



华瑞电器股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-048

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙瑞良、主管会计工作负责人刘慧映及会计机构负责人(会计主管人员)刘慧映声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之第九部分“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 2020 年半年度报告..... | 1 |
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 公司业务概要..... | 9 |
| 第四节 经营情况讨论与分析..... | 4 |
| 第五节 重要事项..... | 18 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 37 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 38 |
| 第八节 可转换公司债券相关情况..... | 39 |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 39 |
| 第十节 公司债相关情况..... | 40 |
| 第十一节 财务报告..... | 41 |
| 第十二节 备查文件目录..... | 146 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------|---|--|
| 华瑞股份/本公司/公司 | 指 | 华瑞电器股份有限公司 |
| 半年度报告 | 指 | 华瑞电器股份有限公司 2020 年半年度报告 |
| 报告期、上年同期 | 指 | 2020 年 1-6 月，2019 年 1-6 月 |
| 宁波胜克 | 指 | 宁波胜克换向器有限公司，系华瑞股份子公司 |
| 江苏胜克 | 指 | 江苏胜克机电科技有限公司，系华瑞股份子公司 |
| 杭州胜克 | 指 | 杭州胜克投资管理有限公司，系华瑞股份子公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 孙瑞良 |
| 换向器 | 指 | 又称整流子，在电机中作用是改变电机定子绕组中的电流方向以使电机转子能够持续不断地获得方向一致的电磁场力，从而使电机转子旋转起来。换向器是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等压塑成一体 |
| 全塑型工艺 | 指 | 全塑型工艺的特点是采用塑料壳定位，取代云母片，减少铣槽、铣钩、车外圆等工序，更有利于自动化流水线批量生产 |
| 插片型换向器 | 指 | 按换向器制造方式分，通过将换向片集集成圆形，而后通过压制、镗孔、车外圆、铣钩、铣下刻、弯钩等工序加工成型的换向器，称为插片型换向器 |
| 卷板型换向器 | 指 | 按换向器制造方式分，由带状铜皮卷成圆形铜壳，而后通过压制、镗孔、车外圆、铣钩、铣下刻、弯钩等工序加工成型的换向器，称为卷板型换向器 |
| 槽型换向器 | 指 | 插片型换向器的一种，按与电枢漆包线连接方式分，换向器上设计与漆包线直径相配合的嵌线槽，漆包线采用嵌线的方式与电枢进行连接的换向器 |
| 钩型换向器 | 指 | 插片型换向器的一种，按与电枢漆包线连接方式分，换向器上设计有钩脚，漆包线采用缠绕钩脚方式与电枢进行连接的换向器 |
| 平面型换向器 | 指 | 按与电刷接触面形状分，电刷接触面形状为平面状，且垂直于内孔的换向器 |
| 会计师事务所、容诚 | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 保荐人、保荐机构、中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 华瑞股份 | 股票代码 | 300626 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 华瑞电器股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 华瑞股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Huarui Electrical Appliance Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Huarui | | |
| 公司的法定代表人 | 孙瑞良 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|------------------|
| 姓名 | 宋光辉 | 王秀林 |
| 联系地址 | 宁波市北仑区大浦河北路 26 号 | 宁波市北仑区大浦河北路 26 号 |
| 电话 | 0574-86115998 | 0574-86115998 |
| 传真 | 0574-88454022 | 0574-88454022 |
| 电子信箱 | info@hrdq.cn | info@hrdq.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增 减 |
|--------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入（元） | 294,529,754.39 | 358,080,215.44 | -17.75% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 | -64.72% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元） | -1,764,281.33 | 9,829,118.64 | -117.95% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 48,495,296.67 | 87,744,715.65 | -44.73% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | 0.06 | -66.67% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.02 | 0.06 | -66.67% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.73% | 2.15% | -1.42% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末 增减 |
| 总资产（元） | 901,087,813.70 | 998,284,928.18 | -9.74% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 543,600,233.84 | 543,219,347.55 | 0.07% |

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 5,917,091.23 | |
| 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） | 1,562,607.11 | |
| 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 | -536,662.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -75,709.34 | |
| 减：所得税影响额 | 1,122,158.59 | |
| 合计 | 5,745,167.62 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1. 主要业务、主要产品及其用途

公司自设立以来专注于从事小功率电机和微特电机换向器的研发、设计、生产和销售，一直致力于为客户提供性能可靠、品质卓越的换向器产品和服务。换向器为电机的核心零部件，被称为“电机的心脏”。目前，公司凭借行业领先的全塑型和一次成型生产工艺、全自动生产线、多元化的产品及客户体系，在换向器领域，特别是插片型换向器领域具备较强的市场竞争力和品牌知名度。

公司主要产品包括全塑型、槽型、钩型、卷板型、平面型等五大类两千余个规格的换向器，其应用领域广阔，覆盖了电动工具、汽车电机、家用电器和工业电机等主要市场。公司已经成为全球知名的电动工具换向器供应商，拥有美国百得（BLACK）、博世集团（BOSCH）、牧田（MAKITA）、日本电产（NIDEC）、法雷奥（VALEO）、博泽（brose）、湖北神电、德昌电机等全球知名客户，在全球占有较高的市场份额。

2. 经营模式

采购模式：公司所需的原材料均通过公司采购部集中采购或按订单采购。公司采购部按规定在合格供应商范围内比质比价，审慎选择，使公司各类原材料能够满足公司生产经营要求，更好地为公司生产经营服务，减少公司物资采购过程产生的经济风险。

生产模式：公司根据用户订单组织产品的设计和生 产，公司根据用户在产品结构及性能等方面的要求以合同的方式确定产品的品种，性能，数量及交货期来组织生产。

销售模式：公司的销售模式为直接销售和寄售仓销售。根据客户的需求，采取相应的销售模式。同时建立了完善的售后服务体系，及时响应客户的各种服务需求，为客户提供专业、优质的售后服务。

3. 主要的业绩驱动因素

受国际环境、新冠疫情等因素影响，同时客户压价压力增加，公司订单受到一定的影响，但公司一直围绕战略发展方向，稳步有序地推进各项工作，积极发挥研发、生产、销售等方面的经营优势。公司产品在军工行业领域电机的应用初现成效，并将逐步推广和延伸，为公司产品的高端应用奠定了良好基础。

报告期内，公司主营业务、主要产品及其用途、经营模式及主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|--------|---------------------------|
| 股权资产 | 报告期末发生重大变化 |
| 固定资产 | 报告期末发生重大变化 |
| 无形资产 | 报告期末发生重大变化 |
| 在建工程 | 报告期末发生重大变化 |
| 其他流动资产 | 比上年同期增加了 40.56%，主要系预交税费所致 |
| 无形资产 | 比上年同期减少了 53.39%，主要系转让土地所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1. 产品质量优势

质量是公司赖以生存和发展的根本。作为电机的核心零部件之一，换向器性能的好坏与电机性能的优劣息息相关。客户对换向器的精度、强度等要求非常严格。为此，公司采取了一系列质量控制措施来保证产品质量。公司自成立以来始终高度重视产品质量管理，在采购环节、生产环节、销售环节实施了完备的质量检验程序，以确保产品质量。

2. 创新研发优势

截止披露日，公司拥有国内专利84项，其中30项发明专利，54项实用新型专利。本报告期内，公司新产品开发43个，普通插片式16个，全塑型18个，卷板型9个，成功转批产10个。此外，公司全资子公司宁波胜克收到北京天一正认证中心有限公司颁发的《武器装备质量管理体系认证证书》，该项认证有利于公司拓展军工领域相关市场，提升公司综合竞争力。在未来，公司将持续推动人才梯队培养及引进，并加强学习培训，提高创新能力。

3. 客户资源优势

客户资源优势是公司技术、质量、服务等优势的集中体现。公司自成立以来，一直致力于电机换向器的研发、生产和销售，公司在电动工具、汽车电机和家用电器等领域与主要客户如博世集团、日本电产、威灵电机（美的集团）等均建立了稳定的业务关系，拥有丰富的客户资源，不依赖单一业务领域和单一客户。公司也将继续挖掘新客户资源，并将其发展成合作客户。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受新冠肺炎疫情的影响，公司下游客户所在行业压力依然较大，进而影响公司所在换向器行业。面对国内外复杂严峻的经济形势和挑战，公司在确保员工安全、健康的前提下，积极、有序恢复各项生产经营活动。公司始终坚持“市场为先、质量为重、客户第一”的经营理念，紧紧围绕年度经营目标，着力推动高质量发展。

报告期内，公司总资产901,087,813.70元，较上年同期下降9.74%；实现营业收入294,529,754.39元，较上年同期下降17.75%；实现净利润3,980,886.29元，较上年同期下降64.72%。

（一）积极开发新客户，适当拓展产业链

一方面，公司全资子公司宁波胜克产品质量管理体系已符合武器装备质量管理体系的国家军用标准，为公司拓展军工领域打下良好基础。另一方面，随着新能源汽车的蓬勃发展，汽车行业正朝着环保、轻型、电动化、智能化方向升级，相应刺激了换向器市场需求。公司在做好主营业务的同时，将进一步拓展军工，新能源汽车等相关领域，实现公司价值。

（二）全面推进信息化建设，优化经营管理水平

报告期内，公司不断完善内部控制制度，深入推行ERP企业信息化管理体系等规范化企业管理，以实现资源优化配置、成本有效控制；同时，公司不断推进阿米巴学习，将阿米巴经营哲学融入企业管理之中。公司始终围绕发展战略，完善企业架构，注入发展活力，深化内部改革，提高管理效率。

（三）严格规范运作，完善公司治理

公司严格按照相关法律法规、制度和规则的要求规范运作，努力做好信息披露工作，强化募集资金管理，推动公司制度化建设和规范运作，进一步优化公司法人治理结构。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| 营业收入 | 294,529,754.39 | 358,080,215.44 | -17.75% | |
| 营业成本 | 245,510,599.07 | 292,146,032.58 | -15.96% | |
| 销售费用 | 6,827,399.05 | 7,080,557.59 | -3.58% | |
| 管理费用 | 17,492,147.68 | 17,816,349.35 | -1.82% | |
| 财务费用 | 7,636,237.32 | 9,296,592.90 | -17.86% | |
| 所得税费用 | 1,298,545.17 | 2,217,892.20 | -41.45% | 主要是收入减少利润降低所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,495,296.67 | 87,744,715.65 | -44.73% | 主要系收入减少回款降低所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 90,025.83 | -43,548,912.66 | -100.21% | 主要系处置土地所致 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -80,141,409.21 | -24,093,791.32 | 232.62% | 主要系偿还短期借款所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -31,449,746.83 | 20,182,642.24 | -255.83% | 主要系收入减少及偿还短期借款所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 槽型普通型换向器 | 51,467,544.75 | 40,300,893.98 | 21.70% | -14.71% | -16.59% | 1.76% |
| 槽型全塑型换向器 | 14,057,273.85 | 12,936,493.38 | 7.97% | -16.35% | -16.93% | 0.64% |
| 钩型普通型换向器 | 56,952,697.87 | 46,777,771.27 | 17.87% | -24.54% | -24.36% | -0.20% |
| 钩型全塑型换向器 | 80,013,354.38 | 62,928,266.63 | 21.35% | -16.34% | -15.12% | -1.13% |
| 卷板型换向器 | 25,804,936.44 | 19,541,919.92 | 24.27% | -2.46% | 0.55% | -2.26% |
| 分行业 | | | | | | |
| 电动工具 | 100,840,375.49 | 82,884,306.98 | 17.81% | -23.66% | -23.26% | -0.43% |
| 汽车电机 | 60,259,084.10 | 50,054,459.68 | 16.93% | -17.88% | -17.63% | -0.25% |
| 家用电器 | 48,514,541.18 | 34,910,044.03 | 28.04% | -4.17% | -3.17% | -0.74% |
| 工业电机 | 10,616,445.93 | 8,404,582.17 | 20.83% | -28.69% | -28.94% | 0.28% |
| 其他 | 8,065,360.57 | 6,231,952.33 | 22.73% | -5.74% | -8.14% | 2.02% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东地区 | 127,022,345.21 | 105,338,574.71 | 17.07% | -16.99% | -16.18% | -0.80% |
| 华南地区 | 26,633,389.18 | 21,631,338.08 | 18.78% | -19.68% | -15.89% | -3.66% |
| 华中地区 | 14,950,605.28 | 13,159,511.95 | 11.98% | -12.73% | -17.37% | 4.95% |
| 海外地区 | 54,312,191.39 | 39,907,862.41 | 26.52% | -21.47% | -20.64% | -0.77% |

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 75,655,503.64 | 8.40% | 127,574,883.93 | 12.44% | -4.04% | |
| 应收账款 | 151,371,470.91 | 16.80% | 190,379,160.84 | 18.57% | -1.77% | |
| 存货 | 160,056,486.53 | 17.76% | 176,862,811.41 | 17.25% | 0.51% | |
| 投资性房地产 | 14,372,481.65 | 1.60% | 15,879,223.45 | 1.55% | 0.05% | |
| 长期股权投资 | 98,708,066.50 | 10.95% | 59,924,707.14 | 5.84% | 5.11% | |
| 固定资产 | 225,070,376.21 | 24.98% | 246,436,334.36 | 24.04% | 0.94% | |
| 在建工程 | 43,599,503.83 | 4.84% | 25,994,243.48 | 2.54% | 2.30% | |
| 短期借款 | 257,251,782.92 | 28.55% | 347,669,300.00 | 33.91% | -5.36% | |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|---|----------|
| 募集资金总额 | 15,215.2 |
| 报告期投入募集资金总额 | 6,048.38 |
| 已累计投入募集资金总额 | 15,215.2 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 6,048.38 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 6,048.38 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 39.75% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>一、实际募集资金金额、资金到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准华瑞电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017] 263 号）核准，并经深交所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,500 万股，发行价格为每股 7.50 元，募集资金总额为人民币 187,500,000.00 元，扣除发行费用 35,348,000.00 元后，实际募集资金金额为 152,152,000.00 元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 3 月 15 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“会验字[2017]1465 号”《验资报告》。</p> <p>二、募集资金使用情况</p> <p>（1）上述募集资金到位前，截至 2017 年 3 月 24 日，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 18,005,600.00 元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18,005,600.00 元；（2）本报告期，公司直接投入募集资金项目 60,483,800.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，直接投入宁波胜克换向器有限公司新增 3,000 万只全塑型换向器技改项目铺底流动资金 7,544,800.00 元，投入偿还银行贷款项目 49,588,400.00 元，投入补充流动资金项目 16,529,400.00 元，永久性补充流动资金 60,483,800.00 元，累计使用募集资金 152,152,000.00 元。（3）截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金专项账户内的募集资金已按募集资金用途全部使用完毕，募集资金专户将不再使用，并已全部办理注销。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| | | | | | | | | | | | |

| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|----------|----------|----------|----------|---------|----|--------|----------|-----|----|
| 江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目 | 是 | 6,048.38 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 否 | 是 |
| 年产 7,500 万只高性能换向器技改项目 | 是 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 否 | 是 |
| 永久性补充流动资金 | 否 | 0 | 6,048.38 | 6,048.38 | 6,048.38 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 宁波胜克换向器有限公司新增 3,000 万只全塑型换向器技改项目 | 否 | 2,555.04 | 2,555.04 | 0 | 2,555.04 | 100.00% | | 260.82 | 1,035.06 | 否 | 否 |
| 偿还银行贷款项目 | 否 | 4,958.84 | 4,958.84 | 0 | 4,958.84 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金项目 | 否 | 1,652.94 | 1,652.94 | 0 | 1,652.94 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 15,215.2 | 15,215.2 | 6,048.38 | 15,215.2 | -- | -- | 260.82 | 1,035.06 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 15,215.2 | 15,215.2 | 6,048.38 | 15,215.2 | -- | -- | 260.82 | 1,035.06 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1、公司于 2020 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议和 5 月 19 日召开的 2019 年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将相关募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，公司原计划投入首次公开发行股票募集资金 6,048.38 万元用于“江苏胜克机电科技有限公司年加工 7,500 万只换向器项目”，该项目于 2019 年 5 月 14 日变更为由子公司宁波胜克换向器有限公司实施的“年产 7,500 万只高性能换向器技改项目”。鉴于该项目当前进展情况和商业环境发生较大变化，避免发生不确定风险，公司经审慎考虑，终止“年产 7,500 万只高性能换向器技改项目”的实施，并拟将该项目剩余的募集资金及利息永久补充公司流动资金，用于公司生产经营，以提高资金使用效率。原因：（1）受 2019 年中美贸易战以及新型冠状病毒肺炎疫情影响，行业整体盈利水平下滑，公司换向器业务和业绩也受到较大影响，同时公司逐年在现有厂房及设备基础上通过技术改进，提升工艺流程、临时调剂等手段，进一步提高了设备的利用率，根据公司历年来的订单量及目前行业形势，公司现有产能已基本满足公司当前经营需求，无需再继续增加设备投入。（2）随着外部市场资金面趋紧，公司应收应付账款高位运行，流动资金需求量增加。为增强公司抗风险能力，提升盈利水平，将募集资金永久补充流动资金有助于公司更好地开展与主营业务相关的业务。</p> <p>2、宁波胜克换向器有限公司新增 3,000 万只全塑型换向器技改项目的未实现预计效益，主要原因如下：项目 2017 年 5 月末达到预定可使用状态，2020 年上半年受 2019 年中美贸易战以及新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司全塑型产品市场增速未达项目设计预期，产能没有充分释放，预期经济效益</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|---|
| | 未能体现。 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>综合目前的宏观经济形势和公司自身实际情况，为避免造成新的产能闲置和无效投资，发挥募集资金的使用效率，降低公司财务成本，为公司和全体股东创造更大的效益，满足公司业务发展对流动资金的需求，经审慎研究，公司拟终止“年产 7,500 万只高性能换向器技改项目”的实施，并将该项目剩余的募集资金及利息永久补充公司流动资金。将计划用于购买原材料、支付员工薪酬、偿还银行贷款等公司主营业务运营日常所需，保障未来主营业务稳步发展。</p> <p>公司终止“年产 7,500 万只高性能换向器技改项目”募投项目的实施，并将该项目剩余的募集资金及利息永久补充公司流动资金是公司积极应对经济、行业形势变化以及公司未来发展所作出的慎重决定，不会对公司正常生产经营产生不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形，本次将部分项目剩余募集资金永久补充流动资金有利于公司优化资源配置，有利于提高募集资金使用效率，积极推动公司业务健康发展。</p> |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>2017 年 7 月 13 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 18,005,600.00 元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入部分募集资金项目的事项进行了专项审核并出具了《关于华瑞电器股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（会专字[2017]4348 号）。具体内容详见 2017 年 7 月 15 日披露至巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：2017-027）</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>公司于 2019 年 8 月 23 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金，总额不超过人民币 4,500 万元（含 4,500 万元），用于与主营业务相关的生产经营。补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专项账户。</p> <p>具体内容详见 2019 年 8 月 27 日披露至巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2019-050）截至 2020 年 5 月 21 日，公司已提前将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 4,000 万元全部归还至募集资金专户，并将上述归还情况及时通知持续督导机构。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集 | 无 |

| | |
|----------------------|---|
| 资金用途及去向 | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|---|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 永久性补充流动资金 | 年产 7,500 万只高性能换向器技改项目 | 6,048.38 | 6,048.38 | 6,048.38 | 100.00% | | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 6,048.38 | 6,048.38 | 6,048.38 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | <p>变更原因：(1) 受 2019 年中美贸易战以及新型冠状病毒肺炎疫情影响，行业整体盈利水平下滑，公司换向器业务和业绩也受到较大影响，同时公司逐年在现有厂房及设备基础上通过技术改进，提升工艺流程、临时调剂等手段，进一步提高了设备的利用率，根据公司历年来的订单量及目前行业形势，公司现有产能已能基本满足公司当前经营需求，无需再继续增加设备投入。(2) 随着外部市场资金面趋紧，公司应收应付账款高位运行，流动资金需求量增加。为增强公司抗风险能力，提升盈利水平，将募集资金永久补充流动资金有助于公司更好地开展与主营业务相关的业务。综合目前的宏观经济形势和公司自身实际情况，为避免造成新的产能闲置和无效投资，发挥募集资金的使用效率，降低公司财务成本，为公司和全体股东创造更大的效益，满足公司业务对流动资金的需求，经审慎研究，公司拟终止“年产 7,500 万只高性能换向器技改项目”的实施，并拟将该项目剩余的募集资金及利息永久补充公司流动资金。</p> <p>公司于 2020 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第八次会议、第三届监事会第五次会议和 5 月 19 日召开的 2019 年度股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将相关募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，详见公司 2020 年 4 月 27 日于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于终止部分募投项目并将相关募集资金用于永久性补充流动资金的公告》(公告编号：2020-024)</p> | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | | 不适用 | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | 无 | | | | | | |

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|----------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 宁波胜克 | 子公司 | 换向器研发、制造、加工、销售 | 10,000 | 50,861.16 | 26,090.95 | 20,131.89 | -273.89 | -253.85 |
| 江苏胜克 | 子公司 | 机电产品、电动车电池、电子电器、自动化设备研发、销售 | 20,000 | 22,429.86 | 20,239.62 | 3,502.88 | -71.88 | -76.74 |
| 杭州胜克 | 子公司 | 投资管理、实 | 5,000 | 9,950.16 | 4,264.28 | 0 | -120.11 | -119.84 |

| | | | | | | | | |
|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | | 业投资、资产管理、投资咨询 | | | | | | |
|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1. 全球新冠肺炎疫情风险

新冠肺炎疫情于2020年1月在国内爆发，国内采取了强有力的防疫措施，疫情在国内得到了有效控制，但在其他国家和地区呈现进一步蔓延趋势。由于公司所处的行业与汽车行业相关性较大，汽车行业经营状况受到疫情的不利影响，可能会造成公司的订单减少、存货积压等情况。如果短期内疫情无法得到有效控制，将对本公司及所在行业造成一定程度影响。本公司将持续关注疫情的发展情况，并评估和积极应对其对财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 市场竞争风险

换向器行业竞争程度较为激烈，公司必须在优势产品上持续保持核心竞争力，并及时调整产业布局，否则公司有面临市场份额下降的风险。公司将通过三个方面持续增强并保持竞争优势：第一，以客户和市场导向，努力提升技术水平，向客户创造价值，以帮助公司快速进入国际高端市场；第二，全力夯实基础，切实落地公司各项经营部署；第三，持续深入营造技术创新生态环境，加速突破核心技术。

3. 铜材价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为铜材和电木粉，其中，铜材在换向器的成本结构中所占比重较大，铜材价格变动是导致公司产品成本变动的主要因素之一。若铜材价格发生大幅波动，将导致公司生产成本发生较大变动，从而影响公司产品毛利率水平。公司存在因铜材价格波动而导致的经营业绩波动风险。公司计划通过合理安排采购计划，优化供应链战略管理等抵御风险。

4. 人力资源风险

随着国际化进程加快，公司对人才尤其是高端管理、技术人员提出更高的要求，会在一定程度上造成人才需求瓶颈。近年来，制造型企业普遍面临“用工难”的问题，且劳动力成本呈不断上升趋势，增加公司的经营成本。为此，公司将继续增加内部培训与招聘，不断完善人才激励和考核机制，激发员工积极性，制定科学合理的薪酬体系，提升人力资源管理水平，积极推进设备自动化，提高生产效率，降低因人工成本上升带来的影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 42.36% | 2020 年 05 月 19 日 | 2020 年 05 月 19 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2020-035) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--------------------|---------------|--|------------------|-----------------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙） | 股份流通限制和自愿锁定承诺 | 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 3 月 20 日 | 履行完毕 |
| | 孙瑞良 | 股份流通限制和自愿锁定承诺 | 自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 3 月 20 日 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|--|--------------------|---------------|---|------------------|-----------------|------|
| | | 诺 | 者委托他人管理其直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 | | | |
| | 上海联创永沂股权投资中心（有限合伙） | 股份流通限制和自愿锁定承诺 | 所持公司股份的锁定期届满后第一年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，累计减持的股份不超过其所持公司股份总数的三分之二，减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产；所持公司股份的锁定期届满后第二年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，累计减持的股份不超过届时其所持公司股份总数的 100%，减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产。 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 3 月 20 日 | 履行完毕 |
| | 孙瑞良 | IPO 稳定股价承诺 | 公司上市后三年内，若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），公司将启动股价 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 3 月 20 日 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|--|------------------|-----------------|------|
| | | | 稳定方案,自股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股份,增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),增持股票的数量不超过公司股份总数的 3%, 增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份,同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。 | | | |
| | 华瑞电器股份有限公司 | IPO 稳定股价承诺 | 公司上市后三年内,若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),公司将启动股价 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 3 月 20 日 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|--|------------------|-----------------|------|
| | | | 稳定方案,发行人自股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场回购公司流通股份,回购股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),回购股票的数量不超过公司股份总数的 3%,同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。 | | | |
| | 孙瑞良、孙瑞娣、陈璐 | IPO 稳定股价承诺 | 公司上市后三年内,若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),公司将启动股价稳定方案,公司董事(不含独立董事)、高级管理人 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 3 月 20 日 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|--|-----|----------------------|--|-------------------------|------------------------|-------------|
| | | | <p>员自股价稳定方案公告之日起三个月内以自有资金在二级市场增持公司流通股份，增持股票的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），用于增持股票的资金不低于上一年度从公司领取薪酬的 30%，增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> | | | |
| | 孙瑞良 | <p>股份流通限制和自愿锁定承诺</p> | <p>（1）锁定期届满后两年内，若减持该部分股份，减持价格不低于发行价；上市后六个月内发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有的发行人股份的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、</p> | <p>2017 年 03 月 20 日</p> | <p>2022 年 3 月 20 日</p> | <p>正在履行</p> |

| | | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------|---|-------------------------|-----------|-------------|
| | | | <p>配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整。(2)所持发行人股份的锁定期届满后两年内,在不丧失控股股东、实际控制人地位,且不违反已作出的相关承诺的前提下,将存在对所持发行人股份进行减持的可能性,但每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 20%,减持价格不低于发行价(如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,发行价作相应调整);若所持发行人股份在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的,则减持价格与发行价之间的差额以现金方式或从发行人处领取的现金红利补偿给发行人。</p> | | | |
| | <p>孙瑞娣、宋光辉、王耀定、罗雪荣、蒋成东、朱亚慧、练红舟</p> | <p>股份流通限制和自愿锁定承诺</p> | <p>(1) 在公司股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让其直接和间接持有的公司股份;在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日</p> | <p>2017 年 03 月 20 日</p> | <p>长期</p> | <p>履行完毕</p> |

| | | | | | | |
|--|--------------------|---------------|---|-------------|----|------|
| | | | <p>起十二个月内不转让其直接和间接持有的公司股份。(2) 锁定期届满后两年内,若减持该部分股份,减持价格不低于发行价;上市后六个月内华瑞股份股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,持有的公司股份的锁定期自动延长六个月;如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项,上述发行价作相应调整;不论本人在公司的职务是否发生变化或者本人是否从公司离职,本人均会严格履行上述承诺。</p> | | | |
| | 上海联创永沂股权投资中心(有限合伙) | 股份流通限制和自愿锁定承诺 | <p>减持公司股份的,将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明,并由公司在减持前三个交易日予以公告;减持将通过深圳证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式予以进行。减持公司股份时,将依</p> | 2017年03月20日 | 长期 | 正在履行 |

| | | | | | | |
|--|------------|------|---|-------------|----|------|
| | | | 照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。 | | | |
| | 华瑞电器股份有限公司 | 其他承诺 | <p>发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个交易日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价加上同期银行存款利息（如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，发行价作相应调整）。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p> | 2017年03月20日 | 长期 | 正在履行 |
| | 孙瑞良 | 其他承诺 | <p>发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条</p> | 2017年03月20日 | 长期 | 正在履行 |

| | | | | | | |
|--|--|-------------|---|--------------------|-----------|-------------|
| | | | <p>件构成重大、实质影响的,本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个交易日内,制订股份回购方案并予以公告,依法购回已转让的原限售股份,回购价格为发行价格加上同期银行存款利息(若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,发行价格将相应进行除权、除息调整),并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司控股股东、实际控制人将依法赔偿投资者损失。</p> | | | |
| | <p>孙瑞良、孙瑞娣、罗雪荣、赵吉峰、宋光辉、王耀定、陈璐、孙建红、杨华军、郑曙光、王伟锭、朱亚慧、周霞、练红舟</p> | <p>其他承诺</p> | <p>发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本</p> | <p>2017年03月20日</p> | <p>长期</p> | <p>正在履行</p> |

| | | | | | | |
|---------------|--|---------------|--|------------------|-----------------|------|
| | | | 公司董事、监事和高级管理人员将依法赔偿投资者损失。 | | | |
| | 孙瑞良、孙瑞娣、王耀定、罗雪荣、蒋成东、陈璐、孙建红、杨华军、郑曙光、练红舟 | 其他承诺 | 关于填补被摊薄即期回报的承诺： （1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）本人承诺若公司实施股权激励计划，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2017 年 03 月 20 日 | 2020 年 5 月 29 日 | 履行完毕 |
| | 孙瑞娣、宋光辉 | 股份流通限制和自愿锁定承诺 | 在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接和间接持有的公司股份。 | 2017 年 03 月 20 日 | 长期 | 正在履行 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |

| | |
|---------------------------------------|---|
| 承诺是否及时履行 | 是 |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无 |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 上海昭程整流子科技有限公司因宁波胜克设备款支付原因对本公司提起诉讼 | 1,635.83 | 否 | 双方举证中 | 尚未结案 | 尚未结案 | | |

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的

法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 83,888,625 | 46.60% | | | | -24,994,125 | -24,994,125 | 58,894,500 | 32.72% |
| 3、其他内资持股 | 83,888,625 | 46.60% | | | | -24,994,125 | -24,994,125 | 58,894,500 | 32.72% |
| 其中：境内法人持股 | 6,480,000 | 3.60% | | | | -6,480,000 | -6,480,000 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 77,408,625 | 43.00% | | | | -18,514,125 | -18,514,125 | 58,894,500 | 32.72% |
| 二、无限售条件股份 | 96,111,375 | 53.40% | | | | 24,994,125 | 24,994,125 | 121,105,500 | 67.28% |
| 1、人民币普通股 | 96,111,375 | 53.40% | | | | 24,994,125 | 24,994,125 | 121,105,500 | 67.28% |
| 三、股份总数 | 180,000,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 180,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年3月20日，根据首次公开发行股票上市公告书与招股说明书中做出的承诺，公司股东孙瑞良、宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙）所持股份限售期限已届满，申请解除股份限售。解除限售股份合计80,212,500股，其中孙瑞良为公司实际控制人、董事，其高管锁定股为55,299,375股。原董事、副总经理蒋成东于2019年8月2日离任，根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律、法规及相关承诺，在原任期内每年继续锁定其所持股份的75%，即243,000股。现任董事孙瑞娣，董事会秘书宋光辉高管锁定股合计为3,352,125股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据首次公开发行股票上市公告书与招股说明书中做出的承诺，经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核，公司股东孙瑞良、宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙）于2020年3月20日解除股份限售，合计80,212,500股，占公司总股本的44.56%。详情请见公司于2020年3月16日发布的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号2020-013）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|--|
| 孙瑞良 | 73,732,500 | 73,732,500 | 55,299,375 | 55,299,375 | 高管锁定股 | 首次解除限售日期为 2020 年 3 月 20 日，每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 孙瑞娣 | 3,256,875 | 0 | 0 | 3,256,875 | 高管锁定股 | 首次解除限售日期为 2018 年 3 月 20 日，每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙） | 6,480,000 | 6,480,000 | 0 | 0 | 首发限售届满 | 2020 年 3 月 20 日 |
| 宋光辉 | 95,250 | 0 | 0 | 95,250 | 高管锁定股 | 在任期间每年按上年末持股数的 25%解除限售 |
| 蒋成东 | 324,000 | 81,000 | 0 | 243,000 | 高管任期末满 离任锁定股 | 2021 年 12 月 19 日 |
| 合计 | 83,888,625 | 80,293,500 | 55,299,375 | 58,894,500 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 8,798 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | | 0 | |
|---|---|--------|------------|------------------------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 孙瑞良 | 境内自然人 | 40.96% | 73,732,500 | 0 | 55,299,375 | 18,433,125 | 质押 | 67,595,517 |
| 上海联创永沂股权投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 9.54% | 17,167,500 | 0 | 0 | 17,167,500 | | |
| 孙瑞娣 | 境内自然人 | 2.01% | 3,620,400 | -722,100 | 3,256,875 | 363,525 | | |
| 毛春霞 | 境内自然人 | 2.00% | 3,597,800 | 7,800 | 0 | 3,597,800 | | |
| 冯国祚 | 境内自然人 | 1.78% | 3,200,000 | 3,200,000 | 0 | 3,200,000 | | |
| 宁波华建汇富创业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.25% | 2,241,000 | 0 | 0 | 2,241,000 | | |
| 宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.68% | 1,222,397 | -5,257,603 | 0 | 1,222,397 | | |
| 刘健 | 境内自然人 | 0.68% | 1,215,480 | 1,215,480 | 0 | 1,215,480 | | |
| 李春云 | 境内自然人 | 0.66% | 1,187,180 | 298,380 | 0 | 1,187,180 | | |
| 张依君 | 境内自然人 | 0.58% | 1,038,320 | 0 | 0 | 1,038,320 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 孙瑞良与张依君为夫妻关系，孙瑞娣和孙瑞良为姐弟关系，除此之外未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | | | | 股份种类 | |
| | | | | | | | 股份种 | 数量 |

| | | 类 | |
|--|---|--------|------------|
| 上海联创永沂股权投资中心（有限合伙） | 17,167,500 | 人民币普通股 | 17,167,500 |
| 毛春霞 | 3,597,800 | 人民币普通股 | 3,597,800 |
| 冯国祚 | 3,200,000 | 人民币普通股 | 3,200,000 |
| 宁波华建汇富创业投资有限公司 | 2,241,000 | 人民币普通股 | 2,241,000 |
| 宁波银洋创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,222,397 | 人民币普通股 | 1,222,397 |
| 刘健 | 1,215,480 | 人民币普通股 | 1,215,480 |
| 李春云 | 1,187,180 | 人民币普通股 | 1,187,180 |
| 张依君 | 1,038,320 | 人民币普通股 | 1,038,320 |
| 刘联荣 | 893,900 | 人民币普通股 | 893,900 |
| 严俊 | 850,800 | 人民币普通股 | 850,800 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、孙瑞良与张依君为夫妻关系，孙瑞娣和孙瑞良为姐弟关系，除此之外未发现公司其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东李春云除通过普通证券账户持有 60,000 股外，还通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,127,180 股，实际合计持有 1,187,180 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|---------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 孙瑞娣 | 董事、副总经理 | 现任 | 4,342,500 | 0 | 722,100 | 3,620,400 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 4,342,500 | 0 | 722,100 | 3,620,400 | 0 | 0 | 0 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|----|-------------|--|
| 康健 | 总经理 | 聘任 | 2020年03月04日 | 经公司第三届董事会第七次会议审议通过，聘任康健先生为公司总经理，任期与第三届董事会任期一致。 |
| 刘慧映 | 财务总监 | 聘任 | 2020年03月04日 | 经公司第三届董事会第七次会议审议通过，聘任刘慧映先生为公司财务总监，任期与第三届董事会任期一致。 |
| 孙瑞良 | 总经理 | 解聘 | 2020年03月04日 | 个人原因 |

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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：华瑞电器股份有限公司

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 | 75,655,503.64 | 107,105,250.47 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 35,604,707.71 | 44,200,782.53 |
| 应收账款 | 151,371,470.91 | 189,666,183.94 |
| 应收款项融资 | 36,896,419.52 | 12,833,162.06 |
| 预付款项 | 16,653,472.81 | 5,847,108.85 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 4,075,134.93 | 4,020,012.33 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 160,056,486.53 | 172,112,594.31 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 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 | 2,589,310.43 | 1,842,145.28 |
| 流动资产合计 | 482,902,506.48 | 537,627,239.77 |
| 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 | 98,708,066.50 | 99,014,506.59 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 14,372,481.65 | 15,952,793.05 |
| 固定资产 | 225,070,376.21 | 235,430,998.70 |
| 在建工程 | 43,599,503.83 | 42,460,910.10 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 26,939,927.27 | 57,793,567.58 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 659,999.98 | 850,000.00 |
| 递延所得税资产 | 8,834,951.78 | 8,615,315.84 |
| 其他非流动资产 | | 539,596.55 |
| 非流动资产合计 | 418,185,307.22 | 460,657,688.41 |
| 资产总计 | 901,087,813.70 | 998,284,928.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 257,251,782.92 | 310,363,170.25 |
| 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 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 50,703,908.97 | 57,641,728.47 |
| 预收款项 | | 2,768,845.08 |
| 合同负债 | 4,427,208.78 | |
| 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 | 18,870,191.60 | 23,577,574.41 |
| 应交税费 | 1,804,432.76 | 2,776,711.30 |
| 其他应付款 | 5,916,467.95 | 5,302,734.24 |
| 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 | 207,439.55 | 324,439.55 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 339,181,432.53 | 402,755,203.30 |
| 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 | | 32,930,505.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 18,306,147.33 | 19,379,872.33 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 18,306,147.33 | 52,310,377.33 |
| 负债合计 | 357,487,579.86 | 455,065,580.63 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 股本 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 130,157,577.42 | 130,157,577.42 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 10,340,008.78 | 10,340,008.78 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 223,102,647.64 | 222,721,761.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 543,600,233.84 | 543,219,347.55 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 543,600,233.84 | 543,219,347.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 901,087,813.70 | 998,284,928.18 |

法定代表人：孙瑞良

主管会计工作负责人：刘慧映

会计机构负责人：刘慧映

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 | 56,786,814.63 | 72,738,414.30 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 18,614,552.52 | 26,387,405.90 |
| 应收账款 | 68,553,180.92 | 86,119,516.96 |
| 应收款项融资 | 17,097,439.65 | 4,547,990.38 |
| 预付款项 | 6,976,371.28 | 48,066.62 |
| 其他应收款 | 59,527,739.47 | 60,039,823.73 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 61,524,344.34 | 60,391,279.13 |
| 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 | 988,708.88 | 611,669.11 |
| 流动资产合计 | 290,069,151.69 | 310,884,166.13 |
| 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 | 304,030,070.01 | 304,030,070.01 |
| 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 | 18,622,978.41 | 19,992,471.62 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 1,663,687.94 | 32,134,175.44 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,090,908.59 | 2,109,566.31 |
| 其他非流动资产 | | 353,521.12 |
| 非流动资产合计 | 326,407,644.95 | 358,619,804.50 |
| 资产总计 | 616,476,796.64 | 669,503,970.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 95,120,031.26 | 95,135,705.64 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 应付账款 | 81,917,349.28 | 105,103,842.84 |
| 预收款项 | | 587,408.15 |
| 合同负债 | 1,853,072.18 | |
| 应付职工薪酬 | 7,131,007.53 | 9,487,076.41 |
| 应交税费 | 402,781.31 | 531,166.09 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 277,152.15 | 294,239.21 |
| 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 | 207,439.55 | 324,439.55 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 211,908,833.26 | 236,463,877.89 |
| 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 | | 32,930,505.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,267,906.67 | 1,464,526.67 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,267,906.67 | 34,395,031.67 |
| 负债合计 | 213,176,739.93 | 270,858,909.56 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 125,244,973.36 | 125,244,973.36 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 10,340,008.78 | 10,340,008.78 |
| 未分配利润 | 87,715,074.57 | 83,060,078.93 |
| 所有者权益合计 | 403,300,056.71 | 398,645,061.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 616,476,796.64 | 669,503,970.63 |

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 | 294,529,754.39 | 358,080,215.44 |
| 其中：营业收入 | 294,529,754.39 | 358,080,215.44 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 294,645,137.42 | 344,701,165.66 |
| 其中：营业成本 | 245,510,599.07 | 292,146,032.58 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 3,997,281.27 | 4,024,262.43 |
| 销售费用 | 6,827,399.05 | 7,080,557.59 |
| 管理费用 | 17,492,147.68 | 17,816,349.35 |
| 研发费用 | 13,181,473.03 | 14,337,370.81 |
| 财务费用 | 7,636,237.32 | 9,296,592.90 |
| 其中：利息费用 | 8,294,467.71 | 9,634,917.26 |
| 利息收入 | 275,806.53 | 375,477.03 |
| 加：其他收益 | 1,562,607.11 | 1,043,438.34 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -306,440.09 | 467,527.01 |
| 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) | 1,016,091.09 | 209,894.69 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -2,718,825.51 | -1,817,954.28 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 5,917,091.23 | -132,985.36 |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | 5,355,140.80 | 13,148,970.18 |
| 加:营业外收入 | 2,661.00 | 383,856.86 |
| 减:营业外支出 | 78,370.34 | 30,732.92 |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | 5,279,431.46 | 13,502,094.12 |
| 减:所得税费用 | 1,298,545.17 | 2,217,892.20 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 |
| (一)按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | |
| 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 | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 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 | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 |
| 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 | 0.02 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.02 | 0.06 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙瑞良

主管会计工作负责人：刘慧映

会计机构负责人：刘慧映

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 | 144,067,109.20 | 173,963,700.80 |
| 减：营业成本 | 121,780,638.45 | 147,704,026.44 |
| 税金及附加 | 1,428,866.99 | 958,841.89 |
| 销售费用 | 2,256,921.38 | 1,862,782.33 |
| 管理费用 | 5,138,966.38 | 5,405,327.27 |

| | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 5,506,345.09 | 6,021,954.97 |
| 财务费用 | 3,724,459.49 | 2,884,011.15 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 349,311.75 | 211,000.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 467,527.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -90,377.91 | -318,627.66 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -751,563.34 | 201,606.44 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 6,045,427.93 | -103,952.61 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 9,783,709.85 | 9,584,309.93 |
| 加：营业外收入 | | 199,768.50 |
| 减：营业外支出 | 50,000.00 | 27,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 9,733,709.85 | 9,757,078.43 |
| 减：所得税费用 | 1,478,714.21 | 1,502,950.32 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 8,254,995.64 | 8,254,128.11 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 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 | 8,254,995.64 | 8,254,128.11 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.050 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.050 | 0.05 |

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 | 296,936,401.26 | 401,902,310.73 |
| 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 | 1,172,120.68 | 8,936,212.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,101,016.41 | 3,580,682.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 299,209,538.35 | 414,419,206.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 159,542,524.42 | 227,373,123.88 |
| 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 | 64,657,020.22 | 69,576,178.94 |
| 支付的各项税费 | 17,738,167.47 | 19,708,493.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,776,529.57 | 10,016,694.05 |
| 经营活动现金流出小计 | 250,714,241.68 | 326,674,490.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,495,296.67 | 87,744,715.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 30,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 39,723,909.60 | 493,717.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 625,346.54 |
| 投资活动现金流入小计 | 39,723,909.60 | 31,619,063.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 39,633,883.77 | 14,667,976.20 |
| 投资支付的现金 | | 60,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 39,633,883.77 | 75,167,976.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 90,025.83 | -43,548,912.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 169,500,000.00 | 257,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 103,668.62 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 169,603,668.62 | 257,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 240,062,122.21 | 273,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,682,805.62 | 7,981,493.66 |
| 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 | 150.00 | 112,297.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | 249,745,077.83 | 281,093,791.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -80,141,409.21 | -24,093,791.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 106,339.88 | 80,630.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -31,449,746.83 | 20,182,642.24 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 102,105,250.47 | 104,392,241.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 70,655,503.64 | 124,574,883.93 |

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 | 259,401,026.34 | 314,075,597.87 |
| 收到的税费返还 | 965,873.78 | 6,867,758.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 234,745.09 | 678,263.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 260,601,645.21 | 321,621,619.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 245,190,232.02 | 231,063,650.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,293,591.96 | 21,069,676.86 |
| 支付的各项税费 | 7,919,997.47 | 7,519,645.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,322,093.47 | 4,462,989.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 275,725,914.92 | 264,115,961.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,124,269.71 | 57,505,657.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 39,723,909.60 | 363,717.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 610,082.61 |
| 投资活动现金流入小计 | 39,723,909.60 | 30,973,799.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 34,824,698.00 | 856,013.12 |
| 投资支付的现金 | | 60,000,000.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 34,824,698.00 | 60,856,013.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,899,211.60 | -29,882,213.51 |
| 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 | 95,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 103,668.62 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 95,103,668.62 | 75,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 95,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,828,041.67 | 3,023,485.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 150.00 | 91,365.48 |
| 筹资活动现金流出小计 | 100,828,191.67 | 99,114,850.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,724,523.05 | -24,114,850.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,018.51 | 91,609.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -15,951,599.67 | 3,600,202.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 67,738,414.30 | 83,265,127.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 51,786,814.63 | 86,865,329.51 |

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 | | | | | | | | | | | | | | 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、上年年末 | 180 | | | | 130, | | | | 10,3 | | 222, | | 543, | | 543, | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|--|----------------------------|--|--|--|---------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 余额 | ,00 0,0 00. 00 | | | | 157, 577. 42 | | | | 40,0 08.7 8 | | 721, 761. 35 | | 219, 347. 55 | | 219, 347. 55 |
| 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 | 180 ,00 0,0 00. 00 | | | | 130, 157, 577. 42 | | | | 10,3 40,0 08.7 8 | | 222, 721, 761. 35 | | 543, 219, 347. 55 | | 543, 219, 347. 55 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列） | | | | | | | | | | | 380, 886. 29 | | 380, 886. 29 | | 380, 886. 29 |
| （一）综合收 益总额 | | | | | | | | | | | 3,98 0,88 6.29 | | 3,98 0,88 6.29 | | 3,98 0,88 6.29 |
| （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 | | | | | | | | | | | -3,6 00,0 00.0 | | -3,6 00,0 00.0 | | -3,6 00,0 00.0 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|--|----------------|
| | | | | | | | | | | 0 | | 0 | | 0 |
| 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 | | | | | | | | | | -3,600,000.00 | | -3,600,000.00 | | -3,600,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他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 | 180,000,000.00 | | | | 130,157,577.42 | | | | 10,340,008.78 | 223,102,647.64 | | 543,600,233.84 | | 543,600,233.84 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 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、上年年末 余额 | 180,000,000.00 | | | | 130,157,577.42 | | | | 8,436,904.63 | | 200,456,975.20 | | 519,051,457.25 | | 519,051,457.25 |
| 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 | 180,000,000.00 | | | | 130,157,577.42 | | | | 8,436,904.63 | | 200,456,975.20 | | 519,051,457.25 | | 519,051,457.25 |
| 三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列) | | | | | | | | | | | 11,284,201.92 | | 11,284,201.92 | | 11,284,201.92 |
| (一)综合收 益总额 | | | | | | | | | | | 11,284,201.92 | | 11,284,201.92 | | 11,284,201.92 |
| (二)所有者 投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投 入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 180,000.00 | | | | 130,157,577.42 | | | 8,436,904.63 | | 211,741,177.12 | | 530,335,659.17 | | 530,335,659.17 |

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、上年年末余额 | 180,000.00 | | | | 125,244,973.36 | | | | 10,340,008.78 | 83,060,078.93 | | 398,645,061.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 180,000.00 | | | | 125,244,973.36 | | | | 10,340,008.78 | 83,060,078.93 | | 398,645,061.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 4,654,995.64 | | 4,654,995.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 8,254,995.64 | | 8,254,995.64 |
| （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 | | | | | | | | | | -3,600.00 | | -3,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -3,600.00 | | -3,600,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|----------------|
| 四、本期期末余额 | 180,000,000.00 | | | | 125,244,973.36 | | | | 10,340,008.78 | 87,715,074.57 | | 403,300,056.71 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|----------------|

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、上年年末余额 | 180,000,000.00 | | | | 125,244,973.36 | | | | 8,436,904.63 | 65,932,141.63 | | 379,614,019.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 180,000,000.00 | | | | 125,244,973.36 | | | | 8,436,904.63 | 65,932,141.63 | | 379,614,019.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | 8,254,128.11 | | 8,254,128.11 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 8,254,128.11 | | 8,254,128.11 |
| (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 | 180, 000, 000. | | | | 125,2 44,97 3.36 | | | | 8,436 ,904. 63 | 74,186, 269.74 | | 387,868, 147.73 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | 00 | | | | | | | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

三、公司基本情况

华瑞电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年9月27日经（国）名称变核内字[2012]第1397号文批准，由宁波华瑞电器有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的前身为宁波华瑞电器有限公司，由孙瑞良与陈定儿于1996年2月共同出资组建，注册资本为218万元，其中孙瑞良出资200万元，占注册资本的91.74%，陈定儿出资18万元，占注册资本的8.26%。后经历次股权转让及增资，截止2012年11月30日，公司注册资本为6,285.93万元。

2012年12月6日，公司以2012年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司。2017年3月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华瑞电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]263号文）核准，经深圳证券交易所《关于华瑞电器股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]177号）同意，公司首次公开发行的2,500万股人民币普通股股票已于2017年3月20日在深圳证券交易所创业板上市交易，公司注册资本增至100,000,000股。2018年5月7日召开2017年年度股东大会审议通过，公司以10,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增8,000万股，总股本由10,000万股增加至18,000万股。

注册地址：宁波市鄞州区姜山镇科技园区。

公司所处行业：电气机械和器材制造业。

经营范围：摩托车启动电机、汽车电机、微特电机、换向器（整流子）、电机配件、新型机电元件、精冲模和精密型腔模的研发、制造、加工、销售；金属材料的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物或技术除外。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司将宁波胜克、江苏胜克、杭州胜克三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本节之“九、在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围未发生变化。

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。

2、持续经营

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重大事项，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：

本公司下列主要会计政策、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

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2020年1月1日起至2020年6月30日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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。

（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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(A) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，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，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，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，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，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价

或股本溢价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（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。

（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”。
- ④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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

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

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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、应收款项融资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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收关联方客户

应收账款组合2 应收非关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收关联方款项

其他应收款组合4 应收押金和保证金

其他应收款组合5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

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

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

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。以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 应收款项

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。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，企业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得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，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，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

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。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是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

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。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。

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、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

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、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

(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。

16、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10（5）金融工具减值”。

17、合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

18、持有待售资产

(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。

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,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的,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转入改按权益法核算的当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销,投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

资产类别净残值率(%) 预计使用年限年折旧率(%)

房屋建筑物5-10 20 4.75-4.50

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 | 20-30 | 5%-10% | 4.75%-3.00% |
| 机械设备 | 年限平均法 | 10-14 | 5%-10% | 9.50%-6.43% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-8 | 5%-10% | 19.00%-11.25% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5%-10% | 31.67%-18.00% |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3 | 0 | 33.33% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-8 | 5%-10% | 19.00%-11.25% |

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

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，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预

计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

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

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

自2020年1月1日起的会计政策

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

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

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。

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

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。

③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。

④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

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。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

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

①公司国内销售：

直接销售：公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

寄售仓销售：公司以客户领用并取得对账结算单据后确认相关风险的转移，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

②公司出口直接销售：在FOB或CIF交易模式下，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

（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，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 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

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。

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递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

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，计入租赁收入/业务业务收入。

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|------------------------|--|---|
| 将与履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。 | 公司于2020年4月23日召开了第三届董事会第八次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对该议案发表了独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，公司本次会计政策变更无需提交股东大会审议。 | 合并资产负债表中预收款项：减少2,768,845.08元；合同负债：增加2,768,845.08元。母公司资产负债表中预收款项：减少587,408.15元；合同负债：增加587,408.15元。 |

执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）

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

(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、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

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 | 107,105,250.47 | 107,105,250.47 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 44,200,782.53 | 44,200,782.53 | |
| 应收账款 | 189,666,183.94 | 189,666,183.94 | |
| 应收款项融资 | 12,833,162.06 | 12,833,162.06 | |
| 预付款项 | 5,847,108.85 | 5,847,108.85 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,020,012.33 | 4,020,012.33 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 172,112,594.31 | 172,112,594.31 | |
| 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 | 1,842,145.28 | 1,842,145.28 | |
| 流动资产合计 | 537,627,239.77 | 537,627,239.77 | |
| 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 | 99,014,506.59 | 99,014,506.59 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 15,952,793.05 | 15,952,793.05 | |
| 固定资产 | 235,430,998.70 | 235,430,998.70 | |
| 在建工程 | 42,460,910.10 | 42,460,910.10 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 57,793,567.58 | 57,793,567.58 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 850,000.00 | 850,000.00 | |
| 递延所得税资产 | 8,615,315.84 | 8,615,315.84 | |
| 其他非流动资产 | 539,596.55 | 539,596.55 | |
| 非流动资产合计 | 460,657,688.41 | 460,657,688.41 | |
| 资产总计 | 998,284,928.18 | 998,284,928.18 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 310,363,170.25 | 310,363,170.25 | |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 57,641,728.47 | 57,641,728.47 | |
| 预收款项 | 2,768,845.08 | | -2,768,845.08 |
| 合同负债 | | 2,768,845.08 | 2,768,845.08 |
| 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 | 23,577,574.41 | 23,577,574.41 | |
| 应交税费 | 2,776,711.30 | 2,776,711.30 | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 其他应付款 | 5,302,734.24 | 5,302,734.24 | |
| 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 | 324,439.55 | 324,439.55 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 402,755,203.30 | 402,755,203.30 | |
| 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 | 32,930,505.00 | 32,930,505.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 19,379,872.33 | 19,379,872.33 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 52,310,377.33 | 52,310,377.33 | |
| 负债合计 | 455,065,580.63 | 455,065,580.63 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 130,157,577.42 | 130,157,577.42 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--|
| 盈余公积 | 10,340,008.78 | 10,340,008.78 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 222,721,761.35 | 222,721,761.35 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 543,219,347.55 | 543,219,347.55 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 543,219,347.55 | 543,219,347.55 | |
| 负债和所有者权益总计 | 998,284,928.18 | 998,284,928.18 | |

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，首次执行日，将与履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。

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 | 72,738,414.30 | 72,738,414.30 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 26,387,405.90 | 26,387,405.90 | |
| 应收账款 | 86,119,516.96 | 86,119,516.96 | |
| 应收款项融资 | 4,547,990.38 | 4,547,990.38 | |
| 预付款项 | 48,066.62 | 48,066.62 | |
| 其他应收款 | 60,039,823.73 | 60,039,823.73 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 60,391,279.13 | 60,391,279.13 | |
| 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 | 611,669.11 | 611,669.11 | |
| 流动资产合计 | 310,884,166.13 | 310,884,166.13 | |
| 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 | 304,030,070.01 | 304,030,070.01 | |
| 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 | 19,992,471.62 | 19,992,471.62 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 32,134,175.44 | 32,134,175.44 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 2,109,566.31 | 2,109,566.31 | |
| 其他非流动资产 | 353,521.12 | 353,521.12 | |
| 非流动资产合计 | 358,619,804.50 | 358,619,804.50 | |
| 资产总计 | 669,503,970.63 | 669,503,970.63 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 95,135,705.64 | 95,135,705.64 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | |
| 应付账款 | 105,103,842.84 | 105,103,842.84 | |
| 预收款项 | 587,408.15 | | -587,408.15 |
| 合同负债 | | 587,408.15 | 587,408.15 |
| 应付职工薪酬 | 9,487,076.41 | 9,487,076.41 | |
| 应交税费 | 531,166.09 | 531,166.09 | |
| 其他应付款 | 294,239.21 | 294,239.21 | |
| 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 | 324,439.55 | 324,439.55 | |
| 其他流动负债 | | | |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|--|
| 流动负债合计 | 236,463,877.89 | 236,463,877.89 | |
| 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 | 32,930,505.00 | 32,930,505.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 1,464,526.67 | 1,464,526.67 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 34,395,031.67 | 34,395,031.67 | |
| 负债合计 | 270,858,909.56 | 270,858,909.56 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 125,244,973.36 | 125,244,973.36 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 10,340,008.78 | 10,340,008.78 | |
| 未分配利润 | 83,060,078.93 | 83,060,078.93 | |
| 所有者权益合计 | 398,645,061.07 | 398,645,061.07 | |
| 负债和所有者权益总计 | 669,503,970.63 | 669,503,970.63 | |

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，首次执行日，将与履约义务相关的预收款项重分类至合同负债。

(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 | 销项税额减可抵扣的进项税额 | 6%、16%、10%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 流转税额 | 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 |
|--------------|-------|
| 华瑞电器股份有限公司 | 15% |
| 宁波胜克换向器有限公司 | 15% |
| 江苏胜克机电科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

本公司于2018年11月27日被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201833100090，本公司2018-2020年度减按15%的税率征收企业所得税。

子公司宁波胜克于2017年11月29日被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201733100089，宁波胜克2017年-2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

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 | 9,805.77 | 23,474.74 |
| 银行存款 | 53,605,697.87 | 101,831,775.73 |
| 其他货币资金 | 22,040,000.00 | 5,250,000.00 |
| 合计 | 75,655,503.64 | 107,105,250.47 |

其他说明

其他货币资金中，期末本公司在银行存款中有16,790,000.00元的定额存单，银行承兑汇票保证金5,250,000.00元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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 | 34,703,993.47 | 43,700,558.79 |
| 商业承兑票据 | 900,714.24 | 500,223.74 |
| 合计 | 35,604,707.71 | 44,200,782.53 |

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

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(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 | 26,965,072.80 | |
| 合计 | 26,965,072.80 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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 | 4,103,101.26 | 2.36% | 4,103,101.26 | 100.00% | | 6,193,620.35 | 2.90% | 6,193,620.35 | 100.00% | 0.00 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 169,996,636.78 | 97.64% | 18,625,165.87 | 10.96% | 151,371,470.91 | 207,569,901.99 | 97.10% | 17,903,718.05 | 8.63% | 189,666,183.94 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 1. 应收关联方客 | | | | | | | | | | |
| 2. 应收非关联方 | 169,996,636.78 | 97.64% | 18,625,165.87 | 10.96% | 151,371,470.91 | 207,569,901.99 | 97.10% | 17,903,718.05 | 8.63% | 189,666,183.94 |
| 合计 | 174,099,738.04 | 100.00% | 22,728,267.13 | 13.05% | 151,371,470.91 | 213,763,522.34 | 100.00% | 24,097,338.40 | 11.27% | 189,666,183.94 |

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 |
| 浙江慧欣工贸有限公司 | 1,169,897.50 | 1,169,897.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳东明机电股份有限公司 | 1,842,385.37 | 1,842,385.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 1,090,818.39 | 1,090,818.39 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,103,101.26 | 4,103,101.26 | -- | -- |

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 |
| 1 年以内 | 152,058,572.95 | 7,601,492.27 | 5.00% |
| 1-2 年 | 5,361,688.45 | 536,168.85 | 10.00% |
| 2-3 年 | 393,357.49 | 118,007.25 | 30.00% |
| 3-4 年 | 3,071,809.29 | 1,535,904.65 | 50.00% |
| 4-5 年 | 1,388,078.73 | 1,110,462.98 | 80.00% |
| 5 年以上 | 7,723,129.87 | 7,723,129.87 | 100.00% |

| | | | |
|----|----------------|---------------|----|
| 合计 | 169,996,636.78 | 18,625,165.87 | -- |
|----|----------------|---------------|----|

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） | 152,058,572.95 |
| 1 至 2 年 | 5,361,688.45 |
| 2 至 3 年 | 393,357.49 |
| 3 年以上 | 16,286,119.15 |
| 3 至 4 年 | 3,071,809.29 |
| 4 至 5 年 | 1,388,078.73 |
| 5 年以上 | 11,826,231.13 |
| 合计 | 174,099,738.04 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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 |
|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| 江西康成特导新材料股份有限公司 | 16,362,924.65 | 9.40% | 818,146.23 |
| 东阳市瑞克科技有限公司 | 11,717,222.51 | 6.73% | 585,861.13 |
| 浙江博大实业有限公司 | 8,514,368.67 | 4.89% | 425,718.43 |
| 江苏铁锚电动工具有限公司 | 5,811,904.29 | 3.34% | 290,595.21 |
| 浙江方正电机股份有限公司 | 5,114,862.25 | 2.94% | 255,743.11 |
| 合计 | 47,521,282.37 | 27.30% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(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：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 36,896,419.52 | 12,833,162.06 |
| 合计 | 36,896,419.52 | 12,833,162.06 |

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

其他说明：

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 | 16,383,916.12 | 98.38% | 5,539,828.78 | 94.75% |
| 1 至 2 年 | 269,556.69 | 1.62% | 208,979.41 | 3.57% |
| 2 至 3 年 | | | 68,250.66 | 1.17% |
| 3 年以上 | | | 30,050.00 | 0.51% |
| 合计 | 16,653,472.81 | -- | 5,847,108.85 | -- |

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：

- (1) 预付款项期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。
- (2) 预付款项期末余额中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

(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 | 与本公司关系 | 金 额 | 账 龄 | 占比 |
|--------------------|--------|--------------|------|--------|
| 上海康成铜业集团有限公司 | 非关联方 | 8,091,744.89 | 1年以内 | 48.59% |
| 浙江三阳建设有限公司 | 非关联方 | 1,952,200.00 | 1年以内 | 11.72% |
| 江西康克尔电子有限公司 | 非关联方 | 1,450,706.28 | 1年以内 | 8.71% |
| 宁波市鄞州世涛机械配件厂（普通合伙） | 非关联方 | 1,193,183.81 | 1年以内 | 7.16% |
| 宁波市鄞州亿科达机械配件厂 | 非关联方 | 890,783.23 | 1年以内 | 5.35% |

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,075,134.93 | 4,020,012.33 |
| 合计 | 4,075,134.93 | 4,020,012.33 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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 | 3,477,960.00 | 3,753,260.00 |
| 往来款 | 430,566.20 | 377,493.83 |
| 备用金 | 81,000.00 | 78,895.50 |
| 出口退税 | 85,608.73 | 411,754.28 |
| 合计 | 4,075,134.93 | 4,621,403.61 |

2) 坏账准备计提情况

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） | 1,043,998.96 |
| 1 至 2 年 | 3,013,249.57 |
| 2 至 3 年 | 9,373.40 |
| 3 年以上 | 8,513.00 |
| 3 至 4 年 | 325.00 |
| 4 至 5 年 | 8,188.00 |
| 5 年以上 | 0.00 |
| 合计 | 4,075,134.93 |

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4)本期实际核销的其他应收款情况

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 |
|-----------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 宁波市鄞州开发建设投资有限公司 | 履约金 | 3,038,000.00 | 2 年内 | 74.55% | 302,800.00 |
| 浙江中大元通融资租赁公司 | 保证金 | 260,000.00 | 2-3 年 | 6.38% | |
| 锐奇控股股份有限公司 | 质量保证金 | 150,000.00 | 5 年以上 | 3.68% | 150,000.00 |
| 住房公积金 | 代收代付 | 296,652.00 | 1 年以内 | 7.28% | |
| 杭州骆家庄股份合作社 | 押金 | 140,000.00 | 1-2 年 | 3.44% | 14,000.00 |
| 合计 | -- | 3,884,652.00 | -- | 95.33% | 466,800.00 |

6)涉及政府补助的应收款项

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：

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 | 28,188,828.88 | | 28,188,828.88 | 38,472,718.16 | | 38,472,718.16 |
| 在产品 | 36,042,104.93 | | 36,042,104.93 | 40,809,628.12 | | 40,809,628.12 |
| 库存商品 | 40,180,624.95 | 4,099,814.25 | 36,080,810.70 | 47,368,605.57 | 4,147,950.01 | 43,220,655.56 |
| 周转材料 | 226,665.24 | | 226,665.24 | 406,474.12 | | 406,474.12 |
| 发出商品 | 61,044,009.41 | 2,069,123.36 | 58,974,886.05 | 50,181,960.74 | 1,459,043.30 | 48,722,917.44 |
| 委托加工物资 | 543,190.73 | | 543,190.73 | 480,200.91 | | 480,200.91 |
| 合计 | 166,225,424.14 | 6,168,937.61 | 160,056,486.53 | 177,719,587.62 | 5,606,993.31 | 172,112,594.31 |

(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 | |
| 库存商品 | 4,147,950.01 | 523,799.23 | | 571,934.99 | | 4,099,814.25 |
| 发出商品 | 1,459,043.30 | 672,403.05 | | 62,322.99 | | 2,069,123.36 |
| 合计 | 5,606,993.31 | 1,196,202.28 | | 634,257.98 | | 6,168,937.61 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 理财产品 | | |
| 预交企业所得税 | 2,425,868.16 | 1,665,197.68 |
| 待抵扣进项税 | 163,442.27 | 176,947.60 |
| 合计 | 2,589,310.43 | 1,842,145.28 |

其他说明：

其他流动资产期末比期初大幅增加，主要是预交所得税增加所致。

14、债权投资

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

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

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

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 | 权益法下确认的投资 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | 损益 | | | 利润 | | | |
|------------------|---------------|--|--|-------------|--|--|----|--|--|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 杭州申通物联投资企业（有限合伙） | 99,014,506.59 | | | -306,440.09 | | | | | | 98,708,066.50 |
| 小计 | 99,014,506.59 | | | -306,440.09 | | | | | | 98,708,066.50 |
| 合计 | 99,014,506.59 | | | -306,440.09 | | | | | | 98,708,066.50 |

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

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

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 22,959,354.17 | | | 22,959,354.17 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 1,420,449.05 | | | 1,420,449.05 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 1,420,449.05 | | | |
| 4.期末余额 | 21,538,905.12 | | | 21,538,905.12 |
| 二、累计折旧和累计 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 7,006,561.12 | | | 7,006,561.12 |
| 2.本期增加金额 | 159,862.35 | | | 159,862.35 |
| (1) 计提或摊销 | 159,862.35 | | | 159,862.35 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 7,166,423.47 | | | 7,166,423.47 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 14,372,481.65 | | | 14,372,481.65 |
| 2.期初账面价值 | 15,952,793.05 | | | 15,952,793.05 |

(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

其他说明

报告期内投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 225,070,376.21 | 235,430,998.70 |
| 合计 | 225,070,376.21 | 235,430,998.70 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机械设备 | 办公设备 | 运输工具 | 模具 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 155,471,383.89 | 248,760,062.17 | 7,426,411.40 | 8,276,659.10 | 49,199,702.52 | 6,801,386.36 | 475,935,605.44 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 购置 | | 1,489,550.38 | 133,488.86 | | | 67,884.53 | 1,690,923.77 |
| (2) 在建工程转入 | | 625,064.98 | | | 1,542,566.81 | | 2,167,631.79 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 1,420,449.05 | | | | | | 1,420,449.05 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | 837,714.47 | 217,422.00 | 77,068.00 | | | 1,132,204.47 |
| 4.期末余额 | 156,891,832.94 | 250,036,963.06 | 7,342,478.26 | 8,199,591.10 | 50,742,269.33 | 6,869,270.89 | 480,082,405.58 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 71,811,307.18 | 110,255,761.74 | 6,118,030.08 | 4,434,193.99 | 43,444,233.09 | 4,441,080.66 | 240,504,606.74 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | 3,984,867.67 | 8,718,447.80 | 188,224.59 | 605,301.21 | 1,072,485.72 | 529,417.53 | 15,098,744.52 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | 310,870.19 | 207,237.10 | 73,214.60 | | | 591,321.89 |
| 4.期末余额 | 75,796,174.8 | 118,663,33 | 6,099,017.5 | 4,966,280.60 | 44,516,718.8 | 4,970,498.19 | 255,012,029. |

| | | | | | | | |
|---------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
| | 5 | 9.35 | 7 | | 1 | | 37 |
| 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 或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 81,095,658.0 9 | 131,373,62 3.71 | 1,243,460.6 9 | 3,233,310.50 | 6,225,550.52 | 1,898,772.70 | 225,070,376. 21 |
| 2.期初账面 价值 | 83,660,076.7 1 | 138,504,30 0.43 | 1,308,381.3 2 | 3,842,465.11 | 5,755,469.43 | 2,360,305.70 | 235,430,998. 70 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 43,599,503.83 | 42,460,910.10 |
| 合计 | 43,599,503.83 | 42,460,910.10 |

(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 |
| 房屋建筑物 | 37,469,654.01 | | 37,469,654.01 | 37,249,633.84 | | 37,249,633.84 |
| 在安装设备 | 5,635,309.82 | | 5,635,309.82 | 4,803,461.92 | | 4,803,461.92 |
| 零星工程 | 494,540.00 | | 494,540.00 | 407,814.34 | | 407,814.34 |
| 合计 | 43,599,503.83 | | 43,599,503.83 | 42,460,910.10 | | 42,460,910.10 |

(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 |
|-------|-----|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | | 37,249,633.84 | 220,020.17 | | | 37,469,654.01 | | | | | | 其他 |
| 在安装设备 | | 4,803,461.92 | 2,999,479.69 | 2,167,631.79 | | 5,635,309.82 | | | | | | 其他 |
| 零星工程 | | 407,814.34 | 86,725.66 | | | 494,540.00 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | 42,460,910.10 | 3,306,225.52 | 2,167,631.79 | | 43,599,503.83 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

其他说明：

在建工程期末余额比期初余额增长3%，主要原因是本期子公司宁波胜克设备增加所致。

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

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 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 65,019,685.94 | | | 1,228,533.08 | 66,248,219.02 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 31,111,295.34 | | | | 31,111,295.34 |
| (1) 处置 | 31,111,295.34 | | | | 31,111,295.34 |
| 4.期末余额 | 33,908,390.60 | | | 1,228,533.08 | 35,136,923.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,800,506.92 | | | 654,144.52 | 8,454,651.44 |
| 2.本期增加金额 | 393,544.42 | | | 74,729.95 | 468,274.37 |
| (1) 计提 | 393,544.42 | | | 74,729.95 | 468,274.37 |
| 3.本期减少金额 | 725,929.40 | | | | 725,929.40 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|------------|---------------|
| (1) 处置 | 725,929.40 | | | | 725,929.40 |
| 4.期末余额 | 7,468,121.94 | | | 728,874.47 | 8,196,996.41 |
| 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 | 26,440,268.66 | | | 499,658.61 | 26,939,927.27 |
| 2.期初账面 价值 | 57,219,179.02 | | | 574,388.56 | 57,793,567.58 |

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

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

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 |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 850,000.00 | | 190,000.02 | | 659,999.98 |
| 合计 | 850,000.00 | | 190,000.02 | | 659,999.98 |

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 | 29,499,095.29 | 4,521,710.38 | 30,318,050.56 | 4,664,862.25 |
| 内部交易未实现利润 | 572,925.40 | 85,938.81 | 572,925.40 | 85,938.81 |
| 可抵扣亏损 | 3,255,854.47 | 563,096.56 | | |
| 递延收益 | 18,306,147.33 | 3,664,206.03 | 19,379,872.33 | 3,864,514.78 |
| 合计 | 51,634,022.49 | 8,834,951.78 | 50,270,848.29 | 8,615,315.84 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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 | | 8,834,951.78 | | 8,615,315.84 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

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 |
| 预付设备 | | | | 539,596.55 | | 539,596.55 |
| 合计 | | | | 539,596.55 | | 539,596.55 |

其他说明：

其他非流动资产期末比期初减少，主要原因是预付的设备款减少。

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 97,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 保证借款 | 124,950,000.00 | 121,950,000.00 |
| 保证/抵押借款 | 35,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 应计利息 | 301,782.92 | 413,170.25 |
| 商票贴现借款 | | |
| 合计 | 257,251,782.92 | 310,363,170.25 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

(1) 抵押借款期末余额系宁波胜克以账面价值为 5,975,780.62 元的土地使用权、账面价值为 28,204,597.87 元的地上建筑物向中国农业银行天一支行取得借 97,000,000.00 元。

(2) 保证借款期末余额中，宁波胜克、孙瑞良为本公司提供担保向中国农业银行宁波天一支行取得借款 50,000,000.00 元；华瑞电器为宁波胜克提供担保向中国银行宁波新碶支行取得借款 25,000,000.00 元；本公司、孙瑞良为宁波胜克提供担保向中国建设银行鄞州支行取得借款 14,950,000.00 元，宁波胜克、江苏胜克为本公司提供担保向交通银行鄞中支行取得借款 10,000,000.00 元，本公司为宁波胜克提供担保向交通银行宁波鄞州支行取得借款 10,000,000.00 元；本公司为宁波胜克提供担保向兴业银行北仑支行取得借款 15,000,000.00 元。

华瑞电器为宁波胜克提供担保向中国建设银行宁波鄞州支行取得借款 40,000,000.00 元。华瑞电器、追加孙瑞良为宁波胜克提供担保向中国农业银行天一支行取得借款 10,000,000.00 元。

(3) 保证/抵押借款期末余额中，本公司以账面价值为 1,416,870.47 元的土地使用权、账面价值为 895,951.37 元的地上房屋及建筑物抵押并由宁波胜克担保向中国银行宁波东湖支行贷款 35,000,000.00 元。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

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 | 41,582,706.93 | 45,465,945.63 |
| 应付工程及设备款 | 5,429,476.33 | 7,001,631.25 |
| 应付劳务费 | 2,098,067.96 | 3,871,728.57 |
| 应付运费 | 734,296.75 | 519,065.23 |
| 其他 | 859,361.00 | 783,357.79 |
| 合计 | 50,703,908.97 | 57,641,728.47 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,427,208.78 | 2,768,845.08 |
| 合计 | 4,427,208.78 | 2,768,845.08 |

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 | 23,294,168.69 | 57,882,118.08 | 62,541,947.47 | 18,634,339.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 283,405.72 | 2,067,519.33 | 2,115,072.75 | 235,852.30 |
| 合计 | 23,577,574.41 | 59,949,637.41 | 64,657,020.22 | 18,870,191.60 |

(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 | 16,134,393.99 | 51,705,841.00 | 56,461,335.32 | 11,378,899.67 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2、职工福利费 | | 993,875.04 | 1,036,191.16 | -42,316.12 |
| 3、社会保险费 | 63,952.02 | 1,691,440.84 | 1,482,286.65 | 273,106.21 |
| 其中：医疗保险费 | 47,234.54 | 1,539,999.24 | 1,335,958.60 | 251,275.18 |
| 工伤保险费 | 12,595.32 | 126,282.34 | 121,380.96 | 17,496.70 |
| 生育保险费 | 4,122.16 | 25,159.26 | 24,947.09 | 4,334.33 |
| 4、住房公积金 | 181,632.00 | 2,698,542.00 | 2,698,542.00 | 181,632.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,914,190.68 | 792,419.20 | 863,592.34 | 6,843,017.54 |
| 合计 | 23,294,168.69 | 57,882,118.08 | 62,541,947.47 | 18,634,339.30 |

(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 | 273,948.98 | 1,996,514.01 | 2,042,743.49 | 227,719.50 |
| 2、失业保险费 | 9,456.74 | 71,005.32 | 72,329.26 | 8,132.80 |
| 合计 | 283,405.72 | 2,067,519.33 | 2,115,072.75 | 235,852.30 |

其他说明：

应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 323,802.31 | 669,625.27 |
| 个人所得税 | 81,603.98 | 116,044.15 |
| 城市维护建设税 | 102,048.88 | 137,209.45 |
| 房产税 | 532,302.55 | 905,020.50 |
| 土地使用税 | 496,670.09 | 803,014.84 |
| 教育费附加 | 74,325.98 | 98,006.75 |
| 其他 | 193,678.97 | 47,790.34 |
| 合计 | 1,804,432.76 | 2,776,711.30 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 5,916,467.95 | 5,302,734.24 |
| 合计 | 5,916,467.95 | 5,302,734.24 |

(1) 应付利息**(2) 应付股利****(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 |
|-----|--------------|--------------|
| 借款 | 4,500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 保证金 | 602,329.43 | 663,920.00 |
| 往来款 | 814,138.52 | 638,814.24 |
| 合计 | 5,916,467.95 | 5,302,734.24 |

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 |
|------------|--------------|-----------|
| 淮安园兴投资有限公司 | 4,000,000.00 | 尚未到期 |
| 合计 | 4,000,000.00 | -- |

其他说明

42、持有待售负债**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 207,439.55 | 324,439.55 |
| 合计 | 207,439.55 | 324,439.55 |

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额下降36.06%，原因系部分融资租赁项目于本期到期偿还。

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|---------------|
| 专项应付款 | | 32,930,505.00 |
| 合计 | | 32,930,505.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

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 |
|-------|---------------|------|---------------|------|-------|
| 拆迁补偿款 | 32,930,505.00 | | 32,930,505.00 | | 不拆迁退回 |
| 合计 | 32,930,505.00 | | 32,930,505.00 | | -- |

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

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 | 15,637,814.35 | | 828,620.00 | 14,809,194.35 | 与资产相关的政府补助 |
| 未确认售后租回损益 | 3,742,057.98 | | 245,105.00 | 3,496,952.98 | 融资租赁 |
| 合计 | 19,379,872.33 | | 1,073,725.00 | 18,306,147.33 | -- |

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 |
|-----------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 固定资产投资补助 | 9,300,000.00 | | | 350,000.00 | | | 8,950,000.08 | 与资产相关 |
| 年产 1 亿只汽车换向器生产线技改项目补助 | 932,526.67 | | | 130,120.00 | | | 802,406.67 | 与资产相关 |
| 年产 1.5 亿只汽车换向器生产线技改项目补助 | 532,000.00 | | | 66,500.00 | | | 465,500.00 | 与资产相关 |
| 年增产 500 万只高性能汽车新型换向器生产线技改项目 | 237,500.00 | | | 34,000.00 | | | 203,500.00 | 与资产相关 |
| 增产 1000 万只高性能换向器生产线技改项目 | 600,666.67 | | | 39,000.00 | | | 561,666.67 | 与资产相关 |
| 智能化车间改造项目 | 500,333.47 | | | 42,500.00 | | | 457,833.39 | 与资产相关 |
| 机器人换人示范项 | 35,000.00 | | | | | | 35,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|--|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 目 | | | | | | | | |
| 新增 3000 万只全塑型换向器及该项目 | 183,333.34 | | | 28,500.00 | | | 154,833.34 | 与资产相关 |
| 产业结构调整专项资金 | 395,833.37 | | | 53,000.00 | | | 342,833.37 | 与资产相关 |
| 高性能特种电机换向器生产线技改项目 | 1,838,287.50 | | | 10,000.00 | | | 1,828,287.50 | 与资产相关 |
| 工业和信息化产业发展资金 | 308,833.33 | | | 50,000.00 | | | 258,833.33 | 与资产相关 |
| 高新技术技术改造技术改造资金补助 | 773,500.00 | | | 25,000.00 | | | 748,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 15,637,814.35 | | | 828,620.00 | | | 14,809,194.35 | |

其他说明：

52、其他非流动负债

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 | 180,000,000.00 | | | | | | 180,000,000.00 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 130,157,577.42 | | | 130,157,577.42 |
| 合计 | 130,157,577.42 | | | 130,157,577.42 |

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

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 | 10,340,008.78 | | | 10,340,008.78 |
| 合计 | 10,340,008.78 | | | 10,340,008.78 |

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 | 222,721,761.35 | 200,456,975.20 |
| 调整后期初未分配利润 | 222,721,761.35 | 200,456,975.20 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 |
| 应付普通股股利 | 3,600,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 223,102,647.64 | 211,741,177.12 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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 | 236,696,782.29 | 191,442,830.81 | 289,034,627.99 | 227,215,948.97 |
| 其他业务 | 58,722,416.98 | 54,957,213.14 | 69,045,587.45 | 64,930,083.61 |
| 合计 | 295,419,199.27 | 246,400,043.95 | 358,080,215.44 | 292,146,032.58 |

与履约义务相关的信息：

正常履约，未出现违规事由。

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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 | 1,317,169.15 | 1,382,869.26 |
| 教育费附加 | 941,540.61 | 987,460.38 |
| 房产税 | 775,292.95 | 759,074.60 |
| 土地使用税 | 686,995.43 | 603,938.03 |
| 车船使用税 | | 1,149.52 |
| 印花税 | 112,084.23 | 97,102.84 |
| 残保金 | 163,669.98 | 127,030.00 |
| 环保税 | 528.92 | 65,637.80 |
| 合计 | 3,997,281.27 | 4,024,262.43 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,627,814.44 | 1,737,464.34 |
| 运费 | 1,904,863.87 | 1,671,029.33 |
| 业务招待费 | 1,660,267.99 | 1,673,417.20 |
| 销售佣金 | 792,372.09 | 706,263.76 |
| 保险费 | 287,268.20 | 19,688.90 |
| 差旅费 | 49,842.58 | 171,557.50 |
| 快递费 | 62,115.85 | 100,729.88 |
| 广告宣传费 | 26,886.79 | 2,362.00 |
| 其他 | 415,967.24 | 998,044.68 |
| 合计 | 6,827,399.05 | 7,080,557.59 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,783,367.88 | 7,378,348.30 |
| 折旧费 | 2,964,334.99 | 2,762,383.97 |
| 中介服务费 | 1,804,540.17 | 1,580,956.37 |
| 办公费 | 956,763.87 | 692,908.86 |
| 无形资产摊销 | 658,274.39 | 710,071.35 |
| 差旅费 | 191,452.68 | 247,536.22 |
| 业务招待费 | 719,629.65 | 736,038.41 |
| 保险费 | 97,493.62 | 115,744.58 |
| 其他 | 1,316,290.43 | 3,592,361.29 |
| 合计 | 17,492,147.68 | 17,816,349.35 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,834,623.71 | 7,556,917.13 |
| 材料费 | 3,329,166.29 | 4,514,883.37 |
| 折旧 | 1,213,888.35 | 1,149,156.66 |
| 模具费 | 654,782.95 | 636,119.23 |
| 水电 | 119,947.59 | 453,755.21 |
| 无形资产摊销 | 29,064.14 | 24,600.71 |
| 其他 | | 1,938.50 |
| 合计 | 13,181,473.03 | 14,337,370.81 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 利息净支出 | 8,018,661.18 | 9,258,429.46 |
| 汇兑净损失 | -453,377.16 | -407,676.37 |
| 银行手续费 | 70,953.30 | 105,669.81 |
| 合计 | 7,636,237.32 | 9,296,592.90 |

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 |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,461,808.86 | 1,043,438.34 |
| 高新企业入库奖励 | 100,000.00 | |
| 个税代扣代缴手续费 | 798.25 | |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -306,440.09 | |
| 理财产品收益 | | 467,527.01 |
| 合计 | -306,440.09 | 467,527.01 |

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****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 | 21,380.81 | 858.59 |
| 应收票据坏账损失 | -8,424.20 | |
| 应收账款坏账损失 | 1,003,134.48 | 209,036.10 |
| 合计 | 1,016,091.09 | 209,894.69 |

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 | -2,718,825.51 | -1,817,954.28 |
| 合计 | -2,718,825.51 | -1,817,954.28 |

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 |
|---|--------------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 5,917,091.23 | -132,985.36 |

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 |
|------|----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 2,661.00 | 147,800.00 | 2,661.00 |
| 其他 | | 236,056.86 | |
| 合计 | 2,661.00 | 383,856.86 | 2,661.00 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|-------|------|---------------------------------------|------------|--------|----------|------------|-------------|
| 稳岗返还社保费 | 杭州胜克 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 2,661.00 | | |
| 2018 年企业 | 北仑区科技 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 147,800.00 | |

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 | 50,000.00 | 27,000.00 | 50,000.00 |
| 滞纳金 | 28,370.34 | | 28,370.34 |
| 其他 | | 3,732.92 | |
| 合计 | 78,370.34 | 30,732.92 | |

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 | 1,518,181.11 | 2,178,503.65 |
| 递延所得税费用 | -219,635.94 | 39,388.55 |
| 合计 | 1,298,545.17 | 2,217,892.20 |

(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 | 5,279,431.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 791,914.72 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -194,560.78 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -870,731.99 |
| 本期末确认递延所得税的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,571,923.22 |
| 所得税费用 | 1,298,545.17 |

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 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 103,459.25 | 698,800.00 |
| 其他 | 997,557.16 | 2,881,882.80 |
| 合计 | 1,101,016.41 | 3,580,682.80 |

(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 |
|-------|--------------|---------------|
| 业务招待 | 1,634,941.37 | 789,433.87 |
| 运费 | 1,383,904.33 | 336,381.69 |
| 中介服务费 | 1,272,963.18 | 15,025.00 |
| 销售佣金 | 697,650.69 | 523,327.78 |
| 差旅费 | 493,111.11 | 311,760.78 |
| 备用金 | 404,613.00 | 840,045.50 |
| 保险费 | 394,069.28 | 144,183.53 |
| 办公费 | 94,216.60 | 344,272.99 |
| 快递费 | 44,486.00 | 4,233.00 |
| 手续费 | 43,227.38 | 29,325.26 |
| 广告费 | 2,794.00 | 6,716.00 |
| 其他 | 2,136,762.93 | 6,671,988.65 |
| 合计 | 8,602,739.87 | 10,016,694.05 |

(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 |
|------|-------|------------|
| 利息收入 | | 625,346.54 |
| 合计 | | 625,346.54 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到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 |
|-------------|------------|-------|
| 募集资金账户销户前结息 | 103,668.62 | |
| 合计 | 103,668.62 | |

(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 |
|-----------|--------|------------|
| 融资租赁支付的租金 | | 112,297.66 |
| 募集资金账户维护费 | 150.00 | |

| | | |
|----|--------|------------|
| 合计 | 150.00 | 112,297.66 |
|----|--------|------------|

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 | 3,980,886.29 | 11,284,201.92 |
| 加：资产减值准备 | -1,702,734.42 | 1,608,059.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,098,744.52 | 14,781,504.47 |
| 无形资产摊销 | 468,274.37 | 729,418.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -5,917,091.23 | 132,985.36 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,636,237.32 | 9,296,592.90 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -219,635.94 | 55,697.41 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 12,056,107.78 | 28,371,285.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 11,966,043.83 | 9,841,730.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -10,345,383.44 | -1,134,926.81 |
| 其他 | 15,473,847.59 | 12,778,166.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,495,296.67 | 87,744,715.65 |
| 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 | 75,655,503.64 | 107,786,683.93 |
| 减：现金的期初余额 | 107,105,250.47 | 87,604,041.69 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -31,449,746.83 | 20,182,642.24 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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 | 75,655,503.64 | 107,105,250.47 |
| 其中：库存现金 | 9,805.77 | 23,474.74 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 70,645,697.87 | 85,043,575.73 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 70,655,503.64 | 107,105,250.47 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | 22,038,200.00 |

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

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 | 2,403,755.45 | 7.0795 | 17,017,386.73 |
| 欧元 | 388,621.59 | 7.9610 | 3,093,816.48 |
| 港币 | 13,039.26 | 0.9134 | 11,910.58 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 2,018,827.67 | 7.0795 | 14,292,290.50 |
| 欧元 | 345,000.58 | 7.9610 | 2,746,549.59 |
| 港币 | 62,490.85 | 0.9134 | 57,081.64 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 港币 | | | |
| | | | |

(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

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 |
|------|--------------|-------|--------------|
| 财政拨款 | 1,562,607.11 | 其他收益 | 1,562,607.11 |
| 财政拨款 | 2,661.00 | 营业外收入 | 2,661.00 |

(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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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：

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

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 | |
| 宁波胜克换向器有限公司 | 浙江宁波 | 宁波市 | 生产、销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 江苏胜克机电科技有限公司 | 江苏淮安 | 淮安市 | 生产、销售 | 70.00% | 30.00% | 同一控制下企业合并 |
| 杭州胜克投资管理有限公司 | 浙江杭州 | 杭州市 | 投资管理 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (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

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|------|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州申通物联投资合伙企业(有限合伙) | 杭州市 | 杭州市 | 投资管理 | | 28.49% | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、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（例如本公司内审部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策

2、信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收融资租赁保证金和职工备用金。报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险信息

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，内审部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至2020年6月30日止，公司银行借款余额为人民币257,251,782.92元，借款多为利率为固定基准利率，部分上浮5-10%，公司面临的利率风险整体可控。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。截至2020年6月30日止，我国人民币对外币的汇率波动，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

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

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬
- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

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

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

2、利润分配情况

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

(2) 未来适用法

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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

(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 | | | | | | 626,698.70 | 0.66% | 626,698.70 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 77,690,884.26 | 100.00% | 9,137,703.34 | 11.76% | 68,553,180.92 | 94,879,128.67 | 99.34% | 8,759,611.71 | 9.23% | 86,119,516.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 77,690,884.26 | 100.00% | 9,137,703.34 | 11.76% | 68,553,180.92 | 95,505,827.37 | 100.00% | 9,386,310.41 | 9.83% | 86,119,516.96 |

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 |
| 1 年以内 | 71,124,541.16 | 3,556,227.05 | 91.55% |
| 1-2 年 | 691,276.90 | 69,127.69 | 0.89% |
| 2-3 年 | 117,179.45 | 35,153.84 | 0.15% |
| 3-4 年 | 273,911.15 | 136,955.58 | 0.35% |
| 4-5 年 | 718,682.11 | 574,945.69 | 0.93% |
| 5 年以上 | 4,765,293.49 | 4,765,293.49 | 6.14% |
| | | | 100.00% |
| 合计 | 77,690,884.26 | 9,137,703.34 | -- |

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） | 71,124,541.16 |

| | |
|---------|---------------|
| 1 至 2 年 | 691,276.90 |
| 2 至 3 年 | 117,179.45 |
| 3 年以上 | 5,757,886.75 |
| 3 至 4 年 | 273,911.15 |
| 4 至 5 年 | 718,682.11 |
| 5 年以上 | 4,765,293.49 |
| 合计 | 77,690,884.26 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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 |
|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| 江西康成特导新材料股份有限公司 | 6,644,024.00 | 3.82% | 332,201.20 |
| 江苏铁锚电动工具有限公司 | 5,811,904.29 | 3.34% | 290,595.21 |
| 潍坊佩特来电器有限公司 | 3,384,514.21 | 1.94% | 169,225.71 |
| 浙江博大实业有限公司 | 3,197,297.80 | 1.84% | 159,864.89 |
| 武义华丽电器制造有限公司 | 2,864,495.22 | 1.65% | 143,224.76 |
| 合计 | 21,902,235.52 | 12.59% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 59,527,739.47 | 60,039,823.73 |
| 合计 | 59,527,739.47 | 60,039,823.73 |

(1) 应收利息

1)应收利息分类

2)重要逾期利息

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 56,460,070.14 | 56,603,646.66 |
| 保证金 | 3,458,000.00 | 3,527,314.00 |
| 出口退税款 | 85,608.73 | 411,754.28 |
| 合计 | 60,003,678.87 | 60,542,714.94 |

2)坏账准备计提情况

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） | 56,746,316.87 |
| 1 至 2 年 | 3,091,712.00 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00 |

| | |
|---------|---------------|
| 3 年以上 | 155,650.00 |
| 3 至 4 年 | 650.00 |
| 5 年以上 | 155,000.00 |
| 合计 | 60,003,678.87 |

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4)本期实际核销的其他应收款情况

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 |
|-----------------|-------|---------------|-------|------------------|------------|
| 杭州胜克投资管理有限公司 | 往来款 | 56,317,452.83 | 2 年内 | 93.86% | |
| 宁波市鄞州开发建设投资有限公司 | 履约金 | 3,038,000.00 | 2 年内 | 5.06% | 303,800.00 |
| 浙江中大元通融资租赁公司 | 保证金 | 260,000.00 | 2-3 年 | 0.43% | |
| 锐奇控股股份有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 5 年以上 | 0.25% | 150,000.00 |
| 出口退税 | 退税 | 85,608.73 | 1 年内 | 0.14% | 4,280.44 |
| 合计 | -- | 59,851,061.56 | -- | 99.74% | 458,080.44 |

6)涉及政府补助的应收款项

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

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 | 304,030,070.01 | | 304,030,070.01 | 304,030,070.01 | | 304,030,070.01 |
| 合计 | 304,030,070.01 | | 304,030,070.01 | 304,030,070.01 | | 304,030,070.01 |

(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 | | |
| 宁波胜克 | 114,030,070.01 | | | | | 114,030,070.01 | |
| 江苏胜克 | 140,000,000.00 | | | | | 140,000,000.00 | |
| 杭州胜克 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 304,030,070.01 | | | | | 304,030,070.01 | |

(2) 对联营、合营企业投资**(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 | 121,685,291.15 | 100,425,918.34 | 150,355,577.41 | 124,927,376.43 |
| 其他业务 | 22,381,818.05 | 21,354,720.11 | 23,608,123.39 | 22,776,650.01 |
| 合计 | 144,067,109.20 | 121,780,638.45 | 173,963,700.80 | 147,704,026.44 |

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|------------|
| 理财产品投资收益 | | 467,527.01 |
| 合计 | | 467,527.01 |

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 | 5,917,091.23 | |
| 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） | 1,562,607.11 | |
| 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 | -536,662.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -75,709.34 | |
| 减：所得税影响额 | 1,122,158.59 | |
| 合计 | 5,745,167.62 | -- |

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 | 0.73% | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.32% | -0.010 | -0.010 |

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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人孙瑞良先生签名的2020年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

华瑞电器股份有限公司

法定代表人：_____

孙瑞良

2020年8月18日