审计报告

安徽英力电子科技股份有限公司

容诚审字[2020]230Z3953 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	7 - 8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15 - 16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 - 196

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

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

审 计 报 告

容诚审字[2020]230Z3953 号

安徽英力电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“三、26.收入确认原则和计量方法”和附注“五、29.营业收入及营业成本”所述，英力电子主要从事消费电子产品结构件模组及相关精密模具的研发、设计、生产和销售，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度英力电子营业收入分别为 65,586.61 万元、126,221.76 万元、103,750.77 万元、74,036.85 万元。

由于收入是英力电子的关键业绩指标，从而存在英力电子管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同、订单，识别与商品所有权相关风险报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取销售明细表，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同和订单、发票、出库单、签收单、报关单、客户对账单等支持性文件；

（4）执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单签收单、报关单等资料；

（5）执行分析性程序，并通过访谈公司管理层了解收入增减变动的具体原因；

（6）对主要客户的销售额和销售回款实施函证程序，并检查主要客户的期后回款情况；

（7）对主要客户实地走访核查；

（8）获取海关部门的相关出口数据并与账面外销记录进行核对。

通过获得的证据，我们认为管理层在收入确认方面所做的判断是恰当的。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注“三、9.金融工具”、附注“三、11.应收款项”、附注“五、3.应收账款”所述，截止 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日英力电子应收账款余额分别为 57,992.22 万元、56,922.87 万元、47,818.65 万元和 34,223.89 万元，计提坏账准备金额分别为 1,212.01 万元、1,176.27 万元、972.24 万元和 689.92 万元。

由于应收账款金额较大，2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别占期末总资产比例为 40.30%、41.63%、41.78%、44.03%，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大的会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试与信用控制、账款回收和评估应收账款坏账准备相关的关键内部控制，检查相关内部控制设计是否合理和执行是否有效；

（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）执行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；

（4）了解逾期款项客户欠款原因，检查涉及诉讼的全部资料，核查是否存在交易争议的应收账款，核查应收账款坏账计提充分性；

（5）实地走访主要客户，通过工商信息检索查询客户经营范围及业务规模，分析复核业务的真实性和应收账款的可回收性。

通过获得的证据，我们认为管理层在应收账款坏账准备方面所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估英力电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英力电子、终止运营或别无其他现实的选择。

英力电子治理层（以下简称治理层）负责监督英力电子的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英力电子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英力电子不能持续经营。

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

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

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

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

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

（本页无正文，为安徽英力电子科技股份有限公司容诚审字[2020]230Z3953号审计报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师 宛云龙 110100323713

中国注册会计师：

中国注册会计师 洪志国 110100323920

2020 年 12 月 8 日

合并资产负债表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	33,454,847.81	74,602,119.28	44,138,521.35	15,037,943.53
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	10,137,044.66			
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					
应收账款	五、3	567,802,094.27	557,465,954.31	468,464,133.63	335,339,692.93
应收款项融资					
预付款项	五、4	4,313,125.06	1,103,963.04	1,592,466.44	1,299,929.13
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、5	9,729,325.17	13,279,340.04	21,131,486.28	12,090,531.07
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、6	274,622,922.03	212,618,138.30	188,781,507.81	127,983,543.89
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	11,898,733.90	6,680,500.40	24,613,301.00	16,379,513.06
流动资产合计		**911,958,092.90**	**865,750,015.37**	**748,721,416.51**	**508,131,153.61**
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、8	5,267,704.02	5,793,701.47	5,692,343.64	1,424,000.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	407,682,760.62	391,194,868.28	276,456,390.46	207,677,739.15
在建工程	五、10	18,524,873.02	26,022,263.12	42,482,861.42	17,319,721.04
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	47,175,044.50	32,228,902.41	32,538,297.83	16,235,150.11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	2,391,790.27	2,374,258.32	811,897.67	1,032,354.96
递延所得税资产	五、13	15,017,800.05	13,603,855.74	8,566,392.72	4,851,610.96
其他非流动资产	五、14	783,590.80	2,015,052.50	5,874,291.34	4,910,900.00
非流动资产合计		**496,843,563.28**	**473,232,901.84**	**372,422,475.08**	**253,451,476.22**
资产总计		**1,408,801,656.18**	**1,338,982,917.21**	**1,121,143,891.59**	**761,582,629.83**

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、15	107,076,182.07	109,770,668.12	113,322,521.36	48,558,702.24
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	五、16	347,060.00			
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					
应付账款	五、17	559,325,327.48	528,851,779.78	477,315,721.23	349,601,730.16
预收款项					
合同负债					
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、18	14,406,296.51	15,675,967.44	14,184,859.97	11,990,857.10
应交税费	五、19	13,349,626.45	20,664,193.08	16,567,516.09	26,894,248.10
其他应付款	五、20	4,771,544.49	3,923,486.23	3,128,739.31	2,793,508.31
其中：应付利息				337,105.90	193,324.74
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	17,442,465.45	18,250,725.17	21,524,540.03	6,330,112.17
其他流动负债					
流动负债合计		**716,718,502.45**	**697,136,819.82**	**646,043,897.99**	**446,169,158.08**
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、22	378,371.14	8,711,310.66	26,277,950.68	3,554,824.35
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、23	40,723,526.79	36,861,540.52	23,072,694.16	11,588,733.00
递延所得税负债	五、13	17,905,628.66	15,687,607.35	7,315,360.87	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**59,007,526.59**	**61,260,458.53**	**56,666,005.71**	**15,143,557.35**
负债合计		**775,726,029.04**	**758,397,278.35**	**702,709,903.70**	**461,312,715.43**
所有者权益：					
股本	五、24	99,000,000.00	99,000,000.00	94,000,000.00	79,100,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、25	235,558,898.98	235,558,898.98	189,209,383.39	143,408,600.00
减：库存股					
其他综合收益	五、26	-129,908.65	-57,855.75		
专项储备					
盈余公积	五、27	4,545,147.47	4,545,147.47	1,109,159.02	1,649,634.46
一般风险准备					
未分配利润	五、28	294,101,489.34	241,539,448.16	134,115,445.48	76,111,679.94
归属于母公司所有者权益合计		633,075,627.14	580,585,638.86	418,433,987.89	300,269,914.40
少数股东权益					
所有者权益合计		**633,075,627.14**	**580,585,638.86**	**418,433,987.89**	**300,269,914.40**
负债和所有者权益总计		**1,408,801,656.18**	**1,338,982,917.21**	**1,121,143,891.59**	**761,582,629.83**

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

合并利润表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　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		**655,866,145.10**	**1,262,217,642.91**	**1,037,507,674.87**	**740,368,493.84**
其中：营业收入	五、29	655,866,145.10	1,262,217,642.91	1,037,507,674.87	740,368,493.84
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		**587,308,603.07**	**1,134,776,924.98**	**937,428,328.13**	**662,192,878.49**
其中：营业成本	五、29	534,951,313.86	1,025,078,154.06	857,853,953.40	577,367,421.83
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、30	4,931,637.23	6,021,848.16	5,434,704.17	4,088,498.32
销售费用	五、31	11,845,892.48	26,654,327.17	21,820,194.32	17,300,548.83
管理费用	五、32	13,833,162.25	31,273,106.52	30,182,100.67	34,380,809.29
研发费用	五、33	21,580,876.18	40,550,564.17	23,932,724.07	14,818,021.23
财务费用	五、34	165,721.07	5,198,924.90	-1,795,348.50	14,237,578.99
其中：利息费用		3,290,469.56	9,311,471.46	6,760,516.39	2,962,372.39
利息收入		489,779.53	613,690.86	232,160.05	64,597.09
加：其他收益	五、35	3,861,834.14	19,306,059.22	4,659,547.27	1,202,915.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	156,093.15	-528,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-210,015.34			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-686,105.67	-1,940,659.53		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-6,402,246.02	-4,936,558.90	-10,698,886.08	-3,230,067.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-801,011.12	-2,069,632.86		75,449.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**64,476,091.17**	**137,271,925.86**	**94,040,007.93**	**76,223,912.98**
加：营业外收入	五、41	40,943.13	78,005.90	226,466.05	44,160.72
减：营业外支出	五、42	504,621.58	2,489,185.58	723,961.29	1,646,825.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**64,012,412.72**	**134,860,746.18**	**93,542,512.69**	**74,621,247.73**
减：所得税费用	五、43	11,450,371.54	24,000,755.05	15,658,439.20	21,285,207.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**52,562,041.18**	**110,859,991.13**	**77,884,073.49**	**53,336,040.16**
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,562,041.18	110,859,991.13	77,884,073.49	53,336,040.16
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）		52,562,041.18	110,859,991.13	77,884,073.49	53,336,040.16
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		**-72,052.90**	**-57,855.75**		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、44	-72,052.90	-57,855.75		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
……					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-72,052.90	-57,855.75		
（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		-72,052.90	-57,855.75		
……					
（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		**52,489,988.28**	**110,802,135.38**	**77,884,073.49**	**53,336,040.16**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,489,988.28	110,802,135.38	77,884,073.49	53,336,040.16
（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）		0.53	1.13	0.86	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

合并现金流量表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　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		652,691,444.36	1,183,696,443.71	923,725,672.96	634,187,403.11
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		32,032,440.28	90,714,451.60	77,742,163.19	37,532,456.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	13,597,451.92	44,555,895.53	12,036,828.05	2,720,079.57
经营活动现金流入小计		698,321,336.56	1,318,966,790.84	1,013,504,664.20	674,439,939.43
购买商品、接受劳务支付的现金		523,912,969.24	948,609,942.24	727,436,900.68	506,842,762.93
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		81,731,242.44	175,244,077.91	141,951,830.06	106,421,583.07
支付的各项税费		22,892,533.35	19,516,635.19	30,602,080.41	20,712,635.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	24,729,704.50	51,619,873.44	65,650,803.13	36,417,736.15
经营活动现金流出小计		653,266,449.53	1,194,990,528.78	965,641,614.28	670,394,717.31
经营活动产生的现金流量净额		**45,054,887.03**	**123,976,262.06**	**47,863,049.92**	**4,045,222.12**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		62,000,000.00	10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		156,093.15			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,929.55	275,418.70	40,000.00	737,666.81
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、45	215,776.98	103,736.03	7,044,390.22	32,514,597.09
投资活动现金流入小计		62,416,799.68	10,379,154.73	7,084,390.22	33,252,263.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,613,189.03	109,785,619.74	121,033,614.45	87,800,808.12
投资支付的现金		72,000,000.00	10,528,000.00		39,993,780.10
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	4,884,855.00		7,000,000.00	28,950,000.00
投资活动现金流出小计		138,498,044.03	120,313,619.74	128,033,614.45	156,744,588.22
投资活动产生的现金流量净额		**-76,081,244.35**	**-109,934,465.01**	**-120,949,224.23**	**-123,492,324.32**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	40,000,000.00	161,450,000.00
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		111,317,817.94	241,635,869.31	188,177,253.60	71,625,203.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	750,000.00	551,504.85	29,000,000.00	51,240,000.00
筹资活动现金流入小计		112,067,817.94	292,187,374.16	257,177,253.60	284,315,203.00
偿还债务支付的现金		114,621,989.56	245,454,959.94	123,892,115.87	44,551,659.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039,074.24	5,473,188.33	3,915,010.97	47,475,142.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	9,647,026.33	25,820,838.88	25,219,865.97	85,777,956.38
筹资活动现金流出小计		126,308,090.13	276,748,987.15	153,026,992.81	177,804,758.53
筹资活动产生的现金流量净额		**-14,240,272.19**	**15,438,387.01**	**104,150,260.79**	**106,510,444.47**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-15,496.96**	**1,534,918.72**	**-1,965,013.51**	**-2,313,410.51**
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	**-45,282,126.47**	**31,015,102.78**	**29,099,072.97**	**-15,250,068.24**
加：期初现金及现金等价物余额		73,852,119.28	42,837,016.50	13,737,943.53	28,988,011.77
六、期末现金及现金等价物余额		**28,569,992.81**	**73,852,119.28**	**42,837,016.50**	**13,737,943.53**

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-57,855.75		4,545,147.47		241,539,448.16		580,585,638.86
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	99,000,000.00				235,558,898.98		-57,855.75		4,545,147.47		241,539,448.16		580,585,638.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-72,052.90				52,562,041.18		52,489,988.28
（一）综合收益总额							-72,052.90				52,562,041.18		52,489,988.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-129,908.65		4,545,147.47		294,101,489.34		633,075,627.14

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	94,000,000.00				189,209,383.39				1,109,159.02		134,115,445.48		418,433,987.89
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	94,000,000.00				189,209,383.39				1,109,159.02		134,115,445.48		418,433,987.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				46,349,515.59		-57,855.75		3,435,988.45		107,424,002.68		162,151,650.97
（一）综合收益总额							-57,855.75				110,859,991.13		110,802,135.38
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				46,349,515.59								51,349,515.59
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				45,000,000.00								50,000,000.00
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					1,349,515.59								1,349,515.59
4．其他													
（三）利润分配									3,435,988.45		-3,435,988.45		
1．提取盈余公积									3,435,988.45		-3,435,988.45		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-57,855.75		4,545,147.47		241,539,448.16		580,585,638.86

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	79,100,000.00				143,408,600.00				1,649,634.46		76,111,679.94		300,269,914.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,100,000.00				143,408,600.00				1,649,634.46		76,111,679.94		300,269,914.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,900,000.00				45,800,783.39				-540,475.44		58,003,765.54		118,164,073.49
（一）综合收益总额											77,884,073.49		77,884,073.49
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				36,280,000.00								40,280,000.00
1．股东投入的普通股	4,000,000.00				36,000,000.00								40,000,000.00
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					280,000.00								280,000.00
4．其他													
（三）利润分配									1,828,091.78		-1,828,091.78		
1．提取盈余公积									1,828,091.78		-1,828,091.78		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	10,900,000.00				9,520,783.39				-2,368,567.22		-18,052,216.17		
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	10,900,000.00				9,520,783.39				-2,368,567.22		-18,052,216.17		
（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	94,000,000.00				189,209,383.39				1,109,159.02		134,115,445.48		418,433,987.89

法定代表人：戚明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

3-2-1-15
13

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00								822,563.97		23,602,710.27		74,425,274.24
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	50,000,000.00								822,563.97		23,602,710.27		74,425,274.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,100,000.00				143,408,600.00				827,070.49		52,508,969.67		225,844,640.16
（一）综合收益总额											53,336,040.16		53,336,040.16
（二）所有者投入和减少资本	29,100,000.00				143,408,600.00								172,508,600.00
1．所有者投入的普通股	29,100,000.00				132,350,000.00								161,450,000.00
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					11,058,600.00								11,058,600.00
4．其他													
（三）利润分配									827,070.49		-827,070.49		
1．提取盈余公积									827,070.49		-827,070.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	79,100,000.00				143,408,600.00				1,649,634.46		76,111,679.94		300,269,914.40

法定代表人：戴瑚　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

3-2-1-16
14

母公司资产负债表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		24,139,657.20	65,131,690.83	40,260,253.64	4,738,274.25
交易性金融资产		65,620.00			
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					
应收账款	十四、1	307,113,792.95	251,152,519.73	160,177,679.89	141,924,486.18
应收款项融资					
预付款项		3,631,123.90	520,184.91	965,104.17	500,158.76
其他应收款	十四、2	83,124,010.75	83,216,497.31	118,175,966.66	59,809,044.73
其中：应收利息					
应收股利					
存货		169,804,804.04	115,536,072.19	67,098,343.94	54,016,200.95
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		5,623,459.78	4,289,824.62	13,294,548.41	8,104,176.79
流动资产合计		**593,502,468.62**	**519,846,789.59**	**399,971,896.71**	**269,092,341.66**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		4,345,702.70	4,886,410.44	5,038,843.74	1,424,000.00
长期股权投资	十四、3	60,571,280.10	60,571,280.10	60,571,280.10	60,571,280.10
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		212,191,385.78	198,530,783.83	125,227,103.18	87,687,823.11
在建工程		9,904,835.53	18,351,658.12	4,079,071.82	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		24,737,551.91	24,802,989.74	24,861,575.83	12,145,745.51
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,382,204.90	1,841,713.44		
递延所得税资产		12,199,085.86	10,957,794.19	6,015,697.96	3,739,847.44
其他非流动资产		143,575.00	673,997.46	1,858,316.34	1,229,200.00
非流动资产合计		**325,475,621.78**	**320,616,627.32**	**227,651,888.97**	**166,797,896.16**
资产总计		**918,978,090.40**	**840,463,416.91**	**627,623,785.68**	**435,890,237.82**

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		59,352,534.40	58,794,912.43	66,214,753.36	
交易性金融负债		347,060.00			
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					
应付账款		365,062,424.81	311,498,333.96	187,459,967.85	156,712,389.06
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		5,965,632.67	6,879,728.53	5,087,113.23	3,916,874.67
应交税费		8,628,193.78	6,910,091.82	1,820,096.41	8,003,143.29
其他应付款		2,464,936.20	2,306,052.28	175,044.86	11,294,209.42
其中：应付利息				115,782.96	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		16,107,352.96	15,984,710.53	18,627,516.58	2,496,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		**457,928,134.82**	**402,373,829.55**	**279,384,492.29**	**182,422,616.44**
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		378,371.14	8,505,472.47	24,442,672.85	2,288,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		38,544,263.54	35,780,698.41	21,848,694.16	11,588,733.00
递延所得税负债		11,317,743.40	10,000,066.03	3,796,120.22	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**50,240,378.08**	**54,286,236.91**	**50,087,487.23**	**13,876,733.00**
负债合计		**508,168,512.90**	**456,660,066.46**	**329,471,979.52**	**196,299,349.44**
所有者权益：					
股本		99,000,000.00	99,000,000.00	94,000,000.00	79,100,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		235,558,898.98	235,558,898.98	189,209,383.39	143,408,600.00
减：库存股					
其他综合收益		-129,908.65	-57,855.75		
专项储备					
盈余公积		4,545,147.47	4,545,147.47	1,109,159.02	1,649,634.46
未分配利润		71,835,439.70	44,757,159.75	13,833,263.75	15,432,653.92
所有者权益合计		**410,809,577.50**	**383,803,350.45**	**298,151,806.16**	**239,590,888.38**
负债和所有者权益总计		**918,978,090.40**	**840,463,416.91**	**627,623,785.68**	**435,890,237.82**

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

母公司利润表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	355,029,551.97	594,263,063.65	424,141,990.53	282,243,573.07
减：营业成本	十四、4	291,104,691.46	513,250,078.58	373,582,160.94	239,027,537.17
税金及附加		4,013,443.25	2,313,994.27	1,253,373.61	1,302,302.24
销售费用		5,390,607.34	9,846,609.79	5,999,113.17	4,171,125.25
管理费用		7,068,763.88	14,810,988.18	13,070,216.94	16,509,498.49
研发费用		10,695,020.27	18,190,279.73	4,883,720.77	
财务费用		886,016.64	3,007,190.00	-853,699.47	5,473,081.96
其中：利息费用		2,286,642.80	5,778,691.28	3,493,595.71	544,700.35
利息收入		319,833.93	534,516.83	201,424.11	12,727.00
加：其他收益		2,952,346.40	14,840,240.33	1,069,763.27	456,015.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	131,846.57	-528,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）		-281,440.00			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,455,229.80	-1,114,014.23		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,425,802.54	-3,036,712.11	-3,213,188.88	-1,815,027.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,034.48		-0.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,792,729.76	43,011,471.57	24,063,678.96	14,401,015.03
加：营业外收入			364.89		2,430.05
减：营业外支出			441,922.64	526,353.39	126,705.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,792,729.76	42,569,913.82	23,537,325.57	14,276,739.58
减：所得税费用		6,714,449.81	8,210,029.37	5,256,407.79	6,006,034.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,078,279.95	34,359,884.45	18,280,917.78	8,270,704.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,078,279.95	34,359,884.45	18,280,917.78	8,270,704.91
（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		-72,052.90	-57,855.75		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
……					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-72,052.90	-57,855.75		
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		-72,052.90	-57,855.75		
……					
六、综合收益总额		27,006,227.05	34,302,028.70	18,280,917.78	8,270,704.91
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：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

母公司现金流量表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　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		300,969,459.30	506,490,638.45	416,352,272.78	209,010,376.68
收到的税费返还		19,843,035.82	49,708,461.84	35,647,002.29	14,345,816.77
收到其他与经营活动有关的现金		6,332,367.42	43,924,164.27	6,996,578.00	897,920.60
经营活动现金流入小计		327,144,862.54	600,123,264.56	458,995,853.07	224,254,114.05
购买商品、接受劳务支付的现金		272,907,957.35	448,866,610.44	333,502,123.29	190,443,858.41
支付给职工以及为职工支付的现金		36,114,758.68	72,104,408.73	54,384,903.97	45,069,117.81
支付的各项税费		8,933,405.40	4,172,178.65	11,172,558.58	6,157,525.94
支付其他与经营活动有关的现金		12,913,510.42	21,906,046.02	29,306,129.14	7,540,384.57
经营活动现金流出小计		330,869,631.85	547,049,243.84	428,365,714.98	249,210,886.73
经营活动产生的现金流量净额		**-3,724,769.31**	**53,074,020.72**	**30,630,138.09**	**-24,956,772.68**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		42,000,000.00	10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		131,846.57			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			435,344.83		1,269,187.57
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		253,697.89	24,046,454.66	16,146.81	10,012,727.00
投资活动现金流入小计		42,385,544.46	34,481,799.49	16,146.81	11,281,914.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,492,075.07	71,660,003.12	49,915,734.45	54,390,683.19
投资支付的现金		42,000,000.00	10,528,000.00		39,993,780.10
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		4,884,855.00		58,323,997.16	44,788,134.64
投资活动现金流出小计		75,376,930.07	82,188,003.12	108,239,731.61	139,172,597.93
投资活动产生的现金流量净额		**-32,991,385.61**	**-47,706,203.63**	**-108,223,584.80**	**-127,890,683.36**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			50,000,000.00	40,000,000.00	161,450,000.00
取得借款收到的现金		59,412,067.94	129,225,156.56	108,071,220.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				29,000,000.00	48,800,000.00
筹资活动现金流入小计		59,412,067.94	179,225,156.56	177,071,220.00	210,250,000.00
偿还债务支付的现金		59,039,208.15	136,667,621.97	41,553,616.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,013,360.26	2,089,669.80	1,250,838.64	499,420.32
支付其他与筹资活动有关的现金		8,485,510.97	21,694,543.28	19,675,692.50	56,696,544.33
筹资活动现金流出小计		68,538,079.38	160,451,835.05	62,480,147.78	57,195,964.65
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,126,011.44**	**18,773,321.51**	**114,591,072.22**	**153,054,035.35**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-34,722.27**	**730,298.59**	**-1,475,646.12**	**-627,103.83**
五、现金及现金等价物净增加额		**-45,876,888.63**	**24,871,437.19**	**35,521,979.39**	**-420,524.52**
加：期初现金及现金等价物余额		65,131,690.83	40,260,253.64	4,738,274.25	5,158,798.77
六、期末现金及现金等价物余额		**19,254,802.20**	**65,131,690.83**	**40,260,253.64**	**4,738,274.25**

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-57,855.75		4,545,147.47	44,757,159.75	383,803,350.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-57,855.75		4,545,147.47	44,757,159.75	383,803,350.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-72,052.90			27,078,279.95	27,006,227.05
（一）综合收益总额							-72,052.90			27,078,279.95	27,006,227.05
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-129,908.65		4,545,147.47	71,835,439.70	410,809,577.50

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

3-2-1-21
19

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	94,000,000.00				189,209,383.39				1,109,159.02	13,833,263.75	298,151,806.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,000,000.00				189,209,383.39				1,109,159.02	13,833,263.75	298,151,806.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				46,349,515.59		-57,855.75		3,435,988.45	30,923,896.00	85,651,544.29
（一）综合收益总额							-57,855.75			34,359,884.45	34,302,028.70
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				46,349,515.59						51,349,515.59
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				45,000,000.00						50,000,000.00
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					1,349,515.59						1,349,515.59
4．其他											
（三）利润分配									3,435,988.45	-3,435,988.45	
1．提取盈余公积									3,435,988.45	-3,435,988.45	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,000,000.00				235,558,898.98		-57,855.75		4,545,147.47	44,757,159.75	383,803,350.45

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

3-2-1-22
20

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	79,100,000.00				143,408,600.00				1,649,634.46	15,432,653.92	239,590,888.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,100,000.00				143,408,600.00				1,649,634.46	15,432,653.92	239,590,888.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,900,000.00				45,800,783.39				-540,475.44	-1,599,390.17	58,560,917.78
（一）综合收益总额										18,280,917.78	18,280,917.78
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				36,280,000.00						40,280,000.00
1．股东投入的普通股	4,000,000.00				36,000,000.00						40,000,000.00
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					280,000.00						280,000.00
4．其他											
（三）利润分配									1,828,091.78	-1,828,091.78	
1．提取盈余公积									1,828,091.78	-1,828,091.78	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	10,900,000.00				9,520,783.39				-2,368,567.22	-18,052,216.17	
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	10,900,000.00				9,520,783.39				-2,368,567.22	-18,052,216.17	
（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	94,000,000.00				189,209,383.39				1,109,159.02	13,833,263.75	298,151,806.16

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

3-2-1-23
21

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽英力电子科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								822,563.97	7,989,019.50	58,811,583.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								822,563.97	7,989,019.50	58,811,583.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,100,000.00				143,408,600.00				827,070.49	7,443,634.42	180,779,304.91
（一）综合收益总额										8,270,704.91	8,270,704.91
（二）所有者投入和减少资本	29,100,000.00				143,408,600.00						172,508,600.00
1．所有者投入的普通股	29,100,000.00				132,350,000.00						161,450,000.00
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					11,058,600.00						11,058,600.00
4．其他											
（三）利润分配									827,070.49	-827,070.49	
1．提取盈余公积									827,070.49	-827,070.49	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	79,100,000.00				143,408,600.00				1,649,634.46	15,432,653.92	239,590,888.38

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

3-2-1-24
22

安徽英力电子科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽英力电子科技股份有限公司（以下简称英力电子、本公司或公司）是由安徽英力电子科技有限公司（以下简称英力有限）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 9,000.00 万元，于 2018 年 7 月 25 日在六安市工商行政和质量技术监督管理局办理了变更登记。

本公司前身英力有限系由上海英准投资控股有限公司（以下简称上海英准）、陈立荣共同出资组建成立，于 2015 年 4 月 14 日经舒城县市场监督管理局核准，并领取了注册号为“341523000059075”的《企业法人营业执照》。公司设立时法定代表人为戴明，注册资本为 5,000.00 万元。英力有限设立时股东、股东出资额及持股比例情况如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	3,500.00	货币	70.00
2	陈立荣	1,500.00	货币	30.00
合计		5,000.00		100.00

2016 年 12 月，根据英力有限股东会决议及股权转让协议约定，陈立荣将其持有的英力有限出资额 640 万元、350 万元、160 万元分别转让给上海英准、鲍磊、李禹华。英力有限本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	4,140.00	货币	82.80
2	陈立荣	350.00	货币	7.00
3	鲍磊	350.00	货币	7.00
4	李禹华	160.00	货币	3.20

合计		5,000.00		100.00

2017 年 6 月，根据英力有限股东会决议，英力有限申请增加注册资本人民币 250.00 万元，其中新股东舒城誉之股权管理中心（有限合伙）（以下简称舒城誉之）认缴出资人民币 250.00 万元。英力有限本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	4,140.00	货币	78.86
2	陈立荣	350.00	货币	6.67
3	鲍磊	350.00	货币	6.67
4	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	250.00	货币	4.75
5	李禹华	160.00	货币	3.05
合计		5,250.00		100.00

2017 年 6 月，根据英力有限股东会决议，英力有限申请增加注册资本人民币 590.00 万元，其中新股东杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 490.00 万元，新股东宁波永坤股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 100.00 万元。英力有限本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	4,140.00	货币	70.89
2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	490.00	货币	8.39
3	陈立荣	350.00	货币	5.99
4	鲍磊	350.00	货币	5.99
5	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	250.00	货币	4.29
6	李禹华	160.00	货币	2.74
7	宁波永坤股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	货币	1.71
合计		5,840.00		100.00

2017 年 11 月，根据英力有限股东会决议及股权转让协议约定，舒城誉之将其持有的英力有限出资额 15.80 万元转让给舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）（以下简称舒城誉铭），宁波永坤股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的英力有限出资额 100.00 万元转让给唐世界。英力有限本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）

1	上海英准投资控股有限公司	4,140.00	货币	70.89
2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	490.00	货币	8.39
3	陈立荣	350.00	货币	5.99
4	鲍磊	350.00	货币	5.99
5	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	234.20	货币	4.01
6	李禹华	160.00	货币	2.74
7	唐世界	100.00	货币	1.71
8	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	15.80	货币	0.28
合计		5,840.00		100.00

2017 年 12 月，根据英力有限股东会决议，英力有限申请增加注册资本人民币 2,070.00 万元，其中上海英准认缴出资人民币 2,000.00 万元，舒城誉之认缴出资人民币 10.00 万元，舒城誉铭认缴出资人民币 40.00 万元，新股东戴伴云认缴出资人民币 20.00 万元。英力有限本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	6,140.00	货币	77.62
2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	490.00	货币	6.19
3	陈立荣	350.00	货币	4.42
4	鲍磊	350.00	货币	4.42
5	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	244.20	货币	3.10
6	李禹华	160.00	货币	2.02
7	唐世界	100.00	货币	1.26
8	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	55.80	货币	0.72
9	戴伴云	20.00	货币	0.25
合计		7,910.00		100.00

2018 年 6 月，根据英力有限股东会决议及股权转让协议约定，上海英准将其持有的英力有限出资额 100.00 万元转让给由欣。英力有限本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	6,040.00	货币	76.36
2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	490.00	货币	6.19

3	陈立荣	350.00	货币	4.42
4	鲍磊	350.00	货币	4.42
5	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	244.20	货币	3.10
6	李禹华	160.00	货币	2.02
7	唐世界	100.00	货币	1.26
8	由欣	100.00	货币	1.26
9	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	55.80	货币	0.72
10	戴伴云	20.00	货币	0.25
合计		7,910.00		100.00

2018 年 7 月，根据英力有限股东会决议和修改后的章程规定，英力有限整体变更为股份有限公司，以截止 2018 年 1 月 31 日经审计后的净资产 23,454.33 万元折合股份总额 9,000 万股，其余部分计入资本公积。公司本次股权变更后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	6,872.3136	净资产折股	76.36
2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	557.5221	净资产折股	6.19
3	陈立荣	398.2301	净资产折股	4.42
4	鲍磊	398.2301	净资产折股	4.42
5	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	277.8508	净资产折股	3.10
6	李禹华	182.0480	净资产折股	2.02
7	唐世界	113.7800	净资产折股	1.26
8	由欣	113.7800	净资产折股	1.26
9	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	63.4893	净资产折股	0.72
10	戴伴云	22.7560	净资产折股	0.25
合计		9,000.00		100.00

2018 年 9 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 400.00 万元，其中新股东安徽安华创新风险投资基金有限公司认缴出资人民币 200.00 万元，新股东六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 200.00 万元。公司本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	6,872.3136	净资产折股	73.11

2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	557.5221	净资产折股	5.93
3	陈立荣	398.2301	净资产折股	4.24
4	鲍磊	398.2301	净资产折股	4.24
5	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	277.8508	净资产折股	2.95
6	六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	货币	2.13
7	安徽安华创新风险投资基金有限公司	200.0000	货币	2.13
8	李禹华	182.0480	净资产折股	1.94
9	唐世界	113.7800	净资产折股	1.21
10	由欣	113.7800	净资产折股	1.21
11	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	63.4893	净资产折股	0.67
12	戴伴云	22.7560	净资产折股	0.24
合计		9,400.00		100.00

2019 年 3 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，由新股东黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）认缴出资人民币 500.00 万元。公司本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	6,872.3136	净资产折股	69.42
2	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	557.5221	净资产折股	5.63
3	黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	500.0000	货币	5.05
4	陈立荣	398.2301	净资产折股	4.02
5	鲍磊	398.2301	净资产折股	4.02
6	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	277.8508	净资产折股	2.81
7	六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	货币	2.02
8	安徽安华创新风险投资基金有限公司	200.0000	货币	2.02
9	李禹华	182.0480	净资产折股	1.84
10	唐世界	113.7800	净资产折股	1.15
11	由欣	113.7800	净资产折股	1.15
12	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	63.4893	净资产折股	0.64
13	戴伴云	22.7560	净资产折股	0.23

合计		9,900.00		100.00

2019 年 8 月，根据公司股东大会决议及股权转让协议约定，杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司出资额 113.78 万元、55.512 万元分别转让给梅春林、由欣，舒城誉之将其持有的公司出资额 61.2326 万元转让给戴军。公司本次股权调整后的股权结构为：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	上海英准投资控股有限公司	6,872.3136	净资产折股	69.42
2	黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	500.0000	货币	5.05
3	陈立荣	398.2301	净资产折股	4.02
4	鲍磊	398.2301	净资产折股	4.02
5	杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	388.2301	净资产折股	3.92
6	舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	216.6182	净资产折股	2.19
7	六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	货币	2.02
8	安徽安华创新风险投资基金有限公司	200.0000	货币	2.02
9	李禹华	182.0480	净资产折股	1.84
10	由欣	169.2920	净资产折股、货币	1.71
11	唐世界	113.7800	净资产折股	1.15
12	梅春林	113.7800	货币	1.15
13	舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	63.4893	净资产折股	0.64
14	戴军	61.2326	货币	0.62
15	戴伴云	22.7560	净资产折股	0.23
合计		9,900.00		100.00

公司住所：安徽省六安市舒城县杭埠经济开发区，法定代表人：戴明。

公司的经营范围：冲压件、金属结构件、模具、五金配件、注塑件、喷涂、塑料真空镀膜、笔记本电脑结构件、铝金属制品、金属材料、塑料材料、电子产品研发、生产、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口商品除外）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 12 月 8 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	真准电子（昆山）有限公司	真准电子	100.00	—
2	英力电子科技（重庆）有限公司	重庆英力	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

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

2．持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1．遵循企业会计准则的声明

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

2．会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3．营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4．记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5．同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）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。

（5）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。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失

控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7．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。

8．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

9．金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此

类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.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。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未

来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

（a）应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

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。

（b）应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

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。

（c）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　应收其他款项

对于组合 3 中的应收其他款项，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

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。

（d）长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1　应收租赁保证金款

长期应收款组合 2　应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，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。

B.债权投资、其他债权投资

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

预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对

金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及 2017 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效

套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

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

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10．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。

11．应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及 2017 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，

计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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 万元以上应收账款，100 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）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：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。

①以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	2	5
6 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

（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。

12．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、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。

13．合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

14．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。

15．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。

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。

16．长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对

合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

（4）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、15。

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、21。

17．固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	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。

18．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。

19．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。

20．无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21．长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22．长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

23．职工薪酬

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

职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24．预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

25．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。

26．收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司主要分为内销和外销两种销售模式，包括销售精密结构件模组和精密模具。

①精密结构件模组

A.内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经客户验收后确认收入。

B.外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，办理报关出口手续后，并将货物运送至客户指定地点后确认收入或将货物送至客户指定仓库并经客户领料后确认收入。

②精密模具

A.内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，精密模具完工并经客户签样认可，送至客户指定地点后确认收入。

B.外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，精密模具完工并经客户签样认可，并办理出口报关手续后确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

公司主要分为内销和外销两种销售模式，包括销售精密结构件模组和精密模具。具体收入确认时间和判断标准如下：

①精密结构件模组

A.内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经客户验收后确认收入。

B.外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，办理报关出口手续后，并将货物运送至客户指定地点后确认收入或将货物送至客户指定仓库并经客户领料后确认收入。

②精密模具

A.内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，精密模具完工并经客户签样认可，送至客户指定地点后确认收入。

B.外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，精密模具完工并经客户签样认可，并办理出口报关手续后确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

27．政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28．递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融

资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29．经营租赁和融资租赁

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

30．重要会计政策和会计估计的变更

（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，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。

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

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

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

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并及母公司比较报表的项目影响如下：

项目	2017年度（合并）		2017年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产处置收益	—	75,449.89	—	-0.14
营业外收入	119,610.61	44,160.72	2,430.05	2,430.05
营业外支出	1,646,825.97	1,646,825.97	126,705.64	126,705.50

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。

⑤2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对（财会[2018]15号）文的报表格式作了部分修订，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。

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

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并

采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	468,464,133.63	—	335,339,692.93	—
应收账款	—	468,464,133.63	—	335,339,692.93
应付票据及应付账款	477,315,721.23	—	349,601,730.16	—
应付账款	—	477,315,721.23	—	349,601,730.16
应付利息	337,105.90	—	193,324.74	—
其他应付款	2,791,633.41	3,128,739.31	2,600,183.57	2,793,508.31
管理费用	54,114,824.74	30,182,100.67	49,198,830.52	34,380,809.29
研发费用	—	23,932,724.07	—	14,818,021.23
资产减值损失	10,698,886.08	—	3,230,067.26	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	-10,698,886.08	—	-3,230,067.26

相关母公司报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	160,177,679.89	—	141,924,486.18	—
应收账款	—	160,177,679.89	—	141,924,486.18
应付票据及应付账款	187,459,967.85	—	156,712,389.06	—
应付账款	—	187,459,967.85	—	156,712,389.06
应付利息	115,782.96	—	—	—
其他应付款	59,261.90	175,044.86	11,294,209.42	11,294,209.42
管理费用	17,953,937.71	13,070,216.94	16,509,498.49	16,509,498.49
研发费用	—	4,883,720.77	—	—
资产减值损失	3,213,188.88	—	1,815,027.79	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	-3,213,188.88	—	-1,815,027.79

⑥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。

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。

⑦2019 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。

⑧2019 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。

⑨2017 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、26。

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

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

（2）重要会计估计变更

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	2019.01.01	调整数

流动资产：			
货币资金	44,138,521.35	44,138,521.35	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	468,464,133.63	468,464,133.63	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	1,592,466.44	1,592,466.44	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	21,131,486.28	21,131,486.28	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	188,781,507.81	188,781,507.81	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	24,613,301.00	24,613,301.00	—
流动资产合计	748,721,416.51	748,721,416.51	—
非流动资产：			
发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	5,692,343.64	5,692,343.64	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—

固定资产	276,456,390.46	276,456,390.46	—
在建工程	42,482,861.42	42,482,861.42	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	32,538,297.83	32,538,297.83	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	811,897.67	811,897.67	—
递延所得税资产	8,566,392.72	8,566,392.72	—
其他非流动资产	5,874,291.34	5,874,291.34	—
非流动资产合计	372,422,475.08	372,422,475.08	—
资产总计	1,121,143,891.59	1,121,143,891.59	—
流动负债：			
短期借款	113,322,521.36	113,659,627.26	337,105.90
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	477,315,721.23	477,315,721.23	—
预收款项	—	—	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	14,184,859.97	14,184,859.97	—
应交税费	16,567,516.09	16,567,516.09	—
其他应付款	3,128,739.31	2,791,633.41	-337,105.90
其中：应付利息	337,105.90	—	-337,105.90
应付股利	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—

持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	21,524,540.03	21,524,540.03	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	646,043,897.99	646,043,897.99	—
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	26,277,950.68	26,277,950.68	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	23,072,694.16	23,072,694.16	—
递延所得税负债	7,315,360.87	7,315,360.87	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	56,666,005.71	56,666,005.71	—
负债合计	702,709,903.70	702,709,903.70	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	94,000,000.00	94,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	189,209,383.39	189,209,383.39	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	1,109,159.02	1,109,159.02	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	134,115,445.48	134,115,445.48	—
归属于母公司所有者权益合计	418,433,987.89	418,433,987.89	—
少数股东权益	—	—	—
所有者权益（或股东权益）合计	418,433,987.89	418,433,987.89	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,121,143,891.59	1,121,143,891.59	—

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	40,260,253.64	40,260,253.64	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	160,177,679.89	160,177,679.89	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	965,104.17	965,104.17	—
其他应收款	118,175,966.66	118,175,966.66	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	67,098,343.94	67,098,343.94	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	13,294,548.41	13,294,548.41	—
流动资产合计	399,971,896.71	399,971,896.71	—
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	5,038,843.74	5,038,843.74	—
长期股权投资	60,571,280.10	60,571,280.10	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	125,227,103.18	125,227,103.18	—
在建工程	4,079,071.82	4,079,071.82	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	24,861,575.83	24,861,575.83	—
开发支出	—	—	—

商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	6,015,697.96	6,015,697.96	—
其他非流动资产	1,858,316.34	1,858,316.34	—
非流动资产合计	227,651,888.97	227,651,888.97	—
资产总计	627,623,785.68	627,623,785.68	—
流动负债：			
短期借款	66,214,753.36	66,330,536.32	115,782.96
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	—	—	—
应付账款	187,459,967.85	187,459,967.85	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	5,087,113.23	5,087,113.23	—
应交税费	1,820,096.41	1,820,096.41	—
其他应付款	175,044.86	59,261.90	-115,782.96
其中：应付利息	115,782.96	—	-115,782.96
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	18,627,516.58	18,627,516.58	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	279,384,492.29	279,384,492.29	—
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	24,442,672.85	24,442,672.85	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	21,848,694.16	21,848,694.16	—
递延所得税负债	3,796,120.22	3,796,120.22	—
其他非流动负债	—	—	—

非流动负债合计	50,087,487.23	50,087,487.23	—
负债合计	329,471,979.52	329,471,979.52	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	94,000,000.00	94,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	189,209,383.39	189,209,383.39	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	1,109,159.02	1,109,159.02	—
未分配利润	13,833,263.75	13,833,263.75	—
所有者权益（或股东权益）合计	298,151,806.16	298,151,806.16	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	627,623,785.68	627,623,785.68	—

（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 的账面价值（原金融工具准则）			2019.01.01 的账面价值（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
货币资金	摊余成本	44,138,521.35	货币资金	摊余成本	44,138,521.35
应收账款	摊余成本	468,464,133.63	应收账款	摊余成本	468,464,133.63
其他应收款	摊余成本	21,131,486.28	其他应收款	摊余成本	21,131,486.28
长期应收款	摊余成本	5,692,343.64	长期应收款	摊余成本	5,692,343.64

B.母公司财务报表

2018.12.31 的账面价值（原金融工具准则）			2019.01.01 的账面价值（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
货币资金	摊余成本	40,260,253.64	货币资金	摊余成本	40,260,253.64
应收账款	摊余成本	160,177,679.89	应收账款	摊余成本	160,177,679.89
其他应收款	摊余成本	118,175,966.66	其他应收款	摊余成本	118,175,966.66
长期应收款	摊余成本	5,038,843.74	长期应收款	摊余成本	5,038,843.74

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 的账面价值（按原金融工具准则）	重新计量	2019.01.01 的账面价值（按新金融工具准则）
货币资金（按原金融工具准则列示金额）	44,138,521.35	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
货币资金（按新融工具准则列示金额）	—	—	44,138,521.35
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	468,464,133.63	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
应收账款（按新融工具准则列示金额）	—	—	468,464,133.63
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	21,131,486.28	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
其他应收款（按新融工具准则列示金额）	—	—	21,131,486.28
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	5,692,343.64	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
长期应收款（按新融工具准则列示金额）	—	—	5,692,343.64

B.母公司财务报表

项目	2018.12.31 的账面价值（按原金融工具准则）	重新计量	2019.01.01 的账面价值（按新金融工具准则）
货币资金（按原金融工具准则列示金额）	40,260,253.64	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
货币资金（按新融工具准则列示金额）	—	—	40,260,253.64
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	160,177,679.89	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—

应收账款（按新融工具准则列示金额）	—	—	160,177,679.89
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	118,175,966.66	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
其他应收款（按新融工具准则列示金额）	—	—	118,175,966.66
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	5,038,843.74	—	—
减：转出至应收款项融资	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—
长期应收款（按新融工具准则列示金额）	—	—	5,038,843.74

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）	重新计量	2019.01.01 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	9,722,368.51	—	9,722,368.51
其他应收款减值准备	4,242,039.89	—	4,242,039.89

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）	重新计量	2019.01.01 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	3,268,958.02	—	3,268,958.02
其他应收款减值准备	845,464.99	—	845,464.99

（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

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	74,602,119.28	74,602,119.28	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	557,465,954.31	557,465,954.31	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	1,103,963.04	1,103,963.04	—
其他应收款	13,279,340.04	13,279,340.04	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	212,618,138.30	212,618,138.30	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	6,680,500.40	6,680,500.40	—
流动资产合计	865,750,015.37	865,750,015.37	—
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	5,793,701.47	5,793,701.47	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	391,194,868.28	391,194,868.28	—
在建工程	26,022,263.12	26,022,263.12	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	32,228,902.41	32,228,902.41	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	2,374,258.32	2,374,258.32	—
递延所得税资产	13,603,855.74	13,603,855.74	—
其他非流动资产	2,015,052.50	2,015,052.50	—
非流动资产合计	473,232,901.84	473,232,901.84	—
资产总计	1,338,982,917.21	1,338,982,917.21	—
流动负债：			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
短期借款	109,770,668.12	109,770,668.12	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	528,851,779.78	528,851,779.78	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	15,675,967.44	15,675,967.44	—
应交税费	20,664,193.08	20,664,193.08	—
其他应付款	3,923,486.23	3,923,486.23	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
合同负债	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	18,250,725.17	18,250,725.17	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	697,136,819.82	697,136,819.82	—
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	8,711,310.66	8,711,310.66	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	36,861,540.52	36,861,540.52	—
递延所得税负债	15,687,607.35	15,687,607.35	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	61,260,458.53	61,260,458.53	—
负债合计	758,397,278.35	758,397,278.35	—
所有者权益：			
股本	99,000,000.00	99,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
永续债	—	—	—
资本公积	235,558,898.98	235,558,898.98	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-57,855.75	-57,855.75	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	4,545,147.47	4,545,147.47	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	241,539,448.16	241,539,448.16	—
归属于母公司所有者权益合计	580,585,638.86	580,585,638.86	—
少数股东权益	—	—	—
所有者权益合计	580,585,638.86	580,585,638.86	—
负债和所有者权益总计	1,338,982,917.21	1,338,982,917.21	—

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	65,131,690.83	65,131,690.83	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	251,152,519.73	251,152,519.73	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	520,184.91	520,184.91	—
其他应收款	83,216,497.31	83,216,497.31	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	115,536,072.19	115,536,072.19	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	4,289,824.62	4,289,824.62	—
流动资产合计	519,846,789.59	519,846,789.59	—
非流动资产：			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	4,886,410.44	4,886,410.44	—
长期股权投资	60,571,280.10	60,571,280.10	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	198,530,783.83	198,530,783.83	—
在建工程	18,351,658.12	18,351,658.12	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	24,802,989.74	24,802,989.74	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,841,713.44	1,841,713.44	—
递延所得税资产	10,957,794.19	10,957,794.19	—
其他非流动资产	673,997.46	673,997.46	—
非流动资产合计	320,616,627.32	320,616,627.32	—
资产总计	840,463,416.91	840,463,416.91	—
流动负债：			
短期借款	58,794,912.43	58,794,912.43	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	311,498,333.96	311,498,333.96	—
预收款项	—	—	—
应付职工薪酬	6,879,728.53	6,879,728.53	—
应交税费	6,910,091.82	6,910,091.82	—
其他应付款	2,306,052.28	2,306,052.28	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
合同负债	—	—	—
持有待售负债	—	—	—

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
一年内到期的非流动负债	15,984,710.53	15,984,710.53	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	402,373,829.55	402,373,829.55	—
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	8,505,472.47	8,505,472.47	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	35,780,698.41	35,780,698.41	—
递延所得税负债	10,000,066.03	10,000,066.03	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	54,286,236.91	54,286,236.91	—
负债合计	456,660,066.46	456,660,066.46	—
所有者权益：			
股本	99,000,000.00	99,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	235,558,898.98	235,558,898.98	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-57,855.75	-57,855.75	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	4,545,147.47	4,545,147.47	—
未分配利润	44,757,159.75	44,757,159.75	—
所有者权益合计	383,803,350.45	383,803,350.45	—
负债和所有者权益总计	840,463,416.91	840,463,416.91	—

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*	应税销售额	17%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税与当期免抵税额合计数	7%、5%
教育费附加	应缴流转税与当期免抵税额合计数	3%
地方教育费附加	应缴流转税与当期免抵税额合计数	2%

注*：根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率的调整为 16%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的调整为13%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
重庆英力	15%

2．税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件规定，子公司重庆英力享受西部地区鼓励类企业的所得税优惠政策，2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日所得税减按 15%的税率征收企业所得税。

2017 年 12 月 28 日，子公司重庆英力被重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局认定为高新技术企业，2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

3．其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1．货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	73,635.79	79,622.04	50,025.00	71,090.19
银行存款	28,496,357.02	73,772,497.24	42,786,991.50	13,666,853.34
其他货币资金	4,884,855.00	750,000.00	1,301,504.85	1,300,000.00
合计	33,454,847.81	74,602,119.28	44,138,521.35	15,037,943.53
其中：存放在境外的款项总额	1,150,653.20	745,064.85	1,118,130.85	—

（1）2020 年 6 月末其他货币资金为远期结售汇保证金，除此之外，2020 年 6 月末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）2020 年 6 月末货币资金较 2019 年末下降 55.16%，主要系购买理财产品和长期资产投资金额较大所致；2019 年末货币资金较 2018 年末增长 69.02%，主要系业务收入增长，经营回款增加所致；2018 年末货币资金较 2017 年末增长 193.51%，主要系本年借款增加和引入新股东增资金额较大所致。

2．交易性金融资产

项目	2020.06.30	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	10,137,044.66	—	—	—
其中：理财产品	10,071,424.66	—	—	—
远期结售汇	65,620.00	—	—	—
合计	10,137,044.66	—	—	—

2020 年 6 月末交易性金融资产较 2019 年末大幅增长，主要系公司为提升资金使用效率，使用经营过程中的溢余资金购买理财产品金额较大所致。

3．应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	577,858,239.68	567,544,470.80	477,708,174.08	342,154,528.68
其中：6 个月以内（含 6 个月）	571,942,441.53	560,569,824.57	474,232,370.95	340,565,423.41
6 个月至 1 年（含 1 年）	5,915,798.15	6,974,646.23	3,475,803.13	1,589,105.27
1 至 2 年	1,616,287.98	1,598,754.71	438,082.76	84,364.43
2 至 3 年	447,668.30	85,466.14	40,245.30	—
3 年以上	—	—	—	—

小计	579,922,195.96	569,228,691.65	478,186,502.14	342,238,893.11
减：坏账准备	12,120,101.69	11,762,737.34	9,722,368.51	6,899,200.18
合计	567,802,094.27	557,465,954.31	468,464,133.63	335,339,692.93

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	579,922,195.96	100.00	12,120,101.69	2.09	567,802,094.27
其中：账龄组合	579,922,195.96	100.00	12,120,101.69	2.09	567,802,094.27
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	579,922,195.96	100.00	12,120,101.69	2.09	567,802,094.27

（续上表）

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	569,228,691.65	100.00	11,762,737.34	2.07	557,465,954.31
其中：账龄组合	569,228,691.65	100.00	11,762,737.34	2.07	557,465,954.31
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	569,228,691.65	100.00	11,762,737.34	2.07	557,465,954.31

（续上表）

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	478,186,502.14	100.00	9,722,368.51	2.03	468,464,133.63
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	478,186,502.14	100.00	9,722,368.51	2.03	468,464,133.63
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	478,186,502.14	100.00	9,722,368.51	2.03	468,464,133.63

（续上表）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,238,893.11	100.00	6,899,200.18	2.02	335,339,692.93
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	342,238,893.11	100.00	6,899,200.18	2.02	335,339,692.93
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	342,238,893.11	100.00	6,899,200.18	2.02	335,339,692.93

①2020 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

②2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	577,858,239.68	11,734,638.74	2.03	566,123,600.94
其中：6 个月以内（含 6 个月）	571,942,441.53	11,438,848.83	2.00	560,503,592.70
6 个月至 1 年（含 1 年）	5,915,798.15	295,789.91	5.00	5,620,008.24
1 至 2 年	1,616,287.98	161,628.79	10.00	1,454,659.19
2 至 3 年	447,668.30	223,834.16	50.00	223,834.14
3 年以上	—	—	—	—
合计	579,922,195.96	12,120,101.69	2.09	567,802,094.27

③2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

④2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	567,544,470.80	11,560,128.80	2.04	555,984,342.00

账龄	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
其中：6 个月以内（含 6 个月）	560,569,824.57	11,211,396.49	2.00	549,358,428.08
6 个月至 1 年（含 1 年）	6,974,646.23	348,732.31	5.00	6,625,913.92
1 至 2 年	1,598,754.71	159,875.47	10.00	1,438,879.24
2 至 3 年	85,466.14	42,733.07	50.00	42,733.07
3 年以上	—	—	—	—
合计	569,228,691.65	11,762,737.34	2.07	557,465,954.31

⑤2018 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

⑥2018 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	477,708,174.08	9,658,437.58	2.02
其中：6 个月以内（含 6 个月）	474,232,370.95	9,484,647.42	2.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	3,475,803.13	173,790.16	5.00
1 至 2 年	438,082.76	43,808.28	10.00
2 至 3 年	40,245.30	20,122.65	50.00
3 年以上	—	—	—
合计	478,186,502.14	9,722,368.51	2.03

⑦2018 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

⑧2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

⑨2017 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	342,154,528.68	6,890,763.73	2.01
其中：6 个月以内（含 6 个月）	340,565,423.41	6,811,308.47	2.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,589,105.27	79,455.26	5.00
1 至 2 年	84,364.43	8,436.45	10.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	342,238,893.11	6,899,200.18	2.02

⑩2017 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,762,737.34	357,364.35	—	—	12,120,101.69

（续上表）

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,722,368.51	—	9,722,368.51	2,040,368.83	—	—	11,762,737.34

（续上表）

类别	2018.01.01	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,899,200.18	2,823,168.33	—	—	9,722,368.51

（续上表）

类别	2017.01.01	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,805,608.12	2,093,592.06	—	—	6,899,200.18

（4）2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月末余额	占 2020 年 6 月末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	278,911,516.04	48.09	5,578,230.32
仁宝信息技术（昆山）有限公司	70,096,111.21	12.09	1,401,922.22
纬创资通（重庆）有限公司	48,708,767.48	8.40	974,175.35
仁宝电脑（重庆）有限公司	48,124,447.41	8.30	962,825.92
仁宝资讯工业（昆山）有限公司	46,995,257.18	8.10	939,905.14
合计	492,836,099.32	84.98	9,857,058.95

（续上表）

单位名称	2019 年末余额	占 2019 年末余额的比例（%）	坏账准备余额

联宝（合肥）电子科技有限公司	219,221,681.86	38.51	4,384,433.64
仁宝信息技术（昆山）有限公司	92,640,488.08	16.27	1,852,809.76
纬创资通（重庆）有限公司	75,070,518.08	13.19	1,501,755.68
仁宝资讯工业（昆山）有限公司	59,750,441.15	10.50	1,195,008.82
纬创资通（成都）有限公司	44,401,334.44	7.80	888,026.69
合计	491,084,463.61	86.27	9,822,034.59

（续上表）

单位名称	2018 年末余额	占 2018 年末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	150,422,136.99	31.46	3,008,442.74
仁宝资讯工业（昆山）有限公司	95,493,693.45	19.97	1,909,873.87
仁宝信息技术（昆山）有限公司	48,472,511.82	10.14	969,450.24
纬创资通（成都）有限公司	38,914,004.89	8.14	778,280.10
仁宝电脑（成都）有限公司	35,771,540.53	7.47	715,430.81
合计	369,073,887.68	77.18	7,381,477.76

（续上表）

单位名称	2017 年末余额	占 2017 年末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	144,820,904.27	42.32	2,896,418.09
仁宝资讯工业（昆山）有限公司	72,713,794.01	21.25	1,454,275.88
纬创资通（成都）有限公司	50,216,574.90	14.67	1,004,331.50
仁宝信息技术（昆山）有限公司	24,926,271.36	7.28	498,525.43
纬创资通（重庆）有限公司	10,279,783.26	3.00	205,595.67
合计	302,957,327.80	88.52	6,059,146.57

（6）2018 年末应收账款账面余额较 2017 年末增长 39.72%，主要系业务增长，相应的应收账款增加所致。

4．预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,313,125.06	100.00	1,103,963.04	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	1,592,466.44	100.00	1,299,929.13	100.00

（2）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 年 6 月末余额	占 2020 年 6 月末余额的比例（%）
长江证券承销保荐有限公司	1,500,000.00	34.78
国网安徽省电力公司舒城供电公司	913,626.26	21.18
中新联科环境科技（安徽）有限公司	582,798.17	13.51
北京市嘉源律师事务所	300,000.00	6.95
苏州蟹众蟹业有限公司	275,000.00	6.38
合计	3,571,424.43	82.80

（续上表）

单位名称	2019 年末余额	占 2019 年末余额的比例（%）
重庆佳兆精密模具有限公司	252,000.00	22.83
国网安徽省电力公司舒城供电公司	228,238.23	20.67
长沙尼嘉电子科技有限公司	200,000.00	18.12
重庆高速公路集团有限公司	56,261.94	5.10
重庆大久科技发展股份有限公司	52,487.50	4.75
合计	788,987.67	71.47

（续上表）

单位名称	2018 年末余额	占 2018 年末余额的比例（%）
国网安徽省电力公司舒城供电公司	557,211.23	34.99
长沙尼嘉电子科技有限公司	177,720.00	11.16
重庆大久科技发展股份有限公司	114,972.62	7.22
中国石化销售有限公司安徽六安舒城石油分公司	91,323.02	5.74
昆山奕胜杰商贸有限公司	84,137.96	5.28
合计	1,025,364.83	64.39

（续上表）

单位名称	2017 年末余额	占 2017 年末余额的比例（%）
国网安徽省电力公司舒城供电公司	455,024.57	35.00

单位名称	2017 年末余额	占 2017 年末余额的比例（%）
利昂哈德库尔兹公司	248,202.89	19.09
重庆远顾机电有限公司	88,200.00	6.79
重庆丰行机械制造有限公司	67,600.00	5.20
昆山市丰日机械有限公司	47,381.33	3.65
合计	906,408.79	69.73

（3）2020 年 6 月末预付款项较 2019 年末增长 290.69%，主要系预付中介机构费用金额较大所致；2019 年末预付款项较 2018 年末下降 30.68%，主要系 2019 年末预付电费减少所致。

5．其他应收款

（1）分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	9,729,325.17	13,279,340.04	21,131,486.28	12,090,531.07
合计	9,729,325.17	13,279,340.04	21,131,486.28	12,090,531.07

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	9,997,657.88	12,927,031.63	23,869,395.60	12,367,053.75
1 至 2 年	2,942,739.20	3,570,639.00	1,131,430.57	368,700.00
2 至 3 年	356,000.00	760,000.00	352,700.00	20,000.00
3 年以上	904,000.00	164,000.00	20,000.00	—
小计	14,200,397.08	17,421,670.63	25,373,526.17	12,755,753.75
减：坏账准备	4,471,071.91	4,142,330.59	4,242,039.89	665,222.68
合计	9,729,325.17	13,279,340.04	21,131,486.28	12,090,531.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	7,761,657.83	7,622,619.19	6,929,526.92	9,563,120.47
设备款	2,883,239.00	2,883,239.00	2,883,239.00	—

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	1,414,208.60	5,814,970.00	13,451,373.00	1,560,928.00
其他	2,141,291.65	1,100,842.44	2,109,387.25	1,631,705.28
合计	14,200,397.08	17,421,670.63	25,373,526.17	12,755,753.75

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 6 月 30 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一阶段	11,317,158.08	79.70	1,587,832.91	14.03	9,729,325.17
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	2,883,239.00	20.30	2,883,239.00	100.00	—
合计	14,200,397.08	100.00	4,471,071.91	31.49	9,729,325.17

（a）截至 2020 年 6 月 30 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11,317,158.08	14.03	1,587,832.91	9,729,325.17	—
其中：账龄组合	11,317,158.08	14.03	1,587,832.91	9,729,325.17	—
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	11,317,158.08	14.03	1,587,832.91	9,729,325.17	—

I. 2020 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II. 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,997,657.88	499,882.89	5.00
1 至 2 年	59,500.20	5,950.02	10.00
2 至 3 年	356,000.00	178,000.00	50.00
3 年以上	904,000.00	904,000.00	100.00
合计	11,317,158.08	1,587,832.91	14.03

（b）截至 2020 年 6 月 30 日止，无处于第二阶段的坏账准备。

（c）截至 2020 年 6 月 30 日止，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	理由
按单项计提坏账准备	2,883,239.00	100.00	2,883,239.00	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	2,883,239.00	100.00	2,883,239.00	—	—

I. 2020 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
东莞市喜泰电镀设备有限公司	2,883,239.00	100.00	2,883,239.00	—	*

注*：子公司重庆英力与东莞市喜泰电镀设备有限公司（以下简称东莞喜泰）签订生产线采购与安装合同，并按照合同约定支付设备预付款 5,400,000.00 元。截止 2020 年 6 月末，已收到价值 2,516,761.00 元的设备，但由于东莞喜泰已申请破产，后续无法继续合作，预计已付款项短期内收回的可能性较小，故重庆英力对剩余的预付设备款全额计提坏账准备。

B.截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一阶段	14,538,431.63	83.45	1,259,091.59	8.66	13,279,340.04
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	2,883,239.00	16.55	2,883,239.00	100.00	—
合计	17,421,670.63	100.00	4,142,330.59	23.78	13,279,340.04

（a）截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,538,431.63	8.66	1,259,091.59	13,279,340.04	—
其中：账龄组合	14,538,431.63	8.66	1,259,091.59	13,279,340.04	—

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	14,538,431.63	8.66	1,259,091.59	13,279,340.04	—

I.2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2019 年 12 月 31 日，按账龄组合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	12,927,031.46	646,351.57	5.00
1 至 2 年	687,400.17	68,740.02	10.00
2 至 3 年	760,000.00	380,000.00	50.00
3 年以上	164,000.00	164,000.00	100.00
合计	14,538,431.63	1,259,091.59	8.66

（b）截至 2019 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段的坏账准备。

（c）截至 2019 年 12 月 31 日止，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	理由
按单项计提坏账准备	2,883,239.00	100.00	2,883,239.00	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
关联方组合	—	—	—	—	—
合计	2,883,239.00	100.00	2,883,239.00	—	—

2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
东莞市喜泰电镀设备有限公司	2,883,239.00	100.00	2,883,239.00	—	*

注*：子公司重庆英力与东莞喜泰签订生产线采购与安装合同，并按照合同约定支付设备预付款 5,400,000.00 元。截止 2019 年末，已收到价值 2,516,761.00 元的设备，但由于东莞喜泰已申请破产，后续无法继续合作，预计已付款项短期内收回的可能性较小，故重庆英力对剩余的预付设备款全额计提坏账准备。

C.截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,883,239.00	11.36	2,883,239.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,490,287.17	88.64	1,358,800.89	6.04	21,131,486.28
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	22,490,287.17	88.64	1,358,800.89	6.04	21,131,486.28
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	25,373,526.17	100.00	4,242,039.89	16.72	21,131,486.28

（a）2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市喜泰电镀设备有限公司	2,883,239.00	2,883,239.00	100.00	*

注*：子公司重庆英力与东莞喜泰签订生产线采购与安装合同，并按照合同约定支付设备预付款 5,400,000.00 元。截止 2018 年末，已收到价值 2,516,761.00 元的设备，但由于东莞喜泰已申请破产，后续无法继续合作，预计已付款项短期内收回的可能性较小，故重庆英力对剩余的预付设备款全额计提坏账准备。

（b）2018 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,986,156.60	1,049,307.83	5.00
1 至 2 年	1,131,430.57	113,143.06	10.00
2 至 3 年	352,700.00	176,350.00	50.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	22,490,287.17	1,358,800.89	6.04

（c）2018 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

D.截止 2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,755,753.75	100.00	665,222.68	5.22	12,090,531.07
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	12,755,753.75	100.00	665,222.68	5.22	12,090,531.07
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	12,755,753.75	100.00	665,222.68	5.22	12,090,531.07

（a）2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（b）2017 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,367,053.85	618,352.69	5.00
1 至 2 年	368,699.90	36,869.99	10.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	—	—	—
合计	12,755,753.75	665,222.68	5.22

（c）2017 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,142,330.59	328,741.32	—	—	4,471,071.91

（续上表）

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	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	4,242,039.89	—	4,242,039.89	—	99,709.30	—	4,142,330.59

（续上表）

类别	2018.01.01	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	665,222.68	3,576,817.21	—	—	4,242,039.89

（续上表）

类别	2017.01.01	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	547,505.05	117,717.63	—	—	665,222.68

⑤2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月末余额	账龄	占 2020 年 6 月末余额的比例（%）	坏账准备
应收出口退税	出口退税	7,761,657.83	1 年以内	54.66	388,082.89
东莞市喜泰电镀设备有限公司	设备款	2,883,239.00	1-2 年	20.30	2,883,239.00
重庆市铜梁国库集中支付核算中心	保证金	740,000.00	3-4 年	5.21	740,000.00
重庆重润热力供应有限公司	保证金	266,260.00	0-2 年	1.88	14,188.00
蔡学梅	代垫款	256,000.00	2-3 年	1.80	128,000.00
合计		11,907,156.83	—	83.85	4,153,509.89

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年末余额	账龄	占 2019 年末余额的比例（%）	坏账准备
应收出口退税	出口退税	7,622,619.19	1 年以内	43.75	381,130.96
重庆市铜梁区公共资源综合交易中心	保证金	4,445,432.00	1 年以内	25.52	222,271.60
东莞市喜泰电镀设备有限公司	设备款	2,883,239.00	1-2 年	16.55	2,883,239.00
重庆市铜梁国库集中支付核算中心	保证金	740,000.00	2-3 年	4.25	370,000.00
重庆重润热力供应链有限公司	保证金	266,260.00	0-2 年	1.53	14,188.00
合计		15,957,550.19		91.60	3,870,829.56

（续上表）

单位名称	款项性质	2018 年末余额	账龄	占 2018 年末余额的比例（%）	坏账准备
合肥海关	加贸风险担保金	12,309,873.00	1 年以内	48.52	615,493.65

应收出口退税	出口退税	6,929,526.92	1 年以内	27.31	346,476.35
东莞市喜泰电镀设备有限公司	设备款	2,883,239.00	1 年以内	11.36	2,883,239.00
重庆市铜梁国库集中支付核算中心	保证金	740,000.00	1-2 年	2.92	74,000.00
叶利	备用金	442,515.43	1 年以内	1.74	22,125.77
合计		23,305,154.35		91.85	3,941,334.77

（续上表）

单位名称	款项性质	2017 年末余额	账龄	占 2017 年末余额的比例（%）	坏账准备
应收出口退税	出口退税	9,563,120.47	1 年以内	74.97	478,156.02
重庆市铜梁国库集中支付核算中心	保证金	740,000.00	1 年以内	5.80	37,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	4.70	30,000.00
许收割	借款	499,706.31	1 年以内	3.92	24,985.32
深圳市宝安区福永容光机电行	物资回收款	350,000.00	1 年以内	2.75	17,500.00
合计		11,752,826.78		92.14	587,641.34

⑦报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（3）2019 年末其他应收款账面余额较 2018 年末下降 31.34%、2018 年末其他应收账款账面余额较 2017 年末增长 98.92%，主要系 2018 年末应收合肥海关加贸风险担保金金额较大所致。

6．存货

（1）存货分类

项目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,428,626.04	2,343,179.56	89,085,446.48
在产品	61,866,041.26	1,770,029.53	60,096,011.73
库存商品	58,791,045.57	4,793,832.44	53,997,213.13
发出商品	53,919,493.03	—	53,919,493.03
委托加工物资	18,218,770.95	694,013.29	17,524,757.66

项目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	284,223,976.85	9,601,054.82	274,622,922.03

（续上表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,586,416.02	701,180.87	62,885,235.15
在产品	48,098,879.14	2,585,094.18	45,513,784.96
库存商品	39,233,742.61	3,525,269.75	35,708,472.86
发出商品	57,560,315.79	584,261.56	56,976,054.23
委托加工物资	11,534,591.10	—	11,534,591.10
合计	220,013,944.66	7,395,806.36	212,618,138.30

（续上表）

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,271,642.02	545,474.02	53,726,168.00
在产品	47,608,931.37	792,123.33	46,816,808.04
库存商品	44,722,532.81	2,535,304.09	42,187,228.72
发出商品	32,991,707.87	1,257,742.89	31,733,964.98
委托加工物资	14,317,338.07	—	14,317,338.07
合计	193,912,152.14	5,130,644.33	188,781,507.81

（续上表）

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,549,614.95	309,163.10	20,240,451.85
在产品	24,224,319.02	138,019.72	24,086,299.30
库存商品	41,383,057.67	571,899.09	40,811,158.58
发出商品	31,377,310.91	2,961.54	31,374,349.37
委托加工物资	11,471,284.79	—	11,471,284.79
合计	129,005,587.34	1,022,043.45	127,983,543.89

（2）存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	701,180.87	1,763,182.42	—	121,183.73	—	2,343,179.56
在产品	2,585,094.18	1,146,673.73	—	1,961,738.38	—	1,770,029.53
库存商品	3,525,269.75	3,128,465.54	—	1,859,902.85	—	4,793,832.44
发出商品	584,261.56	—	—	584,261.56	—	—
委托加工物资	—	694,013.29	—	—	—	694,013.29
合计	7,395,806.36	6,732,334.98	—	4,527,086.52	—	9,601,054.82

（续上表）

项目	2019.01.01	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	545,474.02	690,483.43	—	534,776.58	—	701,180.87
在产品	792,123.33	2,344,265.39	—	551,294.54	—	2,585,094.18
库存商品	2,535,304.09	1,780,843.52	—	790,877.86	—	3,525,269.75
发出商品	1,257,742.89	120,966.56	—	794,447.89	—	584,261.56
合计	5,130,644.33	4,936,558.90	—	2,671,396.87	—	7,395,806.36

（续上表）

项目	2018.01.01	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	309,163.10	347,716.95	—	111,406.03	—	545,474.02
在产品	138,019.72	694,240.66	—	40,137.05	—	792,123.33
库存商品	571,899.09	2,000,846.72	—	37,441.72	—	2,535,304.09
发出商品	2,961.54	1,256,096.21	—	1,314.86	—	1,257,742.89
合计	1,022,043.45	4,298,900.54	—	190,299.66	—	5,130,644.33

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	755.64	308,407.46	—	—	—	309,163.10
在产品	—	138,019.72	—	—	—	138,019.72
库存商品	2,530.24	569,368.85	—	—	—	571,899.09
发出商品	—	2,961.54	—	—	—	2,961.54
合计	3,285.88	1,018,757.57	—	—	—	1,022,043.45

（3）报告期各期末存货余额不含借款费用资本化金额的情况。

（4）2018 年末存货较 2017 年末增长 47.50%，主要系业务增长，相应的备货增加所致。

7．其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税金	11,898,733.90	6,680,500.40	24,613,301.00	16,379,513.06

2020 年 6 月末其他流动资产较 2019 年末增长 78.11%、2018 年末其他流动资产较 2017 年末增长 50.27%，主要系待抵扣进项税增加所致；2019 年末其他流动资产较 2018 年末下降 72.86%，主要系进项税抵扣金额较大所致。

8．长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2020.06.30			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	5,267,704.02	—	5,267,704.02	5.41-12.24
其中：未实现融资收益	536,945.98	—	536,945.98	—

（续上表）

项目	2019.12.31			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	5,793,701.47	—	5,793,701.47	5.41-12.24
其中：未实现融资收益	810,948.53	—	810,948.53	—

（续上表）

项目	2018.12.31			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	5,692,343.64	—	5,692,343.64	5.41-12.24
其中：未实现融资收益	1,295,556.36	—	1,295,556.36	—

（续上表）

项目	2017.12.31			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,424,000.00	—	1,424,000.00	6.81-10.31

项目	2017.12.31			折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	—	—	—	—

（2）各报告期公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（3）各报告期公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（4）2018 年末长期应收款较 2017 年末增长 299.74%，主要系融资租赁业务增加，相应的保证金增加所致。

9．固定资产

（1）分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	407,682,760.62	391,194,868.28	276,456,390.46	207,677,739.15
固定资产清理	—	—	—	—
合计	407,682,760.62	391,194,868.28	276,456,390.46	207,677,739.15

（2）固定资产

①固定资产情况

A.2020 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020.01.01	203,295,633.89	262,982,682.03	3,290,406.64	9,653,066.62	479,221,789.18
2.本期增加金额	21,164,551.56	15,027,748.76	118,256.37	1,009,783.25	37,320,339.94
（1）购置	63,422.33	11,496,959.22	118,256.37	1,009,783.25	12,688,421.17
（2）在建工程转入	21,101,129.23	3,530,789.54	—	—	24,631,918.77
（3）融资租入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	3,664,477.15	—	3,725.91	3,668,203.06
（1）处置或报废	—	3,664,477.15	—	3,725.91	3,668,203.06
4.2020.06.30	224,460,185.45	274,345,953.64	3,408,663.01	10,659,123.96	512,873,926.06
二、累计折旧					
1.2020.01.01	24,731,897.68	57,413,811.68	1,522,749.92	4,358,461.62	88,026,920.90
2.本期增加金额	4,891,744.51	13,122,132.28	299,875.79	805,282.30	19,119,034.88
（1）计提	4,891,744.51	13,122,132.28	299,875.79	805,282.30	19,119,034.88

3.本期减少金额	—	1,951,250.73	—	3,539.61	1,954,790.34
（1）处置或报废	—	1,951,250.73	—	3,539.61	1,954,790.34
4.2020.06.30	29,623,642.19	68584693.23	1,822,625.71	5160204.31	105,191,165.44
三、减值准备					
1.2020.01.01	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2020.06.30	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2020.06.30	194,836,543.26	205,761,260.41	1,586,037.30	5,498,919.65	407,682,760.62
2.2020.01.01	178,563,736.21	205,568,870.35	1,767,656.72	5,294,605.00	391,194,868.28

B.2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019.01.01	114,038,529.54	220,448,979.71	2,683,821.27	7,837,943.04	345,009,273.56
2.本期增加金额	89,257,104.35	56,693,023.73	640,236.65	2,011,329.19	148,601,693.92
（1）购置	1,310,278.31	52,910,471.63	640,236.65	2,011,329.19	56,872,315.78
（2）在建工程转入	87,946,826.04	2,421,932.63	—	—	90,368,758.67
（3）融资租入	—	1,360,619.47	—	—	1,360,619.47
3.本期减少金额	—	14,159,321.41	33,651.28	196,205.61	14,389,178.30
（1）处置或报废	—	14,159,321.41	33,651.28	196,205.61	14,389,178.30
4.2019.12.31	203,295,633.89	262,982,682.03	3,290,406.64	9,653,066.62	479,221,789.18
二、累计折旧					
1.2019.01.01	18,299,247.81	46,103,259.87	995,599.23	3,154,776.19	68,552,883.10
2.本期增加金额	6,432,649.87	22,864,669.85	554,126.31	1,385,805.24	31,237,251.27
（1）计提	6,432,649.87	22,864,669.85	554,126.31	1,385,805.24	31,237,251.27
3.本期减少金额	—	11,554,118.04	26,975.62	182,119.81	11,763,213.47
（1）处置或报废	—	11,554,118.04	26,975.62	182,119.81	11,763,213.47
4.2019.12.31	24,731,897.68	57,413,811.68	1,522,749.92	4,358,461.62	88,026,920.90
三、减值准备					
1.2019.01.01	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

4.2019.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2019.12.31	178,563,736.21	205,568,870.35	1,767,656.72	5,294,605.00	391,194,868.28
2.2019.01.01	95,739,281.73	174,345,719.84	1,688,222.04	4,683,166.85	276,456,390.46

C.2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018.01.01	104,496,468.05	143,719,926.51	2,127,908.30	5,780,960.90	256,125,263.76
2.本期增加金额	9,542,061.49	103,922,212.03	722,579.64	2,100,587.98	116,287,441.14
（1）购置	9,104,553.31	45,067,533.58	539,901.89	2,060,773.60	56,772,762.38
（2）在建工程转入	437,508.18	2,723,553.34	—	—	3,161,061.52
（3）融资租入	—	56,131,125.11	182,677.75	39,814.38	56,353,617.24
3.本期减少金额	—	27,193,158.83	166,666.67	43,605.84	27,403,431.34
（1）处置或报废	—	27,193,158.83	166,666.67	43,605.84	27,403,431.34
4.2018.12.31	114,038,529.54	220,448,979.71	2,683,821.27	7,837,943.04	345,009,273.56
二、累计折旧					
1.2018.01.01	13,217,395.12	32,644,913.55	575,227.53	2,009,988.41	48,447,524.61
2.本期增加金额	5,081,852.69	16,143,348.48	489,442.94	1,156,986.90	22,871,631.01
（1）计提	5,081,852.69	16,143,348.48	489,442.94	1,156,986.90	22,871,631.01
3.本期减少金额	—	2,685,002.16	69,071.24	12,199.12	2,766,272.52
（1）处置或报废	—	2,685,002.16	69,071.24	12,199.12	2,766,272.52
4.2018.12.31	18,299,247.81	46,103,259.87	995,599.23	3,154,776.19	68,552,883.10
三、减值准备					
1.2018.01.01	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2018.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2018.12.31	95,739,281.73	174,345,719.84	1,688,222.04	4,683,166.85	276,456,390.46
2.2018.01.01	91,279,072.93	111,075,012.96	1,552,680.77	3,770,972.49	207,677,739.15

D.2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计

一、账面原值					
1.2017.01.01	47,477,980.09	98,135,639.46	1,544,908.60	3,224,603.65	150,383,131.80
2.本期增加金额	57,018,487.96	51,644,256.21	582,999.70	2,717,174.60	111,962,918.47
（1）购置	3,544,557.69	43,271,551.23	582,999.70	2,717,174.60	50,116,283.22
（2）在建工程转入	53,473,930.27	39,371.59	—	—	53,513,301.86
（3）融资租入	—	8,333,333.39	—	—	8,333,333.39
3.本期减少金额	—	6,059,969.16	—	160,817.35	6,220,786.51
（1）处置或报废	—	6,059,969.16	—	160,817.35	6,220,786.51
4.2017.12.31	104,496,468.05	143,719,926.51	2,127,908.30	5,780,960.90	256,125,263.76
二、累计折旧					
1.2017.01.01	9,615,148.73	26,675,157.58	205,434.76	1,347,162.62	37,842,903.69
2.本期增加金额	3,602,246.39	9,933,644.41	369,792.77	746,595.16	14,652,278.73
（1）计提	3,602,246.39	9,933,644.41	369,792.77	746,595.16	14,652,278.73
3.本期减少金额	—	3,963,888.44	—	83,769.37	4,047,657.81
（1）处置或报废	—	3,963,888.44	—	83,769.37	4,047,657.81
4.2017.12.31	13,217,395.12	32,644,913.55	575,227.53	2,009,988.41	48,447,524.61
三、减值准备					
1.2017.01.01	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2017.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2017.12.31	91,279,072.93	111,075,012.96	1,552,680.77	3,770,972.49	207,677,739.15
2.2017.01.01	37,862,831.36	71,460,481.88	1,339,473.84	1,877,441.03	112,540,228.11

②报告期无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

A.2020 年 6 月末

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回设备	29,000,000.00	6,192,975.62	—	22,807,024.38
其他融资租入设备	37,047,570.10	7,149,178.15	—	29,898,391.95
合计	66,047,570.10	13,342,153.77	—	52,705,416.33

B.2019 年末

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回设备	29,000,000.00	4,707,702.58	—	24,292,297.42
其他融资租入设备	37,047,570.10	5,389,418.57	—	31,658,151.53
合计	66,047,570.10	10,097,121.15	—	55,950,448.95

C.2018 年末

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后租回设备	29,000,000.00	1,553,888.15	—	27,446,111.85
其他融资租入设备	35,686,950.63	1,923,757.25	—	33,763,193.38
合计	64,686,950.63	3,477,645.40	—	61,209,305.23

D.2017 年末

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他融资租入设备	8,333,333.39	51,221.51	—	8,282,111.88

各报告期公司发生的融资租赁业务详见附注五、22。

④各报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤2020年6月末无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥报告期各期末无因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

（3）2019年末固定资产较2018年末增长41.50%，主要系重庆英力三期厂房转固金额较大所致；2018年末固定资产较2017年末增长33.12%，主要系购置和融资租入的机器设备较多所致。

10．在建工程

（1）分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	18,524,873.02	26,022,263.12	42,482,861.42	17,319,721.04
工程物资	—	—	—	—
合计	18,524,873.02	26,022,263.12	42,482,861.42	17,319,721.04

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	2020.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
1、2 号宿舍楼	—	—	—
重庆英力阳极车间	—	—	—
待安装设备	12,613,383.24	—	12,613,383.24
重庆英力四期厂房	2,955,820.25	—	2,955,820.25
二期厂房	2,955,669.53	—	2,955,669.53
合计	18,524,873.02	—	18,524,873.02

（续上表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
1、2 号宿舍楼	11,634,537.92	—	11,634,537.92
重庆英力阳极车间	6,589,529.53	—	6,589,529.53
待安装设备	5,348,013.40	—	5,348,013.40
二期厂房	2,318,106.80	—	2,318,106.80
重庆英力四期厂房	132,075.47	—	132,075.47
合计	26,022,263.12	—	26,022,263.12

（续上表）

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆英力三期厂房	35,887,028.60	—	35,887,028.60
待安装设备	3,827,188.05	—	3,827,188.05
重庆英力阳极车间	2,516,761.00	—	2,516,761.00
一期（第二部分）厂房	251,883.77	—	251,883.77
合计	42,482,861.42	—	42,482,861.42

（续上表）

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆英力三期厂房	15,177,695.40	—	15,177,695.40
待安装设备	2,142,025.64	—	2,142,025.64
合计	17,319,721.04	—	17,319,721.04

②重要在建工程项目变动情况

A.2020年1-6月

项目名称	预算数（万元）	2020.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.06.30
待安装设备	—	5,348,013.40	10,873,829.28	3,608,459.44	—	12,613,383.24
重庆英力四期厂房	8,300.00	132,075.47	2,823,744.78	—	—	2,955,820.25
二期厂房	5,207.96	2,318,106.80	637,562.73	—	—	2,955,669.53
1、2号宿舍楼	1,293.02	11,634,537.92	2,703,292.75	14,337,830.67	—	—
重庆英力阳极车间	925.00	6,589,529.53	96,099.13	6,685,628.66	—	—
合计		26,022,263.12	17,134,528.67	24,631,918.77	—	18,524,873.02

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备	—	—	—	—	—	自有
重庆英力四期厂房	3.56	5.00	—	—	—	自有
二期厂房	5.68	5.00	—	—	—	自有
1、2号宿舍楼	110.89	100.00	—	—	—	自有
重庆英力阳极车间	72.28	100.00	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

B.2019年度

项目名称	预算数（万元）	2019.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
1、2号宿舍楼	1,293.02	—	11,634,537.92	—	—	11,634,537.92
重庆英力阳极车间	925.00	2,516,761.00	4,072,768.53	—	—	6,589,529.53
待安装设备	—	3,827,188.05	3,942,757.98	2,421,932.63	—	5,348,013.40
二期厂房	5,207.96	—	2,318,106.80	—	—	2,318,106.80
重庆英力四期厂房	8,300.00	—	132,075.47	—	—	132,075.47
重庆英力三期厂房	4,622.09	35,887,028.60	9,015,954.26	44,902,982.86	—	—
一期（第二部分）厂房	4,386.86	251,883.77	42,791,959.41	43,043,843.18	—	—
合计		42,482,861.42	73,908,160.37	90,368,758.67	—	26,022,263.12

（续上表）

项目名称	工程累计投	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息资	资金来源

	入占预算比例（%）	（%）	累计金额	息资本化金额	本化率（%）	
1、2 号宿舍楼	89.98	90.00	—	—	—	自有
重庆英力阳极车间	71.24	70.00	—	—	—	自有
待安装设备	—	—	29,345.25	29,345.25	6.35	自有
二期厂房	4.45	5.00	—	—	—	自有
重庆英力四期厂房	0.16	—	—	—	—	自有
重庆英力三期厂房	98.60	100.00	—	—	—	自有
一期（第二部分）厂房	98.12	100.00	—	—	—	自有
合计	—	—	29,345.25	29,345.25	—	—

C.2018 年度

项目名称	预算数（万元）	2018.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
重庆英力三期厂房	4,622.09	15,177,695.40	20,709,333.20	—	—	35,887,028.60
待安装设备	—	2,142,025.64	4,408,715.75	2,723,553.34	—	3,827,188.05
重庆英力阳极车间	925.00	—	2,516,761.00	—	—	2,516,761.00
一期（第二部分）厂房	4,386.86	—	251,883.77	—	—	251,883.77
零星工程	—	—	437,508.18	437,508.18	—	—
合计		17,319,721.04	28,324,201.90	3,161,061.52	—	42,482,861.42

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
重庆英力三期厂房	77.64	75.00	—	—	—	自有
待安装设备	—	—	—	—	—	自有
重庆英力阳极车间	27.21	25.00	—	—	—	自有
一期（第二部分）厂房	0.57	—	—	—	—	自有
零星工程	—	—	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

D.2017 年度

项目名称	预算数（万元）	2017.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31
重庆英力三期厂房	4,622.09	—	15,177,695.40	—	—	15,177,695.40
待安装设备	—	—	2,181,397.23	39,371.59	—	2,142,025.64

项目名称	预算数（万元）	2017.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31
一期（第一部分）厂房、宿舍楼	5,482.93	5,557,577.40	47,916,352.87	53,473,930.27	—	—
合计	—	5,557,577.40	65,275,445.50	53,513,301.86	—	17,319,721.04

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
重庆英力三期厂房	32.84	30.00	—	—	—	自有
待安装设备	—	—	—	—	—	自有
一期（第一部分）厂房、宿舍楼	97.60	100.00	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

③报告期各期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

（3）2019 年末在建工程较 2018 年末下降 38.75%，主要系重庆英力三期厂房完工转固所致；2018 年末在建工程较 2017 年末增长 145.29%，主要系重庆英力三期厂房投入较大所致。

11．无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	33,326,490.61	1,686,332.67	35,012,823.28
2.本期增加金额	15,262,339.15	317,167.94	15,579,507.09
（1）购置	15,262,339.15	317,167.94	15,579,507.09
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020.06.30	48,588,829.76	2,003,500.61	50,592,330.37
二、累计摊销			
1.2020.01.01	2,196,381.75	587,539.12	2,783,920.87
2.本期增加金额	435,103.12	198,261.88	633,365.00
（1）计提	435,103.12	198,261.88	633,365.00

3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020.06.30	2,631,484.87	785,801.00	3,417,285.87
三、减值准备			
1.2020.01.01	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020.06.30	—	—	—
四、账面价值			
1.2020.06.30	45,957,344.89	1,217,699.61	47,175,044.50
2.2020.01.01	31,130,108.86	1,098,793.55	32,228,902.41

②2019 年度

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	33,326,490.61	1,085,883.86	34,412,374.47
2.本期增加金额	—	600,448.81	600,448.81
（1）购置	—	600,448.81	600,448.81
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019.12.31	33,326,490.61	1,686,332.67	35,012,823.28
二、累计摊销			
1.2019.01.01	1,528,191.51	345,885.13	1,874,076.64
2.本期增加金额	668,190.24	241,653.99	909,844.23
（1）计提	668,190.24	241,653.99	909,844.23
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019.12.31	2,196,381.75	587,539.12	2,783,920.87
三、减值准备			
1.2019.01.01	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019.12.31	—	—	—
四、账面价值			

1.2019.12.31	31,130,108.86	1,098,793.55	32,228,902.41
2.2019.01.01	31,798,299.10	739,998.73	32,538,297.83

③2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	16,518,262.21	952,188.43	17,470,450.64
2.本期增加金额	16,808,228.40	133,695.43	16,941,923.83
（1）购置	16,808,228.40	133,695.43	16,941,923.83
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2018.12.31	33,326,490.61	1,085,883.86	34,412,374.47
二、累计摊销			
1.2018.01.01	1,077,329.47	157,971.06	1,235,300.53
2.本期增加金额	450,862.04	187,914.07	638,776.11
（1）计提	450,862.04	187,914.07	638,776.11
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2018.12.31	1,528,191.51	345,885.13	1,874,076.64
三、减值准备			
1.2018.01.01	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018.12.31	—	—	—
四、账面价值			
1.2018.12.31	31,798,299.10	739,998.73	32,538,297.83
2.2018.01.01	15,440,932.74	794,217.37	16,235,150.11

④2017 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017.01.01	16,518,262.21	494,075.23	17,012,337.44
2.本期增加金额	—	463,613.20	463,613.20
（1）购置	—	463,613.20	463,613.20
3.本期减少金额	—	5,500.00	5,500.00

（1）处置	—	5,500.00	5,500.00
4.2017.12.31	16,518,262.21	952,188.43	17,470,450.64
二、累计摊销			
1.2017.01.01	742,569.27	40,550.43	783,119.70
2.本期增加金额	334,760.20	120,170.63	454,930.83
（1）计提	334,760.20	120,170.63	454,930.83
3.本期减少金额	—	2,750.00	2,750.00
（1）处置	—	2,750.00	2,750.00
4.2017.12.31	1,077,329.47	157,971.06	1,235,300.53
三、减值准备			
1.2017.01.01	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2017.12.31	—	—	—
四、账面价值			
1.2017.12.31	15,440,932.74	794,217.37	16,235,150.11
2.2017.01.01	15,775,692.94	453,524.80	16,229,217.74

（2）报告期内各期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

（3）2020 年 6 月末无形资产较 2019 年末增长 46.37%、2018 年末无形资产较 2017 年末增长 100.42%，主要系土地使用权增加较多所致。

12．长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	960,515.70	—	264,610.92	—	695,904.78
精密模具	1,413,742.62	998,714.10	716,571.23	—	1,695,885.49
合计	2,374,258.32	998,714.10	981,182.15	—	2,391,790.27

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	811,897.67	580,674.99	432,056.96	—	960,515.70
精密模具	—	1,660,506.54	246,763.92	—	1,413,742.62
合计	811,897.67	2,241,181.53	678,820.88	—	2,374,258.32

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,032,354.96	112,268.15	332,725.44	—	811,897.67

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,188,905.18	353,223.12	509,773.34	—	1,032,354.96

2019 年末长期待摊费用较 2018 年末增长 192.43%，主要系精密模具增加所致。

13．递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.06.30		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
应收账款坏账准备	12,120,101.69	2,664,435.72	11,762,737.34	2,572,165.02
其他应收款坏账准备	4,469,987.10	716,086.74	4,142,330.59	658,835.26
存货跌价准备	9,601,054.82	1,963,121.61	7,395,806.36	1,707,710.11
递延收益	37,189,474.50	9,079,442.30	33,061,123.51	8,157,196.67
交易性金融负债公允价值变动	347,060.00	86,765.00	—	—
其他	2,031,794.72	507,948.68	2,031,794.72	507,948.68
合计	65,759,472.83	15,017,800.05	58,393,792.52	13,603,855.74

（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
应收账款坏账准备	9,722,368.51	2,125,127.69	6,899,200.18	1,549,317.96
其他应收款坏账准备	4,242,039.89	726,453.51	665,222.68	140,697.12
存货跌价准备	5,130,644.33	1,152,324.59	1,022,043.45	205,831.02
递延收益	18,739,547.73	4,562,486.93	11,588,733.00	2,897,183.25
交易性金融负债公允价值变动	—	—	—	—
未实现内部损益	—	—	234,326.46	58,581.61
其他	—	—	—	—
合计	37,834,600.46	8,566,392.72	20,409,525.77	4,851,610.96

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.06.30		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
单位价值不超过500万元的固定资产一次性抵扣	80,662,401.12	17,878,509.96	70,279,004.40	15,687,607.35
交易性金融资产公允价值变动	137,044.66	27,118.70	—	—
合计	80,799,445.78	17,905,628.66	70,279,004.40	15,687,607.35

（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
单位价值不超过500万元的固定资产一次性抵扣	33,387,747.65	7,315,360.87	—	—
交易性金融资产公允价值变动	—	—	—	—
合计	33,387,747.65	7,315,360.87	—	—

（3）2019年末递延所得税资产较2018年末增长58.80%、2018年末递延所得税资产较2017年末增长76.57%，主要系收到与资产相关的政府补助增加导致可抵扣暂时性差异较大所致；2019年末递延所得税负债较2018年末增长114.45%、2018年末递延所得税负债较2017年末大幅增长，主要系公司单位价值不超过500万元的固定资产一次性抵扣形成的应纳税暂时性差异较大所致。

14．其他非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	783,590.80	2,015,052.50	5,874,291.34	4,910,900.00

2020年6月末其他非流动资产较2019年末下降61.11%、2019年末其他非流动资产较2018年末下降65.70%，主要系设备已到货验收结算所致。

15．短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	85,745,086.34	91,479,687.59	54,240,273.36	31,000,000.00
质押借款	21,238,500.00	17,719,548.00	59,082,248.00	17,558,702.24

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	—	424,405.03	—	—
应计利息	92,595.73	147,027.50	—	—
合计	107,076,182.07	109,770,668.12	113,322,521.36	48,558,702.24

（2）2020 年 6 月末短期借款余额中无逾期未偿还的借款。

（3）2020 年 6 月末短期借款情况

①子公司真准电子由本公司提供保证担保，以出口销售合同产生的应收账款作质押，从宁波银行苏州分行取得质押借款 3,000,000.00 美元。

②本公司由戴明、肖勤、戴军、叶蓉提供保证担保，以本公司房地产作抵押，从中国银行六安分行取得抵押借款 20,000,000.00 元。

③本公司由戴明、肖勤提供保证担保，以本公司房地产作抵押，从华夏银行合肥分行取得抵押借款 5,550,397.11 美元。

④子公司重庆英力由本公司、上海英准、真准电子、戴明、肖勤、戴军、叶蓉提供保证担保，以重庆英力房地产作抵押，从重庆农村商业银行铜梁支行取得抵押借款 13,000,000.00 元。

⑤子公司重庆英力本公司、上海英准、真准电子、戴明、肖勤、戴军、叶蓉提供保证担保，以重庆英力房地产作抵押，从重庆农村商业银行铜梁支行取得抵押借款 1,900,000.00 美元。

（4）2018 年末短期借款较 2017 年末增长 133.37%，主要系公司因业务发展需要，向银行借入资金增加所致。

16．交易性金融负债

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
其中：远期结售汇	—	347,060.00	—	347,060.00

2020 年 6 月末交易性金融负债较 2019 年末大幅增长，主要系本期开展远期结售汇业务，相应的公允价值变动较大所致。

17．应付账款

（1）按性质列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	471,350,372.55	420,895,232.46	382,540,284.50	249,109,630.76
工程及设备款	32,460,813.41	49,582,518.38	29,605,270.47	47,524,337.32
委外加工费	30,519,431.84	34,842,235.84	49,952,758.28	44,612,261.40
劳务费	9,922,390.03	7,524,195.73	6,439,086.05	3,422,389.74
运输及仓储费	8,066,354.14	8,810,073.95	5,777,145.58	3,630,500.85
其他	7,005,965.51	7,197,523.42	3,001,176.35	1,302,610.09
合计	559,325,327.48	528,851,779.78	477,315,721.23	349,601,730.16

（2）2020 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（3）公司前五名供应商的采购情况

①2020 年 1-6 月

单位名称	款项性质	2020 年 1-6 月采购额	占 2020 年 1-6 月总采购额的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	原材料	45,225,664.98	8.16%
上海稻田产业贸易有限公司	原材料	26,175,962.99	4.72%
库尔兹集团下属公司*[1]	原材料	17,476,912.49	3.15%
博冠国际集团（香港）有限公司	原材料	16,410,499.41	2.96%
香港应宏薄膜科技有限公司	原材料	14,666,797.60	2.65%
合计		119,955,837.47	21.64%

②2019 年度

单位名称	款项性质	2019 年采购额	占 2019 年总采购额的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	原材料	83,705,606.69	7.73
库尔兹集团下属公司*[1]	原材料	52,990,237.45	4.90
安徽博瀚建设有限公司	工程款	51,686,775.82	4.77
科思创（香港）有限公司	原材料	29,061,606.59	2.69
玉麒行（香港）有限公司	原材料	26,341,163.73	2.43
合计		243,785,390.28	22.52

③2018 年度

单位名称	款项性质	2018 年采购额	占 2018 年总采购额的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	原材料	54,652,282.04	6.26
丞翔国际集团下属公司*[2]	原材料	47,394,112.20	5.42

库尔兹集团下属公司*1	原材料	40,367,334.93	4.62
上海稻田产业贸易有限公司	原材料	35,421,559.75	4.05
森田印刷厂股份有限公司	原材料	22,687,207.41	2.60
合计		200,522,496.33	22.95

④2017 年度

单位名称	款项性质	2017 年采购额	占 2017 年总采购额的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	原材料	39,806,663.06	6.52
上海稻田产业贸易有限公司	原材料	35,873,121.10	5.88
安徽博瀚建设有限公司	工程款	21,196,060.25	3.47
库尔兹集团下属公司*1	原材料	17,415,661.93	2.85
森田印刷厂股份有限公司	原材料	15,494,663.39	2.54
合计		129,786,169.73	21.26

注*1：库尔兹下属公司包括：库尔兹压烫科技（合肥）有限公司、利昂哈德库尔兹公司等。

注*2：丞翔国际集团下属公司包括：丞翔国际股份有限公司、世曜有限公司等。

（4）2018 年末应付账款较 2017 年末增长 36.53%，主要系应付材料款增加所致。

18．应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、短期薪酬	15,342,651.85	78,766,664.36	79,703,019.70	14,406,296.51
二、离职后福利-设定提存计划	333,315.59	1,694,907.15	2,028,222.74	—
合计	15,675,967.44	80,461,571.51	81,731,242.44	14,406,296.51

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	13,833,942.18	168,186,490.91	166,677,781.24	15,342,651.85
二、离职后福利-设定提存计划	350,917.79	8,548,694.47	8,566,296.67	333,315.59
合计	14,184,859.97	176,735,185.38	175,244,077.91	15,675,967.44

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	11,614,703.52	136,153,694.05	133,934,455.39	13,833,942.18
二、离职后福利-设定提存计划	376,153.58	7,992,138.88	8,017,374.67	350,917.79
合计	11,990,857.10	144,145,832.93	141,951,830.06	14,184,859.97

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	7,599,185.12	104,698,328.33	100,682,809.93	11,614,703.52
二、离职后福利-设定提存计划	213,103.80	5,901,822.92	5,738,773.14	376,153.58
合计	7,812,288.92	110,600,151.25	106,421,583.07	11,990,857.10

（2）短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,207,868.26	69,505,760.51	71,067,197.03	13,646,431.74
二、职工福利费	—	6,099,825.38	6,099,825.38	—
三、社会保险费	134,783.59	1,387,480.02	1,444,506.49	77,757.12
其中：医疗保险费	112,999.46	1,288,031.56	1,336,233.42	64,797.60
工伤保险费	8,867.23	53,594.36	62,461.59	—
生育保险费	12,916.90	45,854.10	45,811.48	12,959.52
四、住房公积金	—	1,011,852.00	943,632.00	68,220.00
五、工会经费和职工教育经费	—	761,746.45	147,858.80	613,887.65
合计	15,342,651.85	78,766,664.36	79,703,019.70	14,406,296.51

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,690,022.89	152,382,464.96	150,864,619.59	15,207,868.26
二、职工福利费	—	8,126,119.01	8,126,119.01	—
三、社会保险费	143,919.29	3,996,772.31	4,005,908.01	134,783.59
其中：医疗保险费	116,295.06	3,431,942.01	3,435,237.61	112,999.46
工伤保险费	15,992.33	307,528.29	314,653.39	8,867.23
生育保险费	11,631.90	257,302.01	256,017.01	12,916.90
四、住房公积金	—	2,905,252.00	2,905,252.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	775,882.63	775,882.63	—
合计	13,833,942.18	168,186,490.91	166,677,781.24	15,342,651.85

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,423,893.16	119,834,127.72	117,567,997.99	13,690,022.89
二、职工福利费	—	9,954,885.10	9,954,885.10	—
三、社会保险费	190,810.36	3,826,580.61	3,873,471.68	143,919.29
其中：医疗保险费	125,031.11	3,300,626.85	3,309,362.90	116,295.06
工伤保险费	58,064.67	316,378.87	358,451.21	15,992.33
生育保险费	7,714.58	209,574.89	205,657.57	11,631.90
四、住房公积金	—	2,321,291.00	2,321,291.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	216,809.62	216,809.62	—
合计	11,614,703.52	136,153,694.05	133,934,455.39	13,833,942.18

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,508,373.98	92,853,694.26	88,938,175.08	11,423,893.16
二、职工福利费	—	7,664,792.24	7,664,792.24	—
三、社会保险费	90,811.14	2,867,744.13	2,767,744.91	190,810.36
其中：医疗保险费	73,382.82	2,330,483.73	2,278,835.44	125,031.11
工伤保险费	12,841.92	407,932.60	362,709.85	58,064.67
生育保险费	4,586.40	129,327.80	126,199.62	7,714.58
四、住房公积金	—	1,076,490.00	1,076,490.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	235,607.70	235,607.70	—
合计	7,599,185.12	104,698,328.33	100,682,809.93	11,614,703.52

（3）设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、基本养老保险	319,964.63	1,640,920.90	1,960,885.53	—
二、失业保险费	13,350.96	53,986.25	67,337.21	—
合计	333,315.59	1,694,907.15	2,028,222.74	—

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、基本养老保险	338,368.33	8,045,964.80	8,064,368.50	319,964.63
二、失业保险费	12,549.46	502,729.67	501,928.17	13,350.96
合计	350,917.79	8,548,694.47	8,566,296.67	333,315.59

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、基本养老保险	354,963.06	7,798,867.23	7,815,461.96	338,368.33
二、失业保险费	21,190.52	193,271.65	201,912.71	12,549.46
合计	376,153.58	7,992,138.88	8,017,374.67	350,917.79

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、基本养老保险	198,653.00	5,723,490.50	5,567,180.44	354,963.06
二、失业保险费	14,450.80	178,332.42	171,592.70	21,190.52
合计	213,103.80	5,901,822.92	5,738,773.14	376,153.58

19．应交税费

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	10,778,939.47	19,442,088.78	10,585,594.54	22,928,050.50
增值税	—	—	3,074,507.57	2,072,862.03
房产税	264,821.90	314,293.01	177,056.67	53,664.61
土地使用税	261,181.72	301,908.52	275,436.10	144,174.85
教育费附加	932,171.78	184,007.39	1,070,885.84	681,853.75
城市维护建设税	932,171.77	184,944.10	1,280,663.12	845,924.99
其他	180,339.81	236,951.28	103,372.25	167,717.37
合计	13,349,626.45	20,664,193.08	16,567,516.09	26,894,248.10

2020 年 6 月末应交税费较 2019 年末下降 35.40%，主要系本期支付所得税费用金额较大所致；2018 年末应交税费较 2017 年末下降 38.40%，主要系计提的所得税费用金额减少所致。

20．其他应付款

（1）分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	—	—	337,105.90	193,324.74
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	4,771,544.49	3,923,486.23	2,791,633.41	2,600,183.57
合计	4,771,544.49	3,923,486.23	3,128,739.31	2,793,508.31

（2）应付利息

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	—	—	337,105.90	193,324.74

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业改制上市补助资金	2,031,794.72	2,031,794.72	—	—
往来款	1,167,616.00	1,485,120.00	2,558,574.00	1,476,995.51
咨询服务费	—	—	—	642,470.61
其他	1,572,133.77	406,571.51	233,059.41	480,717.45
合计	4,771,544.49	3,923,486.23	2,791,633.41	2,600,183.57

②2020 年 6 月末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21．一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	17,442,465.45	18,250,725.17	21,524,540.03	6,330,112.17

（1）一年内到期的长期应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁设备款	17,442,465.45	18,250,725.17	21,524,540.03	6,330,112.17

一年内到期的长期应付款形成原因详见附注五、22。

（2）2018 年末一年内到期的非流动负债较 2017 年末增长 240.03%，主要系将于 2019 年到期应偿还的融资租赁设备款金额较大所致。

22．长期应付款

（1）分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	378,371.14	8,711,310.66	26,277,950.68	3,554,824.35
专项应付款	—	—	—	—
合计	378,371.14	8,711,310.66	26,277,950.68	3,554,824.35

（2）按款项性质列示长期应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁设备款	378,371.14	8,711,310.66	26,277,950.68	3,554,824.35

（3）报告期新增融资租赁情况

A.2020 年 1-6 月

无。

B.2019 年度

2019 年 5 月，根据子公司真准电子与厦门星原融资租赁有限公司（以下简称星原租赁）签订的《融资租赁合同》约定，星原租赁将 3 台塑料注塑成型机租赁给真准电子，双方商定租金总额为 1,364,250.72 元，租赁期限 24 个月，租赁保证金为 240,750.00 元。租赁期满真准电子对租赁物向星原租赁支付 1,000.00 元留购价款。

C.2018 年度

①2018 年 7 月，根据本公司与远东国际租赁有限公司（以下简称远东国际）签订的《售后回租合同》约定，公司将原值 27,063,244.30 元、累计折旧 2,662,755.45 元的固定资产作为租赁物向远东国际采取售后租回的方式进行融资，双方商定租赁物的转让总价为 29,000,000.00 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 3,000,000.00 元，服务费 1,152,750.00 元。合同租金为固定租金，不随同期贷款基准利率变动而调整，共计 32,364,725.50 元，分 36 期支付。租赁期满本公司对租赁物向远东国际支付 1,000.00 元留购价款。

②2018 年 6 月，根据本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称平安国际）签订的《融资租赁合同》约定，平安国际将线切割放电加工机租赁给公司，双方商定租金总额为 880,198.00 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 88,000.00 元，服务费 30,795.00 元。租赁期满本公司对租赁物向平安国际支付 100.00 元留购价款。

③2018 年 6 月，根据本公司与平安国际签订的《融资租赁合同》约定，平安国际将 3 台注塑机租赁给公司，双方商定租金总额为 3,212,245.00 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 321,150.00 元，服务费 112,385.00 元。租赁期满本公司对租赁物向平安国际支付 100.00 元留购价款。

④2018 年 6 月，根据本公司与平安国际签订的《融资租赁合同》约定，平安国际将 25 台小型加工中心租赁给公司，双方商定租金总额为 9,864,866.00 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 986,250.00 元，服务费 345,133.00 元。租赁期满本公司对租赁物向平安国际支付 100.00 元留购价款。

⑤2018 年 8 月，根据本公司与平安国际签订的《融资租赁合同》约定，平安国际将 2 台线切割放电加工机租赁给公司，双方商定租金总额为 1,970,443.29 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 197,000.00 元，服务费 68,939.00 元。租赁期满本公司对租赁物向平安国际支付 100.00 元留购价款。

⑥2018 年 9 月，根据本公司与平安国际签订的《融资租赁合同》约定，平安国际将 1 台立式加工中心租赁给公司，双方商定租金总额为 1,180,264.00 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 118,000.00 元，服务费 41,293.00 元。租赁期满本公司对租赁物向平安国际支付 100.00 元留购价款。

⑦2018 年 9 月，根据本公司与平安国际签订的《融资租赁合同》约定，平安国际将 2 台数控电火花加工机租赁给公司，双方商定租金总额为 1,440,324.00 元，租赁期限 36 个月，租赁保证金为 144,000.00 元，服务费 50,392.00 元。租赁期满本公司对租赁物向平安国际支付 100.00 元留购价款。

⑧2018 年 3 月，根据本公司与拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司（以下简称拉赫兰顿）签订的《融资租赁协议》约定，拉赫兰顿将直压式伺服注塑机租赁给公司，双方商定租金总额为 8,000,000.00 元（其中首付款 1,600,000.00 元），租赁期限 24 个月，租赁保证金 800,000.00 元，手续费 64,000.00 元，管理费 64,000.00 元。

⑨2018 年 9 月，根据子公司重庆英力与星原租赁签订的《融资租赁合同》约定，星原租赁将 11 台直压式伺服注塑机租赁给重庆英力，双方商定租金总额为 4,730,028.00 元，租赁期限 24 个月，租赁保证金为 709,500.00 元，手续费 64,000.00 元，管理费 64,000.00 元。租赁期满重庆英力对租赁物向星原租赁支付 1,000.00 元留购价款。

D.2017 年度

①2017 年 11 月，根据本公司与拉赫兰顿签订的《融资租赁协议》约定，拉赫兰顿将直压式伺服注塑机租赁给公司，双方商定租金总额为 6,240,000.00 元（其中首付款 1,248,000.00 元），租赁期限 24 个月，租赁保证金为 624,000.00 元，手续费 49,920.00 元，管理费 49,920.00 元。

②2017 年 11 月，根据子公司真准电子与和运国际租赁有限公司苏州分公司（以下简称和运国际租赁）签订的《融资租赁合同》约定，和运国际租赁将 1 台数控电火花加工机租赁给真准电子，双方商定租金总额为 1,448,000.00 元，租赁期限 24 个月。

③2017 年 11 月，根据子公司真准电子与和运国际租赁签订的《融资租赁合同》约定，和运国际租赁将 2 台线切割放电加工机租赁给真准电子，双方商定租金总额为 2,372,800.00 元，租赁期限 24 个月。

（3）2020 年 6 月末长期应付款较 2019 年末下降 95.66%、2019 年末长期应付款较 2018 年末下降 66.85%，主要系偿还融资租赁款金额较大所致；2018 年末长期应付款较 2017 年末增长 639.22%，主要系采用融资租赁方式形成的应付融资款金额较大所致。

23．递延收益

（1）递延收益情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	33,061,123.51	5,096,950.00	968,599.01	37,189,474.50	与资产相关
未实现售后租回损益	3,800,417.01	—	266,364.72	3,534,052.29	售后回租、融资租赁
合计	36,861,540.52	5,096,950.00	1,234,963.73	40,723,526.79	—

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	18,739,547.73	15,849,120.00	1,527,544.22	33,061,123.51	与资产相关
未实现售后租回损益	4,333,146.43	—	532,729.42	3,800,417.01	售后回租、融资租赁
合计	23,072,694.16	15,849,120.00	2,060,273.64	36,861,540.52	—

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	11,588,733.00	8,025,000.00	874,185.27	18,739,547.73	与资产相关
未实现售后租回损益	—	4,599,511.15	266,364.72	4,333,146.43	售后回租、融资租赁
合计	11,588,733.00	12,624,511.15	1,140,549.99	23,072,694.16	—

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	11,885,880.00	—	297,147.00	11,588,733.00	与资产相关

（2）涉及政府补助的项目详见附注五、49。

（3）公司发生的售后回租业务详见附注五、22，2020 年 1-6 月分摊的未实现售后租回损益为 266,364.72 元，2019 年度分摊的未实现售后租回损益为 532,729.42 元，2018

年度分摊的未实现售后租回损益为266,364.72元。

（4）2019年末递延收益较2018年末增长59.76%、2018年末递延收益较2017年末增长99.10%，主要系收到与资产相关的政府补助金额较大所致。

24．股本

（1）2020年1-6月

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	期末股权比例（%）
上海英淮投资控股有限公司	68,723,136.00	—	—	68,723,136.00	69.42
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	5.05
陈立荣	3,982,301.00	—	—	3,982,301.00	4.02
鲍磊	3,982,301.00	—	—	3,982,301.00	4.02
杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	3,882,301.00	—	—	3,882,301.00	3.92
舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	2,166,182.00	—	—	2,166,182.00	2.19
六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.02
安徽安华创新风险投资基金有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.02
李禹华	1,820,480.00	—	—	1,820,480.00	1.84
由欣	1,692,920.00	—	—	1,692,920.00	1.71
唐世界	1,137,800.00	—	—	1,137,800.00	1.15
梅春林	1,137,800.00	—	—	1,137,800.00	1.15
舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	634,893.00	—	—	634,893.00	0.64
戴军	612,326.00	—	—	612,326.00	0.62
戴伴云	227,560.00	—	—	227,560.00	0.23
合计	99,000,000.00	—	—	99,000,000.00	100.00

（2）2019年度

股东名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末股权比例（%）
上海英淮投资控股有限公司	68,723,136.00	—	—	68,723,136.00	69.42
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5.05

陈立荣	3,982,301.00	—	—	3,982,301.00	4.02
鲍磊	3,982,301.00	—	—	3,982,301.00	4.02
杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	5,575,221.00	—	1,692,920.00	3,882,301.00	3.92
舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	2,778,508.00	—	612,326.00	2,166,182.00	2.19
六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.02
安徽安华创新风险投资基金有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	2.02
李禹华	1,820,480.00	—	—	1,820,480.00	1.84
由欣	1,137,800.00	555,120.00	—	1,692,920.00	1.71
唐世界	1,137,800.00	—	—	1,137,800.00	1.15
梅春林	—	1,137,800.00	—	1,137,800.00	1.15
舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	634,893.00	—	—	634,893.00	0.64
戴军	—	612,326.00	—	612,326.00	0.62
戴伴云	227,560.00	—	—	227,560.00	0.23
合计	94,000,000.00	7,305,246.00	2,305,246.00	99,000,000.00	100.00

2019 年 3 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，由新股东黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）认缴出资人民币 500.00 万元。

2019 年 8 月，根据公司股东大会决议及股权转让协议约定，杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司出资额 113.78 万元、55.512 万元分别转让给梅春林、由欣，舒城誉之将其持有的公司出资额 61.2326 万元转让给戴军。

（3）2018 年度

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	期末股权比例（%）
上海英淮投资控股有限公司	61,400,000.00	7,323,136.00	—	68,723,136.00	73.11
杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	675,221.00	—	5,575,221.00	5.93
陈立荣	3,500,000.00	482,301.00	—	3,982,301.00	4.24
鲍磊	3,500,000.00	482,301.00	—	3,982,301.00	4.24
舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	2,442,000.00	336,508.00	—	2,778,508.00	2.95
六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	2.13

安徽安华创新风险投资基金有限公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	2.13
李禹华	1,600,000.00	220,480.00	—	1,820,480.00	1.94
唐世界	1,000,000.00	137,800.00	—	1,137,800.00	1.21
由欣	—	1,137,800.00	—	1,137,800.00	1.21
舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	558,000.00	76,893.00	—	634,893.00	0.67
戴伴云	200,000.00	27,560.00	—	227,560.00	0.24
合计	79,100,000.00	14,900,000.00	—	94,000,000.00	100.00

2018 年 7 月，根据英力有限股东会决议和修改后的章程规定，英力有限整体变更为股份有限公司，以截止 2018 年 1 月 31 日经审计后的净资产 23,454.33 万元折合股份总额 9,000 万股。

2018 年 9 月，根据公司股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 400.00 万元，其中新股东安徽安华创新风险投资基金有限公司认缴出资人民币 200.00 万元，新股东六安拾岳禾安一期创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 200.00 万元。

（4）2017 年度

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	期末股权比例（%）
上海英准投资控股有限公司	41,400,000.00	20,000,000.00	—	61,400,000.00	77.62
杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	—	4,900,000.00	—	4,900,000.00	6.19
陈立荣	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	4.42
鲍磊	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	4.42
舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	—	2,600,000.00	158,000.00	2,442,000.00	3.10
李禹华	1,600,000.00		—	1,600,000.00	2.02
唐世界	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1.26
舒城誉铭股权管理中心（有限合伙）	—	558,000.00	—	558,000.00	0.72
戴伴云	—	200,000.00	—	200,000.00	0.25
宁波永坤股权投资合伙企业（有限合伙）	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—
合计	50,000,000.00	30,258,000.00	1,158,000.00	79,100,000.00	100.00

2017 年 6 月，根据英力有限股东会决议，英力有限申请增加注册资本人民币 250.00 万元，其中新股东舒城誉之认缴出资人民币 250.00 万元。

2017 年 6 月，根据英力有限股东会决议，英力有限申请增加注册资本人民币 590.00 万元，其中新股东杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 490.00 万元，新股东宁波永坤股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 100.00 万元。

2017 年 11 月，根据英力有限股东会决议及股权转让协议约定，舒城誉之将其持有的英力有限出资额 15.80 万元转让给舒城誉铭，宁波永坤股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的英力有限出资额 100.00 万元转让给唐世界。

2017 年 12 月，根据英力有限股东会决议，英力有限申请增加注册资本人民币 2,070.00 万元，其中上海英准认缴出资人民币 2,000.00 万元，舒城誉之认缴出资人民币 10.00 万元，舒城誉铭认缴出资人民币 40.00 万元，新股东戴伴云认缴出资人民币 20.00 万元。

25. 资本公积

（1）2020 年 1-6 月

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
资本溢价（股本溢价）	233,929,383.39	—	—	233,929,383.39
其他资本公积	1,629,515.59	—	—	1,629,515.59
合计	235,558,898.98	—	—	235,558,898.98

（2）2019 年度

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	188,929,383.39	45,000,000.00	—	233,929,383.39
其他资本公积	280,000.00	1,349,515.59	—	1,629,515.59
合计	189,209,383.39	46,349,515.59	—	235,558,898.98

资本公积增加系股东增资时形成的股本溢价 45,000,000.00 元以及给与员工股权激励确认的股份支付 1,349,515.59 元所致。

（3）2018 年度

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	132,350,000.00	188,929,383.39	132,350,000.00	188,929,383.39
其他资本公积	11,058,600.00	280,000.00	11,058,600.00	280,000.00
合计	143,408,600.00	189,209,383.39	143,408,600.00	189,209,383.39

资本公积增加主要系公司改制时净资产转入形成资本溢价 152,929,383.39 元、股东增资时形成的股本溢价 36,000,000.00 元所致；资本公积减少主要系公司改制时资本公积转增股本所致。

（4）2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	—	132,350,000.00	—	132,350,000.00
其他资本公积	—	11,058,600.00	—	11,058,600.00
合计	—	143,408,600.00	—	143,408,600.00

资本公积增加系股东增资时形成的股本溢价 132,350,000.00 元以及给与员工股权激励确认的股份支付 11,058,600.00 元所致。

26. 其他综合收益

（1）2020 年 1-6 月

项目	2020.01.01	本期发生金额					2020.06.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-57,855.75	-72,052.90	—	—	-72,052.90	—	-129,908.65
其中：外币财务报表折算差额	-57,855.75	-72,052.90	—	—	-72,052.90	—	-129,908.65

（2）2019 年度

项目	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期发生金额					2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	-57,855.75	—	—	-57,855.75	—	-57,855.75
其中：外币财务报表折算差额	—	—	—	-57,855.75	—	—	-57,855.75	—	-57,855.75

（2）2018 年度、2017 年度公司无其他综合收益。

27. 盈余公积

（1）2020 年 1-6 月

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	4,545,147.47	—	—	4,545,147.47

（2）2019 年度

项目	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,109,159.02	—	1,109,159.02	3,435,988.45	—	4,545,147.47

盈余公积增加系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司年度净利润 10%提取法定盈余公积金。

（3）2018 年度

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,649,634.46	1,828,091.78	2,368,567.22	1,109,159.02

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司年度净利润 10%提取法定盈余公积金；盈余公积减少系公司改制时盈余公积转增股本所致。

（4）2017 年度

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	822,563.97	827,070.49	—	1,649,634.46

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司年度净利润 10%提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	241,539,448.16	134,115,445.48	76,111,679.94	23,602,710.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—	—	—
调整后年初未分配利润	241,539,448.16	134,115,445.48	76,111,679.94	23,602,710.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,562,041.18	110,859,991.13	77,884,073.49	53,336,040.16
减：提取法定盈余公积	—	3,435,988.45	1,828,091.78	827,070.49
提取任意盈余公积	—	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—	—
其他*	—	—	18,052,216.17	—
转作股本的普通股股利	—	—	—	—

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年末未分配利润	294,101,489.34	241,539,448.16	134,115,445.48	76,111,679.94

注*：2018 年度未分配利润其他减少系公司改制时未分配利润转增股本所致。

29. 营业收入及营业成本

（1）分类列示

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,920,018.77	533,646,055.12	1,258,403,542.06	1,022,475,366.91
其他业务	1,946,126.33	1,305,258.74	3,814,100.85	2,602,787.15
合计	655,866,145.10	534,951,313.86	1,262,217,642.91	1,025,078,154.06

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,036,328,392.64	857,007,234.71	738,866,449.05	576,124,812.51
其他业务	1,179,282.23	846,718.69	1,502,044.79	1,242,609.32
合计	1,037,507,674.87	857,853,953.40	740,368,493.84	577,367,421.83

（2）主营业务（分产品）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
结构件模组	614,034,958.04	508,204,344.70	1,214,627,571.52	990,063,852.47
精密模具	39,885,060.73	25,441,710.42	43,775,970.54	32,411,514.44
合计	653,920,018.77	533,646,055.12	1,258,403,542.06	1,022,475,366.91

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
结构件模组	988,204,583.94	821,298,968.49	719,203,867.07	561,750,946.34
精密模具	48,123,808.70	35,708,266.22	19,662,581.98	14,373,866.17
合计	1,036,328,392.64	857,007,234.71	738,866,449.05	576,124,812.51

（3）主营业务（分地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	627,053,035.80	511,682,548.46	1,223,322,070.87	992,734,157.17
内销	26,866,982.97	21,963,506.66	35,081,471.19	29,741,209.74
合计	653,920,018.77	533,646,055.12	1,258,403,542.06	1,022,475,366.91

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	1,006,615,838.50	834,711,044.10	712,593,274.08	557,310,807.48
内销	29,712,554.14	22,296,190.61	26,273,174.97	18,814,005.03
合计	1,036,328,392.64	857,007,234.71	738,866,449.05	576,124,812.51

（4）公司前五名客户的营业收入情况

①2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	332,627,101.59	50.72
仁宝集团下属公司*1	189,711,309.02	28.93
纬创集团下属公司*2	97,755,621.79	14.90
重庆东矩金属制品有限公司	7,943,006.29	1.21
重庆百钰顺科技有限公司	6,113,789.74	0.93
合计	634,150,828.43	96.69

②2019 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	531,303,289.99	42.09
仁宝集团下属公司*1	423,336,743.43	33.54
纬创集团下属公司*2	247,824,660.60	19.64
苏州丰川电子科技有限公司	10,087,571.93	0.80
重庆百钰顺科技有限公司	7,705,550.29	0.61
合计	1,220,257,816.24	96.68

③2018 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	406,193,469.21	39.15

仁宝集团下属公司*1	350,040,376.14	33.74
纬创集团下属公司*2	172,106,474.63	16.59
英业达（重庆）有限公司	29,267,263.45	2.82
重庆东矩金属制品有限公司	28,089,328.70	2.71
合计	985,696,912.13	95.01

④2017 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	288,944,938.73	39.03
仁宝集团下属公司*1	162,453,766.15	21.93
纬创集团下属公司*2	149,410,230.43	20.18
英业达（重庆）有限公司	70,822,449.75	9.57
广达集团下属公司*3	22,644,886.35	3.06
合计	694,276,271.41	93.77

注*1：仁宝集团下属公司包括：仁宝资讯工业（昆山）有限公司、仁宝信息技术（昆山）有限公司、仁宝电脑（成都）有限公司、仁宝电脑（重庆）有限公司、瑞宏精密电子（太仓）有限公司等。

*2：纬创集团下属公司包括：纬创资通（成都）有限公司、纬创资通（重庆）有限公司、纬创资通（昆山）有限公司、纬腾技术服务（昆山）有限公司、纬腾（重庆）信息技术服务有限公司、重庆纬创医疗科技有限公司等。

*3：广达集团下属公司包括：达功（上海）电脑有限公司、达丰（重庆）电脑有限公司、研精舍（上海）精密机械加工有限公司等。

（5）2018 年度营业收入较 2017 年度增长 40.13%、2018 年度营业成本较 2017 年度增长 48.58%，主要系公司业务规模扩大，相应的收入成本增加所致。

30．税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,637,103.89	1,327,513.65	1,417,928.60	1,299,351.13
教育费附加	1,636,789.78	1,323,054.73	1,321,644.70	1,139,317.00
房产税	744,991.94	1,172,883.02	868,669.54	512,045.83
土地使用税	710,234.48	1,568,428.88	1,233,276.68	888,248.34
其他	202,517.14	629,967.88	593,184.65	249,536.02

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	4,931,637.23	6,021,848.16	5,434,704.17	4,088,498.32

2018 年度税金及附加较 2017 年度增长 32.93%，主要系计提的土地使用税和房产税较大所致。

31. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
仓储费	4,533,448.76	8,462,256.05	6,584,059.86	4,718,317.58
运输费	2,997,451.98	8,127,929.84	5,980,261.87	4,837,178.93
业务招待费	1,917,785.12	5,125,351.10	4,566,937.41	3,514,332.50
职工薪酬	1,144,238.23	2,371,225.15	2,102,538.46	1,981,275.54
出口报关及代理费	449,033.31	1,868,867.73	1,610,510.32	1,418,680.95
其他	803,935.08	698,697.30	975,886.40	830,763.33
合计	11,845,892.48	26,654,327.17	21,820,194.32	17,300,548.83

32. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,213,018.01	13,112,557.47	11,849,142.85	9,822,865.39
折旧摊销	2,236,661.23	4,434,287.57	3,527,241.97	2,919,196.12
业务招待费	1,325,792.87	1,477,122.75	1,180,520.24	484,012.35
中介机构费	722,082.14	1,589,440.16	1,515,935.59	509,566.39
咨询服务费	862,810.56	1,856,131.30	3,790,536.33	3,628,801.33
办公费	666,115.56	1,208,232.89	900,561.37	1,289,365.35
水电费	498,568.91	1,114,631.08	930,299.38	596,294.02
车辆费	450,405.87	1,025,889.36	1,236,529.03	994,142.01
差旅费	176,579.99	724,164.66	1,082,040.67	755,360.54
修理费	33,805.25	827,860.57	1,036,314.18	336,825.08
股份支付	—	1,349,515.59	280,000.00	11,058,600.00
其他	647,321.86	2,553,273.12	2,852,979.06	1,985,780.71
合计	13,833,162.25	31,273,106.52	30,182,100.67	34,380,809.29

33. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,211,375.05	26,788,567.82	14,875,645.98	9,649,015.42
材料费	5,632,970.51	10,552,793.50	7,967,772.41	3,816,949.30

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧与摊销	1,357,207.13	2,354,516.87	804,100.25	194,186.03
其他费用	1,379,323.49	854,685.98	285,205.43	1,157,870.48
合计	21,580,876.18	40,550,564.17	23,932,724.07	14,818,021.23

2019 年度研发费用较 2018 年度增长 69.44%、2018 年度研发费用较 2017 年度增长 61.51%，主要系研发投入增加所致。

34. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,290,469.56	9,311,471.46	6,760,516.39	2,962,372.39
减：利息收入	489,779.53	613,690.86	232,160.05	64,597.09
汇兑损失	17,462,235.98	29,108,943.00	36,998,790.64	26,364,019.04
减：汇兑收益	20,202,212.44	33,072,334.16	46,283,238.41	15,276,556.58
银行手续费	105,007.50	464,535.46	960,742.93	252,341.23
合计	165,721.07	5,198,924.9	-1,795,348.50	14,237,578.99

2019 年度财务费用较 2018 年度大幅增长、2018 年度财务费用较 2017 年度大幅下降，主要系汇率变动导致 2018 年度汇兑收益大幅增加所致。

35. 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,861,834.14	19,306,059.22	4,659,547.27	1,202,915.00

2019 年度其他收益较 2018 年度增长 314.33%、2018 年度其他收益较 2017 年度增长 287.35%，主要系收到的与日常活动相关的政府补助金额较大所致。

36. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	156,093.15	—	—	—
远期结售汇盈亏	—	-528,000.00	—	—
合计	156,093.15	-528,000.00	—	—

2019 年度投资收益较 2018 年大幅下降，主要系 2019 年度远期结售汇亏损所致。

37. 公允价值变动收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品	71,424.66	—	—	—
远期结售汇浮动盈亏	-281,440.00	—	—	—
合计	-210,015.34	—	—	—

38. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-357,364.35	-2,040,368.83	—	—
其他应收款坏账损失	-328,741.32	99,709.30	—	—
合计	-686,105.67	-1,940,659.53	—	—

根据新金融工具准则规定，自 2019 年 1 月 1 日起金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

2019 年度信用减值损失较 2018 年度大幅增长，主要系计提的金融资产减值准备较大所致。

39. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	—	-6,399,985.54	-2,211,309.69
二、存货跌价损失	-6,402,246.02	-4,936,558.90	-4,298,900.54	-1,018,757.57
合计	-6,402,246.02	-4,936,558.90	-10,698,886.08	-3,230,067.26

2019 年度资产减值损失较 2018 年度下降 53.86%，主要系执行新金融工具准则后，坏账损失在信用减值损失列示所致；2018 年度资产减值损失较 2017 年度增长 231.23%，主要系计提的坏账损失和存货跌价准备金额较大所致。

40. 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：	-801,011.12	-2,069,632.86	—	75,449.89
其中：固定资产处置利得	-801,011.12	-2,069,632.86	—	75,449.89
无形资产处置利得	—	—	—	—
合计	-801,011.12	-2,069,632.86	—	75,449.89

2019 年度资产处置收益较 2018 年度大幅下降，主要系固定资产处置净损失较大所

致；2018 年度资产处置收益较 2017 年度大幅下降，主要系未发生处置长期资产情形所致。

41．营业外收入

（1）分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	40,943.13	78,005.90	226,466.05	44,160.72
计入当年非经常性损益的金额	40,943.13	78,005.90	226,466.05	44,160.72

（2）2019 年度营业外收入较 2018 年度下降 65.56%、2018 年度营业外收入较 2017 年度增长 412.82%，主要系 2018 年度无需支付往来款金额较大所致。

42．营业外支出

（1）分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	290,254.81	280,913.27	196,669.97	1,513,661.91
捐赠支出	—	25,000.00	10,000.00	—
其他	214,366.77	2,183,272.31	517,291.32	133,164.06
合计	504,621.58	2,489,185.58	723,961.29	1,646,825.97
计入当年非经常性损益的金额	504,621.58	2,489,185.58	723,961.29	1,646,825.97

（2）2019 年度营业外支出较 2018 年度增长 243.83%，主要系支付以前年度所得税滞纳金较大所致；2018 年度营业外支出较 2017 年度下降 56.04%，主要系 2017 年度固定资产报废损失较大所致。

43．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	10,646,294.54	20,665,971.59	12,057,860.09	22,074,201.02
递延所得税费用	804,077.00	3,334,783.46	3,600,579.11	-788,993.45
合计	11,450,371.54	24,000,755.05	15,658,439.20	21,285,207.57

（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	64,012,412.72	134,860,746.18	93,542,512.69	74,621,247.73

按法定/适用税率计算的所得税费用	16,003,103.18	33,715,186.55	23,385,628.17	18,655,311.93
子公司适用不同税率的影响	-968,042.63	-3,979,004.02	-4,926,620.83	-5,908,259.55
调整以前期间所得税的影响	—	-8,494.22	—	—
非应税收入的影响	—	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,133.83	1,496,349.21	924,876.54	8,538,155.19
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	168,591.44	357,936.52	—	—
研发费用加计扣除	-4,046,414.28	-7,581,218.99	-3,725,444.68	—
其他	—	—	—	—
所得税费用	11,450,371.54	24,000,755.05	15,658,439.20	21,285,207.57

（3）2019 年度所得税费用较 2018 年度增长 53.28%，主要系利润总额增长较大，相应计提的当期所得税费用金额较大所致。

44. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、26 其他综合收益。

45. 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	7,990,185.13	33,627,635.00	11,810,362.00	905,768.00
保证金及押金	4,400,761.40	7,636,403.00	—	1,585,295.35
企业改制上市补助资金	—	2,031,794.72	—	—
其他	1,206,505.39	1,260,062.81	226,466.05	229,016.22
合计	13,597,451.92	44,555,895.53	12,036,828.05	2,720,079.57

（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
研发费用	7,012,294.00	11,407,479.48	8,252,977.84	4,974,819.78
仓储费	4,533,448.76	8,462,256.05	6,584,059.86	4,718,317.58
业务招待费	3,243,577.99	6,602,473.85	5,747,457.65	3,998,344.85
运输费	2,997,451.98	8,127,929.84	5,980,261.87	4,837,178.93

咨询服务费	862,810.56	1,856,131.30	3,790,536.33	3,628,801.33
中介机构费	722,082.14	1,589,440.16	1,515,935.59	509,566.39
办公费	666,115.56	1,208,232.89	900,561.37	1,289,365.35
水电费	498,568.91	1,114,631.08	930,299.38	596,294.02
车辆费	450,405.87	1,025,889.36	1,236,529.03	994,142.01
出口报关及代理费	449,033.31	1,868,867.73	1,610,510.32	1,418,680.95
外部往来款	317,504.00	1,073,454.00	5,528,827.20	476,878.04
差旅费	176,579.99	844,972.95	1,213,085.34	813,417.04
修理费	33,805.25	827,860.57	1,036,314.18	336,825.08
保证金及押金	—	—	11,890,445.00	—
其他	2,766,026.18	5,610,254.18	9,433,002.17	7,825,104.80
合计	24,729,704.50	51,619,873.44	65,650,803.13	36,417,736.15

（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
关联方借款	—	—	7,000,000.00	32,450,000.00
利息收入	215,776.98	103,736.03	44,390.22	64,597.09
合计	215,776.98	103,736.03	7,044,390.22	32,514,597.09

（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
关联方借款	—	—	7,000,000.00	28,950,000.00
远期结售汇保证金	4,884,855.00	—	—	—
合计	4,884,855.00	—	7,000,000.00	28,950,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保函保证金	750,000.00	551,504.85	—	200,000.00
售后回租收到现金	—	—	29,000,000.00	—
关联方借款	—	—	—	51,040,000.00
合计	750,000.00	551,504.85	29,000,000.00	51,240,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁支付现金	9,647,026.33	25,820,838.88	25,218,361.12	7,435,368.07
保函保证金	—	—	1,504.85	—

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方借款	—	—	—	77,232,668.31
个人借款	—	—	—	1,109,920.00
合计	9,647,026.33	25,820,838.88	25,219,865.97	85,777,956.38

46. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	52,562,041.18	110,859,991.13	77,884,073.49	53,336,040.16
加：资产减值损失	6,402,246.02	4,936,558.90	10,698,886.08	3,230,067.26
信用减值损失	686,105.67	1,940,659.53	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,852,670.16	30,704,521.85	22,605,266.29	14,652,278.73
无形资产摊销	532,356.97	909,844.23	638,776.11	454,930.83
长期待摊费用摊销	981,182.15	678,820.88	332,725.44	509,773.34
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）	801,011.12	2,069,632.86	—	-75,449.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	290,254.81	280,913.27	196,669.97	1,513,661.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	210,015.34	—	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	3,408,251.43	7,225,216.02	8,972,051.24	4,582,198.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-156,093.15	528,000.00	—	—
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,413,944.31	-5,037,463.02	-3,714,781.76	-788,993.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,218,021.31	8,372,246.48	7,315,360.87	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,407,029.75	-28,773,189.39	-65,096,864.46	-53,946,849.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,899,626.28	-64,731,810.88	-157,091,706.70	-125,916,675.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,987,424.36	52,662,804.61	144,842,593.35	95,435,640.74
其他*	—	1,349,515.59	280,000.00	11,058,600.00
经营活动产生的现金流量净额	45,054,887.03	123,976,262.06	47,863,049.92	4,045,222.12
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	—	1,360,619.47	56,353,617.24	8,333,333.39
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	28,569,992.81	73,852,119.28	42,837,016.50	13,737,943.53
减：现金的年初余额	73,852,119.28	42,837,016.50	13,737,943.53	28,988,011.77
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额	-45,282,126.47	31,015,102.78	29,099,072.97	-15,250,068.24

注*：“其他”2019 年度系确认的股份支付费用 1,349,515.59 元，2018 年度系确认的股份支付费用 280,000.00 元，2017 年度系确认的股份支付费用 11,058,600.00 元。

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	28,569,992.81	73,852,119.28	42,837,016.50	13,737,943.53
其中：库存现金	73,635.79	79,622.04	50,025.00	71,090.19
可随时用于支付的银行存款	28,496,357.02	73,772,497.24	42,786,991.50	13,666,853.34
二、现金等价物	—	—	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	28,569,992.81	73,852,119.28	42,837,016.50	13,737,943.53

2020 年 6 月末、2019 年末、2018 年末、2017 年末现金及现金等价物中已扣除保证金分别为 4,884,855.00 元、750,000.00 元、1,301,504.85 元、1,300,000.00 元。

47．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.06.30	受限原因
货币资金	4,884,855.00	远期结售汇保证金
应收账款	45,661,706.22	出口贸易融资
固定资产	113,618,528.54	抵押借款
无形资产	3,216,995.71	抵押借款
合计	167,382,085.47	

48．外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			4,876,149.95
其中：美元	526,237.27	7.0795	3,725,496.75
台币	4,786,411.00	0.2404	1,150,653.20
应收账款			455,445,123.56
其中：美元	64,332,950.57	7.0795	455,445,123.56
其他应收款			21,696.10
其中：台币	90,250.00	0.2404	21,696.10
短期借款			73,983,586.34
其中：美元	10,450,397.11	7.0795	73,983,586.34
应付账款			80,376,015.56
其中：美元	11,353,346.36	7.0795	80,376,015.56
其他应付款			48,327.85
其中：台币	201,031.00	0.2404	48,327.85

49. 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	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年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	
基础建设补助	11,885,880.00	递延收益	297,147.00	594,294.00	594,294.00	297,147.00	其他收益
工业和信息化专项资金	1,360,000.00	递延收益	71,578.86	143,157.89	136,000.00	—	其他收益
“三重一创”建设专项引导资金	1,760,000.00	递延收益	99,622.64	66,666.67	66,415.09	—	其他收益
数字化车间补助	600,000.00	递延收益	33,333.33	117,622.65	16,666.67	—	其他收益
工业发展专项资金	4,305,000.00	递延收益	247,234.40	576,091.45	60,809.51	—	其他收益
基础设施建设补助	15,334,120.00	递延收益	—	—	—	—	—
机器人项目补助款	515,000.00	递延收益	29,711.54	29,711.56	—	—	其他收益
中小企业发展补助资金	1,927,550.00	递延收益	83,489.69	—	—	—	其他收益
“三重一创”补助资金	1,969,400.00	递延收益	76,481.55	—	—	—	其他收益
2020 工业和信息化专项资金	1,200,000.00	递延收益	30,000.00	—	—	—	其他收益
合计	40,856,950.00		968,599.01	1,527,544.22	874,185.27	297,147.00	

①根据舒城县杭埠镇人民政府杭政[2016]69号《关于要求拨付安徽英力电子科技有限公司补助费用的请示》，本公司2016年6月收到基础建设补助费7,283,000.00元和固定资产投入补助4,602,880.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，其中2020年1-6月计入其他收益297,147.00元、2019年度计入其他收益594,294.00元、2018年度计入其他收益594,294.00元、2017年度计入其他收益297,147.00元。

②根据重庆市铜梁区经济和信息化委员会铜经信文[2018]37号《关于转报英力电子科技（重庆）有限公司笔记本电脑构件组装自动化生产线机器换人项目资金申请报告的请示》，子公司重庆英力2018年6月收到工业和信息化专项资金1,360,000.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，其中2020年1-6月计入其他收益71,578.86元、2019年度计入其他收益143,157.89元、2018年度计入其他收益136,000.00元。

③根据六安市发展和改革委员会、六安市财政局六发改工业[2018]283号《关于下达2017年市级支持“三重一创”建设相关事项资金安排计划的通知》，本公司2018年9月收到专项引导资金补助1,760,000.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，其中2020年1-6月计入其他收益99,622.64元、2019年度计入其他收益66,666.67元、2018年度计入其他收益66,415.09元。

④根据安徽省经济和信息化委员会皖经信装备函（2018）1404号《关于公布2018年安徽省智能工厂和数字化车间名单的通知》，本公司2018年10月收到数字化车间补助600,000.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，其中2020年1-6月计入其他收益33,333.33元、2019年度计入其他收益117,622.65元、2018年度计入其他收益16,666.67元。

⑤根据六安市发展和改革委员会、六安市财政局六经信综[2018]76号《关于组织申报2017年度市工业发展专项资金项目的通知》，本公司2018年10月至12月合计收到工业发展资金补助4,305,000.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，其中2020年1-6月计入其他收益247,234.40元、2019年度计入其他收益576,091.45元、2018年度计入其他收益60,809.51元。

⑥根据舒城县招商引资优惠政策兑现工作责任组、舒城县招商引资领导办公室舒招组办[2018]7号《关于兑现安徽中鑫模具产业发展有限公司等19家企业招商引资优惠政策的请示》，本公司于2019年1月收到基础设施建设补助费及土方回填费用补助15,334,120.00元，截止2020年6月30日该项目尚在建设中，待项目竣工验收后依据企业会

计准则确认相关收益。

⑦根据安徽省经济和信息化厅《2018年支持机器人产业发展若干政策拟支持项目公示》，本公司2019年6月收到2018年机器人产业发展政策资金515,000.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，其中2020年1-6月计入其他收益29,711.54元、2019年度计入其他收益29,711.56元。

⑧根据舒城县工业和民营经济工作领导组办公室舒民营办[2018]3号《关于落实鼓励扶持工业和民营经济发展若干政策的通知》，本公司2020年1月收到中小企业发展补助资金1,349,300.00元，2020年3月收到设备补助资金578,250.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，2020年1-6月计入其他收益83,489.69元。

⑨根据六安市发展与改革委员会文件六发改工业[2020]22号《六安市发改委转发安徽省发展改革委关于下达2019年度“三重一创”四个事项资金计划的通知》，本公司2020年2月收到“三重一创”补助资金1,969,400.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，2020年1-6月计入其他收益76,481.55元。

⑩根据重庆市经济和信息化委员会文件渝经信财审[2020]8号《重庆市经济和信息化委员会关于下达2020年第一批重庆市工业和信息化专业资金项目计划的通知》，子公司重庆英力2020年3月收到产业发展补助资金1,200,000.00元，按照资产的预计使用年限按月摊销，2020年1-6月计入其他收益30,000.00元。

（2）与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年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	
企业稳岗补助	3,633,453.88	2,276,808.88	1,334,861.00	21,784.00	—	其他收益
中小企业发展补助	4,523,000.00	400,000.00	4,123,000.00	—	—	其他收益
优秀企业补助	430,000.00	100,000.00	100,000.00	130,000.00	100,000.00	其他收益
产业发展补助	964,100.00	58,900.00	270,000.00	165,200.00	470,000.00	其他收益
外贸政策补助	142,400.00	30,900.00	16,254.00	36,378.00	58,868.00	其他收益
贷款贴息	177,700.00	21,700.00	—	156,000.00	—	财务费用
知识产权补助	44,000.00	17,500.00	2,000.00	24,500.00	—	其他收益
个税返还	9,126.25	9,126.25	—	—	—	其他收益
招商引资补助	2,595,800.00	—	2,595,800.00	—	—	其他收益
财政政策扶持补助	2,002,300.00	—	—	2,002,300.00	—	其他收益

研发补助	1,609,200.00	—	204,000.00	1,405,200.00	—	其他收益
财政上市补助	1,600,000.00	—	1,600,000.00	—	—	其他收益
税收补助	7,779,500.00	—	7,502,600.00	—	276,900.00	其他收益
高新技术企业补助	30,000.00	—	30,000.00	—	—	其他收益
总计	25,540,580.13	2,914,935.13	17,778,515.00	3,941,362.00	905,768.00	

①本公司2020年5月收到舒城县稳岗补贴141.22万元，2020年4月收到舒城县失业保险返还10.61万元，子公司重庆英力2020年4月收到重庆市铜梁区稳岗补贴65.89万元，子公司真准电子2020年6月收到昆山市稳岗补贴9.96万元，计入与收益相关的政府补助。

②根据舒城县工业和民营经济工作领导组办公室文件舒民营办[2020]1号《关于申报中小企业发展专项资金有关事项的通知》，本公司2020年1月收到舒城县中小企业发展专项资金40.00万元，计入与收益相关的政府补助。

③根据中共杭埠镇委、杭埠镇人民政府杭字[2020]1号《关于对2019年度经济发展工作先进集体和先进个人表彰的决定》，本公司2020年4月收到财政补助（优秀企业奖金）10.00万元，计入与收益相关的政府补助。

④根据舒城县招商引资政策兑现工作责任组、舒城县招商引资领导组办公室舒招组办[2019]6号《关于兑现必斐艾食品有限公司等11家企业招商引资优惠政策的请示》，本公司2019年11月收到增值税119.99万元、企业所得税380.20万元、土地使用税152.12万元、契税97.95万元等税收返还750.26万元，计入与收益相关的政府补助。

⑤根据舒城县经济和信息化局《2018年度中小企业发展专项资金拟支持企业（项目）公示》，本公司2019年12月收到舒城县中小企业发展专项资金412.30万元，计入与收益相关的政府补助。

⑥根据重庆市铜梁区财政局铜财[2019]326号《重庆市铜梁区财政局关于下达招商引资企业2018年度财政扶持政策资金预算的通知》，子公司重庆英力2019年8月收到招商引资补贴（三免两减半）259.58万元，计入与收益相关的政府补助。

⑦根据皖发[2018]38号《中共安徽省委安徽省人民政府关于大力促进民营经济发展的若干意见》和六安市财行[2019]267号《六安市财政局（国资委）关于兑现2018年企业上市挂牌中介费补助资金的通知》，本公司2019年9月收到企业上市奖励金160.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑧根据重庆市铜梁区人力资源和社会保障局《重庆市铜梁区 2018 年困难企业稳岗返还花名册》，子公司重庆英力 2019 年 8 月收到困难企业稳岗补贴 129.8561 万元，计入与收益相关的政府补助。

⑨根据巴城镇人民政府巴政发[2019]7号《关于印发<巴城镇转型升级专项产业发展引导资金管理办法>的通知》，子公司真准电子2019年12月收到转型升级专项产业发展引导资金20.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑩根据重庆市经济和信息化委员会文件渝经信科技[2019]25号《重庆市经济和信息化委员会关于下达2019年度重庆市企业研发准备金补助资金项目计划的通知》，子公司重庆英力2019年12月收到市级企业研发准备金12.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑪根据中共杭埠镇委、杭埠镇人民政府杭字[2019]1号《关于对2018年度经济发展工作先进集体和先进个人表彰的决定》，本公司2019年3月收到财政补助（优秀企业奖金）10.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑫根据重庆市铜梁区财政局铜财[2018]259号《重庆市铜梁区财政局关于下达招商引资企业2017年度财政扶持政策资金预算的通知》，子公司重庆英力2018年5月收到财政政策扶持资金200.23万元，计入与收益相关的政府补助。

⑬根据重庆市科学技术委员会《重庆市科学技术委员会关于公示高新技术企业研发补助经费的通知》，子公司重庆英力2018年11月收到高新技术企业研发补助经费110.52万元，计入与收益相关的政府补助。

⑭根据重庆市科学技术委员会《关于兑现2017年度双高（高企）企业培育创新券第一批拟兑现企业名单公示》，子公司重庆英力2018年6月收到高新技术企业创新专项资金20.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑮根据重庆市铜梁区科学技术委员会铜梁区科技局《关于铜梁区2017年度国家高新技术企业和市级科技研发平台拟补助企业名单的公示》，子公司重庆英力2018年4月收到铜梁区科技奖励资助10.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑯根据重庆市铜梁区工业发展协调小组办公室铜梁区经信委《铜梁区2016年工业发展专项资金拟支持项目公示》，子公司重庆英力2017年10月收到工业发展专项基金扩规模奖10.00万元、产值3.00万元、税收20.00万元，合计33.00万元，计入与收益相关的政府补助。

⑰根据重庆市铜梁区财政局铜财[2017]389号《重庆市铜梁区财政局关于下达招商引资企业2016年度财政扶持政策资金预算的通知》，子公司重庆英力2017年11月收到税收扶持资金27.69万元，计入与收益相关的政府补助。

⑱根据重庆市铜梁区经济和信息化委员会渝经信发〔2016〕61号《2016年第二批重庆市民营经济发展专项资金计划》，子公司重庆英力2017年12月收到民营经济发展专项资金12.00万元，计入与收益相关的政府补助。

六、在其他主体中的权益

1．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	
重庆英力	重庆市	重庆市	生产制造	100.00	—	同一控制下企业合并取得
真准电子	昆山市	昆山市	生产制造	100.00	—	同一控制下企业合并取得

2．在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3．在合营安排或联营企业中的权益

无。

4．重要的共同经营

无。

5．在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

1．定性信息

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，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

2．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、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

应收账款、其他应收款、长期应收款风险敞口信息见附注五、3，附注五、5，附注五、8。

3．流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020.06.30			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	107,076,182.07	—	—	—
交易性金融负债	347,060.00	—	—	—
应付账款	559,325,327.48	—	—	—
其他应付款	4,771,544.49	—	—	—
一年内到期的非流动负债	17,442,465.45	—	—	—
长期应付款	—	378,371.14	—	—
合计	688,962,579.49	378,371.14	—	—

（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	109,770,668.12	—	—	—
应付账款	528,851,779.78	—	—	—
其他应付款	3,923,486.23	—	—	—
一年内到期的非流动负债	18,250,725.17	—	—	—
长期应付款	—	8,711,310.66	—	—
合计	660,796,659.30	8,711,310.66	—	—

（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	113,322,521.36	—	—	—
应付账款	477,315,721.23	—	—	—
其他应付款	3,128,739.31	—	—	—
一年内到期的非流动负债	21,524,540.03	—	—	—
长期应付款	—	17,726,794.73	8,551,155.95	—
合计	615,291,521.93	17,726,794.73	8,551,155.95	—

（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	48,558,702.24	—	—	—
应付账款	342,991,324.47	—	—	—
其他应付款	9,403,914.00	—	—	—
一年内到期的非流动负债	6,330,112.17	—	—	—
长期应付款	—	3,554,824.35	—	—
合计	407,284,052.88	3,554,824.35	—	—

4．市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和台币计价的金融资产有关，除本公司设立在台湾的分公司使用台币计价结算外，本公司的其他主要业务以美元和人民币计价结算。

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

项目名称	2020.06.30			
	美元		台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	526,237.27	3,725,496.75	4,786,411.00	1,150,653.20
应收账款	64,332,950.57	455,445,123.56	—	—
短期借款	10,450,397.11	73,983,586.34	—	—
应付账款	11,353,346.36	80,376,015.56	—	—
其他应收款	—	—	90,250.00	21,696.10
其他应付款	—	—	201,031.00	48,327.85

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 306.15 万元。

（2）利率风险

本公司的 2020 年 6 月末借款余额 10,707.62 万元，均为不超过 1 年的短期借款，由于时间较短，未来发生利率大幅波动的风险较低。假设在其他变量不变的情况下，利率变动每增加 1%，对 2020 年 1-6 月的税前利润影响金额约为 53.54 万元，因此利率风险对公司的影响较小。

八、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。

1．2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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	—	10,137,044.66	—	10,137,044.66
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	10,137,044.66	—	10,137,044.66
（1）债务工具投资	—	10,071,424.66	—	10,071,424.66
（2）衍生金融资产	—	65,620.00	—	65,620.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	10,137,044.66	—	10,137,044.66
（二）交易性金融负债				
1.衍生金融负债	—	347,060.00	—	347,060.00
持续以公允价值计量的负债总额	—	347,060.00	—	347,060.00

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。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2．持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3．持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

期末远期结售汇产品按照银行对外公布的美元对人民币的远期结售汇率预测未来现金流量作为公允价值。

4．持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

九、关联方及关联交易

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（%）
上海英淮投资控股有限公司	上海市	投资控股	10,000.00	69.42	69.42

2．本公司实际控制人情况

公司实际控制人为共同实际控制人戴明、戴军、李禹华。戴明与戴军、李禹华系兄弟关系。共同实际控制人共直接持有公司 2.46%的股权、间接持有公司 69.42%的股权，为本公司实际控制人。

3．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

4．本公司合营和联营企业情况

无。

5．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	持有公司 5.05%股份

陈立荣	公司董事
夏天	公司董事、财务总监
徐怀宝	公司董事、董事会秘书
徐荣明	公司董事
王文兵	公司独立董事
葛德生	公司独立董事
王伟	公司独立董事
梁庭	公司副总经理
施贤梅	原公司独立董事，任期 2019 年 6 月至 2019 年 12 月
杨棉之	原公司独立董事，任期 2018 年 7 月至 2019 年 6 月
鲍磊	公司监事
郭登舟	公司监事
李浩	公司监事
英力真空科技股份有限公司	共同实际控制人之一戴明持有 100%股权的企业
NEW OCEAN GROUP LIMITED	英力真空科技股份有限公司持有 100%股权的企业
昆山赢川电子科技有限公司（原名英力电子科技（昆山）有限公司）	共同实际控制人控制的其他企业
昆山誉明投资管理中心（有限合伙）	共同实际控制人控制的其他企业
昆山誉之投资管理中心（有限合伙）	共同实际控制人之一李禹华持有其 1.28%份额并担任其执行事务合伙人
上海瑞卡涂料厂	共同实际控制人之一戴军持有 100%股权并担任总经理。已于 2020 年 1 月 6 日进行了工商注销登记
上海远哲电子技术有限公司	共同实际控制之一戴军持有 50%股权的企业
上海远哲视讯科技有限公司	共同实际控制人之一李禹华持有 41%股权的企业
上海寒视科技有限公司（原名上海英力真空涂层制品有限公司）	上海远哲电子技术有限公司持有 100%股权的企业
创汇箱包（苏州）有限公司	董事陈立荣持有其 87.50%股权，并担任执行董事的企业，已于 2018 年 1 月 31 日注销
扬州国汇箱包有限公司	董事陈立荣担任董事的企业，陈立荣已于 2019 年 10 月不再任该职
北京安和电通科技有限公司	董事陈立荣持有其 86.67%股权
北京天汇创想科技有限公司	董事陈立荣持有其 100%股权，并担任执行董事、总经理
蚌埠火鹤制药股份有限公司	董事徐荣明担任董事的企业，徐荣明已于 2019 年 10 月不再任该职
安徽毅达汇承股权投资管理企业（有限合伙）	董事徐荣明报告期内曾任副总经理的企业，徐荣明已于 2019 年 12 月 10 日不再任该职
东莞阿李自动化股份有限公司	董事徐荣明担任董事
合肥今越制药有限公司	董事徐荣明担任董事
舒城誉之股权管理中心（有限合伙）	公司副总经理梁庭担任执行事务合伙人

南通亿图通电子科技有限公司	公司副总经理梁庭担任执行董事的企业，已于 2014 年 1 月 13 日吊销
安徽蒸小皖餐饮有限公司	董事、董事会秘书徐怀宝配偶担任高管
天津固宝真空设备有限公司	监事鲍磊持有其 30%，并担任执行董事的企业
上海镨赢真空科技有限公司	监事鲍磊配偶持有其 55%股权，并担任执行董事
上海镨赢商贸有限公司	监事鲍磊配偶担任董事
上海屹晟电源科技有限公司	监事鲍磊配偶持有其 100%股权，并担任执行董事
上海商纳真空科技有限公司	监事鲍磊配偶持有其 70%股权，并担任执行董事，已于 2007 年 4 月 6 日被吊销
公安县中南楚源土建有限公司	监事郭登舟之父担任执行董事
舒城县杭埠镇湘邻湘亲饭店	监事郭登舟配偶投资的个体工商户
池州市华磊商贸有限公司	监事鲍磊之母持有 90%股权，并担任执行董事、总经理的企业
安徽盛尊置业投资有限公司	财务总监夏天之近亲属持有其 62%股权，并担任执行董事的企业
怀宁县南方商贸有限公司	财务总监夏天之近亲属持有其 100%股权，并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2009 年 1 月 3 日被吊销营业执照
北京中银（合肥）律师事务所	独立董事葛德生担任主任
杭州九赢股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	曾持有公司 5%以上股份，2019 年 8 月，因股份转让，不再持有公司 5%以上的股份
肖勤	共同实际控制人之一戴明配偶
叶蓉	共同实际控制人之一戴军配偶
叶利	共同实际控制人之一戴军配偶之妹
叶平	共同实际控制人之一戴军配偶之兄

注：杨棉之、施贤梅及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的其他企业同属于报告期内曾经存在的其他关联方，该等关联方报告期内未与发行人发生关联交易。

6．关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
英力真空科技股份有限公司	咨询服务费	—	—	1,617,380.10	2,173,007.31
叶平（个体工商户）	食堂餐费	989,064.00	2,061,060.00	2,639,302.00	1,894,403.80

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴明、肖勤	本公司	4,100.00	2019.11.18	2022.11.18	否
上海英准投资控股有限公司、戴军、戴明	本公司	3,236.57	2018.06.14	2023.06.27	否
戴明、肖勤、戴军、叶蓉	本公司	2,000.00	2020.01.06	2023.01.05	否
上海英准投资控股有限公司、叶蓉、戴明、戴军、肖勤	本公司	1,021.01	2018.08.06	2023.07.06	否
上海英准投资控股有限公司、叶蓉、戴明、戴军、肖勤	本公司	332.47	2018.07.27	2023.06.27	否
上海英准投资控股有限公司、叶蓉、戴明、戴军、肖勤	本公司	203.94	2018.09.27	2023.08.27	否
上海英准投资控股有限公司、叶蓉、戴明、戴军、肖勤	本公司	149.08	2018.11.29	2023.10.29	否
上海英准投资控股有限公司、叶蓉、戴明、戴军、肖勤	本公司	122.17	2018.10.26	2023.09.26	否
上海英准投资控股有限公司、叶蓉、戴明、戴军、肖勤	本公司	91.11	2018.07.12	2023.06.12	否
上海英准投资控股有限公司、戴明、肖勤、戴军、叶蓉	重庆英力	3,000.00	2017.07.21	2022.07.20	否
戴明、肖勤	重庆英力	473.10	2018.12.10	2022.11.10	否
戴明、肖勤	重庆英力	169.762	2019.03.29	2022.03.28	否
戴明、肖勤、戴军、叶蓉、昆山赢川电子科技有限公司	真准电子	1,900.00	2017.03.03	2021.12.22	否
小计		16,799.21	—	—	
戴明、肖勤	本公司	10,000.00	2018.09.06	2021.09.06	是
戴军、叶蓉、戴明、肖勤、昆山赢川电子科技有限公司	重庆英力	2,200.00	2015.07.01	2020.06.30	是
戴军、叶蓉、戴明、肖勤、昆山赢川电子科技有限公司	重庆英力	2,200.00	2015.01.13	2020.01.12	是
上海英准投资控股有限公司	重庆英力	2,200.00	2016.01.04	2020.06.30	是
戴明、肖勤、戴军、叶蓉	本公司	2,000.00	2019.01.25	2022.01.24	是
戴明、肖勤、戴军、叶蓉	本公司	2,000.00	2018.03.14	2021.03.14	是
戴明、戴军	本公司	150.00	2018.12.16	2021.03.01	是
小计		20,750.00	—	—	

③报告期内，本公司与子公司之间的担保事项

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

重庆英力、真准电子	本公司	3,236.57	2018.06.14	2023.06.27	否
本公司	真准电子	3,000.00	2019.04.12	2024.04.11	否
本公司、真准电子	重庆英力	3,000.00	2017.07.21	2022.07.20	否
本公司、重庆英力	真准电子	1,900.00	2017.03.03	2021.12.22	否
小计		11,136.57	—	—	
本公司	重庆英力	2,200.00	2017.01.13	2022.01.12	是
本公司	真准电子	237.28	2017.11.23	2021.11.22	是
本公司	真准电子	144.8	2017.11.15	2021.11.14	是
小计		2,582.08	—	—	

（3）关联方资金拆借

①资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海英准投资控股有限公司	4,000,000.00	2017.08.09	2017.12.19	本公司
上海英准投资控股有限公司	1,000,000.00	2017.08.23	2017.12.19	本公司
上海英准投资控股有限公司	1,000,000.00	2017.09.07	2017.12.20	本公司
上海英准投资控股有限公司	5,000,000.00	2017.09.14	2017.12.20	本公司
上海英准投资控股有限公司	10,000,000.00	2017.09.15	2017.12.20	本公司
上海英准投资控股有限公司	4,600,000.00	2017.09.22	2017.12.20	本公司
上海英准投资控股有限公司	600,000.00	2017.10.12	2017.12.20	本公司
上海英准投资控股有限公司	10,000,000.00	2017.10.17	2017.12.19	本公司
上海英准投资控股有限公司	2,600,000.00	2017.10.17	2017.12.20	本公司
上海英准投资控股有限公司	10,000,000.00	2017.10.17	2017.12.19	本公司
昆山赢川电子科技有限公司	751,496.80	2017.01.01	2017.02.25	本公司
昆山赢川电子科技有限公司	2,000,000.00	2017.01.01	2017.01.16	本公司
昆山赢川电子科技有限公司	2,000,000.00	2017.01.01	2017.01.20	本公司
昆山赢川电子科技有限公司	252,296.68	2017.01.01	2017.01.19	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	900,000.00	2017.01.01	2017.01.24	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	17,000,000.00	2017.01.01	2017.02.17	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	3,288,874.83	2017.01.01	2017.03.02	真准电子
戴明	100,000.00	2017.01.01	2017.01.16	真准电子
戴明	50,000.00	2017.01.01	2017.01.25	真准电子
戴明	90,000.00	2017.01.01	2017.02.21	真准电子

陈立荣	1,000,000.00	2017.02.20	2017.06.21	真准电子
陈立荣	1,000,000.00	2017.02.24	2017.06.21	真准电子
拆出				
上海英准投资控股有限公司	10,000,000.00	2017.12.20	2017.12.21	安徽英力
戴军	5,000,000.00	2017.03.15	2017.03.20	重庆英力
戴军	2,000,000.00	2017.03.15	2017.03.21	重庆英力
戴军	2,000,000.00	2017.03.15	2017.03.21	重庆英力
戴军	1,000,000.00	2017.03.15	2017.03.22	重庆英力
戴军	2,000,000.00	2017.03.22	2017.03.23	重庆英力
戴军	2,000,000.00	2017.03.22	2017.03.28	重庆英力
昆山赢川电子科技有限公司	2,000,000.00	2017.01.01	2017.01.31	重庆英力
昆山赢川电子科技有限公司	1,500,000.00	2017.01.01	2017.06.21	重庆英力
戴明	150,000.00	2017.02.21	2017.04.17	真准电子
戴明	100,000.00	2017.03.03	2017.06.26	真准电子
戴明	3,400,000.00	2017.03.15	2017.03.24	真准电子
戴明	1,200,000.00	2017.03.15	2017.03.30	真准电子
戴明	50,000.00	2017.03.21	2017.07.13	真准电子
戴明	50,000.00	2017.03.22	2017.07.13	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	1,400,000.00	2018.02.11	2018.06.25	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	200,000.00	2018.02.23	2018.06.25	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	5,000,000.00	2018.05.28	2018.06.22	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	100,000.00	2018.05.28	2018.06.25	真准电子
昆山赢川电子科技有限公司	300,000.00	2018.06.07	2018.06.25	真准电子

注：由于本公司与其他关联方的资金拆借全部用于日常经营，均为滚动借入和借出，故上表中披露的日期除2017年1月1日为期初余额（即2016年拆入、拆出金额）外其他日期均为实际收到款项日期和偿还日期。

②关联资金占用利息情况

关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金占用利息	—	—	46,696.11	700,215.48

（4）关键管理人员报酬 单位：万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	152.97	307.51	245.44	188.05

7．关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	戴军	—	—	—	—	—	—	8,342.47	417.12
其他应收款	叶利	—	—	—	—	442,515.43	22,125.77	515.43	25.77

（2）应付项目

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	叶平（个体工商户）	1,167,616.00	1,485,120.00	1,961,628.00	763,944.00
其他应付款	英力真空科技股份有限公司	—	—	—	642,470.61
应付账款	昆山赢川电子科技有限公司	—	—	—	6,610,405.69

十、股份支付

1．股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	—	1,349,515.59	280,000.00	11,058,600.00

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	—	最近一期股权转让价	最近一期股权转让价	评估法
可行权权益工具数量的确定依据	—	转让协议	转让协议	转让协议
本期估计与上年估计有重大差异的原因	—	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	1,349,515.59	280,000.00	11,058,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	1,349,515.59	280,000.00	11,058,600.00

（1）2019 年度持股平台舒城誉之发生内部股权转让，其中：戴军将其持有的财产份额 46.1418 万元分别转让给孔成君、梁庭、许收割，转让价格 1.00 元每份额；孙梅琪将其持有的财产份额 7.00 万元分别转让给高益、陈让飞、杨洪林、蒲陈红，转让价格 1.16 元每份额；袁圆将其持有的财产份额 1.75 万元转让给孔成君，转让价格 1.16 元每份额；邓新红、胡春林、王玉凯、曹立柱将其持有的财产份额 7.05 万元分别转让给孔成君、王占洋、张跃、余炜，转让价格 1.08 元每份额。公司以 2019 年外部股东入股价格

10 元/股为参考确认股份支付金额 1,349,515.59 元。

（2）2018 年度持股平台舒城誉之发生内部股权转让，其中：沈英将其持有的财产份额 3.50 万元转让给杨丁，转让价格 1.00 元每份额；汝培蕾将其持有的财产份额 10.50 万元转让给吴赣超，转让价格 1.00 元每份额。公司以 2018 年上海英准转让给外部股东价格为参考确认股份支付金额 280,000.00 元。

（3）2017 年 6 月，持股平台舒城誉之认缴公司新增注册资本 250.00 万元，认缴价格 3.5 元/注册资本；持股平台舒城誉之发生内部股权转让，其中：戴军将其持有的财产份额 105.00 万元转让给徐怀宝，转让价格 1.00 元每份额。公司以 2017 年 6 月外部股东入股价格 5 元/注册资本为参考确认股份支付金额 4,200,000.00 元。

2017 年 12 月，上海英准认缴公司新增注册资本 2,000.00 万元，戴伴云认缴公司新增注册资本 20.00 万元，认缴价格 6.00 元/注册资本；舒城誉之认缴公司新增注册资本 10.00 万元，舒城誉铭认缴公司新增注册资本 40.00 万元，认缴价格 4.00 元/注册资本；持股平台舒城誉之发生内部股权转让，其中：贺芸芸将其持有的财产份额 1.75 万元转让给覃桂林，黄安林将其持有的财产份额 3.50 万元分别转让给王建军、林自豪，转让价格 1.00 元每份额；持股平台舒城誉铭发生内部股权转让，其中：袁青山将其持有的财产份额 1.75 万元转让给陈国栋，转让价格 1.00 元每份额。公司以中瑞国际资产评估（北京）有限公司评估报告（中瑞评咨字[2017]第 200076 号）确定的公允价格 6.93 元/注册资本为参考确认股份支付金额 6,858,600.00 元。

十一、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，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 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 9 月 20 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	306,325,059.84	250,923,968.63	163,446,637.91	144,820,904.27
其中：6 个月以内（含 6 个月）	301,944,541.93	248,465,177.55	163,445,795.64	144,820,904.27
6 个月至 1 年（含 1 年）	4,380,517.91	2,458,791.08	842.27	—
1 至 2 年	6,640,091.03	5,167,632.02	—	—
2 至 3 年	400,070.18	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
小计	313,365,221.05	256,091,600.65	163,446,637.91	144,820,904.27
减：坏账准备	6,251,428.10	4,939,080.92	3,268,958.02	2,896,418.09
合计	307,113,792.95	251,152,519.73	160,177,679.89	141,924,486.18

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	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	313,365,221.05	100.00	6,251,428.10	1.99	307,113,792.95
其中：账龄组合	301,784,522.50	96.30	6,251,428.10	2.07	295,533,094.40
关联方组合	11,580,698.55	3.70	—	—	11,580,698.55
合计	313,365,221.05	100.00	6,251,428.10	1.99	307,113,792.95

（续上表）

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	256,091,600.65	100.00	4,939,080.92	1.93	251,152,519.73
其中：账龄组合	245,090,675.49	95.70	4,939,080.92	2.02	240,151,594.57
关联方组合	11,000,925.16	4.30	—	—	11,000,925.16
合计	256,091,600.65	100.00	4,939,080.92	1.93	251,152,519.73

（续上表）

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	163,446,637.91	100.00	3,268,958.02	2.00	160,177,679.89
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	163,446,637.91	100.00	3,268,958.02	2.00	160,177,679.89
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	163,446,637.91	100.00	3,268,958.02	2.00	160,177,679.89

（续上表）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,820,904.27	100.00	2,896,418.09	2.00	141,924,486.18
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	144,820,904.27	100.00	2,896,418.09	2.00	141,924,486.18
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	144,820,904.27	100.00	2,896,418.09	2.00	141,924,486.18

①2020 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

②2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2020.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	301,249,609.98	6,037,908.77	2.00	295,211,701.21
其中：6 个月以内（含 6 个月）	300,819,057.55	6,016,381.15	2.00	294,802,676.40
6 个月至 1 年（含 1 年）	430,552.43	21,527.62	5.00	409,024.81

1 至 2 年	134,842.34	13,484.23	10.00	121,358.11
2 至 3 年	400,070.18	200,035.10	50.00	200,035.08
3 年以上	—	—	—	—
合计	301,784,522.50	6,251,428.10	2.07	295,533,094.40

③2020 年 6 月 30 日，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
真准电子（昆山）有限公司	11,021,092.71	—	—	合并范围内
英力电子科技（重庆）有限公司	559,605.84	—	—	合并范围内
合计	11,580,698.55	—	—	

④2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

⑤2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	244,690,605.30	4,899,073.90	2.00	239,791,531.40
其中：6 个月以内（含 6 个月）	244,515,212.07	4,890,304.24	2.00	239,624,907.83
6 个月至 1 年（含 1 年）	175,393.23	8,769.66	5.00	166,623.57
1 至 2 年	400,070.19	40,007.02	10.00	360,063.17
2 至 3 年	—	—	—	
3 年以上	—	—	—	
合计	245,090,675.49	4,939,080.92	2.02	240,151,594.57

⑥2019 年 12 月 31 日，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
真准电子（昆山）有限公司	10,642,393.06	—	—	合并范围内
英力电子科技（重庆）有限公司	358,532.10	—	—	合并范围内
合计	11,000,925.16	—	—	

⑦2018 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

⑧2018 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	163,446,637.91	3,268,958.02	2.00
其中：6 个月以内（含 6 个月）	163,445,795.64	3,268,915.91	2.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	842.27	42.11	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	163,446,637.91	3,268,958.02	2.00

⑨2018 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

⑩2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

⑪2017 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,820,904.27	2,896,418.09	2.00
其中：6 个月以内（含 6 个月）	144,820,904.27	2,896,418.09	2.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	—	—	—
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	144,820,904.27	2,896,418.09	2.00

⑫2017 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,939,080.92	1,312,347.18	—	—	6,251,428.10

（续上表）

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,268,958.02	—	3,268,958.02	1,670,122.90	—	—	4,939,080.92

（续上表）

类别	2018.01.01	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,896,418.09	372,539.93	—	—	3,268,958.02

（续上表）

类别	2017.01.01	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,465,148.61	1,431,269.48	—	—	2,896,418.09

（4）2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月末余额	占 2020 年 6 月末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	278,911,516.04	89.01	5,578,230.32
真准电子（昆山）有限公司	11,021,092.71	3.51	—
仁宝信息技术（昆山）有限公司	5,413,937.26	1.72	108,278.75
纬创资通（昆山）有限公司	4,692,472.92	1.50	93,849.46
合肥经纬电子科技有限公司	3,782,949.35	1.21	83,057.80
合计	303,821,968.28	96.95	5,863,416.33

（续上表）

单位名称	2019 年末余额	占 2019 年末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	219,221,681.86	85.60	4,384,433.64
仁宝信息技术（昆山）有限公司	16,121,842.28	6.30	322,436.85
真准电子（昆山）有限公司	10,642,393.06	4.15	—
纬创资通（昆山）有限公司	8,312,955.59	3.25	166,259.11
江苏杰邦电子科技有限公司	463,988.88	0.18	43,202.95
合计	254,762,861.67	99.48	4,916,332.55

（续上表）

单位名称	2018 年末余额	占 2018 年末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	150,422,136.99	92.03	3,008,442.74
仁宝信息技术（昆山）有限公司	9,536,459.24	5.84	190,729.18

单位名称	2018 年末余额	占 2018 年末余额的比例（%）	坏账准备余额
合肥经纬电子科技有限公司	1,732,933.63	1.06	34,658.67
安徽胜利精密科技有限公司	945,522.14	0.58	18,910.44
江苏杰邦电子科技有限公司	644,605.29	0.39	12,892.11
合计	163,281,657.29	99.90	3,265,633.14

（续上表）

单位名称	2017 年末余额	占 2017 年末余额的比例（%）	坏账准备余额
联宝（合肥）电子科技有限公司	144,820,904.27	100.00	2,896,418.09

（6）2019 年末应收账款账面余额较 2018 年末增长 56.68%，主要系业务增长，相应的应收账款增加所致。

2．其他应收款

（1）分类列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	83,124,010.75	83,216,497.31	118,175,966.66	59,809,044.73
合计	83,124,010.75	83,216,497.31	118,175,966.66	59,809,044.73

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	66,840,839.48	57,365,813.60	106,889,055.55	60,111,031.53
1 至 2 年	16,379,410.21	26,140,040.03	12,132,376.10	16,000.00
2 至 3 年	336,000.00	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
小计	83,556,249.69	83,505,853.63	119,021,431.65	60,127,031.53
减：坏账准备	432,238.94	289,356.32	845,464.99	317,986.80
合计	83,124,010.75	83,216,497.31	118,175,966.66	59,809,044.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	77,935,471.05	78,128,627.27	102,112,131.80	53,783,295.50

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	4,703,946.08	4,587,620.44	3,855,019.35	6,192,210.23
保证金及押金	180,508.60	73,900.00	12,459,873.00	16,000.00
其他	736,323.96	715,705.92	594,407.50	135,525.80
合计	83,556,249.69	83,505,853.63	119,021,431.65	60,127,031.53

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 6 月 30 日止坏账准备按三阶段模型计提

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一阶段	83,556,249.69	100.00	432,238.94	0.52	83,124,010.75
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	83,556,249.69	100.00	432,238.94	0.52	83,124,010.75

（a）截至 2020 年 6 月 30 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	83,556,249.69	0.52	432,238.94	83,124,010.75	—
其中：账龄组合	5,620,778.64	7.69	432,238.94	5,188,539.70	—
关联方组合	77,935,471.05	—	—	77,935,471.05	—
合计	83,556,249.69	0.52	432,238.94	83,124,010.75	—

I. 2020 年 6 月 30 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II. 2020 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,284,778.64	264,238.94	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	336,000.00	168,000.00	50.00
3 年以上	—	—	—
合计	5,620,778.64	432,238.94	7.69

Ⅲ. 2020 年 6 月 30 日，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2020.06.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
英力电子科技（重庆）有限公司	21,306,060.84	—	—	合并范围内
真准电子（昆山）有限公司	56,629,410.21	—	—	合并范围内
合计	77,935,471.05	—	—	

（b）2020 年 6 月 30 日，无处于第二阶段的坏账准备。

（c）2020 年 6 月 30 日，无处于第三阶段的坏账准备。

B.截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一阶段	83,505,853.63	100.00	289,356.32	0.35	83,216,497.31
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	83,505,853.63	100.00	289,356.32	0.35	83,216,497.31

（a）截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	83,505,853.63	0.35	289,356.32	83,216,497.31	—
其中：账龄组合	5,377,226.36	5.38	289,356.32	5,087,870.04	—
关联方组合	78,128,627.27	—	—	78,128,627.27	—
合计	83,505,853.63	0.35	289,356.32	83,216,497.31	—

I.2019 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

Ⅱ.2019 年 12 月 31 日，按账龄组合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	4,967,326.36	248,366.32	5.00
1 至 2 年	409,900.00	40,990.00	10.00

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	5,377,226.36	289,356.32	5.38

Ⅲ.2019 年 12 月 31 日，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2019.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
英力电子科技（重庆）有限公司	44,379,410.21	—	—	合并范围内
真准电子（昆山）有限公司	33,749,217.06	—	—	合并范围内
合计	78,128,627.27	—	—	

（b）截至 2019 年 12 月 31 日止，无处于第二阶段的坏账准备。

（c）截至 2019 年 12 月 31 日止，无处于第三阶段的坏账准备。

C.截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,021,431.65	100.00	845,464.99	0.71	118,175,966.66
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	16,909,299.85	14.21	845,464.99	5.00	16,063,834.86
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	102,112,131.80	85.79	—	—	102,112,131.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	119,021,431.65	100.00	845,464.99	0.71	118,175,966.66

（a）2018 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（b）2018 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,909,299.85	845,464.99	5.00

（c）2018年12月31日，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
真准电子（昆山）有限公司	76,732,721.59	—	—	合并范围内
英力电子科技（重庆）有限公司	25,379,410.21	—	—	合并范围内
合计	102,112,131.80	—	—	

（d）2018 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

D.截止 2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,127,031.53	100.00	317,986.80	0.53	59,809,044.73
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	6,343,736.03	10.55	317,986.80	5.01	6,025,749.23
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	53,783,295.50	89.45	—	—	53,783,295.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	60,127,031.53	100.00	317,986.80	0.53	59,809,044.73

（a）2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（b）2017 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,327,736.03	316,386.80	5.00
1 至 2 年	16,000.00	1,600.00	10.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	6,343,736.03	317,986.80	5.01

（c）2017年12月31日，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

真准电子（昆山）有限公司	53,783,295.50	—	—	合并范围内

（d）2017 年 12 月 31 日，无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	289,356.32	142,882.62	—	—	432,238.94

（续上表）

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	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	845,464.99	—	845,464.99	—	556,108.67	—	289,356.32

（续上表）

类别	2018.01.01	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	317,986.80	527,478.19	—	—	845,464.99

（续上表）

类别	2017.01.01	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	87,194.50	230,792.30	—	—	317,986.80

⑤2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月末余额	账龄	占 2020 年 6 月末余额的比例（%）	坏账准备
真准电子（昆山）有限公司	往来款	56,629,410.21	0-2 年	67.77	—
英力电子科技（重庆）有限公司	往来款	21,306,060.84	1 年以内	25.50	—
出口退税	出口退税	4,703,946.08	1 年以内	5.63	235,197.30
蔡学梅	代垫款	256,000.00	2-3 年	0.31	128,000.00
中新联科环境科技（安徽）有限公司	保证金	158,812.50	1 年以内	0.19	7,940.63
合计		83,054,229.63		99.40	371,137.93

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年末余额	账龄	占 2019 年末余额的比例（%）	坏账准备
英力电子科技（重庆）有限公司	往来款	44,379,410.21	0-2 年	53.15	—
真准电子（昆山）有限公司	往来款	33,749,217.06	1-2 年	40.42	—
应收出口退税	出口退税	4,587,620.44	1 年以内	5.49	229,381.02
蔡学梅	代垫款	256,000.00	1-2 年	0.31	25,600.00
安徽金基建设投资有限公司	押金	73,900.00	1-2 年	0.08	7,390.00
合计		83,046,147.71		99.45	262,371.02

（续上表）

单位名称	款项性质	2018 年末余额	账龄	占 2018 年末余额的比例（%）	坏账准备
真准电子（昆山）有限公司	往来款	76,732,721.59	0-2 年	64.47	—
英力电子科技（重庆）有限公司	往来款	25,379,410.21	1 年以内	21.32	—
合肥海关	加贸风险担保金	12,309,873.00	1 年以内	10.34	615,493.65
应收出口退税	出口退税	3,855,019.35	1 年以内	3.24	192,750.97
蔡学梅	代垫款	256,000.00	1 年以内	0.22	12,800.00
合计		118,533,024.15		99.59	821,044.62

（续上表）

单位名称	款项性质	2017 年末余额	账龄	占 2017 年末余额的比例（%）	坏账准备
真准电子（昆山）有限公司	往来款	53,783,295.50	1 年以内	89.45	—
应收出口退税	出口退税	6,192,210.23	1 年以内	10.30	309,610.51
合肥市增信机械施工工程有限公司	押金	16,000.00	1-2 年	0.03	1,600.00
王昌菊	代扣社保	458.72	1 年以内	—	22.94
贾云淋	代扣社保	458.72	1 年以内	—	22.94
合计		59,992,423.17		99.78	311,256.39

⑦报告期各期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（3）2018 年末其他应收账款账面余额较 2017 年末增长 97.95%，主要系应收内部

往来款增加所致。

3. 长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,571,280.10	—	60,571,280.10	60,571,280.10	—	60,571,280.10

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,571,280.10	—	60,571,280.10	60,571,280.10	—	60,571,280.10

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	2020年6月末减值准备余额
英力电子科技（重庆）有限公司	32,465,336.80	—	—	32,465,336.80	—	—
真准电子（昆山）有限公司	28,105,943.30	—	—	28,105,943.30	—	—
合计	60,571,280.10	—	—	60,571,280.10	—	—

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	2019年末减值准备余额
英力电子科技（重庆）有限公司	32,465,336.80	—	—	32,465,336.80	—	—
真准电子（昆山）有限公司	28,105,943.30	—	—	28,105,943.30	—	—
合计	60,571,280.10	—	—	60,571,280.10	—	—

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	2018年末减值准备余额
英力电子科技（重庆）有限公司	32,465,336.80	—	—	32,465,336.80	—	—
真准电子（昆山）有限公司	28,105,943.30	—	—	28,105,943.30	—	—
合计	60,571,280.10	—	—	60,571,280.10	—	—

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	2017 年末减值准备余额
英力电子科技（重庆）有限公司	31,479,836.80	985,500.00	—	32,465,336.80	—	—
真准电子（昆山）有限公司	27,013,943.30	1,092,000.00	—	28,105,943.30	—	—
合计	58,493,780.10	2,077,500.00	—	60,571,280.10	—	—

4．营业收入和营业成本

（1）分类列示

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,207,983.45	290,537,183.38	593,220,180.64	512,399,858.38
其他业务	821,568.52	567,508.08	1,042,883.01	850,220.20
合计	355,029,551.97	291,104,691.46	594,263,063.65	513,250,078.58

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,962,935.88	373,574,545.85	281,680,864.23	238,622,206.15
其他业务	179,054.65	7,615.09	562,708.84	405,331.02
合计	424,141,990.53	373,582,160.94	282,243,573.07	239,027,537.17

（2）主营业务（分产品）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
结构件模组	323,917,799.17	273,359,844.41	569,766,018.91	500,091,168.40
精密模具	30,290,184.28	17,177,338.97	23,454,161.73	12,308,689.98
合计	354,207,983.45	290,537,183.38	593,220,180.64	512,399,858.38

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
结构件模组	400,652,596.19	358,915,935.67	279,552,468.48	236,744,209.89
精密模具	23,310,339.69	14,658,610.18	2,128,395.75	1,877,996.26
合计	423,962,935.88	373,574,545.85	281,680,864.23	238,622,206.15

（3）主营业务（分地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	344,822,317.58	282,711,167.14	583,241,072.78	501,786,709.83
内销	9,385,665.87	7,826,016.24	9,979,107.86	10,613,148.55
合计	354,207,983.45	290,537,183.38	593,220,180.64	512,399,858.38

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	415,747,113.48	365,335,609.98	281,680,864.23	238,622,206.15
内销	8,215,822.40	8,238,935.87	—	—
合计	423,962,935.88	373,574,545.85	281,680,864.23	238,622,206.15

（4）公司前五名客户的营业收入情况

①2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	332,627,101.59	93.69
仁宝信息技术（昆山）有限公司	6,532,467.47	1.84
纬创资通（昆山）有限公司	5,620,946.19	1.58
合肥经纬电子科技有限公司	2,995,821.52	0.85
合肥宝龙达精密科技有限公司	2,559,520.18	0.72
合计	350,335,856.95	98.68

②2019 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	531,303,289.99	89.41
仁宝信息技术（昆山）有限公司	35,201,479.09	5.92
纬创资通（昆山）有限公司	15,879,149.13	2.67
真准电子（昆山）有限公司	4,205,135.70	0.71
合肥经纬电子科技有限公司	4,195,050.66	0.70
合计	590,784,104.57	99.41

③2018 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	406,193,469.21	95.77

仁宝信息技术（昆山）有限公司	9,553,644.27	2.25
真准电子（昆山）有限公司	4,169,125.57	0.98
合肥经纬电子科技有限公司	1,886,240.11	0.44
安徽胜利精密科技有限公司	833,214.61	0.20
合计	422,635,693.77	99.64

④2017 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
联宝（合肥）电子科技有限公司	281,680,864.23	99.79
真准电子（昆山）有限公司	362,240.21	0.13
杰尔电子科技股份有限公司	125,511.30	0.04
英力电子科技（重庆）有限公司	72,352.59	0.03
宋邦柱	2,604.74	0.01
合计	282,243,573.07	100.00

（5）2019 年度营业收入较 2018 年度增长 40.11%、2019 年度营业成本较 2018 年度增长 37.39%，2018 年度营业收入较 2017 年度增长 50.28%、2018 年度营业成本较 2017 年度增长 56.29%，主要系公司业务规模扩大，相应的收入成本增加所致。

5．投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
远期结售汇盈亏	—	-528,000.00	—	—
理财产品	131,846.57	—	—	—
合计	131,846.57	-528,000.00	—	—

2019 年度投资收益较 2018 度年大幅下降，主要系远期结售汇亏损所致。

十五、补充资料

1．当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-801,011.12	-2,069,632.86	—	75,449.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,861,834.14	19,306,059.22	4,815,547.27	1,202,915.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	46,696.11	20,178.09
委托他人投资或管理资产的损益	156,093.15	28,410.96	—	—

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-210,015.34	-528,000.00	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-463,678.45	-2,411,179.68	-497,495.24	-1,602,665.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目*	—	-1,349,515.59	-280,000.00	-11,058,600.00
非经常性损益总额	2,543,222.38	12,976,142.05	4,084,748.14	-11,362,722.27
减：非经常性损益的所得税影响数	631,597.19	3,370,001.86	858,642.20	-140,949.34
合计	1,911,625.19	9,606,140.19	3,226,105.94	-11,221,772.93

注*：其他符合非经常性损益定义的损益项目系确认的股份支付费用所致。

2．净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.53	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.51	—

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.71	1.13	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.83	1.04	—

③2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.74	0.86	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.80	0.83	—

④2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.37	0.59	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.70	0.72	—

本公司不存在稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

（此页无正文，为《安徽英力电子科技股份有限公司财务报表附注》之签章页）

公司名称：安徽英力电子科技股份有限公司

日期：2020年12月8日

法定代表人：戴明　　主管会计工作负责人：夏天　　会计机构负责人：曾家稳

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

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

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

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

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020年 03月 09日

3-2-1-199

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

3-2-1-200

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-201

容诚会计师事务所

会办字[2019]20 号

关于授权部分业务合伙人
代表首席合伙人在业务报告上签字的通知

各部门、各分所：

按照《会计师事务所质量控制准则 5101 号——业务质量控制》的规定，根据本所目前的实际情况，现授权部分业务合伙人代表首席合伙人在业务约定书和业务报告上签字，被授权的业务合伙人应严格遵循《中国注册会计师执业准则》和本所相关制度的规定，严把质量关。现将授权名单公布如下：

高凤元、李友菊、朱宗瑞、潘峰、王柏东、张全心、濮文斌、方长顺、张良文、宫国超、陆红、李晓刚、吴宇、纪玉红、张婕、黄亚琼、占铁华、王静、宋文、王殷、杜杰、吴强、廖传宝、付劲勇、郑磊、肖桂莲、黄骁、熊明峰、胡新荣、潘胜国、施琪璋、宁云、刘勇、褚诗炜、卢珍、郁向军、黄敬臣、范学军、李可、叶帮芬、叶增水、胡乃鹏、李生敏、毛伟、汪玉寿、朱石泉、宾石养、林炎临、顾宇倩、陈涌根、于春、罗元清、宛云龙、陈谋林、高平、宣陈峰、齐利平、郑少杰、梁宝珠。

特此通知。

本通知自 2019 年 8 月 10 日起执行。

2019 年 8 月 10 日

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

姓　名 Full name 施云龙
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-09-05
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. 342622198809051011



安徽省注册会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020362092

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.

2020. 8. 4.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

证书编号：110100323713
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：2014年 3月 27日
Date of Issuance /y /m /d

2019年 5月 23日 /y /m /d

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章


姓名 洪志国
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-07-17
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
Working unit
身份证号码 342622198707176454
Identity card No.
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
华普天健安徽分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 9 月 20 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
华普天健深圳分所
事务所
CPAs
特所(会)专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
证书编号: 110100323920
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: 2016-3-24
Date of Issuance
年 月 日
洪志国
110100323920
深圳市注册会计师协会
4
5