

审计报告

江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

容诚审字[2020]230Z3813 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容诚审字[2020]230Z3813 号

审 计 报 告

江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司（以下简称“华鹏仪表”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进

行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、10、12 及五、4，截止 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，华鹏仪表应收账款余额（包括合同资产，下同）分别为 11,180.69 万元、10,985.77 万元、14,021.94 万元、20,858.02 万元，坏账准备金额分别为 712.54 万元、676.82 万元、870.24 万元、1,359.31 万元，应收账款账面价值分别为 10,468.15 万元、10,308.95 万元、13,151.71 万元、19,498.71 万元，占总资产的比重分别为 42.50%、41.76%、33.99%、47.44%。

若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款减值涉及重大会计估计和管理层判断，因此将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收款项减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）分析华鹏仪表应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取华鹏仪表坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；并重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及五、35，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，华鹏仪表营业收入分别为 21,604.99 万元、21,017.55 万元、32,964.60 万元、18,618.70 万元。

由于营业收入是华鹏仪表的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

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

（3）抽取样本检查与收入相关的中标通知书、销售合同、物流单、签收单及发票等，以确认收入是否真实准确；

（4）对营业收入按月度、产品类别等实施分析性程序，分析主要产品的售价、成本及毛利率情况；

（5）从各年度记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款进行函证、实地走访，以评价收入确认的准确性；

（6）执行销售收入的截止性测试，确认华鹏仪表的收入是否记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华鹏仪表的持续经营能力，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华鹏仪表、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鹏仪表的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华鹏仪表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华鹏仪表不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



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：



2020 年 9 月 4 日

合并资产负债表

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	五、1	46,293,625.75	40,332,568.17	57,440,680.37	56,598,941.25
交易性金融资产	五、2	50,528,553.03	100,311,380.01		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、3	2,453,166.51	5,200,000.00	3,000,000.00	1,821,750.00
应收账款	五、4	160,227,206.25	131,517,054.91	103,089,506.98	104,681,527.98
应收款项融资	五、5	1,000,000.00			
预付款项	五、6	13,522,094.69	21,638,737.46	2,832,063.74	1,333,029.31
其他应收款	五、7	566,008.24	2,209,746.71	3,512,058.03	4,394,655.60
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	35,331,831.39	33,834,321.58	27,886,152.54	26,211,020.63
合同资产	五、9	34,759,888.48			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	11,755.04	38,081.53	1,837,681.03	2,000,000.00
流动资产合计		344,694,129.38	335,081,890.37	199,598,142.69	197,040,924.77
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、11			376,660.83	376,660.83
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、12	2,086,535.92	446,944.32		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	2,313,535.72			
固定资产	五、14	42,336,074.51	45,961,166.41	41,297,973.13	43,999,870.72
在建工程	五、15	473,561.81			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	16,410,687.10	1,771,057.21	1,903,069.92	1,951,569.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	380,857.86	473,638.50		
递延所得税资产	五、18	2,317,784.61	3,240,409.25	2,962,340.03	2,944,850.79
其他非流动资产	五、19	46,752.22		726,524.00	
非流动资产合计		66,365,789.75	51,893,215.69	47,266,567.91	49,272,951.37
资产总计		411,059,919.13	386,975,106.06	246,864,710.60	246,313,876.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：陶静



会计机构负责人：陶静



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	五、20	33,039,875.00	34,050,198.31	24,709,000.00	16,300,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	68,304,904.57	69,991,848.39	34,081,379.01	22,563,696.35
应付账款	五、22	83,938,523.29	92,646,745.16	77,650,248.51	68,490,921.23
预收款项	五、23		4,081,809.98	7,031,410.37	1,646,560.38
合同负债	五、24	997,863.09			
应付职工薪酬	五、25	4,818,039.20	3,549,623.92	2,297,760.96	3,278,188.19
应交税费	五、26	15,316,319.41	7,045,766.84	9,325,822.50	9,787,242.71
其他应付款	五、27	759,381.05	1,229,007.74	441,867.13	2,067,174.53
其中：应付利息				32,842.38	22,783.33
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、28	23,902.17			
流动负债合计		207,198,807.78	212,595,000.34	155,537,488.48	124,133,783.39
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	601,265.00	622,535.00	473,825.00	198,365.00
递延所得税负债	五、18	155,782.95	115,707.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		757,047.95	738,242.00	473,825.00	198,365.00
负债合计		207,955,855.73	213,333,242.34	156,011,313.48	124,332,148.39
所有者权益：					
股本	五、30	72,000,000.00	72,000,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	42,464,299.11	40,764,299.11	21,634,299.11	
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-138,944.47	70,283.49		
专项储备					
盈余公积	五、33	6,734,937.92	6,734,937.92	801,943.15	8,078,172.78
未分配利润	五、34	82,043,770.84	54,072,343.20	7,217,154.86	52,703,554.97
归属于母公司所有者权益合计		203,104,063.40	173,641,863.72	90,853,397.12	121,981,727.75
少数股东权益					
所有者权益合计		203,104,063.40	173,641,863.72	90,853,397.12	121,981,727.75
负债和所有者权益总计		411,059,919.13	386,975,106.06	246,864,710.60	246,313,876.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

合并利润表

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

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		186,186,955.38	329,646,034.37	210,175,451.29	216,049,907.69
其中：营业收入	五、35	186,186,955.38	329,646,034.37	210,175,451.29	216,049,907.69
二、营业总成本		139,671,907.84	260,524,708.90	190,504,748.20	179,173,046.07
其中：营业成本	五、35	113,928,359.24	211,733,170.12	154,576,619.76	153,613,871.26
税金及附加	五、36	1,180,046.39	1,362,551.27	2,453,459.19	2,087,800.92
销售费用	五、37	7,950,638.05	14,035,596.39	7,644,359.41	4,908,095.20
管理费用	五、38	9,379,586.09	18,298,534.42	16,356,223.05	9,216,698.35
研发费用	五、39	6,732,635.38	13,967,549.77	9,217,151.33	8,414,655.84
财务费用	五、40	500,642.69	1,127,306.93	256,935.46	931,924.50
其中：利息费用		518,441.76	1,503,934.87	574,397.02	1,977,669.50
利息收入		68,042.22	467,724.58	378,324.16	1,097,675.76
加：其他收益	五、41	96,574.43	563,178.50	590,179.31	881,979.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	810,251.33	413,669.08	414,467.15	69,309.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,038,553.03	771,380.01		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-4,820,915.50	-1,879,806.56		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-444,482.31	-537,625.57	97,735.09	3,104,456.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46		83,846.28	36,020.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,195,028.52	68,535,967.21	20,809,105.28	40,932,607.01
加：营业外收入	五、47		500,000.00	15,004.14	0.98
减：营业外支出	五、48	127,350.64	149,185.41	416,077.95	806.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,067,677.88	68,886,781.80	20,408,031.47	40,931,801.71
减：所得税费用	五、49	7,896,250.24	9,978,598.69	2,917,607.13	5,878,811.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,171,427.64	58,908,183.11	17,490,424.34	35,052,990.68
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,171,427.64	58,908,183.11	17,490,424.34	35,052,990.68
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）		35,171,427.64	58,908,183.11	17,490,424.34	35,052,990.68
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		-138,944.47	70,283.49		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-138,944.47	70,283.49		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-138,944.47	70,283.49		
（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		-138,944.47	70,283.49		
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（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		35,032,483.17	58,978,466.60	17,490,424.34	35,052,990.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,032,483.17	58,978,466.60	17,490,424.34	35,052,990.68
（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）		0.49	0.96	0.29	/
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.96	0.29	/

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：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

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		120,968,230.50	291,147,890.20	224,590,145.99	177,214,747.28
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	4,576,146.65	15,152,030.76	3,054,841.61	10,972,015.01
经营活动现金流入小计		125,544,377.15	306,299,920.96	227,644,987.60	188,186,762.29
购买商品、接受劳务支付的现金		115,190,623.60	148,060,636.19	126,826,329.05	105,829,453.95
支付给职工以及为职工支付的现金		13,451,439.88	25,140,069.08	20,038,379.44	14,259,579.12
支付的各项税费		6,213,767.22	21,205,156.41	21,735,514.86	26,484,663.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	12,647,527.14	32,619,181.78	19,457,429.76	15,864,227.52
经营活动现金流出小计		147,503,357.84	227,025,043.46	188,057,653.11	162,437,924.16
经营活动产生的现金流量净额		-21,958,980.69	79,274,877.50	39,587,334.49	25,748,838.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		185,916,660.83	33,760,000.00	47,000,000.00	10,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,581,631.34	413,669.08	414,467.15	69,309.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,182.53	96,587.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、50（3）			1,750,000.00	80,856,414.15
投资活动现金流入小计		187,498,292.17	34,305,851.61	49,261,054.53	90,975,723.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,982,586.86	6,342,725.84	4,563,858.02	1,547,128.80
投资支付的现金		137,740,000.00	133,300,000.00	45,000,000.00	12,376,660.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、50（4）				61,877,007.50
投资活动现金流出小计		154,722,586.86	139,642,725.84	49,563,858.02	75,800,797.13
投资活动产生的现金流量净额		32,775,705.31	-105,336,874.23	-302,803.49	15,174,926.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			27,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		33,000,000.00	46,285,000.00	24,709,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	73,285,000.00	24,709,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,005,000.00	36,989,000.00	16,300,000.00	71,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,145,395.03	7,613,034.28	55,605,679.64	18,002,409.50
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					
筹资活动现金流出小计		43,150,395.03	44,602,034.28	71,905,679.64	89,082,409.50
筹资活动产生的现金流量净额		-10,150,395.03	28,682,965.72	-47,196,679.64	-37,082,409.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		666,329.59	2,620,968.99	-7,912,148.64	3,841,355.20
加：期初现金及现金等价物余额		32,471,501.42	29,850,532.43	37,762,681.07	33,921,325.87
六、期末现金及现金等价物余额		33,137,831.01	32,471,501.42	29,850,532.43	37,762,681.07

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

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

2020年1-6月

项目	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,000,000.00				40,764,299.11		70,283.49		6,734,937.92	54,072,343.20	173,641,863.72	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00				40,764,299.11		70,283.49		6,734,937.92	54,072,343.20	173,641,863.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,700,000.00		-209,227.96			27,971,427.64	29,462,199.68	
(一) 综合收益总额							-138,944.47			35,171,427.64	35,171,427.64	
(二) 所有者投入和减少资本					1,700,000.00						1,700,000.00	
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					1,700,000.00						1,700,000.00	
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,200,000.00	-7,200,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,200,000.00	-7,200,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-70,283.49				-70,283.49	
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							-70,283.49				-70,283.49	
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	72,000,000.00				42,464,299.11		-138,944.47		6,734,937.92	82,043,770.84	203,104,063.40	

法定代表人:

主管会计工作负责人: 陶静

会计机构负责人: 陶静

陶静

陶静

陶静

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2019年度

编制单位: 江苏华鹏智能仪器仪表科技股份有限公司

2019年度												
项目	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,200,000.00				21,634,299.11					801,943.15	7,217,154.86	90,853,397.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00				21,634,299.11					801,943.15	7,217,154.86	90,853,397.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,800,000.00				19,130,000.00			70,283.49		5,932,994.77	46,855,188.34	82,788,466.60
(一) 综合收益总额								70,283.49			58,908,183.11	58,908,183.11
(二) 所有者投入和减少资本	10,800,000.00				19,130,000.00							29,930,000.00
1. 股东投入的普通股	10,800,000.00				16,200,000.00							27,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,930,000.00							2,930,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配										5,932,994.77	-12,052,994.77	-6,120,000.00
1. 提取盈余公积										5,932,994.77	-5,932,994.77	
2. 对所有者(或股东)的分配											-6,120,000.00	-6,120,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	72,000,000.00				40,764,299.11			70,283.49		6,734,937.92	54,072,343.20	173,641,863.72

法定代表人:

主管会计工作负责人: 陶蔚

会计机构负责人: 陶蔚



合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2018年度

归属于母公司所有者权益

项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,200,000.00								8,078,172.78	52,703,554.97		121,981,727.75
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00								8,078,172.78	52,703,554.97		121,981,727.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					21,634,299.11				-7,276,229.63	-45,486,400.11		-31,128,330.63
(一) 综合收益总额										17,490,424.34		17,490,424.34
(二) 所有者投入和减少资本					4,084,800.00							4,084,800.00
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					4,084,800.00							4,084,800.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,749,075.78	-54,452,630.75		-52,703,554.97
2. 对所有者(或股东)的分配									1,749,075.78	-1,749,075.78		
3. 其他										-52,703,554.97		-52,703,554.97
(四) 所有者权益内部结转					17,549,499.11				-9,025,305.41	-8,524,193.70		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-9,025,305.41			-9,025,305.41
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					17,549,499.11					-8,524,193.70		9,025,305.41
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	61,200,000.00				21,634,299.11				801,943.15	7,217,154.86		90,853,397.12

法定代表人:

主管会计工作负责人: 陶静

会计机构负责人: 陶静



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

2017年度

2017年度													
项目	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,200,000.00									4,572,873.71	41,155,863.36		106,928,737.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,200,000.00									4,572,873.71	41,155,863.36		106,928,737.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,505,299.07	11,547,691.61		15,052,990.68
(一) 综合收益总额											35,052,990.68		35,052,990.68
(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										3,505,299.07	-23,505,299.07		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积										3,505,299.07	-3,505,299.07		
2. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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、本期末余额	61,200,000.00									8,078,172.78	52,703,554.97		121,981,727.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

陶静

陶静

陶静

母公司资产负债表

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		43,046,758.67	40,289,046.62	57,431,438.81	56,598,941.25
交易性金融资产		50,528,553.03	100,311,380.01		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		2,453,166.51	5,200,000.00	3,000,000.00	1,821,750.00
应收账款	十五、1	160,100,709.95	127,701,322.19	103,089,506.98	104,681,527.98
应收款项融资		1,000,000.00			
预付款项		13,522,094.69	21,638,737.46	2,832,063.74	1,333,029.31
其他应收款	十五、2	2,880,008.24	3,549,246.71	3,521,558.03	4,394,655.60
其中：应收利息					
应收股利					
存货		35,331,831.39	33,834,321.58	27,886,152.54	26,211,020.63
合同资产		34,759,888.48			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				1,837,681.03	2,000,000.00
流动资产合计		343,623,010.96	332,524,054.57	199,598,401.13	197,040,924.77
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产				376,660.83	376,660.83
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		836,535.92			
其他权益工具投资		2,250,000.00	446,944.32		
其他非流动金融资产					
投资性房地产		2,313,535.72			
固定资产		42,223,550.18	45,836,830.13	41,297,973.13	43,999,870.72
在建工程		473,561.81			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		16,410,687.10	1,771,057.21	1,903,069.92	1,951,569.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		380,857.86	473,638.50		
递延所得税资产		2,346,851.73	3,200,777.24	2,962,415.03	2,944,850.79
其他非流动资产		46,752.22		726,524.00	
非流动资产合计		67,282,332.54	51,729,247.40	47,266,642.91	49,272,951.37
资产总计		410,905,343.50	384,253,301.97	246,865,044.04	246,313,876.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		33,039,875.00	34,050,198.31	24,709,000.00	16,300,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		68,304,904.57	69,991,848.39	34,081,379.01	22,563,696.35
应付账款		83,748,525.15	89,539,828.74	77,650,248.51	68,490,921.23
预收款项			4,081,809.98	7,031,410.37	1,646,560.38
合同负债		805,827.68			
应付职工薪酬		4,818,039.20	3,549,623.92	2,297,760.96	3,278,188.19
应交税费		15,316,284.06	7,045,766.84	9,325,822.50	9,787,242.71
其他应付款		738,032.47	1,192,022.09	441,867.13	2,067,174.53
其中：应付利息				32,842.38	22,783.33
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		23,902.17			
流动负债合计		206,795,390.30	209,451,098.27	155,537,488.48	124,133,783.39
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		601,265.00	622,535.00	473,825.00	198,365.00
递延所得税负债		155,782.95	115,707.00		
其他非流动负债					
非流动负债合计		757,047.95	738,242.00	473,825.00	198,365.00
负债合计		207,552,438.25	210,189,340.27	156,011,313.48	124,332,148.39
所有者权益：					
股本		72,000,000.00	72,000,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		42,464,299.11	40,764,299.11	21,634,299.11	
减：库存股					
其他综合收益		-138,944.47	70,283.49		
专项储备					
盈余公积		6,734,937.92	6,734,937.92	801,943.15	8,078,172.78
未分配利润		82,292,612.69	54,494,441.18	7,217,488.30	52,703,554.97
所有者权益合计		203,352,905.25	174,063,961.70	90,853,730.56	121,981,727.75
负债和所有者权益总计		410,905,343.50	384,253,301.97	246,865,044.04	246,313,876.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

母公司利润表

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

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	十五、3	186,018,619.10	326,091,555.77	210,175,451.29	216,049,907.69
减：营业成本	十五、3	113,804,505.75	208,216,079.08	154,576,619.76	153,613,871.26
税金及附加		1,179,264.64	1,362,551.27	2,453,459.19	2,087,800.92
销售费用		7,915,985.22	14,035,596.39	7,644,359.41	4,908,095.20
管理费用		9,367,774.14	18,249,755.55	16,356,223.05	9,216,698.35
研发费用		6,657,163.68	13,649,324.69	9,217,151.33	8,414,655.84
财务费用		501,163.05	1,126,279.81	256,177.02	931,924.50
其中：利息费用		518,441.76	1,503,934.87	574,397.02	1,977,669.50
利息收入		66,997.33	467,620.70	378,323.92	1,097,675.76
加：其他收益（损失以“-”号填列）		96,574.43	563,178.50	590,179.31	881,979.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	810,251.33	413,669.08	414,467.15	69,309.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,038,553.03	771,380.01		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,140,585.84	-1,748,978.52		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-444,482.31	-537,625.57	97,235.09	3,104,456.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			83,846.28	36,020.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,953,073.26	68,997,438.76	20,809,363.72	40,932,607.01
加：营业外收入			500,000.00	15,004.14	0.98
减：营业外支出		127,350.64	149,185.41	416,077.95	806.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,825,722.62	69,348,253.35	20,408,289.91	40,931,801.71
减：所得税费用		7,827,551.11	10,018,305.70	2,917,532.13	5,878,811.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,998,171.51	59,329,947.65	17,490,757.78	35,052,990.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,998,171.51	59,329,947.65	17,490,757.78	35,052,990.68
（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		-138,944.47	70,283.49		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-138,944.47	70,283.49		
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		-138,944.47	70,283.49		
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		34,859,227.04	59,400,231.14	17,490,757.78	35,052,990.68
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：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

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		116,677,603.74	291,147,890.20	224,590,145.99	177,214,747.28
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,575,101.76	15,114,941.23	3,054,841.37	10,972,015.01
经营活动现金流入小计		121,252,705.50	306,262,831.43	227,644,987.36	188,186,762.29
购买商品、接受劳务支付的现金		112,129,330.01	147,079,597.88	126,826,329.05	105,829,453.95
支付给职工以及为职工支付的现金		13,451,439.88	25,140,069.08	20,038,379.44	14,259,579.12
支付的各项税费		6,213,020.82	21,205,156.41	21,735,514.86	26,484,663.57
支付其他与经营活动有关的现金		13,621,241.01	33,651,046.83	19,466,671.08	15,864,227.52
经营活动现金流出小计		145,415,031.72	227,075,870.20	188,066,894.43	162,437,924.16
经营活动产生的现金流量净额		-24,162,326.22	79,186,961.23	39,578,092.93	25,748,838.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		185,916,660.83	33,760,000.00	47,000,000.00	10,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,581,631.34	413,669.08	414,467.15	69,309.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,182.53	96,587.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				1,750,000.00	80,856,414.15
投资活动现金流入小计		187,498,292.17	34,305,851.61	49,261,054.53	90,975,723.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,982,586.86	6,289,089.56	4,563,858.02	1,547,128.80
投资支付的现金		138,740,000.00	133,300,000.00	45,000,000.00	12,376,660.83
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					61,877,007.50
投资活动现金流出小计		155,722,586.86	139,589,089.56	49,563,858.02	75,800,797.13
投资活动产生的现金流量净额		31,775,705.31	-105,283,237.95	-302,803.49	15,174,926.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			27,000,000.00		
取得借款收到的现金		33,000,000.00	46,285,000.00	24,709,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	73,285,000.00	24,709,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,005,000.00	36,989,000.00	16,300,000.00	71,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,145,395.03	7,613,034.28	55,605,679.64	18,002,409.50
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		43,150,395.03	44,602,034.28	71,905,679.64	89,082,409.50
筹资活动产生的现金流量净额		-10,150,395.03	28,682,965.72	-47,196,679.64	-37,082,409.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-2,537,015.94	2,586,689.00	-7,921,390.20	3,841,355.20
加：期初现金及现金等价物余额		32,427,979.87	29,841,290.87	37,762,681.07	33,921,325.87
六、期末现金及现金等价物余额		29,890,963.93	32,427,979.87	29,841,290.87	37,762,681.07

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

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

项目	2020年1-6月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	72,000,000.00				40,764,299.11			54,494,441.18	174,063,961.70
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	72,000,000.00				40,764,299.11			54,494,441.18	174,063,961.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,700,000.00			27,798,171.51	29,288,943.55
(一) 综合收益总额								34,998,171.51	34,859,227.04
(二) 所有者投入和减少资本					1,700,000.00				1,700,000.00
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					1,700,000.00				1,700,000.00
4. 其他									
(三) 利润分配								-7,200,000.00	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积								-7,200,000.00	-7,200,000.00
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、本期末余额	72,000,000.00				42,464,299.11			82,292,612.69	203,352,905.25

法定代表人:

主管会计工作负责人: 陈静

会计机构负责人: 陈静



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

2019年度											
项目	实收资本	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、上年期末余额	61,200,000.00				21,634,299.11				801,943.15	7,217,488.30	90,853,730.56
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,200,000.00				21,634,299.11				801,943.15	7,217,488.30	90,853,730.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,800,000.00				19,130,000.00		70,283.49		5,932,994.77	47,276,952.88	83,210,231.14
(一) 综合收益总额							70,283.49			59,329,947.65	59,400,231.14
(二) 所有者投入和减少资本	10,800,000.00				19,130,000.00						29,930,000.00
1. 股东投入的普通股	10,800,000.00				16,200,000.00						27,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,930,000.00						2,930,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									5,932,994.77	-12,052,994.77	-6,120,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									5,932,994.77	-5,932,994.77	
3. 其他										-6,120,000.00	-6,120,000.00
(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	72,000,000.00				40,764,299.11		70,283.49		6,734,937.92	54,494,441.18	174,063,961.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

项目	实收资本	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、上年期末余额	61,200,000.00								8,078,172.78	52,703,554.97	121,981,727.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,200,000.00								8,078,172.78	52,703,554.97	121,981,727.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					21,634,299.11				-7,276,229.63	-45,486,066.67	-31,127,997.19
(一) 综合收益总额										17,490,757.78	17,490,757.78
(二) 所有者投入和减少资本					4,084,800.00						4,084,800.00
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					4,084,800.00						4,084,800.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,749,075.78	-54,452,630.75	-52,703,554.97
2. 对所有者(或股东)的分配									1,749,075.78	-1,749,075.78	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					17,549,499.11				-9,025,305.41	-8,524,193.70	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-9,025,305.41		-9,025,305.41
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					17,549,499.11					-8,524,193.70	9,025,305.41
(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	61,200,000.00				21,634,299.11				801,943.15	7,217,488.30	90,853,730.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

项目	2017年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	61,200,000.00							106,928,737.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	61,200,000.00							106,928,737.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								15,052,990.68
(一) 综合收益总额								35,052,990.68
(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								-20,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								-3,505,299.07
3. 其他								-20,000,000.00
(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	61,200,000.00						8,078,172.78	121,981,727.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶静

会计机构负责人：陶静

江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系溧阳市华鹏电力仪表有限公司（以下简称“溧阳华鹏公司”），溧阳华鹏公司系由戴志光、朱益民、黄全富共同组建，于 1998 年 7 月 28 日在常州市溧阳工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320481000029513 的企业法人营业执照，注册资本 60.00 万元。溧阳华鹏公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 11 月 30 日在常州市工商行政管理局登记注册，位于江苏省溧阳市，统一社会信用代码为 913204817036214604，注册资本 7,200.00 万元，股份总数 7,200.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属仪器仪表制造行业，主要经营活动为智能仪表、计量箱、铅封及其配件的研发、制造、销售和相关技术服务；电动汽车充电设施及相关产品的研发、制造、销售、运营维护及技术服务；电气设备、机电设备、电子产品、五金交电的研发、制造、销售和技术咨询服务；软件开发；系统集成；企业管理咨询；互联网信息服务；大数据处理及运维服务；各类智慧工程的设计、研发、安装、维护；物联网设备及其辅助设备的研发、生产、销售；合同能源管理；新能源技术、节能技术开发、咨询、技术转让、技术服务；电力工程总承包，输变电工程专业承包，电力设施承装（修、试）（凭许可资质经营）；汽车销售及租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 9 月 4 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	江苏伊昂电气有限公司	伊昂电气	100.00	/
---	------------	------	--------	---

上述子公司具体情况详见附注七“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

报告期新增子公司：

子公司全称	子公司简称	合并期间	报告期纳入合并范围原因
江苏伊昂电气有限公司	伊昂电气	2018 年 7 月至 2020 年 6 月	投资设立

本报告期内新增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

本公司以人民币为记账本位币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

（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。

（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，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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。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新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）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，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，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，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

10. 金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度、2020年1-6月

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失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、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财务担保合同负债

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

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

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

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务工具投资、合同资产、租赁应收款及财务担保合同等,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/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产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、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合2：应收其他第三方款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收利息

其他应收款组合2：应收股利

其他应收款组合3：应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合4：应收其他第三方款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：银行承兑汇票

应收款项融资组合2：商业承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1：应收关联方合同资产（合并范围内）

合同资产组合2：应收其他第三方合同资产

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

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，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。

（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贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

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.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。

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。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于100.00万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

（8）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：本公司将100.00万元以上应收账款，100.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

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。

信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 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、在产品、库存商品、发出商

品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(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：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。

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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情

况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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行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其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

18. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50

19. 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分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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。

20. 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。

21. 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。

22. 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：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	法定使用期限
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）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，残值为零。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。

23. 长期资产减值

对子公司、合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

25. 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。

（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融

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。

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

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。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（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，并按已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法如下：

产品销售类：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收后确认收入；需要安装的，安装合格后确认收入。

提供服务类：根据合同约定，公司在完成服务并经客户确认后确认收入。

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，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. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017 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，应当采用未来适用法处理。

②2017 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。

本公司于 2017 年 6 月 12 日开始执行新修订的政府补助准则，且本公司对政府补助的会计核算按总额法进行核算。

③2017 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》：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。

④2017 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 日起执行上述解释。

⑤根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入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”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；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”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；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。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 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。

⑥2019 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但未执行新收入准则和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。

⑦2019 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。

⑧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。

⑨2019 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。

⑩2019 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。

⑪2017 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。

⑫2019 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。

（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) 首次执行新金融工具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

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
可供出售金融资产	376,660.83	-	-376,660.83
其他权益工具投资	-	455,066.89	455,066.89
其他综合收益	-	78,406.06	78,406.06
短期借款	24,709,000.00	24,741,842.38	32,842.38
其他应付款	441,867.13	409,024.75	-32,842.38
其中：应付利息	32,842.38	-	-32,842.38

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
可供出售金融资产	376,660.83	-	-376,660.83
其他权益工具投资	-	455,066.89	455,066.89
其他综合收益	-	78,406.06	78,406.06
短期借款	24,709,000.00	24,741,842.38	32,842.38
其他应付款	441,867.13	409,024.75	-32,842.38
其中：应付利息	32,842.38	-	-32,842.38

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A.合并财务报表

2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	376,660.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	455,066.89

B.母公司财务报表

2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	376,660.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	455,066.89

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A.合并财务报表

项目	2018.12.31 账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产	376,660.83	-	-	-
加：从可供出售金融资产转入	-	376,660.83	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	78,406.06	-
其他权益工具投资	-	-	-	455,066.89

B.母公司财务报表

项目	2018.12.31 账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产	376,660.83	-	-	-
加：从可供出售金融资产转入	-	376,660.83	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	78,406.06	-
其他权益工具投资	-	-	-	455,066.89

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A.合并财务报表

计量类别	2018.12.31 计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 计提的减值准备（按新金融工具准则）
------	------------------------------	-----	------	----------------------------

以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	6,768,229.18	-	-	6,768,229.18
其他应收款减值准备	11,499,043.76	-	-	11,499,043.76

B.母公司财务报表

计量类别	2018.12.31 计提的 减值准备(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019.1.1 计提的 减值准备(按新 金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	6,768,229.18	-	-	6,768,229.18
其他应收款减值准备	11,499,043.76	-	-	11,499,043.76

(5) 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

A.合并财务报表

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
流动资产：			
应收账款	131,517,054.91	100,549,850.56	-30,967,204.35
合同资产	-	30,967,204.35	30,967,204.35
流动负债：			
预收款项	4,081,809.98	-	-4,081,809.98
合同负债	-	4,081,809.98	4,081,809.98

B.母公司财务报表

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
流动资产：			
应收账款	131,517,054.91	100,549,850.56	-30,967,204.35
合同资产	-	30,967,204.35	30,967,204.35
流动负债：			
预收款项	4,081,809.98	-	-4,081,809.98
合同负债	-	4,081,809.98	4,081,809.98

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

本公司于 2015 年 8 月 24 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GF201532000444，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司 2017 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201832007181，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月适用 15% 的所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司伊昂电气 2018 年度适用 20% 的所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司伊昂电气 2019 年度、2020 年 1-6 月适用 20% 的所得税优惠税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司	15%	15%	15%	15%
伊昂电气	20%	20%	20%	—

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	9,512.45	2,962.94	8,866.11	18,906.15
银行存款	33,128,318.56	32,468,538.48	29,841,666.32	37,743,774.92
其他货币资金	13,155,794.74	7,861,066.75	27,590,147.94	18,836,260.18
合计	46,293,625.75	40,332,568.17	57,440,680.37	56,598,941.25

(2) 其他货币资金构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
承兑汇票保证金	9,909,608.86	5,306,909.58	22,298,970.01	12,063,696.35
保函保证金	3,246,185.88	2,554,157.17	5,291,177.93	6,772,563.83
其他货币资金合计	13,155,794.74	7,861,066.75	27,590,147.94	18,836,260.18

除上述其他货币资金之外，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. 交易性金融资产

(1) 分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,528,553.03	100,311,380.01	-	-
其中：委托理财	50,528,553.03	100,311,380.01	-	-
合计	50,528,553.03	100,311,380.01	-	-

(2) 2020年6月末交易性金融资产较2019年末下降49.63%，主要系理财产品到期赎回所致；

2019年末交易性金融资产较2018年末增加10,031.14万元，主要系2019年购买的银行理财产品增加，以及公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将原计入“其他流动资产”核算的委托理财列报至“交易性金融资产”所致；

(3) 各期末质押用于开具银行承兑汇票的交易性金融资产，详见本财务报表附注五、52之说明。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

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
银行承兑汇票	2,300,000.00	-	2,300,000.00	5,200,000.00	-	5,200,000.00
商业承兑汇票	161,227.91	8,061.40	153,166.51	-	-	-
合计	2,461,227.91	8,061.40	2,453,166.51	5,200,000.00	-	5,200,000.00

(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
银行承兑汇票	3,000,000.00	-	3,000,000.00	1,821,750.00	-	1,821,750.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	1,821,750.00	-	1,821,750.00

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,250,000.00	-	5,000,000.00
商业承兑汇票	-	161,227.91	-	-
合计	-	2,411,227.91	-	5,000,000.00

(续上表)

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,705,122.22	-	23,630,816.65	-
合计	9,705,122.22	-	23,630,816.65	-

(3) 按坏账计提方法分类披露

项目	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(%)	
按组合计提坏账准备					
1.组合 1	2,300,000.00	93.45	-	-	2,300,000.00
2.组合 2	161,227.91	6.55	8,061.40	5.00	153,166.51
合计	2,461,227.91	100.00	8,061.40	0.33	2,453,166.51

(4) 2020 年 6 月末应收票据较 2019 年末下降 52.82%，主要系公司收到的票据减少所致；2019 年末应收票据较 2018 年末增长 73.33%，2018 年末应收票据较 2017 年末增长 64.68%，主要系公司持有的尚未到期的应收票据增加所致。

4. 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	164,900,370.49	128,624,452.88	96,048,139.15	85,624,725.84
1 至 2 年	204,281.30	7,180,593.50	11,657,568.40	25,451,349.82
2 至 3 年	2,881,690.55	3,987,204.58	1,837,464.01	373,539.35
3 至 4 年	2,688,331.47	140,494.64	27,885.00	329,612.10
4 至 5 年	133,260.00	-	258,979.60	27,700.00
5 年以上	286,679.60	286,679.60	27,700.00	-
小计	171,094,613.41	140,219,425.20	109,857,736.16	111,806,927.11
减：坏账准备	10,867,407.16	8,702,370.29	6,768,229.18	7,125,399.13
合计	160,227,206.25	131,517,054.91	103,089,506.98	104,681,527.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日

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	171,094,613.41	100.00	10,867,407.16	6.35	160,227,206.25
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	171,094,613.41	100.00	10,867,407.16	6.35	160,227,206.25
合计	171,094,613.41	100.00	10,867,407.16	6.35	160,227,206.25

②2019 年 12 月 31 日

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	140,219,425.20	100.00	8,702,370.29	6.21	131,517,054.91
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	140,219,425.20	100.00	8,702,370.29	6.21	131,517,054.91
合计	140,219,425.20	100.00	8,702,370.29	6.21	131,517,054.91

③2018 年 12 月 31 日

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,857,736.16	100.00	6,768,229.18	6.16	103,089,506.98

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	109,857,736.16	100.00	6,768,229.18	6.16	103,089,506.98

④2017 年 12 月 31 日

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,806,927.11	100.00	7,125,399.13	6.37	104,681,527.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	111,806,927.11	100.00	7,125,399.13	6.37	104,681,527.98

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	164,900,370.49	96.38	8,245,018.52	156,655,351.97
1 至 2 年	204,281.30	0.12	20,428.13	183,853.17
2 至 3 年	2,881,690.55	1.68	864,507.17	2,017,183.38
3 至 4 年	2,688,331.47	1.57	1,344,165.74	1,344,165.73
4 至 5 年	133,260.00	0.08	106,608.00	26,652.00
5 年以上	286,679.60	0.17	286,679.60	-
合计	171,094,613.41	100.00	10,867,407.16	160,227,206.25

②2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	128,624,452.88	91.73	6,431,222.65	122,193,230.23

1 至 2 年	7,180,593.50	5.12	718,059.35	6,462,534.15
2 至 3 年	3,987,204.58	2.84	1,196,161.37	2,791,043.21
3 至 4 年	140,494.64	0.10	70,247.32	70,247.32
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	286,679.60	0.21	286,679.60	-
合计	140,219,425.20	100.00	8,702,370.29	131,517,054.91

③2018 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			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	96,048,139.15	87.43	4,802,406.96	91,245,732.19
1 至 2 年	11,657,568.40	10.61	1,165,756.84	10,491,811.56
2 至 3 年	1,837,464.01	1.67	551,239.20	1,286,224.81
3 至 4 年	27,885.00	0.03	13,942.50	13,942.50
4 至 5 年	258,979.60	0.23	207,183.68	51,795.92
5 年以上	27,700.00	0.03	27,700.00	-
合计	109,857,736.16	100.00	6,768,229.18	103,089,506.98

④2017 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	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	85,624,725.84	76.58	4,281,236.29	81,343,489.55
1 至 2 年	25,451,349.82	22.76	2,545,134.98	22,906,214.84
2 至 3 年	373,539.35	0.34	112,061.81	261,477.54
3 至 4 年	329,612.10	0.30	164,806.05	164,806.05
4 至 5 年	27,700.00	0.02	22,160.00	5,540.00
合计	111,806,927.11	100.00	7,125,399.13	104,681,527.98

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月

类别	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	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	8,702,370.29	-2,769,624.70	5,932,745.59	4,934,661.57	-	-	10,867,407.16
合计	8,702,370.29	-2,769,624.70	5,932,745.59	4,934,661.57	-	-	10,867,407.16

②2019 年度

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	6,768,229.18	-	6,768,229.18	1,934,141.11	-	-	8,702,370.29
合计	6,768,229.18	-	6,768,229.18	1,934,141.11	-	-	8,702,370.29

③2018 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	
账龄组合	7,125,399.13	-	357,169.95	-	6,768,229.18
合计	7,125,399.13	-	357,169.95	-	6,768,229.18

④2017 年度

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	
账龄组合	6,496,091.56	629,307.57	-	-	7,125,399.13
合计	6,496,091.56	629,307.57	-	-	7,125,399.13

(4) 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	占应收账款及合同资产余额的比例 (%)	坏账准备余额
国网上海市电力公司	44,705,952.82	21.43	2,235,297.64
国网浙江省电力有限公司	33,880,680.08	16.24	1,694,034.00
国网江苏省电力有限公司	32,471,027.56	15.57	1,626,226.88
国网四川省电力公司	31,727,517.47	15.21	1,654,792.96

国网辽宁省电力有限公司	19,643,537.61	9.42	982,176.88
合计	162,428,715.54	77.87	8,192,528.36

注：2020 年 6 月末应收账款前五户余额包含调整至“合同资产”核算的金额。

（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
国网四川省电力公司	32,089,967.13	22.89	1,628,466.68
国网江苏省电力有限公司	27,152,167.41	19.36	1,360,298.67
国网湖北省电力有限公司	19,309,296.46	13.77	965,464.82
国网山西省电力公司	16,427,792.40	11.72	821,389.62
云南电网有限责任公司	7,799,106.15	5.56	541,010.53
合计	102,778,329.55	73.30	5,316,630.32

（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
国网湖北省电力有限公司	15,536,762.25	14.14	776,838.11
国网江苏省电力有限公司	14,257,105.00	12.98	840,344.68
国网吉林省电力有限公司	14,160,981.42	12.89	1,163,245.01
云南电网有限责任公司	13,119,125.51	11.94	661,168.02
国网浙江省电力有限公司	11,704,672.31	10.65	585,233.62
合计	68,778,646.49	62.60	4,026,829.44

（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
国网湖北省电力有限公司	33,298,620.49	29.78	1,664,931.02
国网吉林省电力有限公司	28,707,531.50	25.68	2,305,716.25
武汉盛帆电子股份有限公司	8,726,687.74	7.81	436,334.39
国网辽宁省电力有限公司	7,761,861.14	6.94	388,093.06
云南电网有限责任公司	6,817,133.15	6.10	340,856.66
合计	85,311,834.02	76.31	5,135,931.38

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,000,000.00	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	-

(2) 本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,891,879.42	-	5,511,246.68	-
合计	3,891,879.42	-	5,511,246.68	-

(续上表)

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 2020 年 6 月末应收款项融资较 2019 年末增加 100.00 万元，主要系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将持有的符合条件的银行承兑汇票计入“应收款项融资”核算。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,504,738.52	99.87	21,638,737.46	100.00
1-2 年	17,356.17	0.13	-	-
合计	13,522,094.69	100.00	21,638,737.46	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	2,832,063.74	100.00	1,333,029.31	100.00
合计	2,832,063.74	100.00	1,333,029.31	100.00

(2) 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（%）
北京智芯半导体科技有限公司	11,807,305.49	87.32
北京智芯微电子科技有限公司	1,358,131.32	10.04
南京良电新能源科技有限公司	98,125.00	0.73
惠州亿纬锂能股份有限公司	63,347.56	0.47
中国石化销售股份有限公司江苏常州溧阳石油分公司	49,137.92	0.36
合计	13,376,047.29	98.92

(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（%）
北京智芯微电子科技有限公司	18,260,812.76	84.39
浙江鸥飞供应链管理有限公司	1,319,200.00	6.10
南京飞腾电子科技有限公司	864,532.52	4.00
惠州亿纬锂能股份有限公司	421,972.14	1.95
广州立功科技股份有限公司	140,308.00	0.65
合计	21,006,825.42	97.09

(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（%）
北京智芯微电子科技有限公司	836,619.82	29.54
南通康秦塑料贸易有限公司	659,827.59	23.30
科大智能电气技术有限公司	139,267.24	4.92
南方电网科学研究院有限责任公司	130,000.00	4.59

江苏省电力公司溧阳市供电公司	121,458.40	4.29
合计	1,887,173.05	66.64

(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(%)
北京智芯微电子科技有限公司	824,827.12	61.88
陕西中试电力科技有限公司	248,500.00	18.64
江苏省电力公司溧阳市供电公司	160,257.11	12.02
中国电力科学研究院	25,313.21	1.90
贝能电子(福建)有限公司	24,000.00	1.80
合计	1,282,897.44	96.24

(3)2020年6月末预付账款较2019年末下降37.51%，主要系预付的材料款减少所致；2019年末预付账款较2018年末增长664.06%，2018年末预付账款较2017年末增长112.45%，主要系预付的材料款增加所致。

7.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	566,008.24	2,209,746.71	3,512,058.03	4,394,655.60
合计	566,008.24	2,209,746.71	3,512,058.03	4,394,655.60

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	548,936.19	2,270,512.85	3,671,113.72	4,232,795.37
1至2年	43,909.85	43,955.00	10,000.00	359,565.48
2至3年	-	10,000.00	357,565.48	10,972,422.59

3 至 4 年	10,000.00	357,565.48	10,972,422.59	500,000.00
4 至 5 年	-	10,972,422.59	-	500,000.00
5 年以上	31,000.00	-	-	-
小计	633,846.04	13,654,455.92	15,011,101.79	16,564,783.44
减：坏账准备	67,837.80	11,444,709.21	11,499,043.76	12,170,127.84
合计	566,008.24	2,209,746.71	3,512,058.03	4,394,655.60

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
借款	-	11,298,988.07	11,298,988.07	13,048,988.07
保证金	401,200.00	2,072,000.00	3,382,751.00	3,220,625.00
备用金	186,052.96	213,976.93	312,862.72	208,766.37
其他	46,593.08	69,490.92	16,500.00	86,404.00
小计	633,846.04	13,654,455.92	15,011,101.79	16,564,783.44
减：坏账准备	67,837.80	11,444,709.21	11,499,043.76	12,170,127.84
合计	566,008.24	2,209,746.71	3,512,058.03	4,394,655.60

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	633,846.04	67,837.80	566,008.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	633,846.04	67,837.80	566,008.24

A1.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	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	633,846.04	10.70	67,837.80	566,008.24

其中：组合 3	-	-	-	-
组合 4	633,846.04	10.70	67,837.80	566,008.24
合计	633,846.04	10.70	67,837.80	566,008.24

A1.1 2020 年 6 月 30 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	548,936.19	27,446.81	5.00
1 至 2 年	43,909.85	4,390.99	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	31,000.00	31,000.00	100.00
合计	633,846.04	67,837.80	10.70

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	2,355,467.85	145,721.14	2,209,746.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	11,298,988.07	11,298,988.07	-
合计	13,654,455.92	11,444,709.21	2,209,746.71

B1.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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,355,467.85	6.19	145,721.14	2,209,746.71
其中：组合 3	-	-	-	-
组合 4	2,355,467.85	6.19	145,721.14	2,209,746.71
合计	2,355,467.85	6.19	145,721.14	2,209,746.71

B1.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,270,512.85	113,525.64	5.00
1 至 2 年	43,955.00	4,395.50	10.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	31,000.00	24,800.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	2,355,467.85	145,721.14	6.19

B2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

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
按单项计提坏账准备	11,298,988.07	100.00	11,298,988.07	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	11,298,988.07	100.00	11,298,988.07	-

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,298,988.07	75.27	11,298,988.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,712,113.72	24.73	200,055.69	5.39	3,512,058.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,011,101.79	100.00	11,499,043.76	76.60	3,512,058.03

（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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,298,988.07	68.21	11,298,988.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,265,795.37	31.79	871,139.77	16.54	4,394,655.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,564,783.44	100.00	12,170,127.84	73.47	4,394,655.60

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

单位名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
溧阳新峰塑胶科技有限公司	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	对方无偿还能力
合计	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	-

(续上表)

单位名称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
溧阳新峰塑胶科技有限公司	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	对方无偿还能力
合计	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	-

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	3,671,113.72	183,555.69	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	31,000.00	15,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-

合计	3,712,113.72	200,055.69	5.39
----	--------------	------------	------

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,232,795.37	211,639.77	5.00
1至2年	2,000.00	200.00	10.00
2至3年	31,000.00	9,300.00	30.00
3至4年	500,000.00	250,000.00	50.00
4至5年	500,000.00	400,000.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	5,265,795.37	871,139.77	16.54

④坏账准备的变动情况

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	
其他应收款坏账准备	11,444,709.21	-	77,883.34	11,298,988.07	67,837.80
合计	11,444,709.21	-	77,883.34	11,298,988.07	67,837.80

(续上表)

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	
其他应收款坏账准备	11,499,043.76	-	11,499,043.76	-	54,334.55	-	11,444,709.21
合计	11,499,043.76	-	11,499,043.76	-	54,334.55	-	11,444,709.21

(续上表)

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	
其他应收款坏账准备	12,170,127.84	-	671,084.08	-	11,499,043.76
合计	12,170,127.84	-	671,084.08	-	11,499,043.76

(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	
其他应收款坏账准备	15,965,254.84	-	3,795,127.00	-	12,170,127.84
合计	15,965,254.84	-	3,795,127.00	-	12,170,127.84

⑤报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年1-6月	溧阳新峰塑胶科技有限公司	借款	11,298,988.07	对方无偿还能力	经董事会审议通过	否
合计			11,298,988.07			

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 余额
国网辽宁招标有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	22.09	7,000.00
四川能投物资产业集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	15.78	5,000.00
郴州市公共资源交易中心	保证金	45,000.00	1年以内	7.10	2,250.00
溧阳市财政局	保证金	31,000.00	5年以上	4.89	31,000.00
蒋康	备用金	30,000.00	1年以内	4.73	1,500.00
合计		346,000.00		54.59	46,750.00

(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 余额
溧阳新峰塑胶科技有限公司	借款	11,298,988.07	3-5年	82.75	11,298,988.07
南方电网物资有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	5.86	40,000.00
广东电网物资有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	2.93	20,000.00
国网陕西招标有限公司	保证金	370,000.00	1年以内	2.71	18,500.00
国网冀北招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.46	10,000.00

合计		13,068,988.07		95.71	11,387,488.07
----	--	---------------	--	-------	---------------

(续上表)

单位名称	款项性质	2018.12.31 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
溧阳新峰塑胶科技有限公司	借款	11,298,988.07	2-4 年	75.27	11,298,988.07
国网物资有限公司	保证金	1,994,039.00	1 年以内	13.28	99,701.95
广东电网物资有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.33	40,000.00
国网青海电力招标代理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.33	10,000.00
云南电网物资有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	0.73	5,500.00
合计		14,403,027.07		95.94	11,454,190.02

(续上表)

单位名称	款项性质	2017.12.31 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
溧阳新峰塑胶科技有限公司	借款	11,298,988.07	1-3 年	68.21	11,298,988.07
国网物资有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	18.11	150,000.00
魏其	借款	1,000,000.00	3-5 年	6.04	650,000.00
戴志坤	借款	750,000.00	1 年以内	4.53	37,500.00
云南电网有限责任公司物流服务中心	保证金	140,000.00	1 年以内	0.85	7,000.00
合计		16,188,988.07		97.74	12,143,488.07

(3) 2020 年 6 月末其他应收款较 2019 年末下降 74.39%，2019 年末其他应收款较 2018 年末下降 37.08%，主要系应收保证金减少所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	9,614,980.56	900,663.55	8,714,317.01	7,637,389.89	598,147.93	7,039,241.96

在产品	15,754,916.24	-	15,754,916.24	21,484,850.99	-	21,484,850.99
库存商品	6,162,913.08	121,936.40	6,040,976.68	1,635,726.18	101,080.53	1,534,645.65
发出商品	4,340,446.82	-	4,340,446.82	2,948,561.69	-	2,948,561.69
委托加工物资	481,174.64	-	481,174.64	827,021.29	-	827,021.29
合计	36,354,431.34	1,022,599.95	35,331,831.39	34,533,550.04	699,228.46	33,834,321.58

(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	13,203,232.50	228,205.95	12,975,026.55	8,734,512.72	138,446.65	8,596,066.07
在产品	11,345,099.30	-	11,345,099.30	9,154,130.04	-	9,154,130.04
库存商品	3,474,225.61	-	3,474,225.61	7,438,573.00	-	7,438,573.00
委托加工物资	91,801.08	-	91,801.08	1,022,251.52	-	1,022,251.52
合计	28,114,358.49	228,205.95	27,886,152.54	26,349,467.28	138,446.65	26,211,020.63

(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	598,147.93	-	598,147.93	422,467.25	-	119,951.63	-	900,663.55
库存商品	101,080.53	-	101,080.53	22,015.06	-	1,159.19	-	121,936.40
合计	699,228.46	-	699,228.46	444,482.31	-	121,110.82	-	1,022,599.95

(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	228,205.95	436,545.04	-	66,603.06	-	598,147.93
库存商品	-	101,080.53	-	-	-	101,080.53
合计	228,205.95	537,625.57	-	66,603.06	-	699,228.46

(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	138,446.65	150,889.30	-	61,130.00	-	228,205.95
合计	138,446.65	150,889.30	-	61,130.00	-	228,205.95

(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	77,083.95	61,362.70	-	-	-	138,446.65
合计	77,083.95	61,362.70	-	-	-	138,446.65

9. 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
销货合同相关的合同资产	37,485,589.05	2,725,700.57	34,759,888.48
合计	37,485,589.05	2,725,700.57	34,759,888.48

(2) 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		坏账准备		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	37,485,589.05	100.00	2,725,700.57	7.27	34,759,888.48
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	37,485,589.05	100.00	2,725,700.57	7.27	34,759,888.48
合计	37,485,589.05	100.00	2,725,700.57	7.27	34,759,888.48

(3) 2020 年 1-6 月合同资产减值准备变动情况

项目	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销	2020.6.30
----	------------	--------	----------	------	------	------	-----------

合同资产减值准备	—	2,769,624.70	2,769,624.70	-	43,924.13	-	2,725,700.57
合计	—	2,769,624.70	2,769,624.70	-	43,924.13	-	2,725,700.57

(4) 2020 年 6 月末合同资产较 2019 年末增加 3,475.99 万元，系公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将原计入“应收款项”核算事项调整至“合同资产”核算所致。

10.其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	11,755.04	38,081.53	-	-
多缴所得税	-	-	1,837,681.03	-
银行理财产品	-	-	-	2,000,000.00
合计	11,755.04	38,081.53	1,837,681.03	2,000,000.00

11.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	376,660.83	-	376,660.83	376,660.83	-	376,660.83
按成本计量	376,660.83	-	376,660.83	376,660.83	-	376,660.83
合计	376,660.83	-	376,660.83	376,660.83	-	376,660.83

(2) 2019 年末可供出售金融资产较 2018 年末下降 100.00%，主要系本公司执行新金融工具准则，将持有的可供出售权益工具调整至“其他权益工具投资”核算。

12.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
非上市权益工具投资	2,086,535.92	446,944.32	-	-
合计	2,086,535.92	446,944.32	-	-

(2) 2020 年 6 月末其他权益工具投资较 2019 年末增长 366.84%，主要系公司增加对江苏哈勃新能源科技有限公司的投资所致；2019 年末其他权益工具投资较 2018 年末增加 44.69 万元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将持有的可供出售权益工具调整至“其他权益工具投资”核算。

13.投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	2,828,571.43	2,828,571.43
其中：固定资产转入	2,828,571.43	2,828,571.43
3.本期减少金额	-	-
4. 2020.6.30 余额	2,828,571.43	2,828,571.43
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	515,035.71	515,035.71
其中：固定资产转入	515,035.71	515,035.71
3.本期减少金额	-	-
4. 2020.6.30 余额	515,035.71	515,035.71
三、减值准备	-	-

四、账面价值		
1. 2020.6.30 账面价值	2,313,535.72	2,313,535.72
2. 2019.12.31 账面价值	-	-

(2)2020 年 6 月末投资性房地产较 2019 年末增加 231.35 万元,主要系公司持有意图变更,将出租的房屋及建筑物分类至“投资性房地产”核算所致。

14.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	42,336,074.51	45,961,166.41	41,297,973.13	43,999,870.72
固定资产清理	-	-	-	-
合计	42,336,074.51	45,961,166.41	41,297,973.13	43,999,870.72

(2) 固定资产

①2020 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31 余额	35,307,273.97	29,616,277.04	6,434,100.67	4,651,472.65	76,009,124.33
2.本期增加金额	-	1,443,362.80	290,265.49	178,605.70	1,912,233.99
(1) 购置	-	1,443,362.80	290,265.49	178,605.70	1,912,233.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,828,571.43	1,050,843.30	-	-	3,879,414.73
(1) 处置或报废	-	1,050,843.30	-	-	1,050,843.30
(2) 转入投资性房地产	2,828,571.43	-	-	-	2,828,571.43
4.2020.6.30 余额	32,478,702.54	30,008,796.54	6,724,366.16	4,830,078.35	74,041,943.59
二、累计折旧					
1.2019.12.31 余额	9,591,797.48	12,450,168.61	4,386,173.11	3,619,818.72	30,047,957.92

2.本期增加金额	960,798.90	1,430,108.05	459,901.55	245,631.03	3,096,439.53
（1）计提	960,798.90	1,430,108.05	459,901.55	245,631.03	3,096,439.53
3.本期减少金额	515,035.71	923,492.66	-	-	1,438,528.37
（1）处置或报废	-	923,492.66	-	-	923,492.66
（2）转入投资性 房地产	515,035.71	-	-	-	515,035.71
4.2020.6.30 余额	10,037,560.67	12,956,784.00	4,846,074.66	3,865,449.75	31,705,869.08
三、减值准备					
1.2019.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020.6.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020.6.30 账面价值	22,441,141.87	17,052,012.54	1,878,291.50	964,628.60	42,336,074.51
2.2019.12.31 账面价值	25,715,476.49	17,166,108.43	2,047,927.56	1,031,653.93	45,961,166.41

②2019 年度

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31 余额	33,749,563.10	25,633,753.67	6,323,732.64	4,511,136.24	70,218,185.65
2.本期增加金额	1,611,154.19	7,554,241.74	1,038,693.11	537,412.11	10,741,501.15
（1）购置	-	7,554,241.74	1,038,693.11	537,412.11	9,130,346.96
（2）在建工程 转入	1,611,154.19	-	-	-	1,611,154.19
3.本期减少金额	53,443.32	3,571,718.37	928,325.08	397,075.70	4,950,562.47
（1）处置或报废	53,443.32	3,571,718.37	928,325.08	397,075.70	4,950,562.47
4.2019.12.31 余额	35,307,273.97	29,616,277.04	6,434,100.67	4,651,472.65	76,009,124.33

二、累计折旧					
1.2018.12.31 余额	7,786,924.21	12,659,653.99	4,427,870.07	3,266,134.61	28,140,582.88
2.本期增加金额	1,855,644.42	2,490,417.99	840,211.87	702,245.93	5,888,520.21
（1）计提	1,855,644.42	2,490,417.99	840,211.87	702,245.93	5,888,520.21
3.本期减少金额	50,771.15	2,699,903.37	881,908.83	348,561.82	3,981,145.17
（1）处置或报废	50,771.15	2,699,903.37	881,908.83	348,561.82	3,981,145.17
4.2019.12.31 余额	9,591,797.48	12,450,168.61	4,386,173.11	3,619,818.72	30,047,957.92
三、减值准备					
1.2018.12.31 余额	-	779,629.64	-	-	779,629.64
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	779,629.64	-	-	779,629.64
（1）处置或报废	-	779,629.64	-	-	779,629.64
4.2019.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	25,715,476.49	17,166,108.43	2,047,927.56	1,031,653.93	45,961,166.41
2.2018.12.31 账面价值	25,962,638.89	12,194,470.04	1,895,862.57	1,245,001.63	41,297,973.13

③2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017.12.31 余额	33,413,468.47	23,338,415.48	7,297,526.20	4,447,701.26	68,497,111.41
2.本期增加金额	336,094.63	2,809,129.73	237,541.37	206,923.53	3,589,689.26
（1）购置	-	2,809,129.73	237,541.37	206,923.53	3,253,594.63
（2）在建工程转入	336,094.63	-	-	-	336,094.63
3.本期减少金额	-	513,791.54	1,211,334.93	143,488.55	1,868,615.02

(1) 处置或报废	-	513,791.54	1,211,334.93	143,488.55	1,868,615.02
4.2018.12.31 余额	33,749,563.10	25,633,753.67	6,323,732.64	4,511,136.24	70,218,185.65
二、累计折旧					
1.2017.12.31 余额	5,974,437.03	10,937,012.82	4,856,406.13	2,729,384.71	24,497,240.69
2.本期增加金额	1,812,487.18	2,099,929.34	722,232.12	672,444.63	5,307,093.27
(1) 计提	1,812,487.18	2,099,929.34	722,232.12	672,444.63	5,307,093.27
3.本期减少金额	-	377,288.17	1,150,768.18	135,694.73	1,663,751.08
(1) 处置或报废	-	377,288.17	1,150,768.18	135,694.73	1,663,751.08
4.2018.12.31 余额	7,786,924.21	12,659,653.99	4,427,870.07	3,266,134.61	28,140,582.88
三、减值准备					
1.2017.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	779,629.64	-	-	779,629.64
(1) 计提	-	779,629.64	-	-	779,629.64
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2018.12.31 余额	-	779,629.64	-	-	779,629.64
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	25,962,638.89	12,194,470.04	1,895,862.57	1,245,001.63	41,297,973.13
2.2017.12.31 账面价值	27,439,031.44	12,401,402.66	2,441,120.07	1,718,316.55	43,999,870.72

④2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2016.12.31 余额	33,037,082.30	23,317,714.30	6,138,855.72	4,395,183.24	66,888,835.56

2.本期增加金额	376,386.17	20,701.18	1,158,670.48	52,518.02	1,608,275.85
（1）购置	-	20,701.18	1,158,670.48	52,518.02	1,231,889.68
（2）在建工程转入	376,386.17	-	-	-	376,386.17
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017.12.31 余额	33,413,468.47	23,338,415.48	7,297,526.20	4,447,701.26	68,497,111.41
二、累计折旧					
1.2016.12.31 余额	4,209,768.11	8,764,376.19	4,131,952.82	2,017,306.64	19,123,403.76
2.本期增加金额	1,764,668.92	2,172,636.63	724,453.31	712,078.07	5,373,836.93
（1）计提	1,764,668.92	2,172,636.63	724,453.31	712,078.07	5,373,836.93
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017.12.31 余额	5,974,437.03	10,937,012.82	4,856,406.13	2,729,384.71	24,497,240.69
三、减值准备					
1.2016.12.31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017.12.31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017.12.31 账面价值	27,439,031.44	12,401,402.66	2,441,120.07	1,718,316.55	43,999,870.72
2.2016.12.31 账面价值	28,827,314.18	14,553,338.11	2,006,902.91	2,377,876.60	47,765,431.80

（3）报告期内用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五、52 之说明。

15.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	473,561.81	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
合计	473,561.81	-	-	-

(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
智能电网及新能源装备建设项目	473,561.81	-	473,561.81
合计	473,561.81	-	473,561.81

②主要工程项目变动情况

A.2020 年 1-6 月

项目名称	预算金额 (万元)	2019.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入占预算 比例 (%)
智能电网及新 能源装备建设项目	22,701.81	-	473,561.81	-	-	0.21
合计	22,701.81	-	473,561.81	-	-	0.21

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2020.6.30
智能电网及新 能源装备建设项目	0.21	-	-	自有资金	473,561.81
合计	0.21	-	-		473,561.81

B.2019 年度

项目名称	预算金额 (万元)	2018.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例 (%)
办公楼装修 工程	160.00	-	1,611,154.19	1,611,154.19	-	100.00
合计	160.00	-	1,611,154.19	1,611,154.19	-	100.00

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2019.12.31
办公楼装修工程	100.00	-	-	自有资金	-
合计	100.00	-	-		-

C.2018 年度

项目名称	预算金额 (万元)	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例 (%)
展厅装修及 消防工程	35.00	-	336,094.63	336,094.63	-	100.00
合计	35.00	-	336,094.63	336,094.63	-	100.00

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源	2018.12.31
展厅装修及 消防工程	100.00	-	-	自有资金	-
合计	100.00	-	-		-

D.2017 年度

项目名称	预算金额 (万元)	2016.12.31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例 (%)
载货电梯及 其附属工程	37.00	-	376,386.17	376,386.17	-	100.00
合计	37.00	-	376,386.17	376,386.17	-	100.00

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源	2017.12.31
载货电梯及其 附属工程	100.00	-	-	自有资金	-
合计	100.00	-	-		-

(3) 2020 年 6 月末在建工程较 2019 年末增加 47.36 万元, 主要系公司新增智能电网及新能源装备建设项目所致。

16.无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31 余额	2,099,397.00	337,352.43	2,436,749.43
2.本期增加金额	14,710,000.00	-	14,710,000.00
（1）购置	14,710,000.00	-	14,710,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.6.30 余额	16,809,397.00	337,352.43	17,146,749.43
二、累计摊销			
1. 2019.12.31 余额	438,983.92	226,708.30	665,692.22
2.本期增加金额	45,510.67	24,859.44	70,370.11
（1）计提	45,510.67	24,859.44	70,370.11
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2020.6.30 余额	484,494.59	251,567.74	736,062.33
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.6.30 账面价值	16,324,902.41	85,784.69	16,410,687.10
2.2019.12.31 账面价值	1,660,413.08	110,644.13	1,771,057.21

②2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31 余额	2,099,397.00	337,352.43	2,436,749.43
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31 余额	2,099,397.00	337,352.43	2,436,749.43
二、累计摊销			
1. 2018.12.31 余额	396,995.98	136,683.53	533,679.51
2.本期增加金额	41,987.94	90,024.77	132,012.71

(1) 计提	41,987.94	90,024.77	132,012.71
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2019.12.31 余额	438,983.92	226,708.30	665,692.22
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	1,660,413.08	110,644.13	1,771,057.21
2.2018.12.31 账面价值	1,702,401.02	200,668.90	1,903,069.92

③2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017.12.31 余额	2,099,397.00	255,797.45	2,355,194.45
2.本期增加金额	-	81,554.98	81,554.98
(1) 购置	-	81,554.98	81,554.98
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018.12.31 余额	2,099,397.00	337,352.43	2,436,749.43
二、累计摊销			
1. 2017.12.31 余额	355,007.98	48,617.44	403,625.42
2.本期增加金额	41,988.00	88,066.09	130,054.09
(1) 计提	41,988.00	88,066.09	130,054.09
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2018.12.31 余额	396,995.98	136,683.53	533,679.51
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	1,702,401.02	200,668.90	1,903,069.92
2.2017.12.31 账面价值	1,744,389.02	207,180.01	1,951,569.03

④2017 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1.2016.12.31 余额	2,099,397.00	120,754.72	2,220,151.72
2.本期增加金额	-	135,042.73	135,042.73
(1) 购置	-	135,042.73	135,042.73
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31 余额	2,099,397.00	255,797.45	2,355,194.45
二、累计摊销			
1.2016.12.31 余额	313,019.98	24,150.95	337,170.93
2.本期增加金额	41,988.00	24,466.49	66,454.49
(1) 计提	41,988.00	24,466.49	66,454.49
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31 余额	355,007.98	48,617.44	403,625.42
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	1,744,389.02	207,180.01	1,951,569.03
2.2016.12.31 账面价值	1,786,377.02	96,603.77	1,882,980.79

(2) 2020 年 6 月末无形资产较 2019 年末增加 1,463.96 万元，主要系公司购置的土地使用权增加所致；

(3) 报告期内用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五、52 之说明。

17. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
租赁房屋装修费	473,638.50	-	92,780.64	-	380,857.86
合计	473,638.50	-	92,780.64	-	380,857.86

(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	

租赁房屋装修费	-	556,684.00	83,045.50	-	473,638.50
合计	-	556,684.00	83,045.50	-	473,638.50

(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	
租赁房屋装修费	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(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	
租赁房屋装修费	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(2) 2019 年末长期待摊费用较 2018 年末增加 47.36 万元，主要系租赁房屋装修支出增加所致。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	13,669,006.93	2,049,685.26	20,147,079.50	3,042,144.73
存货跌价准备	1,022,599.95	153,389.99	699,228.46	104,884.27
固定资产减值准备	-	-	-	-
递延收益	601,265.00	90,189.75	622,535.00	93,380.25
其他权益工具投资	163,464.08	24,519.61	-	-
合计	15,456,335.96	2,317,784.61	21,468,842.96	3,240,409.25

(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

坏账准备	18,267,272.94	2,740,090.94	19,295,526.97	2,894,329.05
存货跌价准备	228,205.95	34,230.89	138,446.65	20,766.99
固定资产减值准备	779,629.64	116,944.45	-	-
递延收益	473,825.00	71,073.75	198,365.00	29,754.75
合计	19,748,933.53	2,962,340.03	19,632,338.62	2,944,850.79

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
公允价值变动损益	1,038,553.03	155,782.95	771,380.01	115,707.00
合计	1,038,553.03	155,782.95	771,380.01	115,707.00

(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
公允价值变动损益	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

19.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	46,752.22	-	726,524.00	-
合计	46,752.22	-	726,524.00	-

2020年6月末其他非流动资产较2019年末增加4.67万元，2018年末其他非流动资产较2017年末增加72.65万元，主要系预付工程设备款增加所致；2019年末其他非流动资产较2018年末减少72.65万元，主要系预付的工程设备款结算所致。

20.短期借款

(1) 短期借款类别

类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押、保证借款	-	-	18,709,000.00	-

保证借款	33,000,000.00	28,005,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	-	-	-	7,300,000.00
信用借款	-	6,000,000.00	-	-
借款利息	39,875.00	45,198.31	-	-
合计	33,039,875.00	34,050,198.31	24,709,000.00	16,300,000.00

(2) 2020 年 6 月末短期借款中, 戴诚、刘菲为本公司向中信银行溧阳支行借款 1,800.00 万元提供保证, 担保期间为 2020 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日; 戴志光、戴诚为本公司向中国农业银行溧阳支行借款 1,000.00 万元提供保证, 担保期间为 2020 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日; 戴志光、陈留英为本公司向中国工商银行溧阳支行借款 500.00 万元提供保证, 担保期间为 2020 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 24 日;

(3) 2019 年末短期借款较 2018 年末增长 37.80%, 2018 年末短期借款较 2017 年末增长 51.59%, 主要系公司融资需求增长, 增加银行借款所致。

21. 应付票据

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	68,304,904.57	69,991,848.39	34,081,379.01	22,563,696.35
合计	68,304,904.57	69,991,848.39	34,081,379.01	22,563,696.35

2019 年末应付票据较 2018 年末增长 105.37%, 2018 年末应付票据较 2017 年末增长 51.05%, 主要系公司以票据结算的货款增加所致。

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	80,035,995.40	87,644,638.82	76,316,805.54	66,038,930.34
工程设备款	1,403,585.19	3,028,624.03	231,226.80	261,116.58
加工费	939,584.48	801,642.97	311,185.47	927,646.53
运输服务费	789,394.36	370,559.69	766,150.70	1,245,647.78
其他	769,963.86	801,279.65	24,880.00	17,580.00

合计	83,938,523.29	92,646,745.16	77,650,248.51	68,490,921.23
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 2020 年 6 月末应付账款中 1 年以上的金额为 962.24 万元, 主要系尚未结算的材料款。

23. 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
货款	-	4,081,809.98	7,031,410.37	1,646,560.38
合计	-	4,081,809.98	7,031,410.37	1,646,560.38

(2) 2020 年 6 月末预收款项较 2019 年末下降 100.00%, 系公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 将原计入“预收款项”核算事项调整至“合同负债”和“其他流动负债”核算所致; 2019 年末预收款项较 2018 年末下降 41.95%, 主要系预收的货款结算所致; 2018 年末预收款项较 2017 年末增长 327.04%, 主要系预收的货款增加所致。

24. 合同负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	997,863.09	-	-	-
合计	997,863.09	-	-	-

2020 年 6 月末合同负债较 2019 年末增加 99.79 万元, 系公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 将原计入“预收款项”核算事项调整至“合同负债”和“其他流动负债”核算所致。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	3,549,623.92	14,440,342.69	13,171,927.41	4,818,039.20
二、离职后福利-设定提存计划	-	236,314.00	236,314.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,549,623.92	14,676,656.69	13,408,241.41	4,818,039.20

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	2,297,760.96	25,760,102.58	24,508,239.62	3,549,623.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	632,574.07	632,574.07	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,297,760.96	26,392,676.65	25,140,813.69	3,549,623.92

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	3,278,188.19	16,849,716.87	17,830,144.10	2,297,760.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	979,102.26	979,102.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,278,188.19	17,828,819.13	18,809,246.36	2,297,760.96

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	2,843,931.20	14,773,074.96	14,338,817.97	3,278,188.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	370,407.78	370,407.78	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,843,931.20	15,143,482.74	14,709,225.75	3,278,188.19

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,529,257.16	13,167,304.08	11,900,784.98	4,795,776.26
职工福利费	-	735,607.15	735,607.15	-
社会保险费	-	185,970.84	185,970.84	-

其中：医疗保险金	-	129,575.66	129,575.66	-
工伤保险金	-	17,116.66	17,116.66	-
生育保险金	-	39,278.52	39,278.52	-
住房公积金	-	310,020.00	310,020.00	-
工会经费	20,366.76	41,440.62	39,544.44	22,262.94
职工教育经费	-	-	-	-
合计	3,549,623.92	14,440,342.69	13,171,927.41	4,818,039.20

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,281,973.06	21,969,738.19	20,722,454.09	3,529,257.16
职工福利费	-	1,552,632.24	1,552,632.24	-
社会保险费	-	1,596,679.09	1,596,679.09	-
其中：医疗保险金	-	1,374,053.32	1,374,053.32	-
工伤保险金	-	161,043.73	161,043.73	-
生育保险金	-	61,582.04	61,582.04	-
住房公积金	-	558,034.63	558,034.63	-
工会经费	15,787.90	74,307.58	69,728.72	20,366.76
职工教育经费	-	8,710.85	8,710.85	-
合计	2,297,760.96	25,760,102.58	24,508,239.62	3,549,623.92

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,256,060.24	14,520,676.19	15,494,763.37	2,281,973.06
职工福利费	-	1,376,097.63	1,376,097.63	-
社会保险费	-	534,625.34	534,625.34	-
其中：医疗保险金	-	397,266.57	397,266.57	-
工伤保险金	-	100,402.42	100,402.42	-
生育保险金	-	36,956.35	36,956.35	-
住房公积金	-	357,838.00	357,838.00	-

工会经费	22,127.95	45,967.48	52,307.53	15,787.90
职工教育经费	-	14,512.23	14,512.23	-
合计	3,278,188.19	16,849,716.87	17,830,144.10	2,297,760.96

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,843,931.20	12,465,599.34	12,053,470.30	3,256,060.24
职工福利费	-	1,014,558.12	1,014,558.12	-
社会保险费	-	942,950.49	942,950.49	-
其中：医疗保险金	-	830,516.26	830,516.26	-
工伤保险金	-	26,319.39	26,319.39	-
生育保险金	-	86,114.84	86,114.84	-
住房公积金	-	291,177.00	291,177.00	-
工会经费	-	42,792.51	20,664.56	22,127.95
职工教育经费	-	15,997.50	15,997.50	-
合计	2,843,931.20	14,773,074.96	14,338,817.97	3,278,188.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
养老保险金	-	232,238.72	232,238.72	-
失业保险金	-	4,075.28	4,075.28	-
合计	-	236,314.00	236,314.00	-

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
养老保险金	-	592,287.25	592,287.25	-
失业保险金	-	40,286.82	40,286.82	-
合计	-	632,574.07	632,574.07	-

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

养老保险金	-	954,323.37	954,323.37	-
失业保险金	-	24,778.89	24,778.89	-
合计	-	979,102.26	979,102.26	-

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
养老保险金	-	344,579.69	344,579.69	-
失业保险金	-	25,828.09	25,828.09	-
合计	-	370,407.78	370,407.78	-

(4)2020 年 6 月末应付职工薪酬较 2019 年末增长 35.73%，2019 年末应付职工薪酬较 2018 年末增长 54.48%，主要系员工人数增加及工资奖金增加所致。

26. 应交税费

(1) 分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,766,611.37	2,968,846.05	6,399,101.81	3,286,185.17
企业所得税	6,193,633.47	1,829,683.32	371,402.16	1,962,355.61
城市维护建设税	543,954.46	209,185.08	440,787.53	216,373.72
教育费附加	388,538.90	149,417.92	314,848.23	154,552.65
个人所得税	273,650.30	1,738,478.73	1,689,189.46	4,000,300.07
房产税	115,375.96	115,375.96	71,419.21	145,017.75
土地使用税	22,617.00	22,617.00	22,617.00	12,171.42
印花税	11,907.95	12,139.90	16,438.80	10,286.32
环境保护税	30.00	22.88	18.30	-
合计	15,316,319.41	7,045,766.84	9,325,822.50	9,787,242.71

(2) 2020 年 6 月末应交税费较 2019 年末增长 117.38%，主要系未到缴款期的增值税和所得税余额增加所致。

27. 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	-	-	32,842.38	22,783.33
其他应付款	759,381.05	1,229,007.74	409,024.75	2,044,391.20
合计	759,381.05	1,229,007.74	441,867.13	2,067,174.53

(2) 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款利息	-	-	32,842.38	22,783.33
合计	-	-	32,842.38	22,783.33

(3) 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
往来款	-	-	-	1,311,772.50
其他	759,381.05	1,229,007.74	409,024.75	732,618.70
合计	759,381.05	1,229,007.74	409,024.75	2,044,391.20

(4) 2019 年末其他应付款较 2018 年末增长 178.14%，主要系已计提尚未支付的各项费用增加所致；2018 年末其他应付款较 2017 年末下降 78.62%，主要系往来款减少所致。

28.其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应交税费-待转销项税额	23,902.17	-	-	-
合计	23,902.17			

2020 年 6 月末其他流动负债较 2019 年末增加 2.39 万元，详见附注五、24.合同负债。

29.递延收益

(1) 递延收益情况

项目名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
政府补助	622,535.00	-	21,270.00	601,265.00

合计	622,535.00	-	21,270.00	601,265.00
----	------------	---	-----------	------------

(续上表)

项目名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	473,825.00	180,000.00	31,290.00	622,535.00
合计	473,825.00	180,000.00	31,290.00	622,535.00

(续上表)

项目名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	198,365.00	300,000.00	24,540.00	473,825.00
合计	198,365.00	300,000.00	24,540.00	473,825.00

(续上表)

项目名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	222,905.00	-	24,540.00	198,365.00
合计	222,905.00	-	24,540.00	198,365.00

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
智能充电商业生态示范关键技术研究补助	300,000.00	-	-	300,000.00	与收益相关
设备购置奖励	149,285.00	-	12,270.00	137,015.00	与资产相关
智能车间建设补助	173,250.00	-	9,000.00	164,250.00	与资产相关
合计	622,535.00	-	21,270.00	601,265.00	

(续上表)

补助项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
的智能充电商业生态示范关键技术研究补助	300,000.00	-	-	300,000.00	与收益相关
设备购置奖励	173,825.00	-	24,540.00	149,285.00	与资产相关
智能车间建设补助	-	180,000.00	6,750.00	173,250.00	与资产相关
合计	473,825.00	180,000.00	31,290.00	622,535.00	

(续上表)

补助项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
设备购置奖励	198,365.00	-	24,540.00	173,825.00	与资产相关
智能充电商业生态示范关键技术研究补助	-	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
合计	198,365.00	300,000.00	24,540.00	473,825.00	

(续上表)

补助项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
设备购置奖励	222,905.00	-	24,540.00	198,365.00	与资产相关
合计	222,905.00	-	24,540.00	198,365.00	

30.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	股权比例 (%)
江苏伊昂投资发展有限公司	37,640,000.00	-	-	37,640,000.00	52.278
天津俊康汇科技中心 (有限合伙)	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	25.000
戴志光	8,340,400.00	-	-	8,340,400.00	11.584
溧阳市华诚投资合伙企业 (有限合伙)	4,403,600.00	-	-	4,403,600.00	6.116
史建群	1,224,000.00	-	-	1,224,000.00	1.700
邵顺	1,224,000.00	-	-	1,224,000.00	1.700
董宸良	612,000.00	-	-	612,000.00	0.850
沙庆	306,000.00	-	-	306,000.00	0.425
晏韵童	250,000.00	-	-	250,000.00	0.347
合计	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	100.00

(2) 2019 年度

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	股权比例 (%)
江苏伊昂投资发展有限公司	42,840,000.00	-	5,200,000.00	37,640,000.00	52.278

天津俊康汇科技中心（有限合伙）	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	25.000
戴志光	10,340,400.00	-	2,000,000.00	8,340,400.00	11.584
溧阳市华诚投资合伙企业（有限合伙）	4,403,600.00	-	-	4,403,600.00	6.116
史建群	1,224,000.00	-	-	1,224,000.00	1.700
邵顺	1,224,000.00	-	-	1,224,000.00	1.700
董宸良	612,000.00	-	-	612,000.00	0.850
沙庆	306,000.00	-	-	306,000.00	0.425
晏韵童	250,000.00	-	-	250,000.00	0.347
合计	61,200,000.00	18,000,000.00	7,200,000.00	72,000,000.00	100.00

(3) 2018 年度

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	股权比例（%）
戴志光	31,212,000.00	-	20,871,600.00	10,340,400.00	16.90
戴诚	29,988,000.00	-	29,988,000.00	-	-
江苏伊昂投资发展有限公司	-	42,840,000.00	-	42,840,000.00	70.00
溧阳市华诚投资合伙企业（有限合伙）	-	4,403,600.00	-	4,403,600.00	7.20
史建群	-	1,224,000.00	-	1,224,000.00	2.00
邵顺	-	1,224,000.00	-	1,224,000.00	2.00
董宸良	-	612,000.00	-	612,000.00	1.00
沙庆	-	306,000.00	-	306,000.00	0.50
晏韵童	-	250,000.00	-	250,000.00	0.40
合计	61,200,000.00	50,859,600.00	50,859,600.00	61,200,000.00	100.00

(4) 2017 年度

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	股权比例（%）
戴志光	40,000,000.00	-	8,788,000.00	31,212,000.00	51.00

戴诚	21,200,000.00	8,788,000.00	-	29,988,000.00	49.00
合计	61,200,000.00	8,788,000.00	8,788,000.00	61,200,000.00	100.00

31.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
股本溢价	40,764,299.11	1,700,000.00	-	42,464,299.11
合计	40,764,299.11	1,700,000.00	-	42,464,299.11

(2) 2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	21,634,299.11	19,130,000.00	-	40,764,299.11
合计	21,634,299.11	19,130,000.00	-	40,764,299.11

(3) 2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	-	25,644,099.11	4,009,800.00	21,634,299.11
合计	-	25,644,099.11	4,009,800.00	21,634,299.11

(4) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(5) 2018 年资本公积变动主要系股权激励及股改所致；2019 年资本公积变动主要系股权激励及增资所致；2020 年 1-6 月资本公积变动主要系股权激励所致。

32.其他综合收益

(1) 2020 年 1-6 月

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
----	------------	------	------	-----------

其他权益工具投资公允价值变动	70,283.49	-138,944.47	70,283.49	-138,944.47
合计	70,283.49	-138,944.47	70,283.49	-138,944.47

(2) 2019 年度

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他权益工具投资公允价值变动	-	70,283.49	-	70,283.49
合计	-	70,283.49	-	70,283.49

(3) 2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(4) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(5) 2020 年 6 月末其他综合收益较 2019 年末减少 20.92 万元, 2019 年末其他综合收益较 2018 年末增加 7.03 万元, 主要系公司执行新金融工具准则, 将持有的其他权益工具投资按公允价值核算, 公允价值变动计入其他综合收益所致。

33. 盈余公积

(1) 2020 年 1-6 月

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	6,734,937.92	-	-	6,734,937.92
合计	6,734,937.92	-	-	6,734,937.92

(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	801,943.15	5,932,994.77	-	6,734,937.92

合计	801,943.15	5,932,994.77	-	6,734,937.92
----	------------	--------------	---	--------------

(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	8,078,172.78	1,749,075.78	9,025,305.41	801,943.15
合计	8,078,172.78	1,749,075.78	9,025,305.41	801,943.15

(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	4,572,873.71	3,505,299.07	-	8,078,172.78
合计	4,572,873.71	3,505,299.07	-	8,078,172.78

(5) 盈余公积增加系本公司按照净利润的 10% 计提的法定盈余公积；2018 年盈余公积减少系公司进行股改，转入资本公积所致。

34. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	54,072,343.20	7,217,154.86	52,703,554.97	41,155,863.36
加：归属于母公司股东净利润	35,171,427.64	58,908,183.11	17,490,424.34	35,052,990.68
减：提取法定盈余公积	-	5,932,994.77	1,749,075.78	3,505,299.07
应付普通股股利	7,200,000.00	6,120,000.00	52,703,554.97	20,000,000.00
转增资本	-	-	8,524,193.70	-
其他	-	-	-	-
期末未分配利润	82,043,770.84	54,072,343.20	7,217,154.86	52,703,554.97

35. 营业收入及营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	186,053,808.63	329,218,279.08	209,743,381.11	215,521,552.05
其他业务收入	133,146.75	427,755.29	432,070.18	528,355.64
营业收入合计	186,186,955.38	329,646,034.37	210,175,451.29	216,049,907.69

主营业务成本	113,814,918.66	211,295,090.36	154,228,655.17	153,148,381.74
其他业务成本	113,440.58	438,079.76	347,964.59	465,489.52
营业成本合计	113,928,359.24	211,733,170.12	154,576,619.76	153,613,871.26

(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
单相智能表	85,361,225.85	48,420,943.98	203,552,343.56	126,573,725.65
三相智能表	63,777,450.47	33,086,041.70	72,359,058.86	41,901,309.87
充电桩	592,977.73	465,967.92	11,516,664.40	6,959,084.14
其他	36,322,154.58	31,841,965.06	41,790,212.26	35,860,970.70
合计	186,053,808.63	113,814,918.66	329,218,279.08	211,295,090.36

(续上表)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
单相智能表	124,214,775.28	92,360,153.29	121,239,274.41	85,814,846.58
三相智能表	63,616,145.38	43,241,360.99	59,565,857.36	38,427,909.96
充电桩	2,890,436.94	1,631,322.42	197,435.89	108,119.61
其他	19,022,023.51	16,995,818.47	34,518,984.39	28,797,505.59
合计	209,743,381.11	154,228,655.17	215,521,552.05	153,148,381.74

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020 年 1-6 月		
	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
国网上海市电力公司	非关联方	41,188,052.15	22.12
国网四川省电力公司	非关联方	39,251,663.40	21.08
国网浙江省电力有限公司	非关联方	35,407,433.62	19.02
国网江苏省电力有限公司	非关联方	30,658,944.61	16.47
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	21,974,004.24	11.80

合计		168,480,098.02	90.49
----	--	----------------	-------

(续上表)

客户名称	2019 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
国网山西省电力公司	非关联方	96,919,129.09	29.40
国网四川省电力公司	非关联方	47,855,456.65	14.52
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	39,059,604.96	11.85
国网黑龙江省电力有限公司	非关联方	32,894,743.50	9.98
国网江苏省电力有限公司	非关联方	29,733,403.70	9.02
合计		246,462,337.90	74.77

(续上表)

客户名称	2018 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
云南电网有限责任公司	非关联方	49,003,103.01	23.31
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	30,717,707.53	14.62
国网浙江省电力有限公司	非关联方	29,441,590.03	14.01
国网湖北省电力有限公司	非关联方	27,777,400.68	13.22
国网江苏省电力有限公司	非关联方	11,775,217.88	5.60
合计		148,715,019.13	70.76

(续上表)

客户名称	2017 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	48,756,491.69	22.57
国网湖北省电力有限公司	非关联方	38,219,482.56	17.69
武汉盛帆电子股份有限公司	非关联方	21,575,385.14	9.99
国网甘肃省电力公司	非关联方	18,204,552.81	8.43
云南电网有限责任公司	非关联方	13,477,538.66	6.24

合计		140,233,450.86	64.91
----	--	----------------	-------

(3) 2019 年度较 2018 年度营业收入增长 56.84%，营业成本增长 36.98%，主要系生产规模扩大，相关业务销售额增长所致。

36.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	549,433.23	481,204.14	1,151,915.90	983,803.15
教育费附加	392,452.32	343,717.25	822,797.05	702,716.52
房产税	152,671.34	329,633.59	285,676.84	296,351.29
土地使用税	45,234.00	90,468.00	67,851.00	45,234.00
印花税	35,890.05	62,933.20	60,924.29	55,200.16
其他	4,365.45	54,595.09	64,294.11	4,495.80
合计	1,180,046.39	1,362,551.27	2,453,459.19	2,087,800.92

37.销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,235,489.15	3,461,218.19	1,743,082.09	918,550.47
运输费	858,648.43	3,151,367.04	2,256,299.00	1,929,924.60
中标服务费及标书费	1,647,591.86	2,600,900.83	1,545,953.57	1,016,779.24
业务招待费	1,283,262.24	2,406,911.89	474,438.20	384,080.99
差旅费	353,901.58	1,229,968.64	970,483.81	595,285.04
宣传费	258,494.45	520,393.74	127,975.25	31,754.36
测试费	295,324.52	523,211.39	457,792.45	-
其他	17,925.82	141,624.67	68,335.04	31,720.50
合计	7,950,638.05	14,035,596.39	7,644,359.41	4,908,095.20

38.管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,939,380.12	7,464,676.51	5,037,470.65	4,068,181.05

股份支付	1,700,000.00	2,930,000.00	4,084,800.00	-
业务招待费	885,617.58	2,434,979.26	1,396,316.37	1,091,219.76
折旧及摊销	1,138,521.27	2,101,340.72	1,768,179.73	1,318,828.06
中介服务费	919,590.25	963,557.67	2,147,417.40	866,772.06
修缮保养费	321,812.31	843,500.06	546,856.27	524,388.92
差旅费	101,249.02	750,728.96	776,449.43	727,324.27
办公费	197,461.51	523,756.04	340,300.81	348,008.37
其他	175,954.03	285,995.20	258,432.39	271,975.86
合计	9,379,586.09	18,298,534.42	16,356,223.05	9,216,698.35

39.研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,868,580.97	4,901,479.69	3,452,114.92	3,250,521.68
材料费	1,641,279.95	3,699,918.51	1,914,237.78	2,587,095.01
检测及服务费	1,850,981.47	4,799,465.39	3,423,825.81	1,947,863.51
折旧及其他	371,792.99	566,686.18	426,972.82	629,175.64
合计	6,732,635.38	13,967,549.77	9,217,151.33	8,414,655.84

40.财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	518,441.76	1,503,934.87	574,397.02	1,977,669.50
减：利息收入	68,042.22	467,724.58	378,324.16	1,097,675.76
加：银行手续费	50,243.15	91,096.64	60,862.60	51,930.76
合计	500,642.69	1,127,306.93	256,935.46	931,924.50

41.其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	96,574.43	563,178.50	590,179.31	881,979.11

合计	96,574.43	563,178.50	590,179.31	881,979.11
----	-----------	------------	------------	------------

(2) 计入当期损益的其他收益

项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	67,064.55	与收益相关
设备购置奖励	12,270.00	与资产相关
智能车间建设补助	9,000.00	与资产相关
个税手续费返还	8,239.88	与收益相关
合计	96,574.43	

(续上表)

项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	146,088.50	与收益相关
纳税十强奖励	100,000.00	与收益相关
科技创新创业平台奖补	100,000.00	与收益相关
工业能源互联网博览会展位补贴	54,000.00	与收益相关
质量信用 AA 等级财政奖励	50,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00	与收益相关
支持节能降耗奖补	30,000.00	与收益相关
设备购置奖励	24,540.00	与资产相关
智能车间建设补助	6,750.00	与资产相关
专利奖励	1,800.00	与收益相关
合计	563,178.50	

(续上表)

项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
两化融合示范（试点）奖励	230,000.00	与收益相关
示范智能车间奖励	160,000.00	与收益相关
纳税、销售十强奖励	80,000.00	与收益相关
专利奖励	53,200.00	与收益相关
知识产权奖励	29,000.00	与收益相关

设备购置奖励	24,540.00	与资产相关
新能源汽车推广补贴	9,000.00	与收益相关
个税手续费返还	4,439.31	与收益相关
合计	590,179.31	

(续上表)

项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
信息产业转型升级专项资金	500,000.00	与收益相关
双创奖励	150,000.00	与收益相关
知识产权奖励	119,400.00	与收益相关
纳税、销售十强奖励	80,000.00	与收益相关
设备购置奖励	24,540.00	与资产相关
专利奖励	5,200.00	与收益相关
个税手续费返还	2,839.11	与收益相关
合计	881,979.11	

42. 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	724,448.94	408,382.12	414,467.15	69,309.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	5,286.96	-	-
其他权益工具投资转让收益	85,802.39	-	-	-
合计	810,251.33	413,669.08	414,467.15	69,309.55

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	1,038,553.03	771,380.01	-	-
合计	1,038,553.03	771,380.01	-	-

44. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------	---------

应收票据坏账损失	-8,061.40	-	-	-
应收账款坏账损失	-4,934,661.57	-1,934,141.11	-	-
合同资产坏账损失	43,924.13	-	-	-
其他应收款坏账损失	77,883.34	54,334.55	-	-
合计	-4,820,915.50	-1,879,806.56	-	-

45.资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	1,028,254.03	3,165,819.43
存货跌价准备	-444,482.31	-537,625.57	-150,889.30	-61,362.70
固定资产减值损失	-	-	-779,629.64	-
合计	-444,482.31	-537,625.57	97,735.09	3,104,456.73

46.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：	-	83,846.28	36,020.64	-
其中：固定资产处置利得	-	83,846.28	36,020.64	-
合计	-	83,846.28	36,020.64	-

47.营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	500,000.00	-	-
其他	-	-	15,004.14	0.98
合计	-	500,000.00	15,004.14	0.98

(2) 政府补助情况

项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关
----	---------	-------------

股改奖励	500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	

48. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产报废损失	127,350.64	143,371.41	144,297.20	-
其他	-	5,814.00	271,780.75	806.28
合计	127,350.64	149,185.41	416,077.95	806.28

49. 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	6,909,030.04	10,140,960.91	2,935,096.37	5,409,461.52
递延所得税费用	987,220.20	-162,362.22	-17,489.24	469,349.51
合计	7,896,250.24	9,978,598.69	2,917,607.13	5,878,811.03

(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	43,067,677.88	68,886,781.80	20,408,031.47	40,931,801.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,460,151.68	10,333,017.27	3,061,204.72	6,139,770.26
子公司适用不同税率的影响	-17,468.29	79,720.73	113.77	-
非应税收入的影响	-	-793.04	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,202,497.76	951,136.87	803,664.15	227,537.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
研发费用加计扣除的影响	-748,930.91	-1,384,483.14	-947,375.51	-488,496.69
所得税费用	7,896,250.24	9,978,598.69	2,917,607.13	5,878,811.03

(3) 2019 年度所得税费用较 2018 年度增长 242.01%，主要系应纳税所得税增加导致的当期所得税费用增加；2018 年度所得税费用较 2017 年度下降 50.37%，主要系应纳税所得税减少导致的当期所得税费用减少所致。

50.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	75,304.43	1,211,888.50	865,639.31	857,439.11
利息收入	68,042.22	467,724.58	378,324.16	562,655.78
保证金	4,432,800.00	11,597,751.00	1,795,874.00	4,864,344.00
其他	-	1,874,666.68	15,004.14	4,687,576.12
合计	4,576,146.65	15,152,030.76	3,054,841.61	10,972,015.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用	4,758,578.37	10,659,634.59	6,380,774.40	3,742,933.25
管理费用	2,601,684.70	5,329,854.47	5,481,619.62	3,719,702.83
研发费用	2,056,707.73	6,291,676.95	4,841,381.96	3,760,296.30
保证金	2,762,000.00	10,287,000.00	1,958,000.00	4,346,369.00
其他	468,556.34	51,015.77	795,653.78	294,926.14
合计	12,647,527.14	32,619,181.78	19,457,429.76	15,864,227.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金往来	-	-	1,750,000.00	80,321,394.17
利息收入	-	-	-	535,019.98
合计	-	-	1,750,000.00	80,856,414.15

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------	---------

资金往来	-	-	-	61,877,007.50
合计	-	-	-	61,877,007.50

51.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	35,171,427.64	58,908,183.11	17,490,424.34	35,052,990.68
加：信用减值准备	4,820,915.50	1,879,806.56	-	-
资产减值准备	444,482.31	537,625.57	-97,735.09	-3,104,456.73
固定资产折旧	3,096,439.53	5,888,520.21	5,307,093.27	5,373,836.93
无形资产摊销	70,370.11	132,012.71	130,054.09	66,454.49
长期待摊费用摊销	92,780.64	83,045.50	-	-
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）	-	-83,846.28	-36,020.64	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	127,350.64	143,371.41	144,297.20	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,038,553.03	-771,380.01	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	518,441.76	1,503,934.87	574,397.02	1,442,649.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-810,251.33	-413,669.08	-414,467.15	-69,309.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	922,624.64	-278,069.22	-17,489.24	469,349.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	40,075.95	115,707.00	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,820,881.30	-6,419,191.55	-1,764,891.21	12,398,853.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-63,144,080.69	-50,067,003.29	-11,575,980.62	11,987,486.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,150,123.06	65,185,829.99	25,762,852.52	-37,869,016.67
股份支付费用	1,700,000.00	2,930,000.00	4,084,800.00	-

经营活动产生的现金流量净额	-21,958,980.69	79,274,877.50	39,587,334.49	25,748,838.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	33,137,831.01	32,471,501.42	29,850,532.43	37,762,681.07
减：现金的年初余额	32,471,501.42	29,850,532.43	37,762,681.07	33,921,325.87
加：现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加	666,329.59	2,620,968.99	-7,912,148.64	3,841,355.20

(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	33,137,831.01	32,471,501.42	29,850,532.43	37,762,681.07
其中：库存现金	9,512.45	2,962.94	8,866.11	18,906.15
可随时用于支付的银行存款	33,128,318.56	32,468,538.48	29,841,666.32	37,743,774.92
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	33,137,831.01	32,471,501.42	29,850,532.43	37,762,681.07

52.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
货币资金	13,155,794.74	7,861,066.75	27,590,147.94	18,836,260.18	保证金

交易性金融资产	30,670,000.00	63,540,000.00	-	-	保证金
固定资产	-	-	19,426,436.50	15,373,359.44	抵押借款
无形资产	-	-	1,702,401.02	1,237,354.35	抵押借款
合计	43,825,794.74	71,401,066.75	48,718,985.46	35,446,973.97	

53. 外币货币性项目

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
货币资金	0.07	7.0795	0.50	0.07	6.9762	0.49
其中：美元	0.07	7.0795	0.50	0.07	6.9762	0.49

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
货币资金	-	-	-	-	-	-
其中：美元	-	-	-	-	-	-

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
设备购置奖励	245,400.00	递延收益	12,270.00	24,540.00	24,540.00	24,540.00	其他收益
智能车间建设补助	180,000.00	递延收益	9,000.00	6,750.00	-	-	其他收益
合计	425,400.00		21,270.00	31,290.00	24,540.00	24,540.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	列报项目
智能充电商业生态示范关键技术研究补助	300,000.00	递延收益

稳岗补贴	67,064.55	其他收益
个税手续费返还	161,606.80	其他收益
纳税、销售十强奖励	260,000.00	其他收益
科技创新创业平台奖补	100,000.00	其他收益
工业能源互联网博览会展位补贴	54,000.00	其他收益
质量信用 AA 等级财政奖励	50,000.00	其他收益
高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益
支持节能降耗奖补	30,000.00	其他收益
专利奖励	60,200.00	其他收益
两化融合示范（试点）奖励	230,000.00	其他收益
示范智能车间奖励	160,000.00	其他收益
知识产权奖励	148,400.00	其他收益
新能源汽车推广补贴	9,000.00	其他收益
信息产业转型升级专项资金	500,000.00	其他收益
双创奖励	150,000.00	其他收益
股改奖励	500,000.00	其他收益
合计	2,830,271.35	

(续上表)

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
-	-	-	-	—
67,064.55	-	-	-	其他收益
8,239.88	146,088.50	4,439.31	2,839.11	其他收益
-	100,000.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
-	100,000.00	-	-	其他收益
-	54,000.00	-	-	其他收益
-	50,000.00	-	-	其他收益
-	50,000.00	-	-	其他收益
-	30,000.00	-	-	其他收益

-	1,800.00	53,200.00	5,200.00	其他收益
-	-	230,000.00	-	其他收益
-	-	160,000.00	-	其他收益
-	-	29,000.00	119,400.00	其他收益
-	-	9,000.00	-	其他收益
-	-	-	500,000.00	其他收益
-	-	-	150,000.00	其他收益
-	500,000.00	-	-	营业外收入
75,304.43	1,031,888.50	565,639.31	857,439.11	

六、合并范围的变更

2018年7月13日,本公司注册成立子公司江苏伊昂电气有限公司,注册资本1,000.00万元。截至报告日止,伊昂电气股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴额 (万元)	出资额 (万元)	出资比例(%)
江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司	货币	1,000.00	100.00	100.00

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
伊昂电气	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业	100.00	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司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,并且将有关风险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、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，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。

2.流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

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

短期借款	33,039,875.00	-	-	-
应付票据	68,304,904.57	-	-	-
应付账款	83,938,523.29	-	-	-
其他应付款	759,381.05	-	-	-
合计	186,042,683.91	-	-	-

(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
短期借款	34,050,198.31	-	-	-
应付票据	69,991,848.39	-	-	-
应付账款	92,646,745.16	-	-	-
其他应付款	1,229,007.74	-	-	-
合计	197,917,799.60	-	-	-

(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
短期借款	24,709,000.00	-	-	-
应付票据	34,081,379.01	-	-	-
应付账款	77,650,248.51	-	-	-
其他应付款	441,867.13	-	-	-
合计	136,882,494.65	-	-	-

(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
短期借款	16,300,000.00	-	-	-
应付票据	22,563,696.35	-	-	-
应付账款	68,490,921.23	-	-	-
其他应付款	2,067,174.53	-	-	-
合计	109,421,792.11	-	-	-

3.市场风险

利率分析：本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期金融资产。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和金融资产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。

本公司财务部门持续监控借款利率水平。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。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.34 万元。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产公允价值

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	50,528,553.03	-	50,528,553.03
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	50,528,553.03	-	50,528,553.03
（二）其他权益工具投资	-	-	2,086,535.92	2,086,535.92

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。公司交易性金融资产为理财产品、其他权益工具投资为对外股权投资，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

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、共同控制的构成关联方。

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏伊昂投资发展有限公司	江苏溧阳	实业投资、企业管理咨询	1,000.00	52.278	52.278

戴志光先生直接持有公司 11.584%股份，同时通过江苏伊昂投资发展有限公司间接持有公司 5.2278%的股份；戴诚先生通过江苏伊昂投资发展有限公司间接持有公司 47.0502%的股份，戴志光与戴诚系父子关系，共同控制公司。

（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）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
陈留英	股东戴志光之夫人，戴诚母亲
刘菲	戴诚之妻
戴志明	股东戴志光之兄
戴杨梅	股东戴志光之妹
戴珍	股东戴志光之女
熊俊	熊俊控制天津俊康汇科技中心（有限合伙），后者间接持有公司 25.00%的股份
包美玲	曾担任公司监事，2019 年 12 月起不再担任公司监事
北京宏嘉康俊科技中心（有限合伙）	天津俊康汇中科技中心（有限合伙）的有限合伙人及主要出资人

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	公司独立董事顾春华担任合伙人的企业
南京东博智慧能源研究院有限公司	公司独立董事汤奕控制并担任公司执行董事的企业
常州思普锐电力科技有限公司	公司独立董事汤奕担任公司董事长的企业
南京智电能源科技合伙企业（有限合伙）	公司独立董事汤奕担任执行事务合伙人的企业
南京博联智慧能源合伙企业（有限合伙）	公司独立董事汤奕担任有限合伙人的企业
溧阳市兰怡电器有限公司	公司财务总监陶静的配偶彭伟控制并担任执行董事兼总经理
溧阳市溧城鸿信五金电器经营部	公司财务总监陶静的配偶彭伟经营的个体工商户
溧阳市上兴牛郎织女窗帘店	公司监事姜国财经营的个体工商户
溧阳市溧城华戴副食店	刘菲经营的个体工商户，已于 2020 年注销
江苏祥华科技有限公司	戴诚曾持股 45%，2017 年 7 月转让所持股权
溧阳市诚菲贸易商行（有限合伙）	戴诚及其配偶刘菲合计持股 100%，已于 2018 年注销
溧阳市华光电力设备厂	戴志光实际投资的企业，于 2013 年 12 月被吊销，正在办理注销
江苏益邦电力科技有限公司	刘菲转让前曾持股并担任执行董事兼总经理，2017 年转让其持股并不再担任相关职务
溧阳市华城软件技术信息服务有限公司	戴诚及其配偶刘菲合计持股 100%，已于 2018 年注销
江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司	公司副董事长、董事会秘书沙庆曾担任董事、副总经理、董事会秘书
河南航天恒达新能源科技有限公司	公司副董事长、董事会秘书沙庆曾担任董事
苏州市思玛特电力科技有限公司	公司独立董事汤奕持有 51.00%的股权，已于 2020 年注销
江苏华邑恒电力工程有限公司	公司监事余冠中曾担任总经理的企业，2019 年 4 月起不再担任
光一科技股份有限公司	熊俊曾担任董事的企业，2019 年 3 月起不再担任

2.关联交易

（1）采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏祥华科技有限公司 *注	原材料	-	1,487,128.34	8,947,910.73	16,827,115.15
	加工费	-	610,137.84	402,248.42	-
彭伟控制的企业	原材料	3,327.50	67,636.96	21,587.53	

溧阳市溧城华戴副食店	副食品	-	-	-	132,352.81
戴杨梅	加工费	-	-	-	418,797.37
合计		3,327.50	2,164,903.14	9,371,746.68	17,378,265.33

*注：2017 年 7 月，戴诚将持有的江苏祥华科技有限公司 45.00%股权对外转让，转让后比照关联交易进行披露。

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
光一科技股份有限公司 *注 1	电表及结构件	-	-7,660.07	622,788.68	-
江苏祥华科技有限公司	结构件	-	-	308,896.95	3,011,907.13
江苏益邦电力科技有限公司 *注 2	结构件	-	8,850.00	13,310.00	31,810.00
合计		-	1,189.93	944,995.63	3,043,717.13

*注 1：2019 年销售额-7,660.07 元，主要系存在销售退回-9,252.99 元；

*注 2：2017 年 12 月，刘菲将持有的江苏益邦电力科技有限公司股权对外转让，转让后比照关联交易进行披露。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产	2020 年 1-6 月 租赁费	2019 年 租赁费	2018 年 租赁费	2017 年 租赁费
溧阳市华城软件技术 信息服务有限公司	房屋	-	-	-	19,200.00
戴诚	房屋	40,000.00	50,000.00	19,200.00	-

本公司为出租方：

2017 年，刘菲承租发行人门卫辅房用于开设小卖部，2017 年租赁费 8,648.65 元。

(4) 关联担保

2017-2020 年 1-6 月，因公司向银行贷款的需要，存在关联方为公司提供担保的情况，报告期内签订的关联担保协议如下：

本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保内容
戴诚、刘菲	中信银行溧阳市支行	5,000.00	2020年3月到2025年3月发生的不超过5,000万元的债务
戴志光、戴诚	中国农业银行溧阳市支行	3,000.00	2019年5月到2021年5月发生的不超过3,000万元的债务
戴志光、陈留英	中国工商银行溧阳市支行	5,000.00	2019年1月到2024年1月发生的不超过5,000万元的债务
戴志光、戴诚	江南农村商业银行溧阳市支行	3,436.11	2018年8月到2023年7月发生的不超过3,436.11万元的债务
戴志光、陈留英	中国工商银行溧阳市支行	1,000.00	2017年10月到2022年10月发生的不超过1,000.00万元的债务
戴志光、陈留英	江南农村商业银行溧阳市支行	432.00	2017年7月到2022年6月发生的不超过432.00万元的债务
戴珍	江南农村商业银行溧阳市支行	152.00	2017年7月到2022年6月发生的不超过152.00万元的债务
戴志光、戴诚	江南农村商业银行溧阳市支行	2,000.00	2017年7月到2020年6月发生的不超过2,000万元的债务
戴志光、陈留英	中国银行溧阳昆仑支行	2,000.00	2017年3月到2018年2月发生的不超过2,000.00万元的债务
戴诚、戴志光	溧阳浦发村镇银行	800.00	2017年2月到2018年2月发生的不超过800.00万元的债务

(5) 关联资金拆借

①关联方资金借入

2018 年度

关联方	2017.12.31	本期借入	本期偿还	2018.12.31
溧阳市华城软件技术信息服务有限公司	1,350,172.50	-	1,350,172.50	-

2017 年度

关联方	2016.12.31	本期借入	本期偿还	2017.12.31
戴志光	2,256,977.50	70,000.00	2,326,977.50	-
戴诚	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-
溧阳市华城软件技术信息服务有限公司	1,991,145.87	9,878,856.63	10,519,830.00	1,350,172.50
合计	4,248,123.37	16,948,856.63	19,846,807.50	1,350,172.50

②关联方资金借出

2017 年度

关联方	2016.12.31	本期借出	本期收回	2017.12.31	资金占用费
刘菲	804,385.25	10,100,000.00	10,904,385.25	-	208,050.00
戴志光	12,898,628.92	8,000,000.00	20,898,628.92	-	226,610.79
江苏祥华科技有限公司	-	18,400,000.00	18,400,000.00	-	-
溧阳市华光电力设备厂	-	190,500.00	190,500.00	-	-
合计	13,703,014.17	36,690,500.00	50,393,514.17	-	434,660.79

(6) 关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬（万元）	150.16	307.59	196.61	139.55

3.关联方往来余额

关联方	往来科目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
光一科技股份有限公司	应收账款	380,000.00	380,000.00	620,972.50	103,260.00
江苏祥华科技有限公司	应付账款	965,147.80	1,865,147.80	5,239,059.56	2,672,525.99
戴诚	应付账款	40,000.00	50,000.00	-	-
戴杨梅	应付账款	-	-	-	47,107.20
戴诚	其他应付款	15,312.00	2,923.00	-	-
戴志光	其他应付款	12,810.00	59,795.01	-	1,594.00
戴志明	其他应付款	-	-	-	67,488.00
溧阳市华城软件技术信息服务有限公司	其他应付款	-	-	-	1,350,172.50

4.其他

2017 年度，由于银行受托支付的要求，公司存在收到银行借款后将借款资金转给关联方——江苏祥华科技有限公司、溧阳市华城软件技术信息服务有限公司，再由关联方转回给公司的情况。

形，其中通过江苏祥华科技有限公司的往来发生额为 3,300.00 万元，通过溧阳市华城软件技术信息服务有限公司的往来发生额为 800.00 万元。上述银行借款均已及时归还。

报告期内，发行人存在代戴志光收取股权分红款及股权转让款的情形，2019 年代收分红款 74,743.76 元，2020 年 1-6 月代收股权转让款 1,712,832.48 元，上述款项均已支付至戴志光。

5. 比照关联交易披露的交易事项

(1) 与本公司关系

名称	与本公司关系
朱文涛	戴志明之女婿，其控制的公司包括常州鸿韬包装材料有限公司、溧阳市有清电子元器件加工厂、溧阳市才平电子元器件加工厂
溧阳市昆仑顶顶鲜副食超市	戴志明之女儿戴春香设立的个体工商户

(2) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
朱文涛控制的公司	包装材料	698,722.60	1,472,751.43	1,146,767.76	805,786.53
	加工费	132,126.49	463,518.68	468,126.65	-
溧阳市昆仑顶顶鲜副食超市	副食品	29,315.00	-	-	-
合计		860,164.09	1,936,270.11	1,614,894.41	805,786.53

(3) 往来余额

关联方	往来科目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
朱文涛控制的公司	应付账款	1,064,201.11	1,129,948.90	895,498.31	595,782.01
溧阳市昆仑顶顶鲜副食超市	其他应付款	6,580.00	-	-	-

十一、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	1,700,000.00	2,930,000.00	4,084,800.00	-

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	参考 PE 倍数	公司股权转让价格/ 参考 PE 倍数	公司股权转让价格	-
可行权权益工具数量的确定依据	《财产份额转让协议书》、《合伙人会议决议》			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,714,800.00	7,014,800.00	4,084,800.00	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,700,000.00	2,930,000.00	4,084,800.00	-

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司开立尚未到期的保函 8,216,269.67 元。除此之外，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重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 9 月 4 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	164,767,216.49	124,607,892.12	96,048,139.15	85,624,725.84
1 至 2 年	204,281.30	7,180,593.50	11,657,568.40	25,451,349.82

2 至 3 年	2,881,690.55	3,987,204.58	1,837,464.01	373,539.35
3 至 4 年	2,688,331.47	140,494.64	27,885.00	329,612.10
4 至 5 年	133,260.00	-	258,979.60	27,700.00
5 年以上	286,679.60	286,679.60	27,700.00	-
小计	170,961,459.41	136,202,864.44	109,857,736.16	111,806,927.11
减：坏账准备	10,860,749.46	8,501,542.25	6,768,229.18	7,125,399.13
合计	160,100,709.95	127,701,322.19	103,089,506.98	104,681,527.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日

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	170,961,459.41	100.00	10,860,749.46	6.35	160,100,709.95
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	170,961,459.41	100.00	10,860,749.46	6.35	160,100,709.95
合计	170,961,459.41	100.00	10,860,749.46	6.35	160,100,709.95

②2019 年 12 月 31 日

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	136,202,864.44	100.00	8,501,542.25	6.24	127,701,322.19
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	136,202,864.44	100.00	8,501,542.25	6.24	127,701,322.19
合计	136,202,864.44	100.00	8,501,542.25	6.24	127,701,322.19

③2018 年 12 月 31 日

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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	109,857,736.16	100.00	6,768,229.18	6.16	103,089,506.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	109,857,736.16	100.00	6,768,229.18	6.16	103,089,506.98

④2017 年 12 月 31 日

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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	111,806,927.11	100.00	7,125,399.13	6.37	104,681,527.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	111,806,927.11	100.00	7,125,399.13	6.37	104,681,527.98

坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	164,767,216.49	96.38	8,238,360.82	156,528,855.67
1 至 2 年	204,281.30	0.12	20,428.13	183,853.17
2 至 3 年	2,881,690.55	1.69	864,507.17	2,017,183.38
3 至 4 年	2,688,331.47	1.57	1,344,165.74	1,344,165.73
4 至 5 年	133,260.00	0.08	106,608.00	26,652.00
5 年以上	286,679.60	0.16	286,679.60	-
合计	170,961,459.41	100.00	10,860,749.46	160,100,709.95

② 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	124,607,892.12	91.49	6,230,394.61	118,377,497.51
1 至 2 年	7,180,593.50	5.27	718,059.35	6,462,534.15
2 至 3 年	3,987,204.58	2.93	1,196,161.37	2,791,043.21
3 至 4 年	140,494.64	0.10	70,247.32	70,247.32
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	286,679.60	0.21	286,679.60	-
合计	136,202,864.44	100.00	8,501,542.25	127,701,322.19

③2018 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			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	96,048,139.15	87.43	4,802,406.96	91,245,732.19
1 至 2 年	11,657,568.40	10.61	1,165,756.84	10,491,811.56
2 至 3 年	1,837,464.01	1.67	551,239.20	1,286,224.81
3 至 4 年	27,885.00	0.03	13,942.50	13,942.50
4 至 5 年	258,979.60	0.23	207,183.68	51,795.92
5 年以上	27,700.00	0.03	27,700.00	-
合计	109,857,736.16	100.00	6,768,229.18	103,089,506.98

④2017 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	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	85,624,725.84	76.58	4,281,236.29	81,343,489.55
1 至 2 年	25,451,349.82	22.76	2,545,134.98	22,906,214.84
2 至 3 年	373,539.35	0.34	112,061.81	261,477.54
3 至 4 年	329,612.10	0.30	164,806.05	164,806.05
4 至 5 年	27,700.00	0.02	22,160.00	5,540.00
合计	111,806,927.11	100.00	7,125,399.13	104,681,527.98

(3) 坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月

类别	2019.12.31	会计政策变更	2019.1.1	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	8,501,542.25	-2,769,624.70	5,731,917.55	5,128,831.91	-	-	10,860,749.46
合计	8,501,542.25	-2,769,624.70	5,731,917.55	5,128,831.91	-	-	10,860,749.46

②2019 年度

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	6,768,229.18	-	6,768,229.18	1,733,313.07	-	-	8,501,542.25
合计	6,768,229.18	-	6,768,229.18	1,733,313.07	-	-	8,501,542.25

③2018 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	
账龄组合	7,125,399.13	-	357,169.95	-	6,768,229.18
合计	7,125,399.13	-	357,169.95	-	6,768,229.18

④2017 年度

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	
账龄组合	6,496,091.56	629,307.57	-	-	7,125,399.13
合计	6,496,091.56	629,307.57	-	-	7,125,399.13

(4) 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	占应收账款及合同资产余额的比例 (%)	坏账准备余额
国网上海市电力公司	44,705,952.82	21.45	2,235,297.64
国网浙江省电力有限公司	33,880,680.08	16.25	1,694,034.00
国网江苏省电力有限公司	32,471,027.56	15.58	1,626,226.88

国网四川省电力公司	31,727,517.47	15.22	1,654,792.96
国网辽宁省电力有限公司	19,643,537.61	9.42	982,176.88
合计	162,428,715.54	77.92	8,192,528.36

注：2020年6月末应收账款前五户余额包含调整至“合同资产”核算的金额。

（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
国网四川省电力公司	32,089,967.13	23.56	1,628,466.68
国网江苏省电力有限公司	27,152,167.41	19.94	1,360,298.67
国网湖北省电力有限公司	19,309,296.46	14.18	965,464.82
国网山西省电力公司	16,427,792.40	12.06	821,389.62
云南电网有限责任公司	7,799,106.15	5.73	541,010.53
合计	102,778,329.55	75.47	5,316,630.32

（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
国网湖北省电力有限公司	15,536,762.25	14.14	776,838.11
国网江苏省电力有限公司	14,257,105.00	12.98	840,344.68
国网吉林省电力有限公司	14,160,981.42	12.89	1,163,245.01
云南电网有限责任公司	13,119,125.51	11.94	661,168.02
国网浙江省电力有限公司	11,704,672.31	10.65	585,233.62
合计	68,778,646.49	62.60	4,026,829.44

（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
国网湖北省电力有限公司	33,298,620.49	29.78	1,664,931.02
国网吉林省电力有限公司	28,707,531.50	25.68	2,305,716.25
武汉盛帆电子股份有限公司	8,726,687.74	7.81	436,334.39
国网辽宁省电力有限公司	7,761,861.14	6.94	388,093.06
云南电网有限责任公司	6,817,133.15	6.10	340,856.66

合计	85,311,834.02	76.31	5,135,931.38
----	---------------	-------	--------------

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	2,880,008.24	3,549,246.71	3,521,558.03	4,394,655.60
合计	2,880,008.24	3,549,246.71	3,521,558.03	4,394,655.60

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,648,936.19	3,680,512.85	3,681,113.72	4,232,795.37
1 至 2 年	1,453,909.85	43,955.00	10,000.00	359,565.48
2 至 3 年	-	10,000.00	357,565.48	10,972,422.59
3 至 4 年	10,000.00	357,565.48	10,972,422.59	500,000.00
4 至 5 年	-	10,972,422.59	-	500,000.00
5 年以上	31,000.00	-	-	-
小计	3,143,846.04	15,064,455.92	15,021,101.79	16,564,783.44
减：坏账准备	263,837.80	11,515,209.21	11,499,543.76	12,170,127.84
合计	2,880,008.24	3,549,246.71	3,521,558.03	4,394,655.60

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
借款	-	11,298,988.07	11,298,988.07	13,048,988.07
子公司往来	2,510,000.00	1,410,000.00	10,000.00	-
保证金	401,200.00	2,072,000.00	3,382,751.00	3,220,625.00
备用金	186,052.96	213,976.93	312,862.72	208,766.37
其他	46,593.08	69,490.92	16,500.00	86,404.00

小计	3,143,846.04	15,064,455.92	15,021,101.79	16,564,783.44
减：坏账准备	263,837.80	11,515,209.21	11,499,543.76	12,170,127.84
合计	2,880,008.24	3,549,246.71	3,521,558.03	4,394,655.60

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,143,846.04	263,837.80	2,880,008.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,143,846.04	263,837.80	2,880,008.24

A1.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	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,143,846.04	8.39	263,837.80	2,880,008.24
其中：组合 3	2,510,000.00	7.81	196,000.00	2,314,000.00
组合 4	633,846.04	10.70	67,837.80	566,008.24
合计	3,143,846.04	8.39	263,837.80	2,880,008.24

A1.1 2020 年 6 月 30 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,100,000.00	55,000.00	5.00
1-2 年	1,410,000.00	141,000.00	10.00
合计	2,510,000.00	196,000.00	7.81

A1.2 2020 年 6 月 30 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	548,936.19	27,446.81	5.00
1 至 2 年	43,909.85	4,390.99	10.00

2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	31,000.00	31,000.00	100.00
合计	633,846.04	67,837.80	10.70

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	3,765,467.85	216,221.14	3,549,246.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	11,298,988.07	11,298,988.07	-
合计	15,064,455.92	11,515,209.21	3,549,246.71

B1.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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,765,467.85	5.74	216,221.14	3,549,246.71
其中：组合 3	1,410,000.00	5.00	70,500.00	1,339,500.00
组合 4	2,355,467.85	6.19	145,721.14	2,209,746.71
合计	3,765,467.85	5.74	216,221.14	3,549,246.71

B1.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,410,000.00	70,500.00	5.00
合计	1,410,000.00	70,500.00	5.00

B1.2 2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,270,512.85	113,525.64	5.00
1 至 2 年	43,955.00	4,395.50	10.00

2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	31,000.00	24,800.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	2,355,467.85	145,721.14	6.19

B2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

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
按单项计提坏账准备	11,298,988.07	100.00	11,298,988.07	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	11,298,988.07	100.00	11,298,988.07	-

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：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,298,988.07	75.22	11,298,988.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,722,113.72	24.78	200,555.69	5.39	3,521,558.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,021,101.79	100.00	11,499,543.76	76.56	3,521,558.03

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,298,988.07	68.21	11,298,988.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,265,795.37	31.79	871,139.77	16.54	4,394,655.60

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,564,783.44	100.00	12,170,127.84	73.47	4,394,655.60

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

单位名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
溧阳新峰塑胶科技有限公司	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	对方无偿还能力
合计	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	-

(续上表)

单位名称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
溧阳新峰塑胶科技有限公司	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	对方无偿还能力
合计	11,298,988.07	11,298,988.07	100.00	-

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	3,681,113.72	184,055.69	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	31,000.00	15,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	3,722,113.72	200,555.69	5.39

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,232,795.37	211,639.77	5.00

1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年	31,000.00	9,300.00	30.00
3 至 4 年	500,000.00	250,000.00	50.00
4 至 5 年	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	5,265,795.37	871,139.77	16.54

④坏账准备的变动情况

类别	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	11,515,209.21	-	11,515,209.21	47,616.66	-	11,298,988.07	263,837.80
合计	11,515,209.21	-	11,515,209.21	47,616.66	-	11,298,988.07	263,837.80

(续上表)

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	
其他应收款 坏账准备	11,499,543.76	-	11,499,543.76	15,665.45	-	-	11,515,209.21
合计	11,499,543.76	-	11,499,543.76	15,665.45	-	-	11,515,209.21

(续上表)

类别	2017.12.31	会计政策变更	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	12,170,127.84	-	12,170,127.84	-	670,584.08	-	11,499,543.76
合计	12,170,127.84	-	12,170,127.84	-	670,584.08	-	11,499,543.76

3. 营业收入及营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	185,885,472.35	325,663,800.48	209,743,381.11	215,521,552.05
其他业务收入	133,146.75	427,755.29	432,070.18	528,355.64
营业收入合计	186,018,619.10	326,091,555.77	210,175,451.29	216,049,907.69

主营业务成本	113,691,065.17	207,777,999.32	154,228,655.17	153,148,381.74
其他业务成本	113,440.58	438,079.76	347,964.59	465,489.52
营业成本合计	113,804,505.75	208,216,079.08	154,576,619.76	153,613,871.26

4. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	724,448.94	408,382.12	414,467.15	69,309.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	5,286.96	-	-
其他权益工具投资转让收益	85,802.39	-	-	-
合计	810,251.33	413,669.08	414,467.15	69,309.55

十六、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
非流动资产处置损益	-127,350.64	-59,525.13	-108,276.56	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,574.43	1,063,178.50	590,179.31	881,979.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	535,019.98
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	414,467.15	69,309.55
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	1,848,804.36	1,185,049.09	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-5,814.00	-256,776.61	-805.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,700,000.00	-2,930,000.00	-4,084,800.00	-
减：所得税影响额	272,704.22	326,640.22	136,443.10	222,946.44
非经常损益净额	-154,676.07	-1,073,751.76	-3,581,649.81	1,262,556.90

2. 净资产收益率及每股收益

2020 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	18.39	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.47	0.49	0.49

2019 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	49.11	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.01	0.98	0.98

2018 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	15.29	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.42	0.34	0.34

2017 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	28.17	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.15	/	/

公司名称：江苏华鹏智能仪表科技股份有限公司

日期：2020 年 9 月 4 日





统一社会信用代码
911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



名称 容波会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审计、验资、清算、分立、合并、财务咨询、税务咨询、企业管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体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；不得从事国家和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

2020年 07 月 28 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



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、中国人民银行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: 二〇一二年七月二日

证书有效期至: 二〇一二年七月二日



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

说明

证书序号：0011869

- 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



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.
李德明峰 男 1974/09/20 安徽天德隆会计师事务所有限公司安徽分所 34112519740920007X



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.

证书编号: 340101780003
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇四年十一月三日
Date of Issuance

安徽省注册会计师协会证书年检专用章
2008年12月31日





姓名 郭凯
Full name 郭凯
性别 男
Sex 男
出生日期 1986-11-12
Date of birth 1986-11-12
工作单位 鑫威会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 鑫威会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 342425198611123719
Identity card No. 342425198611123719



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.

证书编号: 110100320120
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 05 月 27 日
Date of Issuance



郭凯(110100320120)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 程金凤
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-08-01
工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 Identity card No. 342622199008016501



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.

证书编号:
No. of Certificate

110100323971

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

2017 年 04 月 24 日

