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	4,411,386.25	5,595,803.49	10,007,189.74
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-

项 目	2020 年 1-6 月		
	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	43,186,957.93	2,659,270.82	45,846,228.75
2.期初账面价值	43,662,941.41	2,086,537.51	45,749,478.92

②2019 年度

项目	2019 年度		
	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,598,344.18	4,959,902.47	52,558,246.65
2.本期增加金额	-	1,803,572.03	1,803,572.03
（1）购置	-	1,803,572.03	1,803,572.03
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	47,598,344.18	6,763,474.50	54,361,818.68
二、累计摊销			
1.期初余额	2,983,435.81	3,725,041.78	6,708,477.59
2.本期增加金额	951,966.96	951,895.21	1,903,862.17
（1）计提	951,966.96	951,895.21	1,903,862.17
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,935,402.77	4,676,936.99	8,612,339.76
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	43,662,941.41	2,086,537.51	45,749,478.92
2.期初账面价值	44,614,908.37	1,234,860.69	45,849,769.06

③2018 年度

项 目	2018 年度		
	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,598,344.18	3,764,945.19	51,363,289.37
2.本期增加金额	-	1,194,957.28	1,194,957.28
(1)购置	-	-	-
(2)在建工程转入	-	1,194,957.28	1,194,957.28
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	47,598,344.18	4,959,902.47	52,558,246.65
二、累计摊销			
1.期初余额	2,031,468.86	2,646,434.88	4,677,903.74
2.本期增加金额	951,966.95	1,078,606.90	2,030,573.85
(1)计提	951,966.95	1,078,606.90	2,030,573.85
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,983,435.81	3,725,041.78	6,708,477.59
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,614,908.37	1,234,860.69	45,849,769.06
2.期初账面价值	45,566,875.32	1,118,510.31	46,685,385.63

④2017 年度

项 目	2017 年度		
	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,620,666.88	3,649,560.57	19,270,227.45
2.本期增加金额	31,977,677.30	115,384.62	32,093,061.92
(1)购置	31,977,677.30	-	31,977,677.30
(2)在建工程转入	-	115,384.62	115,384.62
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	47,598,344.18	3,764,945.19	51,363,289.37

二、累计摊销			
1.期初余额	1,483,963.14	1,726,313.35	3,210,276.49
2.本期增加金额	547,505.72	920,121.53	1,467,627.25
(1)计提	547,505.72	920,121.53	1,467,627.25
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,031,468.86	2,646,434.88	4,677,903.74
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	45,566,875.32	1,118,510.31	46,685,385.63
2.期初账面价值	14,136,703.74	1,923,247.22	16,059,950.96

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产

(3) 报告期末，无未办妥产权证书的土地使用权

(4) 报告期末公司无形资产中账面原值为 15,620,666.88 元、账面价值为 13,043,256.84 元的土地使用权用于向交通银行昆山分行办理最高额抵押获取 1,516.57 万元的贷款额度；报告期末公司无形资产中账面原值为 16,557,669.90 元、账面价值为 15,674,594.08 元的土地使用权用于向浦发银行昆山支行办理最高额抵押获取 5,000.00 万元的贷款额度。

(5) 报告期末无形资产不存在减值情形，故未计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
模具开发支出	39,281,784.73	724,707.82	1,708,106.64	-	38,298,385.91
装修费	61,731.39	-	17,637.54	-	44,093.85
技术服务费	-	1,886,792.46	125,786.16	-	1,761,006.30
合 计	39,343,516.12	2,611,500.28	1,851,530.34	-	40,103,486.06

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
模具开发支出	10,150,758.79	34,052,854.42	4,921,828.48	-	39,281,784.73
装修费	97,006.47	-	35,275.08	-	61,731.39
合　　计	10,247,765.26	34,052,854.42	4,957,103.56	-	39,343,516.12

（续上表）

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
模具开发支出	12,118,324.83	4,735,558.11	6,703,124.15	-	10,150,758.79
装修费	-	105,825.24	8,818.77	-	97,006.47
合　　计	12,118,324.83	4,841,383.35	6,711,942.92	-	10,247,765.26

（续上表）

项　目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
模具开发支出	7,583,589.89	8,753,238.29	4,218,503.35	-	12,118,324.83
合　　计	7,583,589.89	8,753,238.29	4,218,503.35	-	12,118,324.83

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,663,945.20	399,591.78	2,429,308.26	364,396.24
信用减值准备	10,174,984.03	1,526,247.61	14,035,698.92	2,105,354.84
政府补助	920,776.49	138,116.47	1,091,764.49	163,764.67
合　　计	13,759,705.72	2,063,955.86	17,556,771.67	2,633,515.75

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,591,564.88	2,038,734.74	11,841,289.91	1,776,193.49
信用减值准备	—	—	—	—
政府补助	838,896.75	125,834.51	1,418,529.00	212,779.35
合　　计	14,430,461.63	2,164,569.25	13,259,818.91	1,988,972.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	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
新购进单位价值低于500万元固定资产一次性税前扣除	19,567,321.00	2,935,098.15	21,433,173.73	3,214,976.06
合 计	19,567,321.00	2,935,098.15	21,433,173.73	3,214,976.06

（续上表）

项 目	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
新购进单位价值低于500万元固定资产一次性税前扣除	11,141,359.78	1,671,203.97	-	-
合 计	11,141,359.78	1,671,203.97	-	-

(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	14,687,034.72	5,051,737.91	848,477.22	154,303.28
可抵扣亏损	13,485,389.61	8,415,489.72	7,701,194.74	1,767,338.31
合 计	28,172,424.33	13,467,227.63	8,549,671.96	1,921,641.59

(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

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2020年度	-	-	119,581.07	119,581.07
2022年度	1,342,261.13	1,342,261.13	1,647,757.24	1,647,757.24
2023年度	5,523,435.63	5,523,435.63	5,933,856.43	-
2024年度	1,549,792.96	1,549,792.96	-	-
2025年度	5,069,899.89			
合 计	13,485,389.61	8,415,489.72	7,701,194.74	1,767,338.31

16. 其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	25,297,045.16	18,817,483.71	12,726,710.12	26,689,652.11
上市中介机构费用	9,509,433.94	8,924,528.28	3,301,886.77	1,698,113.19
增值税借方余额重分类	704,829.07	1,067,170.86	2,229,924.98	-
合 计	35,511,308.17	28,809,182.85	18,258,521.87	28,387,765.30

其他非流动资产 2019 年末余额较 2018 年末增长 57.78%主要系母公司江苏博俊预付设备款增加所致；其他非流动资产 2018 年末余额较 2017 年末下降 35.68%主要系子公司重庆博俊预付设备款减少所致。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
保证借款	-	54,000,000.00	44,500,000.00	55,000,000.00
抵押借款	91,500,000.00	79,600,000.00	115,500,000.00	53,500,000.00
合　　计	111,500,000.00	153,600,000.00	160,000,000.00	108,500,000.00

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

种　类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	75,892,184.85	114,977,027.73	48,527,047.67	29,575,827.89
合计	75,892,184.85	114,977,027.73	48,527,047.67	29,575,827.89

(1) 各报告期期末无已到期未支付的应付票据

(2) 应付票据 2020 年 6 月末余额较 2019 年末余额下降 33.99%，主要系由于 2020 年 1-6 月公司支付到期应付票据到规模增加所致；2019 年末余额较 2018 年末增长 136.93%、2018 年末应付票据余额较 2017 年末增长 64.08%，主要系以票据结算的采购业务规模增长所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款	92,046,467.27	136,983,718.54	92,492,108.92	45,563,086.94
应付加工费	53,395,752.48	58,201,942.76	44,032,717.22	23,594,426.39
应付工程设备款	14,163,693.64	23,841,746.74	25,444,329.42	5,757,879.18
应付运费及其他	6,282,778.00	6,835,969.78	5,742,105.51	4,872,527.14
合计	165,888,691.39	225,863,377.82	167,711,261.07	79,787,919.65

(2) 各报告期期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 应付账款 2019 年末余额较 2018 年末增长 34.67%主要系应付材料款增加所致；应付账款 2018 年末余额较 2017 年末增长 110.20%主要系 2017 年度公司为获取供应商现金折扣提前支付材料款及加工费所致。

20. 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
预收货款	—	25,342,706.15	7,716,233.10	5,277,365.10
合　　计	—	25,342,706.15	7,716,233.10	5,277,365.10

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 预收款项 2019 年末余额较 2018 年末增长 228.43%，主要系由于本期预收北京桔电出行科技有限公司[D01BMS 支架零部件]开发项目部分款项所致；预收款项 2018 年末余额较 2017 年末增长 46.21%主要系预收凯毅德汽车系统（常熟）有限公司冲压件款所致。

21. 合同负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收商品款	26,759,962.63	—	—	—
合计	26,759,962.63	—	—	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2020 年 1-6 月			
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	11,159,123.48	42,771,927.82	44,760,145.96	9,170,905.34
二、离职后福利-设定提存计划	426,501.78	509,174.76	935,676.54	-
三、辞退福利	-	3,700.00	3,700.00	-
合　　计	11,585,625.26	43,284,802.58	45,699,522.50	9,170,905.34

（续上表）

项目	2019 年度			
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31

一、短期薪酬	9,788,667.71	96,462,295.01	95,091,839.24	11,159,123.48
二、离职后福利-设定提存计划	410,318.08	5,469,979.57	5,453,795.87	426,501.78
三、辞退福利	-	178,148.28	178,148.28	-
合计	10,198,985.79	102,110,422.86	100,723,783.39	11,585,625.26

（续上表）

项 目	2018 年度			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	12,400,998.78	88,938,369.18	91,550,700.25	9,788,667.71
二、离职后福利-设定提存计划	411,555.74	4,950,852.12	4,952,089.78	410,318.08
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	12,812,554.52	93,889,221.30	96,502,790.03	10,198,985.79

（续上表）

项 目	2017 年度			
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	10,780,394.32	80,092,197.89	78,471,593.43	12,400,998.78
二、离职后福利-设定提存计划	197,140.75	4,246,990.34	4,032,575.35	411,555.74
三、辞退福利	-	73,400.00	73,400.00	-
合 计	10,977,535.07	84,412,588.23	82,577,568.78	12,812,554.52

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 1-6 月			
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,894,500.71	39,055,147.02	41,120,285.72	8,829,362.01
2、职工福利费	-	915,447.55	915,447.55	-
3、社会保险费	230,888.77	1,069,619.60	990,407.04	310,101.33
其中：医疗保险费	185,924.23	936,205.47	830,646.86	291,482.84
工伤保险费	23,886.95	28,350.01	52,236.96	-
生育保险费	21,077.59	105,064.12	107,523.22	18,618.49
4、住房公积金	33,734.00	1,699,486.00	1,701,778.00	31,442.00
5、工会经费和职工教育经费	-	32,227.65	32,227.65	-
合 计	11,159,123.48	42,771,927.82	44,760,145.96	9,170,905.34

（续上表）

项目	2019 年度			
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,560,740.40	85,836,914.04	84,503,153.73	10,894,500.71
2、职工福利费	-	4,371,898.72	4,371,898.72	-
3、社会保险费	227,927.31	2,905,716.75	2,902,755.29	230,888.77
其中：医疗保险费	170,245.28	2,329,457.96	2,313,779.00	185,924.24
工伤保险费	40,567.04	357,776.70	374,456.80	23,886.94
生育保险费	17,114.99	218,482.09	214,519.49	21,077.59
4、住房公积金	-	3,344,288.00	3,310,554.00	33,734.00
5、工会经费和职工教育经费	-	3,477.50	3,477.50	-
合计	9,788,667.71	96,462,295.01	95,091,839.24	11,159,123.48

（续上表）

项　目	2018 年度			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,181,307.65	79,830,996.98	82,451,564.23	9,560,740.40
2、职工福利	-	3,303,849.22	3,303,849.22	-
3、社会保险费	219,691.13	2,660,191.77	2,651,955.59	227,927.31
其中：医疗保险费	170,534.44	2,058,373.63	2,058,662.79	170,245.28
工伤保险费	37,862.75	404,381.33	401,677.04	40,567.04
生育保险费	11,293.94	197,436.81	191,615.76	17,114.99
4、住房公积金	-	3,135,062.00	3,135,062.00	-
5、工会经费及职工教育经费	-	8,269.21	8,269.21	-
合　计	12,400,998.78	88,938,369.18	91,550,700.25	9,788,667.71

（续上表）

项　目	2017 年度			
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,674,262.29	73,073,911.29	71,566,865.93	12,181,307.65
2、职工福利	-	2,153,077.77	2,153,077.77	-
3、社会保险费	106,132.03	2,269,353.54	2,155,794.44	219,691.13
其中：医疗保险费	81,018.60	1,778,004.73	1,688,488.89	170,534.44
工伤保险费	19,495.35	370,923.11	352,555.71	37,862.75
生育保险费	5,618.08	120,425.70	114,749.84	11,293.94

4、住房公积金	-	2,588,971.68	2,588,971.68	-
5、工会经费及职工教育经费	-	6,883.61	6,883.61	-
合 计	10,780,394.32	80,092,197.89	78,471,593.43	12,400,998.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 1-6 月			
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1.基本养老保险	413,577.48	493,676.52	907,254.00	-
2.失业保险费	12,924.30	15,498.24	28,422.54	-
合 计	426,501.78	509,174.76	935,676.54	-

（续上表）

项目	2019 年度			
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	399,838.74	5,312,838.73	5,299,099.99	413,577.48
2、失业保险费	10,479.34	157,140.84	154,695.88	12,924.30
合计	410,318.08	5,469,979.57	5,453,795.87	426,501.78

（续上表）

项 目	2018 年度			
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	401,038.40	4,824,397.01	4,825,596.67	399,838.74
2、失业保险费	10,517.34	126,455.11	126,493.11	10,479.34
合 计	411,555.74	4,950,852.12	4,952,089.78	410,318.08

（续上表）

项 目	2017 年度			
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	187,356.17	4,107,166.96	3,893,484.73	401,038.40
2、失业保险费	9,784.58	139,823.38	139,090.62	10,517.34
合 计	197,140.75	4,246,990.34	4,032,575.35	411,555.74

23. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,796,327.63	4,598,993.42	5,444,706.37	10,481,904.69
企业所得税	3,008,874.61	3,924,104.47	2,117,972.91	6,736,388.89

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
个人所得税	92,456.12	279,371.89	200,259.79	549,913.19
城市维护建设税	186,606.05	244,860.05	216,312.00	358,823.38
教育费附加	196,777.34	255,031.34	226,449.35	358,110.77
土地使用税	13,540.80	13,540.80	28,210.00	45,135.98
房产税	259,860.17	353,415.97	250,732.31	224,028.00
印花税	11,864.00	16,910.40	12,409.50	18,314.68
契税	-	-	480,000.00	480,000.00
残保金	133,335.68	-	-	-
合　　计	7,699,642.40	9,686,228.34	8,977,052.23	19,252,619.58

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	225,553.13	239,458.51	224,522.33	146,094.13
其他应付款	1,173,737.85	1,449,093.36	707,282.71	2,400,573.77
合　　计	1,399,290.98	1,688,551.87	931,805.04	2,546,667.90

(2) 应付利息

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	90,249.99	46,509.63	5,814.00	12,790.80
短期借款应付利息	135,303.14	192,948.88	218,708.33	133,303.33
合计	225,553.13	239,458.51	224,522.33	146,094.13

各报告期期末无已逾期未支付的利息

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付滞纳金	-	-	-	1,613,745.04
其他	873,737.85	1,166,074.49	707,282.71	786,828.73
上市中介机构费	300,000.00	283,018.87	-	-
合计	1,173,737.85	1,449,093.36	707,282.71	2,400,573.77

②各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

③其他应付款 2019 年余额较 2018 年末余额增长 104.88%，主要系计提上市中介机构费等所致；其他应付款 2018 年末余额较 2017 年末下降 70.54%系 2017 年补申报前期所得税时计提滞纳金所致。

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	2,349,960.00	4,320,000.00	4,320,000.00
一年内到期的长期应付款项	41,850,228.29	38,927,604.00	21,516,880.11	-
合　　计	53,850,228.29	41,277,564.00	25,836,880.11	4,320,000.00

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2020 年 1-6 月利率区间
抵押借款	50,000,000.00	29,374,500.00	4,320,000.00	8,640,000.00	LPR+90BPS
保证借款	20,000,000.00	-	-	-	4.25%
小计	70,000,000.00	29,374,500.00	4,320,000.00	8,640,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	12,000,000.00	2,349,960.00	4,320,000.00	4,320,000.00	—
合　　计	58,000,000.00	27,024,540.00	-	4,320,000.00	—

(2) 报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

27. 长期应付款

(1) 分类列示

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	50,148,084.04	68,685,694.87	59,882,710.34	-
专项应付款	-	-	-	-
小计	50,148,084.04	68,685,694.87	59,882,710.34	-
减：一年内到期的长期应付款项	41,850,228.28	38,927,604.00	21,516,880.11	-
合计	8,297,855.76	29,758,090.87	38,365,830.23	-

(2) 按款项性质列示长期应付款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	29,691,172.33	41,858,671.66	59,882,710.34	-
应付售后回租款	20,456,911.71	26,827,023.21	-	-

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	50,148,084.04	68,685,694.87	59,882,710.34	-
减：一年内到期的长期应付款	41,850,228.28	38,927,604.00	21,516,880.11	-
合计	8,297,855.76	29,758,090.87	38,365,830.23	-

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项　目	2020 年 1-6 月				
	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	7,701,764.49	-	366,988.00	7,334,776.49	政府拨入
合计	7,701,764.49	-	366,988.00	7,334,776.49	—

（续上表）

项目	2019 年度				
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	838,896.75	7,262,500.00	399,632.26	7,701,764.49	政府拨入
合计	838,896.75	7,262,500.00	399,632.26	7,701,764.49	—

（续上表）

项目	2018 年度				
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,418,529.00	-	579,632.25	838,896.75	政府拨入
合计	1,418,529.00	-	579,632.25	838,896.75	—

（续上表）

项目	2017 年度				
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	-	1,478,529.00	60,000.00	1,418,529.00	政府拨入
合计	-	1,478,529.00	60,000.00	1,418,529.00	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 1-6 月						
	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
自动化设备专项补助	439,264.49	-	-	109,816.13	-	329,448.36	与资产相关

补助项目	2020年1-6月						
	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
江苏博俊工业科技股份有限公司汽车零部件自动化生产技改项目	652,500.00	-	-	61,171.87	-	591,328.13	与资产相关
年产200万套超高强度钢板热成形冲压件自动化生产线改造项目	2,690,000.00	-	-	-	-	2,690,000.00	与资产相关
汽车零部件、模具生产线建设项目（一期）	3,920,000.00	-	-	196,000.00	-	3,724,000.00	与资产相关
合计	7,701,764.49	-	-	366,988.00	-	7,334,776.49	—

（续上表）

补助项目	2019年度						
	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
ERP系统专项补助	180,000.00	-	-	180,000.00	-	-	与资产相关
自动化设备专项补助	658,896.75	-	-	219,632.26	-	439,264.49	与资产相关
江苏博俊工业科技股份有限公司汽车零部件自动化生产技改项目	-	652,500.00	-	-	-	652,500.00	与资产相关
年产200万套超高强度钢板热成形冲压件自动化生产线改造项目	-	2,690,000.00	-	-	-	2,690,000.00	与资产相关
汽车零部件、模具生产线建设项目（一期）	-	3,920,000.00	-	-	-	3,920,000.00	与资产相关
合计	838,896.75	7,262,500.00	-	399,632.26	-	7,701,764.49	——

（续上表）

补助项目	2018 年度						
	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
ERP 系统专项补助	540,000.00	-	-	360,000.00	-	180,000.00	与资产相关
自动化设备专项补助	878,529.00	-	-	219,632.25	-	658,896.75	与资产相关
合计	1,418,529.00	-	-	579,632.25	-	838,896.75	——

（续上表）

补助项目	2017 年度						
	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
ERP 系统专项补助	-	600,000.00	-	60,000.00	-	540,000.00	与资产相关
自动化设备专项补助	-	878,529.00	-	-	-	878,529.00	与资产相关
合计	-	1,478,529.00	-	60,000.00	-	1,418,529.00	——

29. 股本

(1) 2020 年 1-6 月

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	期末股权比（%）
伍亚林	56,875,000.00	-	-	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	-	-	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	-	-	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	3.28
合　　计	106,600,000.00	-	-	106,600,000.00	100.00

(2) 2019 年度

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末股权比（%）
伍亚林	56,875,000.00	-	-	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	-	-	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	-	-	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	3.28
合　　计	106,600,000.00	-	-	106,600,000.00	100.00

(3) 2018 年度

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	期末股权比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	-	-	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	-	-	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	-	-	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	3.28
合　　计	106,600,000.00	-	-	106,600,000.00	100.00

(4) 2017 年度

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	期末股权比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	-	-	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	13,100,000.00	-	-	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	-	-	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3.28
合　　计	103,100,000.00	3,500,000.00	-	106,600,000.00	100.00

30. 资本公积

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	42,711,908.87	-	-	42,711,908.87
其他资本公积	-	-	-	-
合　　计	42,711,908.87	-	-	42,711,908.87

(2) 2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	42,711,908.87	-	-	42,711,908.87
其他资本公积	-	-	-	-
合计	42,711,908.87	-	-	42,711,908.87

(3) 2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31

资本溢价（股本溢价）	42,711,908.87	-	-	42,711,908.87
其他资本公积	-	-	-	-
合计	42,711,908.87	-	-	42,711,908.87

(4) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	20,136,908.87	22,575,000.00	-	42,711,908.87
其他资本公积	-	-	-	-
合计	20,136,908.87	22,575,000.00	-	42,711,908.87

2017 年 10 月 9 日，经公司股东大会决议通过，宁波马扎罗投资管理有限责任公司向本公司增资 3,500,000.00 元。截至 2017 年 11 月 8 日止，公司实收货币资金 26,075,000.00 元，其中股本增加 3,500,000.00 元，资本公积增加 22,575,000.00 元。

31. 盈余公积

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	36,273,951.60	-	36,273,951.60	-	-	36,273,951.60
合　　计	36,273,951.60	-	36,273,951.60	-	-	36,273,951.60

(2) 2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	28,662,815.67	7,611,135.93	-	36,273,951.60
合计	28,662,815.67	7,611,135.93	-	36,273,951.60

(3) 2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	21,836,938.21	6,825,877.46	-	28,662,815.67
合计	21,836,938.21	6,825,877.46	-	28,662,815.67

(4) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	15,628,919.12	6,208,019.09	-	21,836,938.21
合计	15,628,919.12	6,208,019.09	-	21,836,938.21

注：报告期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司当期净

利润 10%提取法定盈余公积金。

32. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	290,318,326.50	234,222,586.12	179,658,659.35	125,588,548.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	290,318,326.50	234,222,586.12	179,658,659.35	125,588,548.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,858,254.53	63,706,876.31	61,389,804.23	60,278,130.37
减：提取法定盈余公积	-	7,611,135.93	6,825,877.46	6,208,019.09
应付普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	309,176,581.03	290,318,326.50	234,222,586.12	179,658,659.35

33. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,366,155.66	150,216,178.11	499,170,672.18	369,240,043.65
其他业务	8,237,579.58	21,288.02	22,708,664.69	620,210.42
合 计	207,603,735.24	150,237,466.13	521,879,336.87	369,860,254.07

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,949,432.36	332,969,228.98	427,942,598.02	306,064,342.26
其他业务	18,090,756.87	-	11,504,887.66	-
合 计	476,040,189.23	332,969,228.98	439,447,485.68	306,064,342.26

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
冲压业务	164,570,088.94	127,373,365.27	386,554,225.16	300,707,260.89
商品模业务	1,062,652.22	354,556.36	12,949,708.91	9,438,567.63
注塑业务	33,733,414.50	22,488,256.48	99,666,738.11	59,094,215.13
合计	199,366,155.66	150,216,178.11	499,170,672.18	369,240,043.65

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
冲压业务	411,586,338.01	301,225,886.38	388,732,017.14	275,342,183.64
商品模业务	29,224,000.06	20,668,863.82	38,810,180.98	30,456,909.13
注塑业务	17,139,094.29	11,074,478.78	400,399.90	265,249.49
合计	457,949,432.36	332,969,228.98	427,942,598.02	306,064,342.26

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	176,346,295.89	134,182,410.70	456,932,079.76	347,156,706.09
国外	23,019,859.77	16,033,767.41	42,238,592.42	22,083,337.56
合计	199,366,155.66	150,216,178.11	499,170,672.18	369,240,043.65

（续上表）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	427,959,533.44	316,969,816.78	411,754,382.56	295,384,623.80
国外	29,989,898.92	15,999,412.20	16,188,215.46	10,679,718.46
合计	457,949,432.36	332,969,228.98	427,942,598.02	306,064,342.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况（集团客户合并计算营业收入）

客户名称	2020 年 1-6 月		
	与本公司关系	营业收入	占公司本期营业收入的比例(%)
蒂森克虏伯集团	非关联方	36,145,243.51	17.41
伟巴斯特集团	非关联方	22,348,419.10	10.76
科德集团（原恩坦华集团）	非关联方	17,754,810.32	8.55
凯毅德集团	非关联方	15,856,301.08	7.64
德尔福/安波福集团	非关联方	14,539,822.76	7.00
合计	—	106,644,596.77	51.36

（续上表）

客户名称	2019 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
蒂森克虏伯集团	非关联方	90,668,493.20	17.37

伟巴斯特集团	非关联方	63,811,482.23	12.23
科德集团（原恩坦华集团）	非关联方	44,557,424.99	8.54
麦格纳集团	非关联方	40,684,828.11	7.80
福益精密模塑(上海)有限公司	非关联方	39,383,186.25	7.55
合 计	—	279,105,414.78	53.49

（续上表）

客户名称	2018 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
蒂森克虏伯集团	非关联方	61,380,557.94	12.89
麦格纳集团	非关联方	53,542,775.55	11.25
福益精密模塑(上海)有限公司	非关联方	52,692,503.98	11.07
耐世特集团	非关联方	39,465,190.02	8.29
凯毅德集团	非关联方	38,828,141.16	8.16
合 计	—	245,909,168.65	51.66

（续上表）

客户名称	2017 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
凯毅德集团	非关联方	65,697,554.53	14.95
耐世特集团	非关联方	57,218,616.29	13.02
福益精密模塑(上海)有限公司	非关联方	45,963,668.14	10.46
德尔福/安波福集团	非关联方	39,952,226.91	9.09
麦格纳集团	非关联方	33,904,935.39	7.72
合 计	—	242,737,001.26	55.24

注：集团客户情况列示

集团客户	涵盖的法人主体
蒂森克虏伯集团	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司、上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司、蒂森克虏伯转向系统(常州)有限公司、蒂森克虏伯普利斯坦汽车零部件(上海)有限公司、成都蒂森克虏伯富奥弹簧有限公司、ThyssenKrupp Presta AG、ThyssenKrupp Presta de Mexico S.A.、ThyssenKrupp Presta France S.A.S、Thyssenkrupp Presta North America LLC
伟巴斯特集团	伟巴斯特车顶系统(重庆)有限公司、伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司、伟巴斯特(襄阳)车顶系统有限公司、伟巴斯特(广州)车顶系统有限公司
科德集团（原恩坦华	恩坦华汽车零部件（镇江）有限公司、恩坦华（上海）商务咨询有限公司、上海恩坦华汽车部件有限公司、上海恩坦华汽车门系统有限公司、 Inteva Products, LLC、

集团）	Automotive Mexico Body Systems S. de、科德汽车零部件（上海）有限公司、科德汽车零部件(上海)有限公司、科德汽车零部件（天津）有限公司、科德汽车零部件（武汉）有限公司、科德汽车零部件（长春）有限公司、Golde Lozorno spol. s r.o.
麦格纳集团	麦格纳汽车系统(苏州)有限公司、昆山麦格纳汽车系统有限公司、麦格纳汽车闭锁系统集成(昆山)有限公司、麦格纳光能汽车饰件系统(杭州)有限公司、麦格纳动力总成(常州)有限公司、Magna Closures（Kunshan）Co. Ltd、Dortec Newmarket a div of Magna Cl、Magna Closures De Mexico,S.A.de C.V.
耐世特集团	耐世特汽车系统(柳州)有限公司、耐世特汽车系统(苏州)有限公司、重庆耐世特转向系统有限公司、Nexteer Automotive Luxembourg Sarl、Nexteer Automotive Poland Sp.z o.o.
凯毅德集团	凯毅德汽车系统(常熟)有限公司、Kiekert AG、Kiekert-CS, S.R.O.、Kiekert de Mexico S.A. de C.V
德尔福/安波福集团	德尔福(上海)动力推进系统有限公司、德尔福科技（苏州）有限公司、德尔福柴油系统(烟台)有限公司苏州分公司、Delphi Powertrain Systems, LLC、Delphi Powertrain Poland sp.zo.o 、 Delphi Powertrain Systems Hungary Kft、Delphi Singapore Holdings Pte. Ltd、安波福电子(苏州)有限公司、安波福电气系统有限公司、安波福电气系统有限公司嘉兴分公司、安波福电气系统有限公司芜湖分公司、安波福电气系统有限公司沈阳分公司

34. 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	555,267.48	1,456,978.03	1,367,688.39	1,144,065.08
教育费附加	555,267.49	1,456,978.05	1,364,864.87	1,129,700.90
房产税	800,387.74	1,132,996.48	1,002,929.25	745,008.70
城镇土地使用税	247,536.91	935,984.44	1,022,439.04	454,787.92
印花税	79,849.60	127,700.50	147,298.61	135,098.38
车船使用税	7,266.72	13,315.25	22,431.90	14,074.05
残疾人就业保障金	133,335.68	168,615.30	175,537.58	95,520.34
合　　计	2,378,911.62	5,292,568.05	5,103,189.64	3,718,255.37

35. 销售费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	945,938.47	3,235,972.12	2,818,050.21	2,924,615.47
办公差旅费	73,945.25	376,581.46	263,433.96	702,388.15
业务招待费	212,376.33	760,446.71	738,041.77	756,829.11
运输费	1,950,349.50	4,781,053.27	4,975,551.27	3,864,917.29
销售服务费	145,476.23	1,135,648.42	1,290,699.13	979,915.70
折旧与摊销	207,943.47	130,546.15	199,653.40	266,675.54
其他	221,826.56	190,138.95	458,172.19	648,226.08
合　　计	3,757,855.81	10,610,387.08	10,743,601.93	10,143,567.34

36. 管理费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,851,817.98	16,043,569.14	16,945,903.08	17,271,174.35
业务招待费	176,575.87	761,119.53	887,908.73	744,374.69
办公差旅费	1,295,730.31	4,196,400.44	4,196,091.83	4,417,568.46
修理费	72,595.93	42,364.51	349,118.84	517,329.53
折旧与摊销	2,122,233.53	4,863,821.20	4,516,149.98	3,937,299.66
租赁费	92,370.12	226,107.20	307,331.97	202,924.65
咨询服务费	343,494.40	1,315,203.57	1,161,669.78	3,251,589.17
其他	261,662.63	447,699.65	940,168.04	971,366.21
合　　计	11,216,480.77	27,896,285.24	29,304,342.25	31,313,626.72

37. 研发费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,140,413.50	10,771,135.18	9,496,663.24	8,881,378.30
折旧与摊销	1,307,105.62	3,436,339.95	3,382,736.19	3,798,821.37
直接材料	1,624,579.24	4,234,275.95	4,454,828.77	1,798,226.64
其他	263,831.59	1,407,278.63	1,074,997.48	782,903.88
合　　计	8,335,929.95	19,849,029.71	18,409,225.68	15,261,330.19

38. 财务费用

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	6,728,004.77	9,325,082.64	6,155,606.22	3,913,499.66
减：利息收入	170,566.01	288,991.51	142,337.00	189,836.08
汇兑损失	150,868.73	200,566.67	2,583,770.82	1,830,633.56
减：汇兑收益	479,721.57	757,160.36	2,615,471.62	1,598,357.35
减：供应商现金折扣	264,358.44	-	863,046.38	4,069,174.83
银行手续费及其他	141,052.64	380,927.85	414,548.02	138,154.21
合　　计	6,105,280.12	8,860,425.29	5,533,070.06	24,919.17

39. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	377,054.00	513,534.48	579,632.25	60,000.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	366,988.00	399,632.26	579,632.25	60,000.00	与资产相关

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
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	10,066.00	113,902.22	-	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	17,469.63	53,679.67	29,693.09	-	
其中：个税扣缴税款手续费	17,469.63	53,679.67	29,693.09	-	
合　　计	394,523.63	567,214.15	609,325.34	60,000.00	——

40. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	140,074.48	255,335.86	210,228.26	511,177.32
合　　计	140,074.48	255,335.86	210,228.26	511,177.32

2018 年度投资收益发生额较 2017 年度下降 58.87%主要系公司 2017 年使用闲余资金购买理财产品获得的收益较多所致。

41. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	3,107,114.80	-3,493,908.08	—	—
合同资产减值损失	-97,089.57	—	—	—
其他应收款坏账损失	-189,480.50	176,531.40	—	—
长期应收款坏账损失	-	-29,700.00	—	—
合计	2,820,544.73	-3,347,076.68	—	—

42. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	—	-1,588,054.84	-1,988,889.88
二、存货跌价损失	-5,683,215.49	-5,585,090.98	-2,105,292.14	-1,353,091.52
合　　计	-5,683,215.49	-5,585,090.98	-3,693,346.98	-3,341,981.40

43. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-	-	5,476.76
其中：固定资产	-	-	-	5,476.76

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　计	-	-	-	5,476.76

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	306,937.00	3,050,316.00	941,500.00	2,842,000.00	306,937.00
其他	-	-	4,400.00	102,433.20	-
合　计	306,937.00	3,050,316.00	945,900.00	2,944,433.20	306,937.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

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
2018 年昆山市工业技术改造综合奖补资金	-	-	409,900.00	-	与收益相关
2018 年商务发展专项资金（第一批）进口贴息	-	-	181,300.00	-	与收益相关
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补奖金	-	-	130,000.00	-	与收益相关
2017 年度昆山市重点产业技术创新项目年度经费	-	-	100,000.00	-	与收益相关
上市奖励专项资金	-	3,000,000.00	-	2,000,000.00	与收益相关
省认定企业技术中心补助	-	-	-	500,000.00	与收益相关
专项产业技术创新补助	-	-	-	200,000.00	与收益相关
研究生工作站建设补助	-	-	-	100,000.00	与收益相关
两化融合扶持资金	-	-	-	-	与收益相关
其他	-	50,316.00	120,300.00	42,000.00	与收益相关
2019 年省级工业和信息产业转型升级奖励	20,000.00	-	-	-	与收益相关
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖励	210,000.00	-	-	-	与收益相关
人社局企业结构调整奖补资金	56,937.00	-	-	-	与收益相关
工业投资现金企业奖励	20,000.00	-	-	-	与收益相关
合　计	306,937.00	3,050,316.00	941,500.00	2,842,000.00	——

(3) 2019 年度营业外收入发生额较 2018 年度增长 222.48%，主要系 2019 年公司收到 300.00 万元上市奖励专项资金所致；2018 年度营业外收入发生额较 2017 年度下降 67.87%，主要系 2017 年公司收到 200.00 万元上市奖励专项资金所致。

45. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	97,552.03	86,905.84	8,189.29	-	97,552.03
罚款	-	-	320,000.00	-	-
税收滞纳金	-	1,262.66	90,480.19	1,613,745.04	-
其他	-	-	-	35,798.50	-
合　　计	97,552.03	88,168.50	418,669.48	1,649,543.54	97,552.03

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,305,186.65	9,581,215.38	8,745,556.04	11,639,234.28
递延所得税费用	289,681.98	1,074,825.59	1,495,607.56	-466,357.68
合　　计	4,594,868.63	10,656,040.97	10,241,163.60	11,172,876.60

(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	23,453,123.16	74,362,917.28	71,630,967.83	71,451,006.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,517,968.47	11,154,437.59	10,744,645.17	10,717,651.05
子公司适用不同税率的影响	-812,953.09	-1,240,448.29	-686,897.04	-180,206.06
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	1,262,716.62
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-93,290.48	113,149.13	209,922.20	328,542.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-26,082.85	-	-
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	2,023,799.18	3,090,797.25	1,657,007.59	450,515.13
研发费用加计扣除	-	-1,998,891.49	-1,877,207.98	-1,023,018.22
其他	-40,655.45	-436,920.37	193,693.66	-383,324.65
所得税费用	4,594,868.63	10,656,040.97	10,241,163.60	11,172,876.60

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	334,472.63	10,480,397.89	941,500.00	4,320,529.00
往来款	1,304,164.22	3,172,000.00	-	12,073,692.76
利息收入	170,566.01	288,920.53	142,337.00	189,836.08
收到保险理赔	-	14,022.95	-	-
其他	80,768.73	2,520.30	72,309.78	189,477.60
合　　计	1,889,971.59	13,957,861.67	1,156,146.78	16,773,535.44

(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
办公差旅费	1,369,675.56	4,572,981.90	4,459,525.79	5,119,956.61
业务招待费	388,952.20	1,521,566.24	1,625,950.50	1,501,203.80
咨询服务费	343,494.40	1,315,203.57	1,161,669.78	3,251,589.17
研发费	263,831.59	1,407,278.63	1,074,997.48	782,903.88
销售服务费	145,476.23	1,135,648.42	1,290,699.13	979,915.70
租赁费	92,370.12	226,107.20	307,331.97	202,924.65
修理费	72,595.93	42,364.51	349,118.84	517,329.53
手续费	117,107.20	320,265.54	318,547.74	138,154.21
往来款	300,000.00	3,104,054.82	1,108,400.00	5,201,447.80
税收滞纳金	-	1,262.66	1,704,225.23	33,193.34
罚款	-	-	320,000.00	-
其他	827,922.88	705,053.36	1,740,710.38	1,295,996.37
合　　计	3,921,426.11	14,351,786.85	15,461,176.84	19,024,615.06

(3) 收到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
收回票据保证金	14,055,366.44	-	-	4,500,368.53
收回的信用证保证金	2.27	1,126,086.30	-	2,630,000.00
合　　计	14,055,368.71	1,126,086.30	-	7,130,368.53

(4) 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
支付的票据保证金	-	21,734,938.60	6,986,638.55	-
支付的信用证保证金	-	-	1,126,088.57	-
融资租赁款	20,912,057.69	31,373,156.26	7,651,729.61	-
合　　计	20,912,057.69	53,108,094.86	15,764,456.73	-

48. 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	18,858,254.53	63,706,876.31	61,389,804.23	60,278,130.37
加：资产减值损失	5,683,215.49	5,585,090.98	3,693,346.98	3,341,981.40
信用减值损失	-2,820,544.73	3,347,076.68	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,395,409.33	29,776,829.00	24,991,282.25	20,408,650.44
无形资产摊销	1,394,849.98	1,903,862.17	2,030,573.85	1,467,627.25
长期待摊费用摊销	143,423.70	35,275.08	8,818.77	-
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）	-	-	-	-5,476.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	97,552.03	86,905.84	8,189.29	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	6,753,984.44	9,214,932.83	6,108,870.90	4,145,775.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-140,074.48	-255,335.86	-210,228.26	-511,177.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	569,559.89	-468,946.50	-175,596.41	-466,357.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-279,877.91	1,543,772.09	1,671,203.97	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,419,930.60	-41,493,139.76	-51,979,596.69	-6,467,083.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	53,950,419.21	-125,223,347.90	-60,544,917.59	-59,724,228.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-89,260,256.73	166,110,138.32	91,818,443.06	-30,141,177.92
其他	-6,000.00	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,919,984.15	113,869,989.28	78,810,194.35	-7,673,336.40
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	68,211,192.88	71,612,982.74	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	8,707,004.41	33,048,574.61	1,704,642.17	24,396,655.13
减：现金的期初余额	33,048,574.61	1,704,642.17	24,396,655.13	24,835,740.05
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	-24,341,570.20	31,343,932.44	-22,692,012.96	-439,084.92

(2) 现金和现金等价物构成情况

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	8,707,004.41	33,048,574.61	1,704,642.17	24,396,655.13
其中：库存现金	67,699.62	56,808.68	34,228.68	22,027.38
可随时用于支付的银行存款	8,639,304.79	32,991,765.93	1,670,413.49	24,374,627.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
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	8,707,004.41	33,048,574.61	1,704,642.17	24,396,655.13

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	22,665,287.20	票据保证金
货币资金	6,000.00	子公司重庆博俊用于办理货车 ETC 而冻结资金
应收票据	780,000.00	票据质押
固定资产	79,096,892.70	以房产向交通银行股份有限公司昆山分行办理抵押
固定资产	7,033,245.36	以机器设备向苏州银行股份有限公司昆山支行办理最高额抵押
固定资产	12,462,141.84	售后回租设备抵押
固定资产	68,211,192.88	融资租赁
无形资产	13,043,256.84	以房产向交通银行股份有限公司昆山分行办理抵押
无形资产	15,674,594.08	以房产向浦发银行昆山支行办理最高额抵押获
在建工程	8,616,243.45	融资租赁
合　　计	227,588,854.35	—

50. 外币货币性项目

项　目	2020.6.30 外币余额	折算汇率	2020.6.30 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,489,256.51	7.0795	10,543,191.46
欧元	484,340.68	7.9610	3,855,836.15
应付账款			
其中：美元	2,445.30	7.0795	17,311.50
欧元	-	-	-

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
ERP 系统专项补助	600,000.00	递延收益		180,000.00	360,000.00	60,000.00	其他收益
工业机器人自动化焊接及数控加工技术改造	416,715.00	递延收益	52,089.38	104,178.76	104,178.75	-	其他收益
转型升级创新发展（工业经济）专项资金	461,814.00	递延收益	57,726.75	115,453.50	115,453.50	-	其他收益
江苏博俊工业科技股份有限公司汽车零部件自动化生产技改项目	652,500.00	递延收益	61,171.87	-	-	-	其他收益
年产 200 万套超高强度钢板热成形冲压件自动化生产线改造项目	2,690,000.00	递延收益	-	-	-	-	—
汽车零部件、模具生产线建设项目（一期）	3,920,000.00	递延收益	196,000.00	-	-	-	其他收益
合计	8,741,029.00	—	366,988.00	399,632.26	579,632.25	60,000.00	—

(2) 与收益相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
上市奖励专项资金	2,000,000.00	—	-	-	-	2,000,000.00	营业外收入
省认定企业技术中心补助	500,000.00	—	-	-	-	500,000.00	营业外收入

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
专项产业技术创新补助	200,000.00	—	-	-	-	200,000.00	营业外收入
研究生工作站建设补助	100,000.00	—	-	-	-	100,000.00	营业外收入
2018 年商务发展专项资金（第一批）进口贴息	181,300.00	—	-	-	181,300.00	-	营业外收入
收 2017 年开发区科技局转型升级创新发展专项资金	12,000.00	—	-	-	12,000.00	-	营业外收入
2017 年度开发区转型升级创新发展资金	50,000.00	—	-	-	50,000.00	-	营业外收入
2017 年度昆山市重点产业技术创新项目年度经费	100,000.00	—	-	-	100,000.00	-	营业外收入
2018 年商务发展专项资金（第四批）	23,300.00	—	-	-	23,300.00	-	营业外收入
2018 年昆山市工业技术改造综合奖补资金	409,900.00	—	-	-	409,900.00	-	营业外收入
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补奖金	130,000.00	—	-	-	130,000.00	-	营业外收入
2018 年度国内专利奖励资金	35,000.00	—	-	-	35,000.00	-	营业外收入
2018 年个税手续费返还	29,693.09	—	-	-	29,693.09	-	其他收益
稳岗返还补贴	113,902.22	—	-	113,902.22	-	-	其他收益
个税手续费返还	53,679.67	—	-	53,679.67	-	-	其他收益
上市挂牌奖励	3,000,000.00	—	-	3,000,000.00	-	-	营业外收入
商务发展专项奖金	34,000.00	—	-	34,000.00	-	-	营业外收入
企业环境污染责任险奖励	8,316.00	—	-	8,316.00	-	-	营业外收入
昆山国内发明资助	7,000.00	—	-	7,000.00	-	-	营业外收入
专利补贴	1,000.00	—	-	1,000.00	-	-	营业外收入
其他	42,000.00	—	-	-	-	42,000.00	营业外收入

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的列报项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
稳岗补贴	10,066.00	—	10,066.00	-	-	-	其他收益
个税手续费返还	17,469.63	—	17,469.63	-	-	-	其他收益
2019 年省级工业和信息产业转型升级奖励	20,000.00	—	20,000.00	-	-	-	营业外收入
2019 年省级专项工业企业技术改造综合奖励	210,000.00	—	210,000.00	-	-	-	营业外收入
人社局企业结构调整奖补资金	56,937.00	—	56,937.00	-	-	-	营业外收入
工业投资现金企业奖励	20,000.00	—	20,000.00	-	-	-	营业外收入
合计	7,365,563.61	—	334,472.63	3,217,897.89	971,193.09	2,842,000.00	—

(3) 报告期内，未发生政府补助退回的情况

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

新设子公司	成立日期	注册资本	出资额	持股比例（%）
重庆博俊	2017/1/23	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00
成都博俊	2017/6/19	20,000,000.00	17,850,000.00	100.00
西安博俊	2020/5/9	20,000,000.00	0.00	100.00

(2) 注销子公司

昆山博俊于 2020 年 2 月 26 日办理工商注销。

七、在其他主体中的权益

1. 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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山博俊	江苏昆山	江苏昆山	汽车零部件	100.00	-	设立
重庆博俊	重庆	重庆	汽车零部件	100.00	-	设立
成都博俊	四川成都	四川成都	汽车零部件	100.00	-	设立
西安博俊	陕西西安	陕西西安	汽车零部件	100.00	-	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用

期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

2020 年 6 月末、2019 年末、2018 年末以及 2017 年末，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的 30.47%、35.45%、35.66%以及 41.01%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的 80.93%、85.23%、92.96%以及 96.08%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020.6.30				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	111,500,000.00	-	-	-	111,500,000.00
应付票据	75,892,184.85	-	-	-	75,892,184.85
应付账款	165,888,691.39	-	-	-	165,888,691.39
应付利息	225,553.13	-	-	-	225,553.13
其他应付款	1,173,737.85	-	-	-	1,173,737.85

项目名称	2020.6.30				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债	53,850,228.29	-	-	-	53,850,228.29
长期借款	-	38,000,000.00	20,000,000.00	-	58,000,000.00
长期应付款	-	8,297,855.76	-	-	8,297,855.76
合计	408,530,395.51	46,297,855.76	20,000,000.00	-	474,828,251.27

（续上表）

项目名称	2019.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债：					
短期借款	153,600,000.00	-	-	-	153,600,000.00
应付票据	114,977,027.73	-	-	-	114,977,027.73
应付账款	225,863,377.82	-	-	-	225,863,377.82
其他应付款	1,688,551.87	-	-	-	1,688,551.87
一年内到期的非流动负债	41,277,564.00	-	-	-	41,277,564.00
长期借款	-	2,349,960.00	24,674,580.00	-	27,024,540.00
长期应付款	-	29,758,090.87	-	-	29,758,090.87
合 计	537,406,521.42	32,108,050.87	24,674,580.00	-	594,189,152.29

（续上表）

项目名称	2018.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债：					
短期借款	160,000,000.00	-	-	-	160,000,000.00
应付票据及应付账款	216,238,308.74	-	-	-	216,238,308.74
其他应付款	931,805.04	-	-	-	931,805.04
一年内到期的非流动负债	25,836,880.11	-	-	-	25,836,880.11
长期应付款	-	22,782,159.33	15,583,670.90	-	38,365,830.23
合 计	403,006,993.89	22,782,159.33	15,583,670.90	-	441,372,824.12

（续上表）

项目名称	2017.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计

金融负债：					
短期借款	108,500,000.00	-	-	-	108,500,000.00
应付票据及应付账款	109,363,747.54	-	-	-	109,363,747.54
其他应付款	2,546,667.90	-	-	-	2,546,667.90
一年内到期的非流动负债	4,320,000.00	-	-	-	4,320,000.00
长期借款	-	4,320,000.00	-	-	4,320,000.00
合 计	224,730,415.44	4,320,000.00	-	-	229,050,415.44

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、英镑计价的应收货款及应付设备采购款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020.6.30					
	美元		欧元		英镑.	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	1,489,256.51	10,543,191.46	484,340.68	3,855,836.15	-	-
应付账款	2,445.30	17,311.50	-	-	-	-

（续上表）

项目名称	2019.12.31					
	美元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	-	-	0.29	2.27	-	-
应收账款	3,165,670.50	22,084,350.54	528,184.20	4,128,023.62	-	-
应付账款	37.05	258.47	28,284.81	221,059.93	-	-

（续上表）

项目名称	2018.12.31		
	美元	欧元	英镑

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	657.00	4,509.12	143,500.13	1,126,088.57	-	-
应收账款	2,844,578.66	19,522,912.26	152,428.84	1,196,154.84	17,009.00	147,573.49
应付账款	3,705.00	25,428.16	307,741.25	2,414,937.91	-	-
合计	2,848,940.66	19,552,849.54	603,670.22	4,737,181.32	17,009.00	147,573.49

（续上表）

项目名称	2017.12.31					
	美元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	1,533,107.16	10,017,628.80	393,898.33	3,073,312.94	17,009.00	149,325.41
应付账款	8,806.05	57,540.49	-	-	-	-
合计	1,541,913.21	10,075,169.29	393,898.33	3,073,312.94	17,009.00	149,325.41

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

②敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 105.26 万元。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2020 年 6 月 30 日为止期间，本公司无以浮动利率计息的金融负债，不存在利率风险。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两

方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的股东情况

股东名称	股本	占注册资本比例（%）
伍亚林	56,875,000.00	53.35
上海富智投资有限公司（以下简称“上海富智”）	27,500,000.00	25.80
昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“昆山嘉恒”）	13,100,000.00	12.29
伍阿凤	5,625,000.00	5.28
宁波马扎罗投资管理有限责任公司	3,500,000.00	3.28
合计	106,600,000.00	100.00

本公司股东中，第一大股东伍亚林与股东伍阿凤为夫妻关系，系公司实际控制人；上海富智投资有限公司系伍亚林与伍阿凤共同控制的公司，昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）系伍亚林与伍阿凤共同控制的公司。截至2020年6月30日止，伍亚林、伍阿凤通过富智投资间接控制发行人25.80%的股份；伍亚林为嘉恒投资的执行事务合伙人，伍亚林、伍阿凤通过分别持有嘉恒投资55.69%、23.09%的股份，从而间接控制发行人12.29%的股份。综上，伍亚林、伍阿凤直接和间接控制发行人96.72%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
上海博俊精密部件有限公司（以下简称“博俊部件”）	伍亚林控制的公司	91310114795637565N
上海博俊精密模具有限公司（以下简称“博俊模具”）	伍亚林控制的公司	310113000559219
苏州银行股份有限公司（以下简称“苏州银行”）	原独立董事叶建芳担任董事的公司	76829985-5
姚金阳	本公司监事	——
伍春梅	伍阿凤之妹	——
伍少奇	伍亚林之子	——

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
博俊部件	车辆	-	-	-	330,000.00

②报告期内无向关联方出售商品、提供劳务的情况。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

①2020 年 1-6 月担保事项

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	2020 年 6 月末担保是否已经履行完毕
伍亚林、伍阿凤	16,724,500.00	2019/1/24	2022/1/8	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/1/28	2020/1/23	是
伍亚林、伍阿凤	12,650,000.00	2019/2/12	2022/1/8	否
伍亚林、伍阿凤	5,600,000.00	2019/3/12	2020/3/10	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/4/1	2020/3/25	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2019/4/1	2020/3/25	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	是
伍亚林、伍阿凤	6,500,000.00	2019/5/23	2020/5/21	是
伍亚林、伍阿凤	18,374,373.59	2019/6/25	2020/2/28	是
伍亚林、伍阿凤	19,000,000.00	2019/6/6	2020/6/10	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/6/13	2020/6/11	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/7/4	2020/1/16	是
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/8/2	2020/1/16	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2019/8/2	2020/1/16	是
伍亚林、伍阿凤	2,500,000.00	2019/9/12	2020/1/16	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2019/9/30	2020/1/16	是
伍亚林	10,000,000.00	2019/10/16	2020/4/14	是
伍亚林、伍阿凤	6,216,587.37	2019/7/22	2020/1/22	是
伍亚林、伍阿凤	9,435,090.57	2019/8/2	2020/2/2	是
伍亚林、伍阿凤	1,442,376.39	2019/8/5	2020/2/5	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	2020年6月末担保是否已经履行完毕
伍亚林、伍阿凤	2,000,000.00	2019/9/4	2020/3/4	是
伍亚林、伍阿凤	4,999,999.96	2019/9/19	2020/3/19	是
伍亚林、伍阿凤	8,415,550.06	2019/9/26	2020/4/15	是
伍亚林、伍阿凤	910,000.00	2019/10/17	2020/4/17	是
伍亚林、伍阿凤	9,963,460.29	2019/10/29	2020/4/29	是
伍亚林、伍阿凤	4,322,223.86	2019/10/29	2020/4/30	是
伍亚林、伍阿凤	9,930,849.29	2019/12/3	2020/6/3	是
伍亚林、伍阿凤	4,949,743.03	2019/12/5	2020/6/5	是
伍亚林、伍阿凤	4,956,926.54	2019/12/6	2020/6/6	是
伍亚林、伍阿凤	3,971,172.36	2019/12/9	2020/6/9	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/1/15	2021/1/14	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/2/19	2021/2/18	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/2/20	2021/2/19	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/4/2	2021/4/1	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/4/10	2021/4/8	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2020/5/13	2021/5/12	否
伍亚林、伍阿凤	9,000,000.00	2020/6/9	2021/6/4	否
伍亚林、伍阿凤	50,000,000.00	2020/5/19	2023/5/19	否
伍亚林	20,000,000.00	2020/6/23	2021/7/23	否
伍亚林、伍阿凤	2,801,081.05	2020/1/16	2020/7/16	否
伍亚林、伍阿凤	5,589,276.62	2020/4/1	2020/10/1	否
伍亚林、伍阿凤	2,491,641.81	2020/5/8	2020/11/8	否
伍亚林、伍阿凤	11,173,550.46	2020/5/14	2020/11/14	否
伍亚林、伍阿凤	11,336,248.52	2020/5/25	2020/11/25	否
伍亚林、伍阿凤	18,019,834.41	2020/1/10	2020/7/10	否
伍亚林、伍阿凤	3,048,076.40	2020/3/4	2020/9/4	否
伍亚林、伍阿凤	11,137,023.73	2020/6/28	2020/12/18	否
伍亚林、伍阿凤	9,515,451.85	2020/6/30	2020/12/30	否

②2019年度担保事项

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	2019年末担保是

				否已经履行完毕
伍亚林、伍阿凤	720,000.00	2016/10/18	2019/10/10	是
伍亚林、伍阿凤	720,000.00	2016/10/18	2019/10/11	是
伍亚林、伍阿凤	720,000.00	2016/10/18	2019/10/12	是
伍亚林、伍阿凤	20,000,000.00	2018/2/7	2019/2/6	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	是
伍亚林、伍阿凤	18,000,000.00	2018/4/16	2019/4/15	是
伍亚林、伍阿凤	16,500,000.00	2018/5/18	2019/5/17	是
伍亚林、伍阿凤	478,883.74	2018/7/9	2019/1/19	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2018/7/19	2019/6/4	是
伍亚林、伍阿凤	6,000,000.00	2018/7/24	2019/7/24	是
伍亚林、伍阿凤	16,000,000.00	2018/9/19	2019/7/29	是
伍亚林、伍阿凤	6,500,000.00	2018/10/10	2019/8/7	是
伍亚林、伍阿凤	4,500,000.00	2018/11/7	2019/8/7	是
伍亚林、伍阿凤	13,500,000.00	2018/12/10	2019/4/28	是
伍亚林、伍阿凤	8,000,000.00	2018/12/10	2019/8/7	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2018/12/10	2019/8/7	是
伍亚林、伍阿凤	9,296,357.48	2019/1/17	2019/7/17	是
伍亚林、伍阿凤	4,696,519.19	2019/1/18	2019/7/18	是
伍亚林、伍阿凤	16,724,500.00	2019/1/24	2022/1/8	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/1/28	2020/1/23	否
伍亚林、伍阿凤	12,650,000.00	2019/2/12	2022/1/8	否
伍亚林、伍阿凤	7,253,104.43	2019/2/22	2019/8/22	是
伍亚林、伍阿凤	4,200,071.21	2019/3/7	2019/9/7	是
伍亚林、伍阿凤	8,830,475.23	2019/3/7	2019/9/7	是
伍亚林、伍阿凤	7,950,386.60	2019/3/8	2019/9/8	是
伍亚林、伍阿凤	5,600,000.00	2019/3/12	2020/3/10	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/4/1	2020/3/25	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2019/4/1	2020/3/25	否
伍亚林、伍阿凤	9,858,884.85	2019/4/3	2019/10/3	是
伍亚林、伍阿凤	6,801,720.34	2019/4/4	2019/10/4	是
伍亚林、伍阿凤	3,970,514.00	2019/4/4	2019/10/4	是
伍亚林	10,000,000.00	2019/4/25	2019/10/23	是

伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	否
伍亚林、伍阿凤	6,500,000.00	2019/5/23	2020/5/21	否
伍亚林、伍阿凤	8,300,825.74	2019/5/23	2019/11/23	是
伍亚林、伍阿凤	9,782,502.70	2019/5/27	2019/11/27	是
伍亚林、伍阿凤	2,142,735.21	2019/5/28	2019/11/28	是
伍亚林、伍阿凤	3,360,643.76	2019/5/29	2019/11/29	是
伍亚林、伍阿凤	18,374,373.59	2019/6/25	2020/2/28	否
伍亚林、伍阿凤	19,000,000.00	2019/6/6	2020/6/10	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/6/13	2020/6/11	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/7/4	2020/1/16	否
伍亚林、伍阿凤	10,000,000.00	2019/8/2	2020/1/16	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2019/8/2	2020/1/16	否
伍亚林、伍阿凤	2,500,000.00	2019/9/12	2020/1/16	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2019/9/30	2020/1/16	否
伍亚林	10,000,000.00	2019/10/16	2020/4/14	否
伍亚林、伍阿凤	6,216,587.37	2019/7/22	2020/1/22	否
伍亚林、伍阿凤	9,435,090.57	2019/8/2	2020/2/2	否
伍亚林、伍阿凤	1,442,376.39	2019/8/5	2020/2/5	否
伍亚林、伍阿凤	2,000,000.00	2019/9/4	2020/3/4	否
伍亚林、伍阿凤	4,999,999.96	2019/9/19	2020/3/19	否
伍亚林、伍阿凤	8,415,550.06	2019/9/26	2020/4/15	否
伍亚林、伍阿凤	910,000.00	2019/10/17	2020/4/17	否
伍亚林、伍阿凤	9,963,460.29	2019/10/29	2020/4/29	否
伍亚林、伍阿凤	4,322,223.86	2019/10/29	2020/4/30	否
伍亚林、伍阿凤	9,930,849.29	2019/12/3	2020/6/3	否
伍亚林、伍阿凤	4,949,743.03	2019/12/5	2020/6/5	否
伍亚林、伍阿凤	4,956,926.54	2019/12/6	2020/6/6	否
伍亚林、伍阿凤	3,971,172.36	2019/12/9	2020/6/9	否

③2018 年度担保事项

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	2018 年末担保是否已经履行完毕
伍亚林、伍阿凤	4,000,000.00	2016/10/18	2019/10/10	否
伍亚林、伍阿凤	4,000,000.00	2016/10/18	2019/10/11	否
伍亚林、伍阿凤	4,000,000.00	2016/10/18	2019/10/12	否

伍亚林、伍阿凤	30,000,000.00	2017/1/13	2018/1/13	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2017/1/22	2018/1/20	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	是
伍亚林、伍阿凤	20,000,000.00	2017/4/14	2018/4/11	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/8/14	2018/8/13	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/8/15	2018/8/14	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/11/22	2018/11/16	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	是
伍亚林、伍阿凤	6,779,519.55	2017/12/8	2018/6/8	是
伍亚林、伍阿凤	1,506,471.84	2017/12/14	2018/6/14	是
伍亚林、伍阿凤	12,822,956.38	2017/12/26	2018/6/26	是
伍亚林、伍阿凤	18,500,000.00	2017/12/26	2018/7/22	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2018/1/10	2018/5/28	是
伍亚林、伍阿凤	136,223.06	2018/1/12	2018/7/12	是
伍亚林、伍阿凤	319,998.47	2018/1/19	2018/7/19	是
伍亚林、伍阿凤	20,000,000.00	2018/2/7	2019/2/6	否
伍亚林、伍阿凤	3,636,220.94	2018/2/9	2018/8/9	是
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	否
伍亚林、伍阿凤	1,912,120.86	2018/3/20	2018/9/20	是
伍亚林、伍阿凤	514,215.00	2018/4/26	2018/10/26	是
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2018/4/16	2018/12/10	是
伍亚林、伍阿凤	18,000,000.00	2018/4/16	2019/4/15	否
伍亚林、伍阿凤	16,500,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否
伍亚林、伍阿凤	7,288,322.43	2018/6/19	2018/12/19	是
伍亚林、伍阿凤	9,108,636.60	2018/6/27	2018/12/27	是
伍亚林、伍阿凤	4,763,575.80	2018/6/28	2018/12/28	是
伍亚林、伍阿凤	478,883.74	2018/7/9	2019/1/19	否
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2018/7/19	2019/7/19	否
伍亚林、伍阿凤	22,000,000.00	2018/7/24	2019/7/24	否
伍亚林、伍阿凤	16,000,000.00	2018/9/19	2019/7/29	否

伍亚林、伍阿凤	6,500,000.00	2018/10/10	2019/8/7	否
伍亚林、伍阿凤	4,500,000.00	2018/11/7	2019/8/7	否
伍亚林、伍阿凤	8,000,000.00	2018/12/10	2019/8/7	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2018/12/10	2019/8/7	否
伍亚林、伍阿凤	13,500,000.00	2018/12/10	2019/4/28	否

④2017 年度担保事项

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	2017 年末担保是否已经履行完毕
伍亚林、伍阿凤、博俊部件、博俊模具	10,000,000.00	2014/11/26	2017/9/1	是
伍亚林、伍阿凤	5,060,186.37	2016/8/9	2017/2/9	是
伍亚林、伍阿凤	4,656,769.55	2016/9/6	2017/3/6	是
伍亚林、伍阿凤	5,496,739.45	2016/10/14	2017/4/14	是
伍亚林、伍阿凤	4,000,000.00	2016/10/18	2019/10/10	否
伍亚林、伍阿凤	4,000,000.00	2016/10/18	2019/10/11	否
伍亚林、伍阿凤	4,000,000.00	2016/10/18	2019/10/12	否
伍亚林、伍阿凤	7,735,660.97	2016/11/4	2017/5/3	是
伍亚林、伍阿凤、上海富智、昆山嘉恒	7,561,401.23	2016/12/7	2017/6/7	是
伍亚林、伍阿凤、上海富智、昆山嘉恒	10,731,785.48	2017/1/10	2017/7/10	是
伍亚林、伍阿凤	6,265,987.84	2017/1/12	2017/7/11	是
伍亚林、伍阿凤	30,000,000.00	2017/1/13	2018/1/13	否
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2017/1/22	2018/1/20	否
伍亚林、伍阿凤	15,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	否
伍亚林、伍阿凤	20,000,000.00	2017/4/14	2018/4/11	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/8/14	2018/8/13	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/8/15	2018/8/14	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/11/22	2018/11/16	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	否
伍亚林、伍阿凤	5,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	否
伍亚林、伍阿凤	6,779,519.55	2017/12/8	2018/6/8	否
伍亚林、伍阿凤	1,506,471.84	2017/12/14	2018/6/14	否
伍亚林、伍阿凤	12,822,956.38	2017/12/26	2018/6/26	否

伍亚林、伍阿凤	18,500,000.00	2017/12/26	2018/7/22	否

除上述事项外，伍亚林及伍阿凤为本公司以下业务提供给担保：

A、伍亚林、伍阿凤与平安国际融资租赁有限公司签署编号为 2018PAZL0100881-BZH-01 的《保证函》。根据前述《保证函》，伍亚林、伍阿凤为重庆博俊与平安国际融资租赁有限公司签署的《融资租赁合同》(编号:2018PAZL0100881-ZL-01)及相关合同、协议(包括但不限于《服务协议》)和书面文件项下之全部和任何义务承担连带责任保证。

B 伍亚林、伍阿凤与苏州金融租赁股份有限公司于 2018 年 7 月 6 日分别签署了苏州租赁(2018)保字第 1820027-01 号、苏州租赁(2018)保字第 1820027-02 号《保证合同》,伍亚林、伍阿凤为重庆博俊与苏州金融租赁股份有限公司签署的《融资租赁合同》(编号: 苏州租赁(2018)直字第 1820027 号)项下的租金、租前息、违约金、名义货价、其他应付款项以及实现债权的费用等承担连带责任保证。

C、伍亚林、伍阿凤分别与远东宏信融资租赁有限公司于 2019 年 8 月 2 日签署了《售后回租赁合同之保证》的保证函。根据前述保证函，伍亚林、伍阿凤分别为本公司与远东宏信融资租赁有限公司于 2019 年 8 月 2 日签署的编号为 FEHPT19D038AUP-L-01 的租赁合同项下的全部和任何义务承担连带保证责任。

D、伍亚林、伍阿凤分别与远东国际租赁有限公司于 2019 年 10 月 24 日签署了《售后回租赁合同之保证》的保证函。根据前述保证函，伍亚林、伍阿凤分别为本公司与远东国际租赁有限公司于 2019 年 10 月 24 日签署的编号为 IFELC19D03Z5B5-L-01 的租赁合同项下的全部和任何义务承担连带保证责任。

(3) 关联方借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏州银行	5,000,000.00	2017/8/14	2018/8/13	——
苏州银行	5,000,000.00	2017/8/15	2018/8/14	——

(4) 关键管理人员报酬

项　目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	1,492,143.35	3,500,416.69	3,151,200.68	3,476,423.35

(5) 其他关联交易

①2017 年公司销售边角料形成的资金流水中累计 4,209,536.21 元转入到伍亚林控制的银行账户，截至 2017 年末止伍亚林已归还本公司上述款项并按照一年期银行贷款利息支付了利息。

②2017 年本公司客户将货款转账至博俊部件累计 2,412,919.90 元，上述款项博俊部件均已转账至本公司。

③2017 年 7 月 21 日至 2017 年 11 月 9 日公司累计存入 1,529,524.89 元保证金并提供设备抵押，以此在苏州银行累计开立了 8,466,880.12 元银行承兑汇票。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	伍春梅	10,259.44	14,785.03	27,140.48	36,880.26
其他应付款	姚金阳	-	3,719.84	-	-
其他应付款	伍少奇	-	1,910.92	-	-

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	——	——	——	——

可行权权益工具数量的确定依据	——	——	——	——
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——	——	——	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,683,750.00	13,683,750.00	13,683,750.00	13,683,750.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	-	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 9 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

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。

本公司报告分部包括：

①博俊科技；

②昆山博俊；

③重庆博俊；

④成都博俊；

⑤西安博俊。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

2020 年 1-6 月

项目	博俊科技	重庆博俊	成都博俊	西安博俊	分部间抵销	合计
主营业务收入	179,757,372.32	26,750,236.76			7,141,453.42	199,366,155.66
主营业务成本	133,314,130.84	24,043,500.69			7,141,453.42	150,216,178.11
资产总额	949,040,210.31	476,897,320.61	16,586,942.02		419,033,395.16	1,023,491,077.78
负债总额	425,684,444.85	353,775,914.09	1,672.50		250,733,395.16	528,728,636.28

2019 年度

项目	博俊科技	昆山博俊	重庆博俊	成都博俊	分部间抵销	合计
主营业务收入	486,654,296.92	-	19,482,129.44	-	6,965,754.18	499,170,672.18
主营业务成本	357,304,419.31	-	18,901,378.52	-	6,965,754.18	369,240,043.65
资产总额	983,718,276.71	1,268,698.04	455,692,877.04	16,389,391.36	329,444,603.59	1,127,624,639.56
负债总额	486,618,994.72	-	444,694,501.46	1,560.00	279,594,603.59	651,720,452.59

2018 年度

项　目	博俊科技	昆山博俊	重庆博俊	成都博俊	分部间抵销	合　计
主营业务收入	457,830,345.54	2,668,273.16	1,646,886.18	-	4,196,072.52	457,949,432.36
主营业务成本	334,020,149.45	2,394,409.45	1,583,343.78	-	5,028,673.70	332,969,228.98
资产总额	810,112,406.35	1,963,296.02	287,362,995.07	16,548,624.71	233,014,815.53	882,972,506.62
负债总额	389,124,483.69	798,929.36	264,537,038.44	579,560.00	184,264,815.53	470,775,195.96

2017 年度

项　目	博俊科技	昆山博俊	重庆博俊	成都博俊	分部间抵销	合　计
主营业务收入	427,942,598.02	5,310,489.95	-	-	5,310,489.95	427,942,598.02
主营业务成本	308,221,435.47	4,029,884.73	-	-	6,186,977.94	306,064,342.26
资产总额	621,179,024.51	2,258,942.68	70,911,932.24	16,561,476.51	92,292,385.87	618,618,990.07
负债总额	268,449,876.49	684,087.54	42,339,905.48	480,000.00	44,142,385.87	267,811,483.64

3. 高新技术企业证书复审未完成

报告期内，公司于 2017 年度获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732003957，有效期：3 年），2017 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司 2020 年度高新技术企业资格证书正在复审中，截至本报告出具日，尚未复审完毕。如复审未能通过，公司未来年度将不能享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率，公司需要按照法定所得税税率 25%缴纳企业所得税。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	171,877,447.81	234,873,053.22	192,537,093.22	194,806,292.11
1 至 2 年	10,503,618.91	8,146,020.16	13,531,632.74	2,574,477.26
2 至 3 年	1,749,243.06	2,980,868.87	292,040.48	883,220.18
3 年以上	154,916.89	419,112.11	254,465.00	115,465.00
小计	184,285,226.67	246,419,054.36	206,615,231.44	198,379,454.55
减：坏账准备	9,919,243.16	13,871,627.45	11,198,260.99	10,378,193.39
合计	174,365,983.51	232,547,426.91	195,416,970.45	188,001,261.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	184,285,226.67	100.00	9,919,243.16	5.38	174,365,983.51
1.账龄组合	176,191,608.06	4.39	9,919,243.16	5.63	166,272,364.90
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	8,093,618.61	95.61	-	-	8,093,618.61
合计	184,285,226.67	100.00	9,919,243.16	5.38	174,365,983.51

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	246,419,054.36	100.00	13,871,627.45	5.63	232,547,426.91
1.账龄组合	246,419,054.36	100.00	13,871,627.45	5.63	232,547,426.91
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	-	-	-	-	-
合计	246,419,054.36	100.00	13,871,627.45	5.63	232,547,426.91

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,615,231.44	100.00	11,198,260.99	5.42	195,416,970.45
其中：组合 1	204,138,549.62	98.80	11,198,260.99	5.49	192,940,288.63
组合 2	2,476,681.82	1.20	-	-	2,476,681.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	206,615,231.44	100.00	11,198,260.99	5.42	195,416,970.45

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,379,454.55	100.00	10,378,193.39	5.23	188,001,261.16
其中：组合 1	198,379,454.55	100.00	10,378,193.39	5.23	188,001,261.16
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	198,379,454.55	100.00	10,378,193.39	5.23	188,001,261.16

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	163,783,829.20	8,189,191.46	5.00
1-2 年	10,503,618.91	1,050,361.89	10.00
2-3 年	1,749,243.06	524,772.92	30.00
3 年以上	154,916.89	154,916.89	100.00
合计	176,191,608.06	9,919,243.16	5.63

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	234,873,053.22	11,743,652.66	5.00
1-2 年	8,146,020.16	814,602.02	10.00
2-3 年	2,980,868.87	894,260.66	30.00
3 年以上	419,112.11	419,112.11	100.00
合计	246,419,054.36	13,871,627.45	5.63

2020 年 1-6 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	190,060,411.40	9,503,020.57	5.00
1 至 2 年	13,531,632.74	1,353,163.27	10.00
2 至 3 年	292,040.48	87,612.15	30.00
3 年以上	254,465.00	254,465.00	100.00
合　计	204,138,549.62	11,198,260.99	5.49

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,806,292.11	9,740,314.61	5.00

1至2年	2,574,477.26	257,447.73	10.00
2至3年	883,220.18	264,966.05	30.00
3年以上	115,465.00	115,465.00	100.00
合　计	198,379,454.55	10,378,193.39	5.23

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

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	
合计					

②2019年的变动情况

类　别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,198,260.99	-	11,198,260.99	2,673,366.46	-	-	13,871,627.45

③2018年的变动情况

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	
应收账款坏账准备	10,378,193.39	820,067.60	-	-	11,198,260.99

④2017年的变动情况

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	
应收账款坏账准备	8,485,549.79	1,892,643.60	-	-	10,378,193.39

(4) 各报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
伟巴斯特车顶供暖系统（上海）有限公司	17,460,497.23	9.47	873,024.86

单位名称	2020.6.30 余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
福益精密模塑（上海）有限公司	12,653,482.70	6.87	632,674.14
延锋伟世通汽车电子有限公司	11,568,258.05	6.28	578,412.90
科德汽车零部件（天津）有限公司	11,318,239.16	6.14	565,911.96
蒂森克虏伯转向系统（常州）有限公司	8,769,838.76	4.76	438,491.94
合计	61,770,315.90	33.52	3,088,515.80

（续上表）

单位名称	2019.12.31	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	30,244,762.59	12.27	1,512,238.13
福益精密模塑(上海)有限公司	21,516,067.75	8.73	1,075,803.39
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	16,034,220.22	6.51	801,711.01
科德汽车零部件(天津)有限公司	13,048,168.63	5.30	652,408.43
延锋伟世通汽车电子有限公司	12,549,597.67	5.09	627,479.88
合计	93,392,816.86	37.90	4,669,640.84

（续上表）

单位名称	2018.12.31	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备
福益精密模塑（上海）有限公司	21,766,583.85	10.53	1,088,329.19
上海捷新动力电池系统有限公司	15,799,112.09	7.65	789,955.60
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司	12,714,717.06	6.15	635,735.85
延锋伟世通汽车电子有限公司	12,177,374.30	5.89	608,868.72
安波福电子（苏州）有限公司	10,634,320.30	5.15	531,716.02
合　　计	73,092,107.60	35.37	3,654,605.38

（续上表）

单位名称	2017.12.31	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备
福益精密模塑(上海)有限公司	22,308,728.09	11.25	1,115,436.40
德尔福电子(苏州)有限公司	16,014,403.28	8.07	800,720.16
耐世特汽车系统(柳州)有限公司	15,928,303.42	8.03	796,415.17
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	14,349,784.81	7.23	717,489.24
吉林省德立智能科技有限公司	12,752,833.54	6.43	707,007.68
合　　计	81,354,053.14	41.01	4,137,068.65

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	243,531,935.75	279,972,509.61	180,120,555.83	42,425,643.37
合计	243,531,935.75	279,972,509.61	180,120,555.83	42,425,643.37

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	159,509,276.55	159,196,712.89	141,265,725.76	42,393,798.37
1 至 2 年	83,964,001.00	120,798,018.19	38,860,798.37	-
2 至 3 年	123,268.00	-	-	49,350.00
3 年以上	141,850.00	141,850.00	141,850.00	92,500.00
小计	243,738,395.55	280,136,581.08	180,268,374.13	42,535,648.37
减：坏账准备	206,459.80	164,071.47	147,818.30	110,005.00
合计	243,531,935.75	279,972,509.61	180,120,555.83	42,425,643.37

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	465,850.00	165,850.00	120,850.00	115,850.00
备用金	271,403.00	308,500.00	224,798.37	83,298.37
员工借款	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
其他往来款	281,366.00	285,063.39	1,366.00	-
关联方往来款	242,639,776.55	279,297,167.69	179,841,359.76	42,256,500.00
小计	243,738,395.55	280,136,581.08	180,268,374.13	42,535,648.37
减：坏账准备	206,459.80	164,071.47	147,818.30	110,005.00
合计	243,531,935.75	279,972,509.61	180,120,555.83	42,425,643.37

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	242,639,776.55	206,459.80	243,531,935.75
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	242,639,776.55	206,459.80	243,531,935.75

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	243,738,395.55	100.00	206,459.80	243,531,935.75	
1.账龄组合	827,216.00	0.34	206,459.80	620,756.20	
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	242,911,179.55	99.66	-	242,911,179.55	
合计	243,738,395.55	100.00	206,459.80	243,531,935.75	

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	280,136,581.08	164,071.47	279,972,509.61
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	280,136,581.08	164,071.47	279,972,509.61

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	280,136,581.08	0.06	164,071.47	279,972,509.61	—
1.账龄组合	530,913.39	30.90	164,071.47	366,841.92	—
2.有还款保证款项、员工备用金、应收出口退税等组合	279,605,667.69	-	-	279,605,667.69	—
合计	280,136,581.08	0.06	164,071.47	279,972,509.61	—

2020 年 1-6 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

C. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,268,374.13	100.00	147,818.30	0.08	180,120,555.83
其中：组合 1	202,216.00	0.11	147,818.30	73.10	54,397.70
组合 2	180,066,158.13	99.89	-	-	180,066,158.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	180,268,374.13	100.00	147,818.30	0.08	180,120,555.83

（续上表）

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,535,648.37	100.00	110,005.00	0.26	42,425,643.37
其中：组合 1	195,850.00	0.46	110,005.00	56.17	85,845.00
组合 2	42,339,798.37	99.54	-	-	42,339,798.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	42,535,648.37	100.00	110,005.00	0.26	42,425,643.37

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

C2. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,366.00	68.30	5.00
1 至 2 年	59,000.00	5,900.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 年以上	141,850.00	141,850.00	100.00

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	202,216.00	147,818.30	73.10

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,000.00	2,700.00	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	49,350.00	14,805.00	30.00
3 年以上	92,500.00	92,500.00	100.00
合计	195,850.00	110,005.00	56.17

④各报告期坏账准备的变动情况

2020 年 1-6 月和 2019 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	147,818.30			147,818.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	16,253.17			16,253.17
2019 年 12 月 31 日余额	164,071.47			164,071.47
2019 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	42,388.33			42,388.33
2020 年 6 月 30 日余额	206,459.80			206,459.80

2018 年和 2017 年度：

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	
按信用风险特征组合	110,005.00	73,813.30	-	36,000.00	147,818.30

（续上表）

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	
按信用风险特征组合	168,062.00	-58,057.00	-	-	110,005.00

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2018 年度	实际核销的其他应收款	36,000.00

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020.6.30 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆博俊工业科技有限公司	关联方往来款	242,639,776.55	2 年以内	99.55	-
西安经济技术开发区建设有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.12	15,000.00
苏州博鳌纵横网络科技有限公司	其他往来款	280,000.00	1-2 年	0.11	28,000.00
武小周暂支工伤款	备用金	88,961.00		0.04	-
章敏（模修维护车间）暂支工伤款	备用金	82,902.00		0.03	-
合计	—	243,391,639.55	—	99.85	43,000.00

（续上表）

单位名称	款项性质	2019.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆博俊工业科技有限公司	关联方往来款	279,297,167.69	2 年以内	99.70	-
苏州博鳌纵横网络科技有限公司	其他往来款	280,000.00	1 年以内	0.10	14,000.00
武小周	备用金	90,000.00	1 年以内	0.03	-
章敏	备用金	88,000.00	2 年以内	0.03	-
宋国民	员工借款	80,000.00	3 年以上	0.03	80,000.00
合计	—	279,835,167.69	—	99.89	94,000.00

（续上表）

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆博俊工业科技有限公司	关联方往来款	179,841,359.76	2 年以内	99.76	-
宋国民	员工借款	80,000.00	3 年以上	0.04	80,000.00
章敏	备用金	68,000.00	1 年以内	0.04	-

昆山翟翔房产经纪有限公司	押金	54,000.00	1-2 年	0.03	5,400.00
昆山利通天然气有限公司	押金	49,350.00	3 年以上	0.03	49,350.00
合　　计	—	180,092,709.76	—	99.90	134,750.00

（续上表）

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆博俊工业科技有限公司	关联方往来款	42,256,500.00	1 年以内	99.34	-
宋国民	员工借款	80,000.00	3 年以上	0.19	80,000.00
昆山翟翔房产经纪有限公司	押金	54,000.00	1 年以内	0.13	2,700.00
昆山利通天然气有限公司	押金	49,350.00	2 至 3 年	0.12	14,805.00
王有通	备用金	25,000.00	1 年以内	0.06	-
合　　计	—	42,464,850.00	—	99.84	97,505.00

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨各报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	168,300,000.00	-	168,300,000.00	49,850,000.00	-	49,850,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合　　计	168,300,000.00	-	168,300,000.00	49,850,000.00	-	49,850,000.00

(续上表)

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,750,000.00	-	48,750,000.00	48,150,000.00	-	48,150,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合　　计	48,750,000.00	-	48,750,000.00	48,150,000.00	-	48,150,000.00

(1) 对子公司投资

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	2020.6.30 减值准备余额
昆山博俊	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
重庆博俊	30,000,000.00	120,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-
成都博俊	17,850,000.00	450,000.00	-	18,300,000.00	-	-
西安博俊	-	-	-	-	-	-
合　　计	49,850,000.00	120,450,000.00	2,000,000.00	168,300,000.00	-	-

(续上表)

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	减值准备余额
昆山博俊	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
重庆博俊	30,000,000.00			30,000,000.00	-	-
成都博俊	16,750,000.00	1,100,000.00		17,850,000.00	-	-
合计	48,750,000.00	1,100,000.00		49,850,000.00	-	-

(续上表)

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
昆山博俊	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆博俊	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
成都博俊	16,150,000.00	600,000.00	-	16,750,000.00	-	-
合　计	48,150,000.00	600,000.00	-	48,750,000.00	-	-

(续上表)

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
昆山博俊	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆博俊	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
成都博俊	-	16,150,000.00	-	16,150,000.00		
合　计	2,000,000.00	46,150,000.00	-	48,150,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,757,372.32	133,314,130.84	486,654,296.92	357,304,419.31
其他业务	7,169,746.72	21,288.02	22,180,557.01	620,210.42

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	186,927,119.04	133,335,418.86	508,834,853.93	357,924,629.73

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,830,345.54	334,020,149.45	427,942,598.02	308,221,435.47
其他业务	18,923,358.05	-	12,381,375.65	-
合 计	476,753,703.59	334,020,149.45	440,323,973.67	308,221,435.47

5. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	124,320.02	232,944.37	205,277.26	511,177.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-731,301.96	-	-	-
合计	-606,981.94	232,944.37	205,277.26	511,177.32

十五、补充资料

1. 当期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	说明
非流动资产处置损益	-97,552.03	-86,905.84	-8,189.29	5,476.76	
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）	701,460.63	3,617,530.15	1,550,825.35	2,902,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			-	115,401.69	
委托他人投资或管理资产的损益	140,074.48	255,335.86	210,228.26	511,177.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-1,262.66	-406,080.19	-1,547,110.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-	
所得税影响额	134,943.31	570,656.37	202,686.03	298,599.75	
少数股东权益影响额	-	-	-	-	
合计	609,039.77	3,214,041.14	1,144,098.10	1,688,345.68	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.17	0.17

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.35	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.62	0.57	0.57

③2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.09	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	15.79	0.57	0.57

④2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33	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	19.76	0.57	0.57

（此页无正文，为博俊科技 2020 年 1-6 月财务报表附注之签字盖章页）

公司名称：江苏博俊工业科技股份有限公司

法定代表人：林伍亚 主管会计工作负责人：季晶 会计机构负责人：季晶

日期：2020 年 9 月 18 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

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　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 03 月 09 日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000392

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18 发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

姓　　名 Full name　毛伟

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1982-11-10

工作单位 Working unit　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No.　210703198211103812



证书编号：
No. of Certificate　110004230157

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2010-12-02　年/y　月/m　日/d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华安徽分所　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健安徽分所　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

12

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.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2019 年 5 月 23 日

8

姓　名　谢中西
Full name

性　别　男
Sex

出生日期　1990-05-28
Date of birth

工作单位　安徽天健会计师事务所（特殊普通合伙）安庆分所
Working unit

身份证号码　340821199005284315
Identity card No.

110100323884

证书编号：
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2015-07-01

发证日期：　年　月　日
Date of Issuance

年度检验登记

谢中西

110100323884

深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　李波
Full name

性　别　女
Sex

出生日期　1990-06-01
Date of birth

工作单位　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
Working unit

身份证号码　342401199006016142
Identity card No.



110100323948

证书编号：
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2016-9-27

发证日期：　年 /y　月 /m　日 /d
Date of Issuance

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.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2019 年 /y　05 月 /m　23 日 /d