

江苏银河电子股份有限公司

JIANGSU YINHE ELECTRONICS CO., LTD.

江苏省张家港市塘桥镇南环路 188 号



2020 年半年度财务报告

二〇二〇年七月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	249,201,677.94	347,164,963.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	478,000,000.00	355,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	251,990,286.20	306,944,416.51
应收账款	529,074,056.66	541,906,064.17
应收款项融资		
预付款项	59,483,441.87	31,433,411.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,338,079.09	14,972,535.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	486,356,163.02	499,141,486.60

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	34,004,826.54	42,760,883.09
流动资产合计	2,103,448,531.32	2,139,323,760.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	767,393,292.65	761,462,108.16
在建工程	171,895,075.67	148,933,268.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	147,861,664.76	169,820,459.98
开发支出		
商誉	158,732,497.83	158,732,497.83
长期待摊费用	7,271,903.17	7,448,839.47
递延所得税资产	10,031,375.84	9,929,482.06
其他非流动资产	15,205,339.33	23,385,158.50
非流动资产合计	1,278,391,149.25	1,279,711,814.02
资产总计	3,381,839,680.57	3,419,035,574.35
流动负债：		
短期借款	193,439,350.00	342,479,198.96
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,936,021.55	86,547,802.72

应付账款	237,446,688.36	250,277,191.42
预收款项		22,303,844.84
合同负债	35,796,001.26	
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	45,823,236.60	58,655,057.89
应交税费	21,064,887.16	9,786,471.10
其他应付款	40,036,441.40	41,316,803.86
其中：应付利息		
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		
其他流动负债	4,653,480.16	
流动负债合计	670,196,106.49	811,366,370.79
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		
租赁负债		
长期应付款	32,476,812.77	31,836,469.85
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,524,438.48	26,002,359.19
递延收益	8,127,597.95	8,916,597.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,128,849.20	66,755,426.99
负债合计	734,324,955.69	878,121,797.78
所有者权益：		

股本	1,126,430,898.00	1,126,430,898.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,870,208,433.72	1,870,208,433.72
减：库存股	238,242,934.62	238,242,934.62
其他综合收益	5,232,266.52	5,232,266.52
专项储备		
盈余公积	110,887,582.01	110,887,582.01
一般风险准备		
未分配利润	-237,031,871.28	-341,403,215.40
归属于母公司所有者权益合计	2,637,484,374.35	2,533,113,030.23
少数股东权益	10,030,350.53	7,800,746.34
所有者权益合计	2,647,514,724.88	2,540,913,776.57
负债和所有者权益总计	3,381,839,680.57	3,419,035,574.35

法定代表人：张红

主管会计工作负责人：徐敏

会计机构负责人：徐敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	40,995,195.18	89,329,700.04
交易性金融资产	36,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	73,424,723.02	81,291,694.34
应收账款	143,445,466.81	160,189,132.34
应收款项融资		
预付款项	72,129.12	1,282,968.39
其他应收款	17,150,673.66	33,080,783.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	823,906.25	191,941.11
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	403,459.93	
流动资产合计	312,315,553.97	435,366,219.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,941,139,409.45	2,941,439,409.45
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	186,434,005.57	191,088,253.10
在建工程	19,453,604.28	12,008,936.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,054,145.97	85,287,127.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,218,081,165.27	3,229,823,726.83
资产总计	3,530,396,719.24	3,665,189,946.76
流动负债：		
短期借款	192,239,350.00	342,479,198.96
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,530,384.53	41,033,633.58
应付账款	94,520,355.96	106,460,102.53
预收款项		2,695,983.07
合同负债	2,957,838.87	
应付职工薪酬	6,569,994.96	8,004,276.84
应交税费	646,103.02	810,434.14

其他应付款	75,942,745.65	59,877,872.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	384,519.05	
流动负债合计	426,791,292.04	561,361,501.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,347,352.03	11,556,668.54
递延收益	5,523,000.00	6,312,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,870,352.03	17,868,668.54
负债合计	442,661,644.07	579,230,170.26
所有者权益：		
股本	1,126,430,898.00	1,126,430,898.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,015,998,979.48	2,015,998,979.48
减：库存股	238,242,934.62	238,242,934.62
其他综合收益	5,232,266.52	5,232,266.52
专项储备		
盈余公积	110,887,582.01	110,887,582.01
未分配利润	67,428,283.78	65,652,985.11
所有者权益合计	3,087,735,075.17	3,085,959,776.50
负债和所有者权益总计	3,530,396,719.24	3,665,189,946.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	618,162,892.46	599,754,842.60
其中：营业收入	618,162,892.46	599,754,842.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	548,372,520.71	535,373,288.61
其中：营业成本	393,265,863.77	369,398,391.08
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	5,529,414.19	4,892,548.24
销售费用	21,439,596.07	25,220,522.69
管理费用	56,491,319.92	58,830,577.41
研发费用	65,395,728.77	68,162,287.36
财务费用	6,250,597.99	8,868,961.83
其中：利息费用	6,931,405.72	13,226,785.02
利息收入	1,778,692.87	5,112,443.67
加：其他收益	21,353,013.71	20,358,928.78
投资收益（损失以“-”号填列）	7,435,943.30	11,738,747.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,520,867.70	6,619,584.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-621,344.28	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	14,010,040.91	178,028.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	115,488,893.09	103,276,842.45
加: 营业外收入	26,070.12	398,967.06
减: 营业外支出	85,023.94	593,750.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	115,429,939.27	103,082,059.51
减: 所得税费用	11,048,990.96	8,027,602.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	104,380,948.31	95,054,457.10
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	104,295,849.26	95,054,457.10
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	85,099.05	
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	104,371,344.12	95,002,265.23
2.少数股东损益	9,604.19	52,191.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	104,380,948.31	95,054,457.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,371,344.12	95,002,265.23
归属于少数股东的综合收益总额	9,604.19	52,191.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0927	0.0843
（二）稀释每股收益	0.0927	0.0843

法定代表人：张红

主管会计工作负责人：徐敏

会计机构负责人：徐敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	125,184,221.39	216,714,091.68
减：营业成本	118,219,094.25	201,275,402.07
税金及附加	1,185,104.14	1,853,128.74
销售费用	211,266.14	1,134,396.80
管理费用	7,469,873.24	7,325,484.36
研发费用	235,768.60	672,087.63
财务费用	6,075,091.01	8,361,028.21
其中：利息费用	6,259,973.75	12,948,021.08
利息收入	278,283.74	4,674,878.89
加：其他收益	3,278,338.81	8,877,600.00

投资收益（损失以“-”号填列）	1,347,977.03	3,919,407.15
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,591,524.01	5,724,028.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,769,740.14	173,974.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,775,604.00	14,787,573.50
加：营业外收入		103,806.24
减：营业外支出	305.33	570,750.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,775,298.67	14,320,629.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,775,298.67	14,320,629.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,775,298.67	14,320,629.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,775,298.67	14,320,629.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0016	0.0127
(二) 稀释每股收益	0.0016	0.0127

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	687,437,929.05	695,353,954.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,073,994.17	10,492,052.10
收到其他与经营活动有关的现金	72,630,636.31	60,706,738.94
经营活动现金流入小计	765,142,559.53	766,552,745.89
购买商品、接受劳务支付的现金	295,435,677.70	261,431,017.91
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	121,473,362.50	127,006,115.06
支付的各项税费	27,835,858.84	61,966,636.05
支付其他与经营活动有关的现金	103,450,248.85	99,021,631.99
经营活动现金流出小计	548,195,147.89	549,425,401.01
经营活动产生的现金流量净额	216,947,411.64	217,127,344.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,435,943.30	11,738,747.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,541,112.28	1,535,080.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,385,500,000.00	633,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,408,477,055.58	646,773,827.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,063,163.73	150,449,084.69
投资支付的现金		
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	1,508,500,000.00	520,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,569,563,163.73	670,949,084.69
投资活动产生的现金流量净额	-161,086,108.15	-24,175,256.97

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,220,000.00	50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,220,000.00	50,000.00
取得借款收到的现金	165,200,000.00	406,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	167,420,000.00	406,850,000.00
偿还债务支付的现金	314,000,000.00	631,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,530,911.76	13,650,730.67
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		6,639,042.33
筹资活动现金流出小计	320,530,911.76	651,789,773.00
筹资活动产生的现金流量净额	-153,110,911.76	-244,939,773.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,800.43	-48,851.27
五、现金及现金等价物净增加额	-97,282,408.70	-52,036,536.36
加：期初现金及现金等价物余额	313,759,149.68	207,634,930.26
六、期末现金及现金等价物余额	216,476,740.98	155,598,393.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	132,955,052.41	424,168,065.32
收到的税费返还	518,005.05	2,062,214.86
收到其他与经营活动有关的现金	91,303,255.09	30,239,943.43
经营活动现金流入小计	224,776,312.55	456,470,223.61
购买商品、接受劳务支付的现金	138,773,478.79	171,087,041.53
支付给职工以及为职工支付的现金	4,101,565.40	7,439,219.84
支付的各项税费	1,514,709.27	31,175,919.23
支付其他与经营活动有关的现金	12,796,296.35	54,637,721.32
经营活动现金流出小计	157,186,049.81	264,339,901.92

经营活动产生的现金流量净额	67,590,262.74	192,130,321.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,347,977.03	3,919,407.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,659,780.00	1,323,919.52
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	387,000,000.00	205,000,000.00
投资活动现金流入小计	403,307,757.03	215,243,326.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,753,764.93	781,433.80
投资支付的现金		70,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	353,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计	361,753,764.93	176,081,433.80
投资活动产生的现金流量净额	41,553,992.10	39,161,892.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	164,000,000.00	402,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	164,000,000.00	402,000,000.00
偿还债务支付的现金	314,000,000.00	631,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,499,822.71	13,373,469.23
支付其他与筹资活动有关的现金		23,900,872.97
筹资活动现金流出小计	320,499,822.71	668,774,342.20
筹资活动产生的现金流量净额	-156,499,822.71	-266,774,342.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,307.84	-45,279.64
五、现金及现金等价物净增加额	-47,377,875.71	-35,527,407.28
加：期初现金及现金等价物余额	69,127,423.86	85,598,813.94
六、期末现金及现金等价物余额	21,749,548.15	50,071,406.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,126,430,898.00				1,870,208,433.72	238,242,934.62	5,232,266.52		110,887,582.01		-341,403,215.40		2,533,113,030.23	7,800,746.34	2,540,913,776.57
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	1,126,430,898.00				1,870,208,433.72	238,242,934.62	5,232,266.52		110,887,582.01		-341,403,215.40		2,533,113,030.23	7,800,746.34	2,540,913,776.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											104,371,344.12		104,371,344.12	2,229,604.19	106,600,948.31
（一）综合收益总额											104,371,344.12		104,371,344.12	9,604.19	104,380,948.31
（二）所有者投														2,220,000.00	2,220,000.00

入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股														2,220,000.00	2,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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	1,126,430,898.00				1,870,208,433.72	238,242,934.62	5,232,266.52		110,887,582.01		-237,031,871.28	2,637,484,374.35	10,030,350.53	2,647,514,724.88	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,126,430,898.00				1,870,208,433.72	231,603,892.29	4,807,799.14		107,754,525.78		-487,923,066.52	2,389,674,697.83	5,822,240.06	2,395,496,937.89		
加：会计政策变更											-3,380,142.32	-3,380,142.32		-3,380,142.32		
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	1,126,430,898.00				1,870,208,433.72	231,603,892.29	4,807,799.14		107,754,525.78		-491,303,208.84		2,386,294,555.51	5,822,240.06	2,392,116,795.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,639,042.33						95,002,265.23		88,363,222.90	102,191.87	88,465,414.77
（一）综合收益总额											95,002,265.23		95,002,265.23	102,191.87	95,104,457.10
（二）所有者投入和减少资本					6,639,042.33								-6,639,042.33		-6,639,042.33
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,639,042.33								-6,639,042.33		-6,639,042.33
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	1,126,430,898.00				1,870,208,433.72	238,242,934.62	4,807,799.14		107,754,525.78		-396,300,943.61	2,474,657,778.41	5,924,431.93	2,480,582,210.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,126,430,898.00				2,015,998,979.48	238,242,934.62	5,232,266.52		110,887,582.01	65,652,985.11		3,085,959,776.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,126,430,898.00				2,015,998,979.48	238,242,934.62	5,232,266.52		110,887,582.01	65,652,985.11		3,085,959,776.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,775,298.67		1,775,298.67
（一）综合收益总额										1,775,298.67		1,775,298.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,126,430,898.00				2,015,998,979.48	238,242,934.62	5,232,266.52		110,887,582.01	67,428,283.78	3,087,735,075.17

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,126,430,898.00				2,013,296,370.03	231,603,892.29	5,232,266.52		107,754,525.78	45,678,863.57		3,066,789,031.61
加：会计政策变更										-8,240,577.19		-8,240,577.19
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,126,430,898.00				2,013,296,370.03	231,603,892.29	5,232,266.52		107,754,525.78	37,438,286.38		3,058,548,454.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,639,042.33				14,320,629.74		7,681,587.41
（一）综合收益总额										14,320,629.74		14,320,629.74
（二）所有者投入和减少资本						6,639,042.33						-6,639,042.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						6,639,042.33						-6,639,042.33
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	1,126,430,898.00				2,013,296,370.03	238,242,934.62	5,232,266.52		107,754,525.78	51,758,916.12		3,066,230,041.83

三、公司基本情况

江苏银河电子股份有限公司（“本公司”或“公司”）系经江苏省人民政府苏政复[2000]134号文件的批准，由银河电子集团投资有限公司、张家港市和鑫电机有限公司、上海浦东振江实业开发有限公司、张家港市民政福利制条厂及张家港市塘桥镇资产经营公司五家股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为913205007205805849。经过历次股权变更，公司于2010年在深圳证券交易所挂牌上市。

公司上市时主营业务为数字电视机顶盒和信息电子结构件。2014年9月，公司完成重大资产重组，收购了合肥同智机电控制技术有限公司（以下简称“同智机电”）100%股权，同智机电主营业务为高频开关电源、独立系统的机电管理系统、特种电机及控制器的研发、生产、销售；汽车空调涡旋式压缩机的生产、销售及售后服务。2015年9月，公司分别完成了收购洛阳嘉盛电源科技有限公司（以下简称“嘉盛电源”）100%股权和福建骏鹏通信科技有限公司（以下简称“骏鹏通信”）100%股权。嘉盛电源主营业务为新能源电动汽车充电类产品，包括充电机电源模块、车载充电机、移动充电机及其它车载设备，骏鹏通信主营业务为动力电池和高端LED设备等结构件的研发、生产和销售。经过收购整合后，公司现有主营业务扩展为以军工装备为主的智能机电、新能源汽车零部件以及数字电视智能终端三大业务。

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7月22日决议批准报出。

- 1、江苏亿新电子有限公司
- 2、江苏亿都智能特种装备有限公司
- 3、苏州银河物业管理有限公司
- 4、合肥同智机电控制技术有限公司
- 5、洛阳嘉盛电源科技有限公司
- 6、洛阳嘉盛新能源科技有限公司
- 7、福建骏鹏通信科技有限公司
- 8、福建骏腾电子有限公司
- 9、张家港保税区海立智能科技有限公司
- 10、江苏银河同智新能源科技有限公司
- 11、福建银河骏鹏智能制造有限公司
- 12、福州佳鑫金属科技有限公司
- 13、合肥合试检测股份有限公司
- 14、江苏银河数字技术有限公司
- 15、苏州银骏机电科技有限公司

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（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,除仅将其为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，其余部分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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12

个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1应收货款、租赁费及劳务费等信用风险组合

应收账款组合2应收合并范围内关联方款项

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。

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应收押金、保证金、代垫款、往来款等信用风险组合

其他应收款组合4应收合并范围内关联方款项

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。

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。

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。

（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，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）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融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年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②应收款项

应收款项主要包括应收票据、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。

③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。

可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

金融负债确认为一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

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

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

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

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于500万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

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

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

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将应收款项余额前五名且单项应收款项金额在500万元以上的确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

组合2：合并范围内的关联方

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：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。

组合2：不计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按应收账款政策执行

15、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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。

(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

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。

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

(4) 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、18。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
电子设备	年限平均法	10-12	5%	7.91%-9.50%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
机器设备	年限平均法	5-12	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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	2、5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(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

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。

35、租赁负债

36、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	347,164,963.39	347,164,963.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	355,000,000.00	355,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	306,944,416.51	306,944,416.51	
应收账款	541,906,064.17	541,906,064.17	
应收款项融资			
预付款项	31,433,411.12	31,433,411.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,972,535.45	14,972,535.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	499,141,486.60	499,141,486.60	
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	42,760,883.09	42,760,883.09	
流动资产合计	2,139,323,760.33	2,139,323,760.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	761,462,108.16	761,462,108.16	

在建工程	148,933,268.02	148,933,268.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	169,820,459.98	169,820,459.98	
开发支出			
商誉	158,732,497.83	158,732,497.83	
长期待摊费用	7,448,839.47	7,448,839.47	
递延所得税资产	9,929,482.06	9,929,482.06	
其他非流动资产	23,385,158.50	23,385,158.50	
非流动资产合计	1,279,711,814.02	1,279,711,814.02	
资产总计	3,419,035,574.35	3,419,035,574.35	
流动负债：			
短期借款	342,479,198.96	342,479,198.96	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	86,547,802.72	86,547,802.72	
应付账款	250,277,191.42	250,277,191.42	
预收款项	22,303,844.84		-22,303,844.84
合同负债		19,737,915.79	19,737,915.79
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	58,655,057.89	58,655,057.89	
应交税费	9,786,471.10	9,786,471.10	
其他应付款	41,316,803.86	41,316,803.86	
其中：应付利息			
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			
其他流动负债		2,565,929.05	2,565,929.05
流动负债合计	811,366,370.79	811,366,370.79	
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			
租赁负债			
长期应付款	31,836,469.85	31,836,469.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债	26,002,359.19	26,002,359.19	
递延收益	8,916,597.95	8,916,597.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	66,755,426.99	66,755,426.99	
负债合计	878,121,797.78	878,121,797.78	
所有者权益：			
股本	1,126,430,898.00	1,126,430,898.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,870,208,433.72	1,870,208,433.72	
减：库存股	238,242,934.62	238,242,934.62	
其他综合收益	5,232,266.52	5,232,266.52	
专项储备			
盈余公积	110,887,582.01	110,887,582.01	
一般风险准备			
未分配利润	-341,403,215.40	-341,403,215.40	
归属于母公司所有者权益合计	2,533,113,030.23	2,533,113,030.23	
少数股东权益	7,800,746.34	7,800,746.34	
所有者权益合计	2,540,913,776.57	2,540,913,776.57	

负债和所有者权益总计	3,419,035,574.35	3,419,035,574.35	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

根据新收入准则，将预收款项年初数不含税金额部分调整至合同负债列示，税额部分调整至其他流动负债，除上述项目外，2019年12月31日与2020年1月1日财务报表其他项目的余额均相同。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	89,329,700.04	89,329,700.04	
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	81,291,694.34	81,291,694.34	
应收账款	160,189,132.34	160,189,132.34	
应收款项融资			
预付款项	1,282,968.39	1,282,968.39	
其他应收款	33,080,783.71	33,080,783.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	191,941.11	191,941.11	
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			
流动资产合计	435,366,219.93	435,366,219.93	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,941,439,409.45	2,941,439,409.45	
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	191,088,253.10	191,088,253.10	

在建工程	12,008,936.35	12,008,936.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,287,127.93	85,287,127.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,229,823,726.83	3,229,823,726.83	
资产总计	3,665,189,946.76	3,665,189,946.76	
流动负债：			
短期借款	342,479,198.96	342,479,198.96	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,033,633.58	41,033,633.58	
应付账款	106,460,102.53	106,460,102.53	
预收款项	2,695,983.07		-2,695,983.07
合同负债		2,385,825.73	2,385,825.73
应付职工薪酬	8,004,276.84	8,004,276.84	
应交税费	810,434.14	810,434.14	
其他应付款	59,877,872.60	59,877,872.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		310,157.34	310,157.34
流动负债合计	561,361,501.72	561,361,501.72	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,556,668.54	11,556,668.54	
递延收益	6,312,000.00	6,312,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,868,668.54	17,868,668.54	
负债合计	579,230,170.26	17,868,668.54	
所有者权益：			
股本	1,126,430,898.00	1,126,430,898.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,015,998,979.48	2,015,998,979.48	
减：库存股	238,242,934.62	238,242,934.62	
其他综合收益	5,232,266.52	5,232,266.52	
专项储备			
盈余公积	110,887,582.01	110,887,582.01	
未分配利润	65,652,985.11	65,652,985.11	
所有者权益合计	3,085,959,776.50	3,085,959,776.50	
负债和所有者权益总计	3,665,189,946.76	3,665,189,946.76	

调整情况说明

根据新收入准则，将预收款项年初数不含税金额部分调整至合同负债列示，税额部分调整至其他流动负债，除上述项目外，2019年12月31日与2020年1月1日财务报表其他项目的余额均相同。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、5%
教育费附加	按应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏银河电子股份有限公司	25%
江苏银河数字技术有限公司	25%
江苏银河同智新能源科技有限公司	25%
福建骏鹏智能制造有限公司	25%
苏州银河物业管理有限公司	5%
江苏亿都智能特种装备有限公司	25%
江苏亿新电子有限公司	25%
合肥同智机电控制技术有限公司	15%
合肥合试检测股份有限公司	5%
洛阳嘉盛电源科技有限公司	15%
洛阳嘉盛新能源科技有限公司	15%
福建骏鹏通信科技有限公司	15%
福建骏腾电子有限公司	5%
福州佳鑫金属科技有限公司	10%
福州骏鹏机械制造有限公司	25%
苏州银骏机电科技有限公司	5%

2、税收优惠

(1) 增值税

①根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司子公司合肥同智机电控制技术有限公司、洛阳嘉盛电源科技有限公司、江苏银河同智新能源科技有限公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策（有效期自2011年1月1日起）。

②根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）中有关交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

（2）企业所得税

①2017年7月20日，本公司之子公司合肥同智机电控制技术有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR201734001048），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，同智机电公司2019年减按15%的税率征收企业所得税。

②2017年10月23日，本公司之子公司福建骏鹏通信科技有限公司取得了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR201735000238），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，骏鹏通信公司2019年减按15%的税率征收企业所得税。

③2017年8月29日，本公司之子公司洛阳嘉盛电源科技有限公司取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR201741000475），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，嘉盛电源公司2019年减按15%的税率征收企业所得税。

④2019年10月31日，本公司之孙公司洛阳嘉盛新能源科技有限公司取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局，核发的高新技术企业证书（编号：GR201941000909），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，嘉盛新能源公司2019年减按15%的税率征收企业所得税。

⑤本公司之子公司苏州银河物业管理有限公司，孙公司合肥合试检测股份有限公司、苏州银骏机电科技有限公司、福州佳鑫金属科技有限公司及福建骏腾电子有限公司为小型微利企业，根据企业所得税的有关规定，银河物业公司、银骏机电公司、合试检测公司及骏腾电子公司2019年减按5%的税率征收企业所得税，佳鑫金属公司2019年减按10%的税率征收企业所得税。

⑥除上述公司外其他公司的所得税税率均为25%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	343,159.95	196,831.71
银行存款	216,133,581.03	313,562,317.97
其他货币资金	32,724,936.96	33,405,813.71
合计	249,201,677.94	347,164,963.39

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	478,000,000.00	355,000,000.00
合计	478,000,000.00	355,000,000.00

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	187,146,265.27	168,353,234.38
商业承兑票据	64,844,020.93	138,591,182.13
合计	251,990,286.20	306,944,416.51

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	253,313,633.57	100.00%	1,323,347.37	0.54%	251,990,286.20	309,772,807.98	100.00%	2,828,391.47	0.91%	306,944,416.51
其中：										
银行承兑汇票	187,146,265.27	76.18%				168,353,234.38	54.35%			
商业承兑汇票	66,167,368.30	32.82%	1,323,347.37	2.26%	64,844,020.93	141,419,573.60	45.65%	2,828,391.47	2.00%	138,591,182.13
合计	253,313,633.57		1,323,347.37		251,990,286.20	309,772,807.98		2,828,391.47		306,944,416.51

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	66,167,368.30	1,323,347.37	2.00%

确定该组合依据的说明：

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、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,828,391.47	-1,505,044.10				1,323,347.37
合计	2,828,391.47	-1,505,044.10				1,323,347.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	74,036,307.02
合计	74,036,307.02

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	170,913,152.29	
商业承兑票据		6,331,000.00
合计	170,913,152.29	6,331,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

商业承兑票据	4,546,355.00
合计	4,546,355.00

其他说明

2019年应收深圳市沃特玛电池有限公司商业承兑汇票因出票人到期未履约全额计提坏账准备，本期调整至应收账款并全额计提坏账准备。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	212,429,724.76	26.86%	212,429,724.76	100.00%		212,407,773.51	26.37%	212,407,773.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	578,505,660.96	73.14%	49,431,604.30	8.54%	529,074,056.66	593,159,253.07	73.63%	51,253,188.90	8.64%	541,906,064.17
其中：										
合计	790,935,385.72	100.00%	261,861,329.06		529,074,056.66	805,567,026.58	100.00%	263,660,962.41		541,906,064.17

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	203,838,118.60	203,838,118.60	100.00%	预计无法收回
(坦桑尼亚)SAHARA MEDIA DROUP LIMITED	1,504,393.75	1,504,393.75	100.00%	预计无法收回
太行汽车有限公司	300,685.00	300,685.00	100.00%	预计无法收回
苏州安靠电源有限公司	2,240,172.41	2,240,172.41	100.00%	预计无法收回

深圳市沃特玛电池有限公司	4,546,355.00	4,546,355.00	100.00%	预计无法收回
合计	212,429,724.76	212,429,724.76	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	373,401,382.79	7,468,027.66	2.00%
逾期 1 年以内	90,536,439.29	13,580,465.87	15.00%
逾期 1-2 年	70,343,932.88	14,068,786.58	20.00%
逾期 2-3 年	40,972,029.88	11,062,448.07	27.00%
逾期 3 年以上	3,251,876.12	3,251,876.12	100.00%
合计	578,505,660.96	49,431,604.30	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	526,277,799.58
1 至 2 年	212,777,023.14
2 至 3 年	48,246,101.88
3 年以上	3,634,461.12
3 至 4 年	1,802,055.35
4 至 5 年	89,447.67
5 年以上	1,742,958.10
合计	790,935,385.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	263,660,962.41	-1,799,633.13		0.22		261,861,329.06
合计	263,660,962.41	-1,799,633.13		0.22		261,861,329.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	203,838,118.60	25.77%	203,838,118.60
单位 2	68,055,502.79	8.60%	1,361,110.06
单位 3	53,322,503.49	6.74%	11,686,931.89
单位 4	32,667,931.80	4.13%	3,095,724.57
单位 5	28,925,872.00	3.66%	6,752,108.14
合计	386,809,928.68	48.90%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,354,121.49	98.10%	30,153,624.98	95.93%
1 至 2 年	801,089.18	1.35%	951,554.94	3.03%
2 至 3 年	78,639.52	0.13%	78,639.52	0.25%
3 年以上	249,591.68	0.42%	249,591.68	0.79%
合计	59,483,441.87	--	31,433,411.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
单位1	13,054,885.09	21.95%
单位2	11,517,458.40	19.36%
单位3	4,916,689.81	8.27%
单位4	2,904,575.28	4.88%
单位5	2,609,895.00	4.39%
合计	35,003,503.58	58.85%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,338,079.09	14,972,535.45
合计	15,338,079.09	14,972,535.45

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,225,618.88	9,058,621.70

个人往来	2,048,132.59	86,700.00
其他	5,591,181.62	6,570,258.22
合计	15,864,933.09	15,715,579.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	743,044.47			743,044.47
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-216,190.47			-216,190.47
2020 年 6 月 30 日余额	526,854.00			526,854.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,859,933.09
3 年以上	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00
合计	15,864,933.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	743,044.47	-216,190.47				526,854.00
合计	743,044.47	-216,190.47				526,854.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	2,350,000.00	一年以内	14.81%	47,000.00
单位 2	保证金	1,500,000.00	一年以内	9.45%	30,000.00
单位 3	保证金	1,136,000.00	一年以内	7.16%	22,720.00
单位 4	保证金	708,408.00	一年以内	4.47%	14,168.16
单位 5	保证金	671,865.20	一年以内	4.23%	13,437.30
合计	--	6,366,273.20	--	40.13%	127,325.46

6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	160,463,742.11	13,966,145.03	146,497,597.08	148,400,147.88	14,747,752.81	133,652,395.07
在产品	142,839,226.55	2,868,258.20	139,970,968.35	170,492,151.42	2,903,553.08	167,588,598.34
库存商品	217,865,010.88	17,977,413.29	199,887,597.59	224,077,121.37	26,176,628.18	197,900,493.19
合计	521,167,979.54	34,811,816.52	486,356,163.02	542,969,420.67	43,827,934.07	499,141,486.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,747,752.81			781,607.78		13,966,145.03
在产品	2,903,553.08			35,294.88		2,868,258.20
库存商品	26,176,628.18	621,344.28		8,820,559.17		17,977,413.29
周转材料			0.00		0.00	
合计	43,827,934.07	621,344.28		9,637,461.83		34,811,816.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□ 适用 √ 不适用

10、合同资产

□ 适用 √ 不适用

11、持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税额	33,974,274.33	41,945,356.53
预缴所得税	30,552.21	815,526.56
合计	34,004,826.54	42,760,883.09

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	767,393,292.65	739,942,682.50
固定资产清理		21,519,425.66
合计	767,393,292.65	761,462,108.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	524,969,061.02	419,551,230.64	106,854,145.71	7,520,462.83	19,121,554.37	1,078,016,454.57
2.本期增加金额	30,311,264.35	23,156,631.39	1,559,160.58	838,068.66	485,258.08	56,350,383.06
(1) 购置		23,156,631.39	1,559,160.58	838,068.66	485,258.08	26,039,118.71
(2) 在建工程转入	30,311,264.35					30,311,264.35
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	10,539,457.02	1,301,623.49	5,555.56	217,800.00	12,064,436.07
(1) 处置或报废		10,539,457.02	1,301,623.49	5,555.56	217,800.00	12,064,436.07
4.期末余额	555,280,325.37	432,168,405.01	107,111,682.80	8,352,975.93	19,389,012.45	1,122,302,401.56
二、累计折旧						
1.期初余额	86,231,389.61	155,100,487.73	78,129,596.11	6,056,109.33	10,031,854.27	335,549,437.05
2.本期增加金额	5,787,672.38	18,444,131.14	3,513,579.01	210,427.15	959,135.29	28,914,944.97
(1) 计提	5,787,672.38	18,444,131.14	3,513,579.01	210,427.15	959,135.29	28,914,944.97
						-

3.本期减少金额		8,122,720.27	1,220,690.14	4,952.40	206,910.00	9,555,272.81
(1) 处置或报废		8,122,720.27	1,220,690.14	4,952.40	206,910.00	9,555,272.81
4.期末余额	92,019,061.99	165,421,898.60	80,422,484.98	6,261,584.08	10,784,079.56	354,909,109.21
三、减值准备						
1.期初余额		2,499,814.46	24,520.86			2,524,335.32
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		2,499,814.46	24,520.86			2,524,335.32
(1) 处置或报废		2,499,814.46	24,520.86			2,524,335.32
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	463,261,263.38	266,746,506.41	26,689,197.82	2,091,391.85	8,604,932.89	767,393,292.35
2.期初账面价值	438,737,671.41	261,950,928.75	28,700,028.74	1,464,353.50	9,089,700.10	739,942,682.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洛阳嘉盛新能源科技有限公司洛宁房产	35,434,459.21	依据合作协议，房款付清后办理房产证

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已报废待处理资产		19,943,641.46
未完成的房产出售		1,575,784.20
合计		21,519,425.66

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,895,075.67	148,933,268.02
合计	171,895,075.67	148,933,268.02

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能机电设备及管理系统产业化项目工程	148,845,941.60		148,845,941.60	121,247,520.70		121,247,520.70
智能制造产业化项目（一期）				12,045,882.95		12,045,882.95
开发区产业园项目	19,453,604.28		19,453,604.28	12,008,936.35		12,008,936.35
压缩机自动装配生产线	3,272,566.37		3,272,566.37	3,307,964.60		3,307,964.60
嘉盛电子产业园	241,066.96		241,066.96	241,066.96		241,066.96
其他	81,896.46		81,896.46	81,896.46		81,896.46
合计	171,895,075.67		171,895,075.67	148,933,268.02		148,933,268.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
智能机电设备及管理系统产业化项目工程		121,247,520.70	27,598,420.90			148,845,941.60						
智能制造产业化项目（一期）		12,045,882.95	18,265,381.40	30,311,264.35								
开发区产业园项目		12,008,936.35	7,444,667.93			19,453,604.28						
压缩机自动装配生产线		3,307,964.60			35,398.23	3,272,566.37						
合计		148,610,304.60	53,308,470.23	30,311,264.35	35,398.23	171,572,112.25	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

（4）工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

□ 适用 √ 不适用

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件、商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	156,021,749.27	646,000.00		125,871,952.93	282,539,702.20
2.本期增加金额				445,687.98	
(1) 购置				445,687.98	
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,750,000.00				
(1) 处置	12,750,000.00				
4.期末余额	143,271,749.27	646,000.00		126,317,640.91	270,235,390.18
二、累计摊销					
1.期初余额	16,308,522.70	646,000.00		95,764,719.52	112,719,242.22
2.本期增加金额	1,301,535.56			8,352,947.64	9,654,483.20
(1) 计提	1,301,535.56			8,352,947.64	9,654,483.20
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,610,058.26	646,000.00		104,117,667.16	122,373,725.42
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,661,691.01			22,199,973.75	147,861,664.76
2.期初账面价值	139,713,226.57			30,107,233.41	169,820,459.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合肥同智机电控 制技术有限公司	627,305,431.74					627,305,431.74
福建骏鹏通信科 技有限公司	609,039,099.46					609,039,099.46
洛阳嘉盛电源科 技有限公司	23,250,331.81					23,250,331.81
合计	1,259,594,863.01					1,259,594,863.01

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合肥同智机电控 制技术有限公司	527,443,551.25					527,443,551.25
福建骏鹏通信科 技有限公司	554,936,053.93					554,936,053.93
洛阳嘉盛电源科 技有限公司	18,482,760.00					18,482,760.00
合计	1,100,862,365.18					1,100,862,365.18

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
汽车结构件模具	7,257,973.18		852,809.88		6,405,163.30
装修费	130,543.95		50,946.78		79,597.17
厂区绿化	60,322.34		33,061.64		27,260.70
低值易耗品		911,858.40	151,976.40		759,882.00
合计	7,448,839.47	911,858.40	1,088,794.70		7,271,903.17

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,078,944.89	8,820,016.51	53,369,598.16	8,001,419.29
内部交易未实现利润	3,380,141.29	507,021.19	4,167,911.04	625,186.65
预计负债（产品保修费）	4,695,587.59	704,338.14	5,788,673.68	868,301.05
应付职工薪酬			1,137,620.00	170,643.00
递延收益			1,029,127.70	154,369.16
其他			730,419.38	109,562.91
合计	66,154,673.77	10,031,375.84	66,223,349.96	9,929,482.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□ 适用 √ 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,031,375.84		9,929,482.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	12,842,731.38		12,842,731.38	9,621,940.72		9,621,940.72
预付的工程款	2,362,607.95		2,362,607.95	13,763,217.78		13,763,217.78
合计	15,205,339.33		15,205,339.33	23,385,158.50		23,385,158.50

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	193,200,000.00	342,000,000.00
短期借款应付利息	239,350.00	479,198.96
合计	193,439,350.00	342,479,198.96

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

33、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,936,021.55	86,547,802.72
合计	91,936,021.55	86,547,802.72

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	210,221,281.87	212,719,591.11
应付工程款	8,837,212.17	23,720,653.35
保证金	10,322,207.22	10,533,000.00
其他	8,065,987.10	3,303,946.96
合计	237,446,688.36	250,277,191.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京众惠腾达科技有限公司	1,856,969.04	项目未结算
单位 225	1,626,477.76	项目未结算
江苏宏基环电股份有限公司	567,291.20	质量有问题，暂停付款
合计	4,050,738.00	--

37、预收款项

□ 适用 √ 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	35,796,001.26	19,737,915.79
合计	35,796,001.26	19,737,915.79

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,905,567.89	115,537,888.36	128,033,546.85	45,409,909.40
二、离职后福利-设定提存计划	481,365.00	1,501,542.12	1,837,704.92	145,202.20
三、辞退福利	268,125.00			268,125.00
合计	58,655,057.89	117,039,430.48	129,871,251.77	45,823,236.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,516,245.54	102,059,311.19	117,866,136.82	31,709,419.91
2、职工福利费	149,064.00	6,343,585.80	2,965,500.56	3,527,149.24
3、社会保险费	247,837.94	1,435,582.44	1,558,209.08	125,211.30
其中：医疗保险费	214,210.42	1,040,972.71	1,143,537.71	111,645.42
工伤保险费	18,622.74	45,499.89	64,122.63	0.00
生育保险费	15,004.78	349,109.84	350,548.74	13,565.88
4、住房公积金	275.00	2,647,120.00	2,647,395.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	9,992,145.41	3,052,288.93	2,996,305.39	10,048,128.95
合计	57,905,567.89	115,537,888.36	128,033,546.85	45,409,909.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	462,118.78	1,428,626.52	1,754,014.70	136,730.60
2、失业保险费	19,246.22	72,915.60	83,690.22	8,471.60
合计	481,365.00	1,501,542.12	1,837,704.92	145,202.20

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,590,822.59	1,097,600.91
企业所得税	14,865,313.60	6,567,259.14
个人所得税	933,013.98	692,200.77
城市维护建设税	202,926.48	81,318.72
房产税	997,981.92	846,243.60
印花税	42,539.23	218,608.41
土地使用税	254,486.35	202,797.59
教育费附加	146,144.51	56,325.15
水利基金	31,658.50	24,116.81
合计	21,064,887.16	9,786,471.10

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,036,441.40	41,316,803.86
合计	40,036,441.40	41,316,803.86

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	28,175,895.32	36,909,003.62
押金及保证金	1,201,380.00	2,039,050.00
预收房屋处置款		1,360,000.00
其他	10,659,166.08	1,008,750.24
合计	40,036,441.40	41,316,803.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
专利权使用费	20,000,000.00	最终结算金额尚未确定
合计	20,000,000.00	--

42、持有待售负债 适用 不适用**43、一年内到期的非流动负债** 适用 不适用**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	4,653,480.16	2,565,929.05
合计	4,653,480.16	2,565,929.05

45、长期借款 适用 不适用**46、应付债券** 适用 不适用

47、租赁负债

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,476,812.77	31,836,469.85
合计	32,476,812.77	31,836,469.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
嘉盛电子产业园项目厂房分期付款	32,476,812.77	31,836,469.85

其他说明：

(2) 专项应付款

□ 适用 √ 不适用

49、长期应付职工薪酬

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	23,524,438.48	26,002,359.19	
合计	23,524,438.48	26,002,359.19	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1、根据国内地方电视台（或网络公司）要求机顶盒厂家提供产品免费保修的要求，本公司国内销售的数字电视机顶盒产品、国内直播卫星机按合同规定预提。

2、电动汽车关键部件类产品按照产品销售额的1%-3%计提产品质量保证金，其中空压机类产品按预计未来质量保证支出计提。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,916,597.95		789,000.00	8,127,597.95	
合计	8,916,597.95		789,000.00	8,127,597.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
嘉盛电子产业园项目厂房建设补助	1,575,470.25						1,575,470.25	
新能源车用电池箱冲压自动化生产线项目	1,029,127.70						1,029,127.70	
新能源汽车关键零部件产业化项目	6,312,000.00			789,000.00			5,523,000.00	
	8,916,597.95						8,127,597.95	

52、其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,126,430,898.00						1,126,430,898.00

54、其他权益工具

□ 适用 √ 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,870,208,433.72			1,870,208,433.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	238,242,934.62			238,242,934.62
合计	238,242,934.62			238,242,934.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,232,266.52							5,232,266.52
中央补助	5,232,266.52							5,232,266.52
其他综合收益合计	5,232,266.52							5,232,266.52

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,887,582.01			110,887,582.01
合计	110,887,582.01			110,887,582.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-341,403,215.40	-487,923,066.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,100,970.41
调整后期初未分配利润	-341,403,215.40	-491,024,036.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,371,344.12	152,753,877.76
减：提取法定盈余公积		3,133,056.23
期末未分配利润	-237,031,871.28	-341,403,215.40

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,141,728.34	386,857,490.44	573,723,169.24	350,938,787.67
其他业务	10,021,164.12	6,408,373.33	26,031,673.36	18,459,603.41
合计	618,162,892.46	393,265,863.77	599,754,842.60	369,398,391.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	490,356,865.12	70,311,047.68	47,473,815.54	608,141,728.34
其中：				
数字电视智能终端		70,311,047.68		70,311,047.68
智能机电产品	490,356,865.12			490,356,865.12
电动汽车关键零部件			47,473,815.54	47,473,815.54
按经营地区分类	490,356,865.12	70,311,047.68	47,473,815.54	608,141,728.34
其中：				
国内	489,407,056.85	48,561,548.69	47,473,815.54	585,442,421.08
国外	949,808.27	21,749,498.99		22,699,307.26

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 453,808,528.09 元，其中，371,063,057.25 元预计将于 2020 年度确认收入，7,075,470.84 元预计将于 2021 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	890,460.73	1,604,519.44
教育费附加	1,711,818.98	1,296,594.98
房产税	1,740,363.97	1,227,818.54
土地使用税	381,569.95	303,350.99
车船使用税	6,043.56	
印花税	236,901.33	302,618.85
其他	562,255.67	157,645.44
合计	5,529,414.19	4,892,548.24

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产品安装、维修等服务费	2,868,107.89	3,547,330.26
职工薪酬	9,106,584.89	8,159,938.34
运输装卸费	2,950,894.99	4,351,802.21
业务招待费	2,917,602.63	3,038,982.56
差旅费	1,590,115.06	2,490,118.73
广告宣传费	52,500.00	330,127.96
办公费	168,012.43	438,232.15
代理报关费	81,958.69	111,996.95
折旧	68,478.43	162,765.54
其他	1,635,341.06	2,589,227.99
合计	21,439,596.07	25,220,522.69

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,153,445.23	25,066,037.73
无形资产摊销	9,654,483.20	9,646,808.61
办公费	3,803,911.36	2,623,037.89
折旧	3,342,876.53	3,543,688.95
业务招待费	1,101,645.60	1,632,146.63
差旅费	304,136.99	609,911.25
财产保险费	366,891.55	150,653.84

修理费	1,548,622.85	951,272.38
其他	13,215,306.61	14,607,020.13
合计	56,491,319.92	58,830,577.41

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	42,952,654.07	40,734,043.25
材料费	10,481,147.48	14,054,725.15
技术服务费	6,925,239.68	2,293,714.46
折旧与摊销	1,541,293.76	1,520,715.07
差旅费	437,796.25	819,997.73
模具费	161,663.72	2,167,094.98
加工费	750,556.68	297,685.02
其他	2,145,377.13	6,274,311.70
合计	65,395,728.77	68,162,287.36

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,931,405.72	13,226,785.02
减：利息收入	1,778,692.87	5,112,443.67
汇兑净损益	-93,413.81	36,257.76
手续费支出	268,030.06	-27,758.00
其他	923,268.89	746,120.72
合计	6,250,597.99	8,868,961.83

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	21,255,717.71	20,358,928.78
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	789,000.00	
直接计入当期损益的政府补助（与收益	20,466,717.71	20,358,928.78

相关)		
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	97,296.00	
其中：个税扣缴税款手续费	97,296.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-58,623.66
购买理财产品到期收到的利得	7,435,943.30	11,797,370.83
合计	7,435,943.30	11,738,747.17

69、净敞口套期收益

□ 适用 √ 不适用

70、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	216,190.47	666,933.86
应收账款坏账损失	1,799,633.13	5,952,650.61
应收票据坏账损失	1,505,044.10	
合计	3,520,867.70	6,619,584.47

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-621,344.28	
合计	-621,344.28	

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	14,062,415.27	185,952.24
处置固定资产损失	52,374.36	7,924.20

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	26,070.12	398,967.06	26,070.12
合计	26,070.12	398,967.06	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	43,000.00	23,000.00	43,000.00
罚款	42,023.94	570,750.00	42,023.94
其他			
合计	85,023.94	593,750.00	85,023.94

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,431,857.59	15,185,850.67
递延所得税费用	-101,893.78	-299,019.16
本期补缴或退回上年汇算清缴所得税	-7,280,972.85	-6,859,229.10
合计	11,048,990.96	8,027,602.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,429,939.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,857,484.82
子公司适用不同税率的影响	-9,716,774.47
调整以前期间所得税的影响	-7,280,972.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,980.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,189,726.87
所得税费用	11,048,990.96

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期初银行承兑汇票保证金	31,405,813.71	26,537,722.00
政府补助	17,925,965.47	13,048,102.00
财务费用中的利息收入	1,778,692.87	5,112,443.67
保证金及其他	21,520,164.26	16,008,471.27
合计	72,630,636.31	60,706,738.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	30,724,936.96	46,042,508.79
销售费用、管理及研发费用	53,381,809.77	42,132,326.51
财务费用手续费	270,066.07	-27,758.00
营业外支出	85,023.94	593,750.00
保证金及其他	18,988,412.11	10,280,804.69
合计	103,450,248.85	99,021,631.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,385,500,000.00	633,500,000.00
合计	1,385,500,000.00	633,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,508,500,000.00	520,500,000.00
土地保证金		
合计	1,508,500,000.00	520,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		6,639,042.33
合计		6,639,042.33

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	104,380,948.31	95,054,457.10
加：资产减值准备	-2,899,523.42	-6,619,584.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,914,944.97	28,148,815.01
无形资产摊销	9,654,483.20	9,646,808.61
长期待摊费用摊销	1,088,794.70	502,678.31

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）	-14,010,040.91	-178,028.04
财务费用（收益以“－”号填列）	6,964,206.15	14,009,163.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,435,943.30	-11,738,747.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	101,893.78	1,408,129.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-70,345.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	45,448,039.96	19,260,349.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,520,395.63	220,611,755.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,219,212.57	-152,908,106.31
经营活动产生的现金流量净额	216,947,411.64	217,127,344.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	216,476,740.98	155,598,393.90
减：现金的期初余额	313,759,149.68	207,634,930.26
现金及现金等价物净增加额	-97,282,408.70	-52,036,536.36

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,476,740.98	313,759,149.68
其中：库存现金	343,159.95	196,831.71
可随时用于支付的银行存款	216,133,581.03	313,562,317.97
三、期末现金及现金等价物余额	216,476,740.98	313,759,149.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制	32,724,936.96	33,405,813.71

的现金和现金等价物		
-----------	--	--

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,724,936.96	开立银行承兑汇票和信用证存入的保证金
应收票据	74,036,307.02	票据质押
合计	106,761,243.98	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	889,582.24	7.0795	6,297,797.47
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,708,430.13	7.0795	19,174,331.11
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,770,078.30	7.0795	12,531,269.32
预收账款			

其中：美元	518,418.47	7.0795	3,670,143.56
-------	------------	--------	--------------

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,550,048.24	增值税即征即退	2,550,048.24
计入其他收益的政府补助	28,400.00	2019 年度张家港市商务发展资金（境外展会项目第一批）新加坡亚洲广播展	28,400.00
计入其他收益的政府补助	50,000.00	2019 年度企业研发机构项目资金	50,000.00
计入其他收益的政府补助	92,935.00	2018 年出口信用该保险保费补贴	92,935.00
计入其他收益的政府补助	500,000.00	2019 两化融合投资项目补助资金	500,000.00
计入其他收益的政府补助	120,000.00	2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金（两化融合贯标切块奖励）	120,000.00
计入其他收益的政府补助	150,000.00	2019 年度高企培育奖励	150,000.00
计入其他收益的政府补助	1,500,000.00	2019 年度经济建设和国防建设融合发展奖励资金（合肥市高新区经贸局）	1,500,000.00
计入其他收益的政府补助	1,933,300.00	2019 年度先进制造产业领跑计划扶持资金智能制造业	1,933,300.00
计入其他收益的政府补助	35,000.00	2019 年度张家港市商务发展资金（产品认证项目）	35,000.00
计入其他收益的政府补助	65,300.00	2019 年商务发展基金 展会补贴（2019 年印度国际通信技术博览会）	65,300.00

计入其他收益的政府补助	25,500.00	2019 年商务发展基金(产品认证项目)	25,500.00
计入其他收益的政府补助	1,000,000.00	安徽省工程研究中心实验室认定专项资金	1,000,000.00
计入其他收益的政府补助	9,648.00	房租减免	9,648.00
计入其他收益的政府补助	26,810.00	福州市劳动就业中心失业保险基金失业保险稳岗补贴	26,810.00
计入其他收益的政府补助	912,000.00	福州市台江区财政局 2019 年小巨人加计扣除奖励金	912,000.00
计入其他收益的政府补助	1,000.00	福州市知识产权中心专利资助	1,000.00
计入其他收益的政府补助	8,500.00	福州市知识产权中心专利资助与奖励	8,500.00
计入其他收益的政府补助	2,000,000.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心瞪羚研发费用补贴(高新区科技局)	2,000,000.00
计入其他收益的政府补助	5,000.00	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心就业见习补贴款(高新区人事局)	5,000.00
计入其他收益的政府补助	5,600,000.00	合肥市第一批重大新兴工程和重大新兴产业三重一创专项资金(合肥市高新区经贸局)	5,600,000.00
计入递延收益的政府补助	7,890,000.00	新能源汽车关键零部件产业化项目	789,000.00
计入其他收益的政府补助	180,000.00	两化融合管理体系贯标	180,000.00
计入其他收益的政府补助	881,400.00	洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局专利补助	881,400.00
计入其他收益的政府补助	2,580.00	人社局付企业湖北籍疫情务工人员"留岗留薪"专项补助 20	2,580.00
计入其他收益的政府补助	12,000.00	台江区财政局 2018 年发明专利授权奖励金	12,000.00
计入其他收益的政府补助	100,000.00	台江区财政局 2019 年知识产权项目经费	100,000.00
计入其他收益的政府补助	158,500.00	先进制造业新产品开发奖励	158,500.00
计入其他收益的政府补助	78,000.00	研发项目补助	78,000.00
计入其他收益的政府补助	163,000.00	宇通联合申报项目资金	163,000.00

计入其他收益的政府补助	750,000.00	政府 2019 年单项冠军奖励资金	750,000.00
计入其他收益的政府补助	1,348,413.80	稳岗补贴	1,348,413.80
计入其他收益的政府补助	179,382.67	财政退税	179,382.67
计入其他收益的政府补助	97,296.00	个税手续费返还	97,296.00
合计	28,454,013.71		21,353,013.71

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

□ 适用 √ 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

□ 适用 √ 不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，因业务需要，新设立了孙公司苏州银骏机电科技有限公司；因经营调整需要，注销了孙公司张家港保税区海立智能科技有限公司。

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏银河数字技术有限公司	张家港市	张家港市塘桥镇	工业生产	100.00%		投资设立
江苏银河同智新能源科技有限公司	张家港市	张家港保税区	工业生产	100.00%		投资设立
福建骏鹏智能制造有限公司	福州市	福州市长乐区	工业生产	100.00%		投资设立

苏州银河物业管理 有限公司	张家港市	张家港市塘桥镇	物业管理	100.00%		投资设立
江苏亿都智能特 种装备有限公司	张家港市	张家港市塘桥镇	工业生产	100.00%		投资设立
江苏亿新电子有 限公司	张家港市	张家港市塘桥镇	工业生产		100.00%	投资设立
苏州银骏机电科 技有限公司	张家港市	张家港市塘桥镇	工业生产		100.00%	投资设立
合肥同智机电控 制技术有限公司	合肥市	合肥市高新区	专用设备制造	100.00%		非同一控制下企 业合并
合肥合试检测股 份有限公司	合肥市	合肥市高新区	技术服务		80.00%	投资设立
洛阳嘉盛电源科 技有限公司	洛阳市	洛阳市	专用设备制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
洛阳嘉盛新能源 科技有限公司	洛宁县	洛宁县	专用设备制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
福建骏鹏通信科 技有限公司	福州市	福州市台江区	金属制品制造	100.00%		非同一控制下企 业合并
福建骏腾电子有 限公司	福州市	福州市闽侯县	技术服务		100.00%	非同一控制下企 业合并
福州佳鑫金属科 技有限公司	福州市	福州市仓山区	金属制品制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
福州骏鹏机械制 造有限公司	福州市	福州市仓山区	通用设备制造		100.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

□ 适用 √ 不适用

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
银河电子集团投资有限公司	张家港经济技术开发区软件（动漫）产业园 5 楼 519 室	投资，进出口业务，销售	5000 万元	21.25%	21.25%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏盛海智能科技有限公司	该企业母公司、关键管理人员施加重大影响的其他企业。
合肥红宝石创投股份有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员控制的其他企业。
合肥市原创动漫园管理有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员控制的其他企业。
合肥开拓导航控制技术有限责任公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员控制的其他企业。
合肥倍豪海洋装备技术有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其

	他企业。
合肥市红图股权投资合伙企业	本公司董事长张红担任执行事务合伙人的企业
福建吉艾普光影科技有限公司	注

其他说明

注：公司董事长张红控制的企业合肥红宝石创投股份有限公司于2018年12月受让完成了由公司全资子公司福建骏鹏转让的福建吉艾普12%的股权，按照《深圳证券交易所股票上市规则》规定的关联关系认定的情形10.1.3，公司根据实质重于形式的原则认定福建吉艾普为上市公司关联法人，福建吉艾普光影科技有限公司的控股股东林啸与本公司股东林增佛为父子关系，福建吉艾普光影科技有限公司的股东林鉴、卞真与本公司董事及股东林超分别为父子和夫妻关系。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建吉艾普光影科技有限公司	销售商品	3,606,700.00	2,690,500.00
江苏盛海智能科技有限公司	销售商品	141,150.44	
江苏盛海智能科技有限公司	加工收入	3,888.69	
江苏盛海智能科技有限公司	水电费	14,677.34	
明光浩淼安防科技股份公司	销售商品	50,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏盛海智能科技有限公司	办公场地租赁	103,357.00	131,720.00

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,978,119.67	2,269,600.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

□ 适用 √ 不适用

(2) 应付项目

□ 适用 √ 不适用

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司的孙公司洛阳嘉盛新能源科技有限公司与洛宁县人民政府签订《嘉盛电子产业园项目合作协议》，在洛宁县兴建电子产业园项目，由洛宁明珠投资有限公司负责代建，完工后以经审计的价格转让给洛阳嘉盛新能源科技有限公司。洛阳嘉盛新能源科技有限公司将与该项目对应的土地使用权、全部税收优惠返还款抵押（质押）给洛宁县人民政府，作为履约保证。若洛阳嘉盛新能源科技有限公司能够按合作协议约定，按时支付代建人款项，则洛宁县人民政府将其享有的税收优惠返还，对其抵押的嘉盛电子产业园项目土地使用权予以解押，并对代建厂房和宿舍楼进行过户。若洛阳嘉盛新能源科技有限公司未能按照协议支付相应款项，则洛阳嘉盛系能源有限公司全部税收优惠返还款与土地使用权归洛宁县人民政府和代建人所有，作为违约金和赔偿金。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
孙公司终止经营		-89,569.65	89,569.65	4,470.60	85,099.05	85,099.05

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分4个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①智能机电分部，生产及销售以军工装备为主的智能机电产品；
- ②数字电视智能终端分部，生产及销售数字电视智能终端产品；

③新能源汽车关键零部件分部，生产及销售新能源汽车关键部件产品；

④其他分部，经营材料让售、修理加工及技术咨询服务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	智能机电分部	数字电视智能终端分部	新能源汽车关键零部件分部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	490,356,865.12	70,311,047.68	47,473,815.54	10,021,164.12		618,162,892.46
营业成本	297,832,885.63	57,038,602.17	31,986,002.64	6,408,373.33		393,265,863.77

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	205,342,512.35	56.05%	205,342,512.35	100.00%		205,320,561.10	53.11%	205,320,561.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,001,241.11	43.95%	17,555,774.30	10.90%	143,445,466.81	181,283,910.76	46.89%	21,094,778.42	11.64%	160,189,132.34
其中：										
合计	366,343,753.46	100.00%	222,898,286.65		143,445,466.81	386,604,471.86	100.00%	226,415,339.52	58.57%	160,189,132.34

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	203,838,118.60	203,838,118.60	100.00%	预计无法收回
单位 B	1,504,393.75	1,504,393.75	100.00%	预计无法收回
合计	205,342,512.35	205,342,512.35	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	80,092,885.69	1,601,857.71	2.00%
逾期 1 年以内	52,280,354.84	7,842,053.22	15.00%
逾期 1-2 年	24,545,291.46	4,909,058.29	20.00%
逾期 2-3 年	1,205,348.00	325,443.96	27.00%
逾期 3 年以上	2,877,361.12	2,877,361.12	100.00%
合计	161,001,241.11	17,555,774.30	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	194,532,945.62
1 至 2 年	160,562,026.72
2 至 3 年	8,371,420.00
3 年以上	2,877,361.12
3 至 4 年	1,162,920.35
4 至 5 年	79,247.67
5 年以上	1,635,193.10
合计	366,343,753.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	226,415,339.52	-3,517,052.87				222,898,286.65
合计	226,415,339.52	-3,517,052.87				222,898,286.65

(3) 本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	203,838,118.60	55.64%	203,838,118.60
单位 2	32,667,931.80	8.92%	3,095,724.57
单位 3	28,925,872.00	7.90%	6,752,108.14
单位 4	22,978,279.80	6.27%	1,371,879.60
单位 5	18,665,403.75	5.10%	619,979.67
合计	307,075,605.95	83.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,150,673.66	33,080,783.71
合计	17,150,673.66	33,080,783.71

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

□ 适用 √ 不适用

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

□ 适用 √ 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,782,419.88	3,148,735.70
个人往来	40,700.00	17,700.00
关联方往来	14,379,744.73	29,379,744.73
其他	4,358.61	611,426.73
合计	17,207,223.22	33,157,607.16

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	76,823.45			76,823.45
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-20,273.89			-20,273.89
2020 年 6 月 30 日余额	56,549.56			56,549.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,207,223.22
信用期内	17,207,223.22
合计	17,207,223.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	76,823.45	-20,273.89				56,549.56
合计	76,823.45	-20,273.89				56,549.56

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来款	10,000,000.00	1 年以内	58.12%	
单位 2	关联方往来款	4,379,744.73	1 年以内	25.45%	

单位 3	保证金	1,136,000.00	1 年以内	6.60%	22,720.00
单位 4	保证金	671,865.20	1 年以内	3.90%	13,437.34
单位 5	保证金	200,000.00	1 年以内	1.16%	4,000.00
合计	--	16,387,609.93	--	95.24%	40,157.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,941,139,409.45		2,941,139,409.45	2,941,439,409.45		2,941,439,409.45
合计	2,941,139,409.45		2,941,139,409.45	2,941,439,409.45		2,941,439,409.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥同智机电控制技术有限公司	1,523,880,000.00					1,523,880,000.00	
福建银河骏鹏智能制造有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
福建骏鹏通信科技有限公司	853,000,000.00					853,000,000.00	
江苏银河同智新能源科技有限公司	130,000,000.00					130,000,000.00	
江苏银河数字技术	100,000,000.00					100,000,000.00	

有限公司						
苏州银河物业管理 有限公司	300,000.00		300,000.00			
江苏亿都智能特种 装备有限公司	184,259,409.45				184,259,409.45	
合计	2,941,439,409.45		300,000.00		2,941,139,409.45	

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,553,064.23	98,288,442.27	165,997,720.22	157,532,307.00
其他业务	23,631,157.16	19,930,651.98	50,716,371.46	43,743,095.07
合计	125,184,221.39	118,219,094.25	216,714,091.68	201,275,402.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	50,685,617.88	50,867,446.35		101,553,064.23
其中：				
数字电视智能终端		50,867,446.35		50,867,446.35
智能机电产品	50,685,617.88			50,685,617.88
按经营地区分类	50,685,617.88	50,867,446.35		101,553,064.23
其中：				
国内	50,685,617.88	44,791,339.55		95,476,957.43
国外		6,076,106.80		6,076,106.80
合计	50,685,617.88	50,867,446.35		101,553,064.23

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 68,800,000.00 元，其中，68,800,000.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	145,243.69	
银行理财产品到期取得的收益	1,202,733.34	3,919,407.15
合计	1,347,977.03	3,919,407.15

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,010,040.91	
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）	18,802,965.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,435,943.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,953.82	
减：所得税影响额	5,369,293.01	
合计	34,820,702.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.0927	0.0927
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.0617	0.0617

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

江苏银河电子股份有限公司
 法定代表人：张红
 2020年 7 月 22 日