



康利亚

NEEQ : 836225

安徽省康利亚股份有限公司

Anhui Kangliya CO.,LTD.



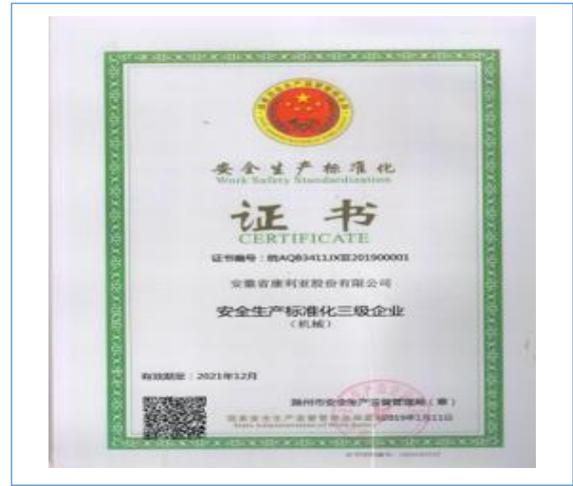
半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年1月份获得第二届  
天长市市长质量奖



2019年1月11日获得安  
全生产标准化三级证书



2019年6月13日获得全  
国工业产品生产许可证

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	18
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、康利亚	指	安徽省康利亚股份有限公司
康利亚实业、有限公司	指	安徽省康利亚实业有限公司, 系股份公司前身
众康投资	指	天长市众康投资管理中心(有限合伙), 系公司机构股东
康利亚电材	指	天长市康利亚电材有限公司
康利亚工贸	指	天长市康利亚工贸有限公司, 系由康利亚电材更名而来
股东大会	指	安徽省康利亚股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽省康利亚股份有限公司董事会
监事会	指	安徽省康利亚股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《安徽省康利亚股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中车、中国中车	指	中国中车股份有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李训祥、主管会计工作负责人王兴祥及会计机构负责人（会计主管人员）崇平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的 2019 半年度财务报表及财务报表附注。
备查文件	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3.经与会董事签字确认的《第二届董事会第四次会议决议》。
	4.经与会监事签字确认的《第二届监事会第四次会议决议》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽省康利亚股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Kangliya Co.,Ltd.
证券简称	康利亚
证券代码	836225
法定代表人	李训祥
办公地址	天长市天长街道工业集中区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周晶晶
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0550-7039498
传真	0550-7041098
电子邮箱	kangliya@kangliya.com
公司网址	www.kangliya.com
联系地址及邮政编码	天长市天长街道工业集中区, 239300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-01-18
挂牌时间	2016-03-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆 及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造
主要产品与服务项目	公司是集研发、生产、销售专业化轨道车辆电线电缆于一体的

	高新技术企业,主要从事动车组、普通客运火车及城轨、地铁等轨道车辆专用电线电缆的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	120,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	李训祥、闵均兰夫妇
实际控制人及其一致行动人	李训祥、闵均兰夫妇

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913411001527185991	否
注册地址	天长市天长街道工业集中区	否
注册资本(元)	120,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,475,526.95	30,798,314.11	11.94%
毛利率%	49.71%	43.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,391,667.34	3,660,938.24	156.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,143,353.05	2,748,275.45	232.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.45%	2.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.27%	1.87%	-
基本每股收益	0.08	0.03	156.54%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,110,101.01	153,924,016.04	7.92%
负债总计	21,698,390.13	12,903,972.50	68.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,411,710.88	141,020,043.54	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.18	2.41%
资产负债率%（母公司）	13.06%	8.38%	-
资产负债率%（合并）	13.06%	8.38%	-
流动比率	6.17	9.54	-
利息保障倍数	1,306.20	55.38	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,820,196.33	-3,769,835.68	-51.72%
应收账款周转率	0.29	0.28	-
存货周转率	1.93	2.87	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.92%	0.14%	-
营业收入增长率%	11.94%	3.30%	-
净利润增长率%	156.54%	17.35%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	120,000,000	120,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	275,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,984.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>292,134.46</b>
所得税影响数	43,820.17
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	248,314.29
----------	------------

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“C38 电气机械和器材制造业”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”中的“C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造”中的“C3831 电线、电缆制造”。

公司作为集研发、生产、销售专业化轨道车辆电线电缆于一体的高新技术企业，主要从事动车组、普通客运火车及城轨、地铁等轨道车辆专用电线电缆的研发、生产与销售。经过多年的业务积累与发展，公司已形成了包括动车组、普通客运火车及城轨、地铁专用电线电缆在内完善的产品线。目前，公司主要通过直销方式将自主研发的动车组、普通客运火车及城轨、地铁车辆等专用电线电缆产品销售给中车集团旗下各大主机厂及各大主机厂配套商客户，向客户提供产品和服务。通常公司通过销售部门借助中车旗下电子商务平台、采购网平台拓展销售渠道，积极参与各大厂商的招投标项目并获得订单，并于客户签订销售合同，公司按照客户订单内容发出商品。公司在发出商品后，通过客户签字确认的产品签收单、产品验收报告等文件，确认风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

##### （一）盈利模式

公司通过销售自行生产的轨道车辆专用电缆实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续自主创新，开发适合客户需求的产品，在保持产品技术含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。未来，公司将不断加强轨道车辆高端电线电缆产品研发能力，在公司营业收入实现逐步增长的同时，不断强化自身的盈利能力。

##### （二）研发模式

公司采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，并在此过程中不断进行着改进和创新，以此来提高产品的质量与可靠性。在研发部门及团队建设方面，公司核心技术人员均多年从事于轨道车辆电缆研发与生产领域的工作，具有较强的技术研发实力、丰富的项目管理实施经验及技术服务经验。公司已获得安徽省高新技术企业资质。

公司坚持自主创新为主的研发模式，并以合作研发作为公司技术来源的有益补充。在调研、学

习国际国内的先进技术的基础上，公司组织研发力量消化、吸收，通过自主研发，公司形成了大批自主知识产权的创新产品，沉淀了技术，锻炼了队伍，培养了人才，在相关技术领域形成了一系列核心技术，达到国内领先水平。同时，在加大投入独立自主研发的基础上，公司与国内知名研究所建立密切的联系和多层次的合作关系，进行产、学、研结合研究，对前瞻性技术及其新应用保持高度敏感。

### （三）采购模式

#### 1、采购方式

公司的经营模式为以销定产、以产定购，在公司合格供应商名录库中，选择质优价廉的合格供应商进行原材料的采购。

#### 2、供应商管理

公司明确对供应商的服务（如价格、质量、准时率、配合度等）的考核及考核结果的应用，为此专职设立供应商管理专员，该部门通过寻找、筛选、考察、评定等规范化的管理流程，积极物色并选定专业、优质、合作性好的供应商。为了确保生产稳定并控制原材料采购成本，公司运用规模优势，通过中长期采购计划，以及对供应商进行技术指导等方式培养战略合作关系，实现供方资源整合，使公司的综合成本最低。

### （四）生产模式

公司的经营模式为以销定产、以产定购，并根据公司销售的特点，合理备货。公司销售部门根据客户的具体需求，提供产品技术方案，在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部门根据销售合同安排生产计划。采购部门则根据生产计划进行原材料采购。生产部门根据产品部件的重要性进行自主生产或外协加工，并在公司组合成最终产品。

### （五）销售模式

目前，公司销售部门借助中车旗下电子商务平台、采购网平台拓展销售渠道。公司积极参与各大厂商的招投标项目，同时公司通过参加国内的大小型相关会议，会议上直接洽谈业务、宣传，快速有效地将产品推向市场。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、 营业收入情况：

报告期内公司实现营业收入 3,447.55 万元，上年同期 3,079.83 万元，同比增加 367.72 万元，增长了 11.94%，主要原因系今年上半年销售的动车电缆项目较上年同期增长 171.10 万元、客车电缆项目较上年同期增长约 111.17 万元、城轨电缆项目较上年同期增长约 29.20 万元、其他业务项目较上年同期增长约 56.25 万元。

### 2、 营业成本、期间费用情况：

报告期内公司发生营业成本 1,733.90 万元，上年同期 1,754.83 万元，同比减少 20.93 万元，降低了 1.19%，主要原因系本期营业成本中的客车电缆项目成本减少，本期为 594 万元，上期为 646 万元，同比减少 52 万元，减幅 8 个百分点，涉及因素主要为：该项目电缆上年发生的内、外部质量缺陷成本较高，本年通过一系统方法将相关质量问题得以控制，从而降低缺陷成本。

销售费用 140.22 万元，上年同期 395.62 万元，同比减少 255.40 万元，降低了约 65%，主要原因系两点：①公司根据 2018 年度的销售业绩，结合近年来的市场业绩情况，对销售人员薪资核算进行改革，取消了外勤人员的原先业务工资结算规定，将销售任务分解到整个部门，重新设定考核结算办法，并且半年来的业绩已证明该办法既降低了薪资成本，同比降低约 212 万元，更主要的是通过新的模式促进了对旧市场的维护和新市场的开拓；②本期商品维修费较上年同期减少 53 万元。

管理费用 331.42 万元，上年同期 309.23 万元，同比增长 22.19 万元，主要原因系四点：①工资及福利费同比增长 52.76 万元（对管理人员的薪资核算进行改革，调减年末奖金类工资，改为月度考核）；②发生的中介机构费用同比增长 35.75 万元（本期发生的技术认证、检测费用同比上年增加，同时省重大专项于上半年进行项目审计、验收）；③折旧费减少 33 万元（公司于上年度 8 月份出售了闲置固定资产，导致本期折旧费降低）；④其他费用减少 41 万元。

研发费用 171.50 万元，上年同期 216.25 万元，较上年同期减少 44.75 万元，原因系本期研发项目数量较上年同期减少 2 个，其中主要为省重大专项“轨道交通车辆用特种电缆高分子聚合物护套材料的研发与产业化”项目于 2018 年 12 月份项目研发投入结束，同时该项目于本年 6 月份经省科技厅验收通过。

### 3、 盈利情况：

报告期内的净利润 939.17 万元，上年同期 366.09 万元，同比增加 573.08 万元，增长了 156.54%，主要原因系营业利润同比增长约 688 万元、所得税费用同比增长约 110 万元。

#### 4、现金流情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-182.02 万元，上年同期-376.98 万元，同比增加 194.96 万元，主要原因系本期“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期增加约 326 万元，“支付给职工以及为职工支付的现金”较上年同期减少约 160 万元；

投资活动产生的现金流量净额-22.95 万元，上年同期-63.39 万元，同比增加 40.44 万元，主要原因系本期购建固定资产 22.95 万元，上年同期 63.39 万元；

筹资活动产生的现金流量净额 111.54 万元，上年同期 366.52 万元，同比减少 254.98 万元，主要原因系两点：①本期发生了银行信用贷款 200 万元，较上年同期发生的银行票据质押贷款 523 万元减少 323 万元；②本期向关联方借款 950 万元，较上年同期增加 500 万元；③本期有偿还银行贷款 30 万元，及偿还关联方借款约 408 万元；基于以上因素，在报告期内，现金及等价物增加额-93.43 万元，上年同期-73.85 万元，同比减少了 19.58 万元。

#### 5、应收账款情况：

报告期内，公司应收账款期末净额为 11,176.36 万元，期初净额 9,654.32 万元，同比增长 15.77%，主要原因系公司的客户为轨道交通领域单位，这些单位通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，而货款回笼通常在第三、四季度尤其是年末。

6、报告期内，公司商业模式未发生改变，受上游客户影响，公司产品的销售有季节性特征（主要销售收入集中在下半年）；2019 年，公司聚焦铁路行业的战略在有效推进，报告期内，轨道交通行业成果明显，多条高铁项目中标；公司的核心团队稳定，研发项目按计划有序推进。

7、在公司经营战略的指引下，市场推广活动有效开展。报告期内公司通过视频宣传、会议发言等方式，出席了多个会议（如电子信息产业军民融合研讨会、省工业设计“江淮行”宣传活动暨滁州市工业设计研讨会等），宣传了我公司的产品和理念，也获得多个奖项（如 2019 年度“中国产业集群品牌 50 强”），进一步提高了公司的市场知名度和品牌影响力。

### 三、 风险与价值

#### 1、CRCC 认证证书不能继续取得的风险

CRCC 证书和认证标志使用有效期一般为四年。有效期满证书自动失效，但可以提交复审申请，只要满足条件即可继续使用。如果公司到期不能取得认证证书，将对公司持续经营产生重大影响。

应对措施：公司设立专人进行产品质量管理体系工作，并结合日常的实际经营情况对产品质量管理

体系进行修订与完善，以及负责 CRCC 及 CCC 复审工作。

## 2、季节性因素导致的经营波动风险

公司的客户主要是轨道交通领域等单位客户，这些单位对电线电缆设备的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，第三、四季度尤其是年末通常是采购和支付的高峰期。由于收入和收款主要在下半年实现，因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较多，业绩存在季节性波动，同时现金流入的波动可能导致公司在部分时段资金紧张，影响公司业务的拓展。

应对措施：公司财务部针对公司业务季节性因素带来的资金阶段性紧张问题，积极拓展银行贷款、股权融资等融资多种融资方式，满足公司资金需求；同时，通过制定灵活的信用政策，加强对客户应收账款催收等方式，来缓解公司业务季节性因素带来的资金紧张问题。

## 3、技术创新风险

经过不断研发积累，公司目前已拥有 39 项专利，其中 14 项发明专利，25 项实用新型专利。但随着经济的发展，电线电缆所涉及应用领域不断扩展，客户对产品性能及质量要求越来越高，客户需求差异性越来越大，公司需要针对不同行业、不同客户要求及时开发出适应不同环境达到不同标准的产品。如果公司不能继续保持技术创新，及时研发出满足客户要求的产品，将使公司在市场竞争中处于劣势，对公司的产品竞争力构成不利影响。

应对措施：公司通过市场调研了解客户需求，聚焦轨道交通领域，在现有产品领域深耕细作，不断提高产品性能与质量，保持产品先进性；通过培训和交流提升研发人员能力；同时，公司在原有研发中心的基础上扩充人员，增加新产品研发团队，根据研发目标积极引进高级技术人才，与国内知名高校、科研院所积极展开各类合作，探索稳定持续的人才聚集和培养使用机制。

## 4、原材料价格波动风险

电线电缆行业属于资本密集型行业，以“料重工轻”为主要特征。主要原材料铜、铝的成本约占各电线电缆生产厂商其主营业务成本的 80%左右。原材料供应价格的变化将直接影响本公司的生产成本和盈利能力，进而影响本公司的经营业绩。公司与客户签订的销售合同基本为闭口合同，即根据合同签订当天的铜材、铝材的价格确定合同价格。报告期内，电线电缆主要原材料铜、铝价格均波动剧烈。主要原材料价格的剧烈波动将引起电线电缆生产企业主营业务成本、盈利能力以及资金周转需求的变化，从而加大了公司成本管理的难度，对公司经营带来一定风险。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对铜杆、塑料等大宗材料采取预订等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少

行情波动给公司带来的风险另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，有效降低铜材等金属材料的单位产品用量，有效克服原材料涨价带来的成本上涨压力。

## 5、行业风险

轨道车辆专用电线电缆行业所依赖的盈利模式与实体经济、上下游行业发展密切相关，同时又与其公共等服务领域的发展联系紧密。近年来，随着宏观经济和生活品质的不断增长，客户对线缆质量需求，创新需求也呈现不断增长态势，行业发展与宏观经济状况呈现一定的相关性。因此，如果宏观经济出现波动，经济增长减速，将带动轨道交通电缆需求出现一定的波动，将会影响整个轨道交通电缆行业的发展，进而影响行业内企业的业务发展和经营状况。

应对措施：时刻关注行业动态，伴随着“一带一路”战略的提出和实施，以高铁为代表的中国轨道交通行业正面临着“走出去”的历史机遇期，公司积极参与相关会议论坛，紧随中国标动步伐，把握行业动向，以减小行业波动对公司影响。

## 6、市场风险

近年来我国轨道交通发展迅猛，但国内轨道车辆电线电缆行业尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈。轨道车辆电线电缆商应深刻理解客户需求，以市场化和项目化为导向，以快速开发新产品和提供专业的系统解决方案为目标，依托高素质研发团队和富有创造力的研发体制，不断开发适合特定客户需求的线缆产品和专业解决方案，较强的技术研发实力是公司保持持续竞争力的关键要素之一。因此，如果经营者不能够陆续提高公司产品技术含量及客户满意度，将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：细分市场领域，加强售后回访等增值服务维护原有客户；同时积极发展公司性能优化类产品，且轨道车辆用电缆的技术门槛较高，因此产品面临的竞争较少，发展前景广阔。

## 7、政策风险

由于轨道交通与民生紧密相关，因此，政府会持续加强对轨道交通行业的监管和立法，不断制定与完善相应的国家标准与行业标准，将对轨道交通行业的经营环境带来一定的影响。同时，如果轨道交通行业受到政策或宏观经济影响，将会牵连到本行业的发展。此外，如果行业内公司在业务管理上不能与监管导向一致，不能持续拥有现有业务资质，或开展新业务时不能取得必要的业务资质，将会对其业务拓展产生不利影响。

应对措施：密切关注国家相关政策，加强平时的日常监管。根据政策变化，及时调整业务模式，并根据市场的运行和变化，运用市场控制手段，把握市场供求结构和行业平衡，完善资本市场，减少突变

性风险。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

1、 守信经营，依法纳税，公司根据自身经营发展需求，增加员工录用，为地方经济建设做出应有贡献；

2、 注重环境保护，加强安全管理，为消费者提供安全、优质的产品；

3、 按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险，公司为生产一线和辅助员工购买人寿团体人身保险，并积极改善员工工作和生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益；

4、 促进合作共赢，切实履行按期支付货款，保障债权人合法权益；

5、 公司坚持科学发展、可持续发展思想，倡导、构建和谐的企业社会文化，尽全力做到一个企业应尽的社会 责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	9,500,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/6	-	挂牌	同行业竞争承诺、资金占用承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在的竞争或可能竞争的业务。承诺有关的货币资金支付严格按照资金审批和支付流程进行管理	正在履行中
其他股东	2015/9/27	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺、同行业竞争承诺、规范关联交易承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在的竞争或可能竞争的业务。承诺履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员	正在履行中

董事、监事、高级管理人员	2015/9/27	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺、同行业竞争承诺、规范关联交易承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在的竞争或可能竞争的业务。承诺履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员	正在履行中
--------------	-----------	---	----	------------------------------	---	-------

**承诺事项详细情况：**

1、2015年8月6日，公司控股股东、实际控制人李训祥、闵均兰夫妇出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与康利亚目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、2015年9月27日，公司控股股东、实际控制人李训祥、闵均兰夫妇出具了《关于避免占用公司资金的承诺》，承诺与公司及相关方有关的货币资金支付严格按照资金审批和支付流程进行管理，否则将按《防范控股股东和关联方资金占用专项制度》相关规定进行责任追究及处罚。

3、2015年9月27日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与康利亚目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

4、2015年9月27日，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，承诺本人及本人控制的其他企业将尽可能避免与公司之间发生关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定；本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。”

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及信息披露义务人严格履行了已披露的承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 28 日	0.5		
合计	0.5		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 4 月 10 日，第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议分别审议通过《2018 年度利润分配预案》议案，并在全国中小企业股份转让系统披露公告；

2019 年 6 月 20 日，公司完成相关程序后，于全国中小企业股份转让系统披露《2018 年度权益分派实施公告》；

2019 年 6 月 28 日，完成利润分配。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制 人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	120,000,000	100.00%	0	120,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制 人	84,000,000	70.00%	0	84,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	73,200,000	61.00%	0	73,200,000	61.00%
	核心员工					
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变 动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	李训祥	73,200,000	0	73,200,000	61.00%	73,200,000	0
2	闵均兰	10,800,000	0	10,800,000	9.00%	10,800,000	0
3	李巍	12,000,000	0	12,000,000	10.00%	12,000,000	0
4	李岳	12,000,000	0	12,000,000	10.00%	12,000,000	0

5	天长市众康投资管理中心(有限合伙)	12,000,000	0	12,000,000	10.00%	12,000,000	0
合计		120,000,000	0	120,000,000	100.00%	120,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东李训祥持有公司 61.00%的股份，股东闵均兰持有公司 9.00%的股份，二人系夫妻关系，系公司控股股东、实际控制人；股东李巍持有公司 10.00%的股份，股东李岳持有公司 10.00%的股份，二人均系公司控股股东、实际控制人之子；股东众康投资持有公司 10.00%的股份，李训祥系其普通合伙人。除上述情况之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东为李训祥、闵均兰夫妇，其中李训祥先生直接持有公司 73,200,000 股股份，占公司总股本的 61.00%，现任公司董事长、总经理，闵均兰女士直接持有公司 10,800,000 股股份，占公司总股本的 9.00%。另外，众康投资持有公司 10.00%的股份，李训祥先生系其普通合伙人。李训祥、闵均兰夫妇合计控制公司 70.00%股份的表决权，其二人实际控制公司的经营管理，因此认定李训祥、闵均兰夫妇为公司的控股股东及实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

李训祥先生，董事长，1963 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1980 年 7 月毕业于安乐中学，高中学历；2013 年 5 月取得清华大学华商 CEO（总裁）高级研修班结业证书；2013 年 11 月取得南京大学高级工商管理培训班结业证书。1981 年 2 月至 1999 年 9 月，历任天长市自动化仪表厂车间主任、生产部长、销售经理等职务；2000 年 1 月至 2015 年 10 月，任有限公司执行董事兼总经理；2013 年 3 月至今，任康利亚电材总经理兼执行董事、康利亚工贸监事；2015 年 10 月至 2018 年 9 月，任股份公司董事长、总经理，2018 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理，直接持有公司股份 73,200,000 股，持股比例为 61.00%，另持有众康投资 80.00%的份额。

闵均兰女士，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1980 年 7 月毕业于平安中学，高中学历。

1981年9月至1999年10月任安乐小学教师；2000年1月至2015年10月，任有限公司监事；2009年9月至今，任康利亚大酒店总经理；2013年3月至今，历任康利亚电材监事、康利亚工贸总经理兼执行董事；2015年9月至2018年9月，任股份公司董事，任期三年，直接持有公司股份10,800,000股，持股比例为9.00%。

报告期内，李训祥、闵均兰夫妇直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李训祥	董事长、总经理	男	1963-03-28	高中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
王兴祥	董事、副总经理、财务总监	男	1969-03-23	高中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
李贻凤	董事、副总经理	男	1968-03-27	初中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
胡云昌	董事、副总经理	男	1985-06-11	高中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
吴万超	董事	男	1985-06-27	大专	2018年9月18日至2021年9月17日	是
黄友刚	董事	男	1967-07-17	初中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
刘红	董事	女	1988-01-14	大专	2018年9月18日至2021年9月17日	是
徐松柏	监事会主席	男	1976-06-14	初中	2018年9月18日至2021年9月17日	是

李训同	监事	男	1967-01-19	初中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
李如宝	监事	男	1978-01-05	高中	2018年9月18日至2021年9月17日	是
周晶晶	董事会秘书	女	1986-10-30	硕士	2018年9月18日至2021年9月17日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司股东李训祥持有公司 61.00%的股份，股东闵均兰持有公司 9.00%的股份，二人系夫妻关系，系公司控股股东、实际控制人；股东李巍持有公司 10.00%的股份，股东李岳持有公司 10.00%的股份，二人均系公司控股股东、实际控制人之子；股东众康投资持有公司 10.00%的股份，李训祥系其普通合伙人。除上述情况之外，公司股东之间不存在关联关系。

其他董监高之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李训祥	董事长、总经理	73,200,000	0	73,200,000	61.00%	0
合计	-	73,200,000	0	73,200,000	61.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
研发人员	11	11
销售人员	6	4
财务人员	4	4
生产人员	66	74
员工总计	97	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	8	14
专科	24	21
专科以下	63	67
员工总计	97	103

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动、人才引进、招聘情况：

报告期内，公司根据战略规划调整组织架构，优化人员配置，重视人才培养。公司为加强创新

和新业务的拓展和支持，通过行业内专业渠道，与专家级人员达成技术的合作，为公司推荐优秀的专业技术人员。

#### 2、员工薪酬政策：

报告期内，公司根据《劳动法》以及相关国家法律，与员工签订《劳动合同》，关键技术人员签订《保密协议》及《竞业协议》，并按照制定的标准支付员工薪酬。

#### 3、培训情况：

报告期内，公司根据整体战略目标以及各部门需要，制定出年度培训计划，利用外部培训资源及内部培训整合，多次开展相关培训。其中包括：新员工入职培训、规章制度培训、消防安全培训、行业内部专业知识培训等，使公司员工能够掌握更多的专业技能以及更宽广的知识面，提高工作效率。

#### 4、离职退休人数等情况：

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离职退休员工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
核心人员	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

#### 核心人员的变动情况：

公司关键技术人员共 2 人，具体如下：

胡云昌先生，董事，1985 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于汉润中学，高中学历。2003 年 12 月至 2005 年 12 月，服兵役；2006 年 3 月至 2015 年 9 月，历任有限公司生产助理、质量主管、副总经理等职务；2015 年 9 月至今，任公司董事、副总经理，未持有公司股份。

李如宝先生，监事，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年 7 月毕业于汉润中学，高中学历。1999 年 2 月至 2003 年 2 月，任扬州三笑集团有限公司品管员；2003 年 6 月至 2015 年 10 月，历任有限公司质检部长、技术部部长；2015 年 9 月至今，任股份公司监事，未持有公司股份。报告期内，关键技术人员未发生变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 1	2, 103, 076. 58	3, 037, 334. 54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		118, 706, 826. 96	106, 778, 848. 58
其中：应收票据	七 2	6, 943, 212. 96	10, 235, 690. 22
应收账款	七 3	111, 763, 614. 00	96, 543, 158. 36
应收款项融资			
预付款项	七 4	300, 224. 64	101, 729. 62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七 5	189, 973. 43	229, 870. 88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	七 6	8,954,327.10	6,730,596.25
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	七 7	58,312.67	56,958.50
<b>流动资产合计</b>		<b>130,312,741.38</b>	<b>116,935,338.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七 8	27,954,543.36	28,982,380.21
在建工程	七 9	265,731.09	262,981.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七 10	4,973,230.77	5,047,248.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七 11	176,557.50	196,175.00
递延所得税资产	七 12	2,277,296.91	2,349,893.10
其他非流动资产	七 13	150,000.00	150,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,797,359.63</b>	<b>36,988,677.67</b>

<b>资产总计</b>		<b>166,110,101.01</b>	<b>153,924,016.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 14	2,000,000.00	300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,885,049.64	3,504,476.10
其中：应付票据			
应付账款	七 15	3,885,049.64	3,504,476.10
预收款项	七 16	50,352.30	122,613.29
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	七 17		
应交税费	七 18	4,227,340.07	2,206,315.70
其他应付款	七 19	10,943,298.15	6,118,067.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,106,040.16</b>	<b>12,251,472.53</b>

<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七 20	592,349.97	652,499.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>592,349.97</b>	<b>652,499.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,698,390.13</b>	<b>12,903,972.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七 21	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 22	820,642.12	820,642.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七 23	3,819,940.14	3,819,940.14
一般风险准备			
未分配利润	七 24	19,771,128.62	16,379,461.28
归属于母公司所有者权益合计		144,411,710.88	141,020,043.54
少数股东权益			

所有者权益合计		144,411,710.88	141,020,043.54
负债和所有者权益总计		166,110,101.01	153,924,016.04

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：王兴祥

会计机构负责人：崇平

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>34,475,526.95</b>	<b>30,798,314.11</b>
其中：营业收入	七 25	34,475,526.95	30,798,314.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>23,633,233.73</b>	<b>27,572,096.95</b>
其中：营业成本	七 25	17,338,951.97	17,548,275.27
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	七 26	243,739.70	560,358.07
销售费用	七 27	1,402,223.80	3,956,192.38
管理费用	七 28	3,314,152.86	3,092,281.81
研发费用	七 29	1,715,010.12	2,162,497.31
财务费用	七 30	10,862.74	118,878.01
其中：利息费用		8,530.83	117,875.72

利息收入		3,675.60	1,999.93
信用减值损失	七 31	-391,707.46	
资产减值损失	七 32		133,614.10
加：其他收益	七 33	60,150.00	801,900.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 34		-2,379.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,902,443.22</b>	<b>4,025,738.09</b>
加：营业外收入	七 35	231,984.46	280,000.00
减：营业外支出	七 36		5,800.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,134,427.68</b>	<b>4,299,938.09</b>
减：所得税费用	七 37	1,742,760.34	638,999.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,391,667.34</b>	<b>3,660,938.24</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>9,391,667.34</b>	<b>3,660,938.24</b>
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,391,667.34	3,660,938.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,391,667.34	3,660,938.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,391,667.34	3,660,938.24
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.03

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：王兴祥

会计机构负责人：崇平

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,271,811.82	20,013,287.66
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七 38（1）	1,111,461.23	1,447,881.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,383,273.05</b>	<b>21,461,169.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,750,195.93	14,249,322.14
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,538,166.15	4,616,766.98
支付的各项税费		2,070,409.99	2,438,275.85
支付其他与经营活动有关的现金	七 38（2）	4,844,697.31	3,926,639.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,203,469.38</b>	<b>25,231,004.72</b>

经营活动产生的现金流量净额		-1,820,196.33	-3,769,835.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,450.48	633,900.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		229,450.48	633,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-229,450.48	-633,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000,000.00	5,232,113.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七 38（3）	9,500,000.00	4,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,500,000.00	9,732,113.94
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,008,530.83	6,066,883.78
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	七 38（4）	4,076,080.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,384,611.15	6,066,883.78

筹资活动产生的现金流量净额		1,115,388.85	3,665,230.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-934,257.96	-738,505.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,037,334.54	2,569,638.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,103,076.58	1,831,132.87

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：王兴祥

会计机构负责人：崇平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

公司适用新金融工具准则。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司的客户主要是轨道交通领域单位，这些单位对电线电缆设备的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，第三、四季度尤其是年末通常是采购和支付的高峰期。由于收入和收款主要在下半年实现，因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较多，业绩存在季节性波动，同时现金流入的波动可能导致公司在部分时段资金紧张，影响公司业务的拓展。

## 二、 报表项目注释

# 安徽省康利亚股份有限公司

## 2019 半年度报告财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽省康利亚股份有限公司(以下简称公司)成立于2000年01月18日,系由天长市工商行政管理局登记注册的股份有限公司。公司2015年10月9日取得滁州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,统一社会信用代码为913411001527185991,注册资本为12,000.00万元,由李训祥出资7320万元(占比61%),闵均兰出资1080万元(占比9%),李巍出资1200万元(占比10%),李岳出资1200万元(占比10%),天长市众康投资管理中心(有限合伙)出资1200万元(占比10%)。法定代表人:李训祥,公司住所:天长市天长街道工业集中区。

公司最早由李训祥货币出资30万元人民币(占比60%)、蒋善文货币出资20万元人民币(占比40%)共同出资组建。注册资本业经天长千秋会计师事务所天会验字(2000)005号验资报告审验。

2001年12月6日,根据公司股东会决议和股权转让协议,蒋善文同意将其持有的本公司40%的股权转让给闵均兰,并同意增资168万元。其中李训祥增资152万元,分别以资本公积转增24万元,债权转股128万元;闵均兰以资本公积转增16万元。增资后,公司注册资本为218万元,其中:李训祥出资182万元(占比83.5%)闵均兰出资36万元(占比16.5%)。新增注册资本业经安徽天华会计师事务所皖天会验字(2001)第412号验资报告审验。

2002年,公司更名为天长市康利亚实业有限公司。

2003年8月26日,根据股东会议决议和修改章程规定,决定由股东李训祥以货币增资260万元、闵均兰以货币增资40万元,共计增加注册资本人民币300万元,变更后的公司注册资本为人民币518万元,其中:李训祥出资442万元(占比85.33%)闵均兰出资76万元(占比14.67%)。新增注册资本业经安徽天华会计师事务所皖天会验字(2003)349号验资报告审验。公司更名为安徽省康利亚实业有限公司。

2007年11月8日，根据股东会议决议和修改章程规定，决定由股东李训祥以货币增资426.65万元、闵均兰以货币增资73.35万元，共计增加注册资本人民币500万元，变更后的公司注册资本为人民币1018万元，其中：李训祥出资868.65万元（占比85.33%）闵均兰出资149.35万元（占比14.67%）。新增注册资本业经安徽天华会计师事务所皖天会验字（2007）394号验资报告审验。

2011年5月12日，根据股东会议决议和修改章程规定，决定由股东李训祥以货币增资1755.35万元、闵均兰以货币增资506.65万元，共计增加注册资本人民币2262万元，变更后的公司注册资本为人民币3280万元，其中：李训祥出资2624万元（占比80%）闵均兰出资656万元（占比20%）。新增注册资本业经金湖申宝联合会计师事务所金验字（2011）第061号验资报告审验。

2011年5月17日，根据股东会议决议和修改章程规定，决定由股东李训祥以货币增资1520万元、闵均兰以货币增资380万元，共计增加注册资本人民币1900万元，变更后的公司注册资本为人民币5180万元，其中：李训祥出资4144万元（占比80%）闵均兰出资1036万元（占比20%）。新增注册资本业经金湖申宝联合会计师事务所金验字（2011）第062号验资报告审验。

2015年7月，根据股东会议决议和修改章程规定，决定由股东李训祥以货币增资1520万元、闵均兰以货币增资380万元，并同意吸收李巍、李岳、天长市众康投资管理中心（有限合伙）为公司新股东，共计增加注册资本人民币5000万元，变更后的公司注册资本为人民币10180万元，其中：李训祥出资6209.8万元（占比61%），闵均兰出资916.2万元（占比9%），李巍出资1018万元（占比10%），李岳出资1018万元（占比10%），天长市众康投资管理中心（有限合伙）出资1018万元（占比10%）。

2015年9月，公司所有股东作为发起人，以2015年7月31日为基准日整体变更设立本公司。以截止2015年7月31日经审计的公司账面净资产120,820,642.12元中的120,000,000.00元折为本公司的股本，总股份为120,000,000.00股，每股面值人民币1元，注册资本人民币120,000,000.00元，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“中兴华验字[2015]JS0084号”验资报告。

股份公司设立时，股东及其持股情况如下：

股东名称	实收资本	出资比例
李训祥	73,200,000.00	61.00%
闵均兰	10,800,000.00	9.00%
李巍	12,000,000.00	10.00%
李岳	12,000,000.00	10.00%
天长市众康投资管理中心（有限合伙）	12,000,000.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2016年3月9日公司在全国股票转让系统挂牌公开转让。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属电线、电缆制造行业，经营范围主要包括：电线电缆、橡胶、塑料材料、仪器仪表、线缆桥架、阀门加工、制造、销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融资产和金融负债

##### 1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已

载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## 2.金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (七) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（且包含）300.00 万元的应收账款及单项金额超过（且包含）30.00 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	单独计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## (八) 存货

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （九）长期股权投资

##### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和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单位的股权后产生的影响，如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。

##### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

##### （十）投资性房地产

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“非金融长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### (十一) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	2-10	0-5	9.5-50
3	运输设备	4-8	0-5	11.875-23.75
4	电子及办公设备	3-5	0-5	19-33.33

外购二手机械设备折旧年限为三年。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## （十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十四）无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （十五）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 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；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 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；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### （十六）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉

和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

## （十九）收入确认原则

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，公司予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，且满足下列条件公司予以确认：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在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。

公司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

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，公司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，按照他人使用本公司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。

## 4、建造合同

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，依据已发生成本占预计总成本的比例确定。

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。

## 5、公司收入确认原则

公司主要以销售商品获取收入，收入以获得客户收货确认书的时点为收入确认时点。

### （二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### 1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

（1）本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关

暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## （2）递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，则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。

## （3）递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

（2）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（3）本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## （二十二）融资租赁和经营租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值

之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 2. 本公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

#### 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

### （二）会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### （三）重要前期差错更正及影响

公司在本报告期内无重要前期差错更正。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：（1）公司于2017年7月20日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201734000866），有效期为3年，2017-2019年企业所得税的适用税率为15%。

### 2. 税收优惠及批文

本公司为科技型中小企业，有效期为2019年4月19日至2019年12月31日，研发费用中研发项目根据财税〔2017〕34号科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知文件批复确认自2017年1月1日享受按照75%加计扣除的税收优惠。

## 七、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	38,527.14	136,466.78
银行存款	2,064,549.44	2,900,867.76
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>2,103,076.58</b>	<b>3,037,334.54</b>

注：截至2019年6月30日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	6,165,206.56	9,405,690.22
商业承兑汇票	778,006.40	830,000.00
<b>合计</b>	<b>6,943,212.96</b>	<b>10,235,690.22</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	125,738,515.52	100.00	13,974,901.52	11.11	111,763,614.00
其中：账龄组合	125,738,515.52	100.00	13,974,901.52	11.11	111,763,614.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>125,738,515.52</b>	<b>100.00</b>	<b>13,974,901.52</b>	<b>11.11</b>	<b>111,763,614.00</b>

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	110,921,493.07	100.00	14,378,334.71	12.96	96,543,158.36
其中：账龄组合	110,921,493.07	100.00	14,378,334.71	12.96	96,543,158.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>110,921,493.07</b>	<b>100.00</b>	<b>14,378,334.71</b>	<b>12.96</b>	<b>96,543,158.36</b>

①2019年6月30日中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	83,576,456.55	2,507,293.70	3
1至2年	22,903,171.08	2,290,317.10	10

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	12,769,910.12	3,830,973.04	30
3至4年	2,101,989.05	1,050,994.53	50
4至5年	458,327.81	366,662.25	80
5年以上	3,928,660.91	3,928,660.90	100
<b>合计</b>	<b>125,738,515.52</b>	<b>13,974,901.52</b>	

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,125,716.78	1,803,771.50	3
1至2年	30,852,276.04	3,085,227.60	10
2至3年	13,053,866.54	3,916,159.96	30
3至4年	2,425,507.15	1,212,753.58	50
4至5年	518,522.44	414,817.95	80
5年以上	3,945,604.12	3,945,604.12	100
<b>合计</b>	<b>110,921,493.07</b>	<b>14,378,334.71</b>	

(2) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款2019年6月30日合计数的比例(%)	账龄	坏账准备2019年6月30日
中车四方车辆有限公司	非关联方	22,933,653.74	18.25	1年以内 7,041,227.10	3,122,684.39
				1-2年 9,281,402.07	
				2-3年 6,611,024.57	
北京地铁车辆装备有限公司	非关联方	12,988,830.71	10.33	1年以内 11,989,648.82	459,607.65
				1-2年 999,181.89	
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	非关联方	12,874,597.35	10.24	1年以内 3,584,196.09	1,918,643.88
				1-2年 4,880,011.90	
				2-3年 4,410,389.36	
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	8,418,133.65	6.69	1年以内 8,418,133.65	252,544.01
中车物流有限公司	非关联方	8,417,719.17	6.69	1年以内	252,531.58

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款 2019年6月 30日合计数的 比例(%)	账龄	坏账准备 2019年6月 30日
				8,417,719.17	
<b>合计</b>		<b>65,632,934.62</b>	<b>52.20</b>		<b>6,006,011.51</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	290,224.70	96.66	96,729.62	95.09
1至2年	4,999.94	1.67		
2至3年			5,000.00	4.91
3年以上	5,000.00	1.67		
<b>合计</b>	<b>300,224.64</b>	<b>100.00</b>	<b>101,729.62</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的2019年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	欠款年限	占预付账款2019 年6月30日合计 数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司安徽滁州销售分公司	非关联方	89,672.29	1年以内	29.87
扬州犇汇供应链管理有限公司	非关联方	72,386.80	1年以内	24.11
上海誉罗装饰工程有限公司	非关联方	63,000.00	1年以内	20.98
通标标准技术服务有限公司安吉分公司	非关联方	21,157.50	1年以内	7.05
南京冠华贸易有限公司	非关联方	19,250.00	1年以内	6.41
<b>合计</b>		<b>265,466.59</b>		<b>88.42</b>

#### 5、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	189,973.43	229,870.88
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>189,973.43</b>	<b>229,870.88</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	233,828.28	100.00	43,854.85	18.76	189,973.43
其中：账龄组合	233,828.28	100.00	43,854.85	18.76	189,973.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>233,828.28</b>	<b>100.00</b>	<b>43,854.85</b>	<b>18.76</b>	<b>189,973.43</b>

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	354,267.20	100.00	124,396.32	35.11	229,870.88
其中：账龄组合	354,267.20	100.00	124,396.32	35.11	229,870.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>354,267.20</b>	<b>100.00</b>	<b>124,396.32</b>	<b>35.11</b>	<b>229,870.88</b>

A、2019年6月30日中无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,828.28	4,854.85	3
2至3年	30,000.00	9,000.00	30
3至4年	12,000.00	6,000.00	50
4至5年	30,000.00	24,000.00	80
<b>合计</b>	<b>233,828.28</b>	<b>43,854.85</b>	

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	100,000.00	3,000.00	3
1至2年	41,000.00	4,100.00	10
2至3年	29,000.00	8,700.00	30
3至4年	139,341.77	69,670.89	50
4至5年	30,000.00	24,000.00	80
5年以上	14,925.43	14,925.43	100
<b>合计</b>	<b>354,267.20</b>	<b>124,396.32</b>	

②报告期内无实际已核销的其他应收款情况

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
备用金	233,828.28	354,267.20
<b>合计</b>	<b>233,828.28</b>	<b>354,267.20</b>

④按欠款方归集的2019年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日
张德娟	备用金	40,000.00	1年以内	17.11	1,200.00
李贻辉	备用金	30,000.00	2-3年	12.83	9,000.00
赵淞彬	备用金	30,000.00	4-5年	12.83	24,000.00
李贻龙	备用金	12,000.00	3-4年	5.13	6,000.00
李贻凤	备用金	10,000.00	1年以内	4.28	300.00
<b>合计</b>		<b>122,000.00</b>		<b>52.18</b>	<b>40,500.00</b>

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,708,617.37		2,708,617.37
在产品	135,877.45		135,877.45
库存商品	6,968,257.29	1,163,222.97	5,805,034.32
周转材料	304,797.96		304,797.96
<b>合计</b>	<b>10,117,550.07</b>	<b>1,163,222.97</b>	<b>8,954,327.10</b>

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,312,982.20		3,312,982.20
在产品	91,631.94		91,631.94
库存商品	4,104,560.68	1,163,222.97	2,941,337.71
发出商品	384,644.40		384,644.40
<b>合计</b>	<b>7,893,819.22</b>	<b>1,163,222.97</b>	<b>6,730,596.25</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,163,222.97					1,163,222.97
<b>合计</b>	<b>1,163,222.97</b>					<b>1,163,222.97</b>

7、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预交税费	58,312.67	56,958.50
<b>合计</b>	<b>58,312.67</b>	<b>56,958.50</b>

8、固定资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	27,954,543.36	28,982,380.21
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>27,954,543.36</b>	<b>28,982,380.21</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日	20,819,821.71	14,880,534.17	3,343,361.80	712,084.55	39,755,802.23
2、本期增加金额		179,802.72	345,130.80		524,933.52
(1) 购置		179,802.72	345,130.80		524,933.52
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日	20,819,821.71	15,060,336.89	3,688,492.60	712,084.55	40,280,735.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
二、累计折旧					
1、2018年12月31日	3,937,671.36	4,547,205.23	1,800,804.82	487,740.61	10,773,422.02
2、本期增加金额	496,009.03	760,569.75	190,594.07	105,597.52	1,552,770.37
(1) 计提	496,009.03	760,569.75	190,594.07	105,597.52	1,552,770.37
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日	4,433,680.39	530,7774.98	1,991,398.89	593,338.13	12,326,192.39
三、减值准备					
1、2018年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年6月30日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,386,141.32	9,752,561.91	1,697,093.71	118,746.42	27,954,543.36
2、年初账面价值	16,882,150.35	10,333,328.94	1,542,556.98	224,343.94	28,982,380.21

注：期末无暂时闲置、抵押的固定资产。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	177,511.00		177,511.00	177,511.00		177,511.00
安装工程	88,220.09		88,220.09	85,470.09		85,470.09
<b>合计</b>	<b>265,731.09</b>		<b>265,731.09</b>	<b>262,981.09</b>		<b>262,981.09</b>

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日	5,535,226.50	178,366.39	5,713,592.89
2、本期增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日	5,535,226.50	178,366.39	5,713,592.89
二、累计摊销			
1、2018年12月31日	574,188.77	92,155.85	666,344.62
2、本期增加金额	56,180.88	17,836.62	74,017.50
(1) 计提	56,180.88	17,836.62	74,017.50
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日	630,369.65	109,992.47	740,362.12
三、减值准备			
1、2018年12月31日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019年6月30日			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,904,856.85	68,373.92	4,973,230.77
2、年初账面价值	4,961,037.73	86,210.54	5,047,248.27

#### 11、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日
株洲商品房装修费	100,275.00		10,027.50		90,247.50
老厂公寓装修工程	21,900.00		2,190.00		19,710.00
新厂区办公楼地砖装修工程	74,000.00		7,400.00		66,600.00
合计	196,175.00		19,617.50		176,557.50

#### 12、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异	
资产减值准备	15,181,979.40	2,277,296.91	15,665,954.00	2,349,893.10
<b>合计</b>	<b>15,181,979.40</b>	<b>2,277,296.91</b>	<b>15,665,954.00</b>	<b>2,349,893.10</b>

### 13、其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付工程款	150,000.00	150,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款		300,000.00
信用借款	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	3,884,799.18	3,503,336.64
1-2年	250.46	1,139.46
<b>合计</b>	<b>3,885,049.64</b>	<b>3,504,476.10</b>

#### (2) 截止2019年6月30日，应付账款期末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	欠款余额	欠款年限	占应付账款2019年6月30日合计数的比例(%)
河北中联银杉新材料有限公司	非关联方	2,983,405.63	1年以内	76.79
泰州市格林线缆有限公司	非关联方	340,759.24	1年以内	8.77
金湖鑫森龙包装材料有限公司	非关联方	109,303.94	1年以内	2.81
天长市天荣木业制品厂	非关联方	88,337.00	1年以内	2.27
合肥星易标识科技有限公司	非关联方	75,449.00	1年以内	1.94
<b>合计</b>		<b>3,597,254.81</b>		<b>92.58</b>

### 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	519.68	117,070.67
1-2年	49,832.62	5,542.62
<b>合计</b>	<b>50,352.30</b>	<b>122,613.29</b>

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬		3,323,963.36	3,323,963.36	
二、离职后福利-设定提存计划		214,202.79	214,202.79	
<b>合计</b>		<b>3,538,166.15</b>	<b>3,538,166.15</b>	

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,197,726.00	3,197,726.00	
2、职工福利费		91,318.70	91,318.70	
3、社会保险费		6,597.90	6,597.90	
其中：医疗保险费		2,599.11	2,599.11	
工伤保险费		1,918.17	1,918.17	
生育保险费		2,080.62	2,080.62	
4、工会经费和职工教育经费		28,320.76	28,320.76	
<b>合计</b>		<b>3,323,963.36</b>	<b>3,323,963.36</b>	

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		210,601.53	210,601.53	
2、失业保险费		3,601.26	3,601.26	
<b>合计</b>		<b>214,202.79</b>	<b>214,202.79</b>	

**18、应交税费**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	2,231,761.02	163,131.64
企业所得税	1,720,886.03	1,718,391.47

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
城市维护建设税	11,273.10	
教育费附加	4,831.32	
地方教育费附加	3,220.89	
房产税	183,732.41	227,732.20
城镇土地使用税	62,133.18	95,466.43
水利基金	6,334.72	1,062.75
印花税	3,167.40	531.21
<b>合计</b>	<b>4,227,340.07</b>	<b>2,206,315.70</b>

### 19、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	10,943,298.15	6,118,067.44
应付利息		
应付股利		
<b>合计</b>	<b>10,943,298.15</b>	<b>6,118,067.44</b>

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	10,555,296.65	4,974,613.45
1-2年	114,029.00	305,878.20
2-3年	81,826.00	456,148.99
3年以上	192,146.50	381,426.80
<b>合计</b>	<b>10,943,298.15</b>	<b>6,118,067.44</b>

##### ②截止2019年6月30日，其他应付款期末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	欠款余额	欠款年限	占其他应付款2019年6月30日合计数的比例(%)
李训祥	关联方	9,500,000.00	1年以内	86.81
陆玉	非关联方	164,775.49	1年以内	1.51
天长市恒通货运 代理服务有限公司	非关联方	59,400.00	1年以内	0.54
南京倍佳物流有 限公司	非关联方	54,050.00	1年以内	0.49

单位名称	与本公司关系	欠款余额	欠款年限	占其他应付款 2019 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)
天长市尚亿物流有限公司	非关联方	49,453.00	1 年以内	0.45
<b>合计</b>		<b>9,827,678.49</b>		<b>89.80</b>

## 20、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	652,499.97		60,150.00	592,349.97	研发项目、仪器补贴
<b>合计</b>	<b>652,499.97</b>		<b>60,150.00</b>	<b>592,349.97</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少				2019 年 6 月 30 日
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
创新型省份建设	与资产相关	334,400.00			41,800.00			292,600.00
研发设备补贴	与资产相关	318,099.97			18,350.00			299,749.97
<b>合计</b>		<b>652,499.97</b>			<b>60,150.00</b>			<b>592,349.97</b>

## 21、股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李训祥	73,200,000.00						73,200,000.00
闵均兰	10,800,000.00						10,800,000.00
天长市众康投资管理中心 (有限合伙)	12,000,000.00						12,000,000.00
李岳	12,000,000.00						12,000,000.00
李巍	12,000,000.00						12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>						<b>120,000,000.00</b>

## 22、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价	820,642.12			820,642.12

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
合计	<b>820,642.12</b>			<b>820,642.12</b>

### 23、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	3,819,940.14			3,819,940.14
合计	<b>3,819,940.14</b>			<b>3,819,940.14</b>

### 24、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
期初未分配利润	16,379,461.28	21,096,746.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,391,667.34	3,660,938.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>19,771,128.62</b>	<b>18,757,684.74</b>

### 25、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,423,896.27	17,328,393.89	30,738,677.67	17,456,853.71
其他业务	51,630.68	10,558.08	59,636.44	91,421.56
合计	<b>34,475,526.95</b>	<b>17,338,951.97</b>	<b>30,798,314.11</b>	<b>17,548,275.27</b>

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
动车电缆	13,216,510.30	6,478,102.58	11,505,539.99	6,506,270.75
客车电缆	12,234,849.51	5,942,020.37	11,123,181.71	6,462,323.07
城轨电缆	6,599,245.11	3,541,677.67	6,307,204.77	3,319,182.43
其他电缆	2,373,291.35	1,366,593.27	1,802,751.20	1,169,077.46
合计	<b>34,423,896.27</b>	<b>17,328,393.89</b>	<b>30,738,677.67</b>	<b>17,456,853.71</b>

#### (2) 报告期内，公司营业收入前五位客户情况如下：

客户名称	与本公司关系	收入金额	占营业收入的比例(%)
中车物流有限公司	非关联方	7,347,449.81	21.31

客户名称	与本公司关系	收入金额	占营业收入的比例(%)
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	6,935,776.34	20.12
北京地铁车辆装备有限公司	非关联方	4,529,665.73	13.14
河南思维精工电子设备有限公司	非关联方	1,632,900.41	4.74
宝鸡海创电气科技有限公司	非关联方	1,207,013.74	3.50
<b>合计</b>		<b>21,652,806.03</b>	<b>62.81</b>

## 26、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	11,273.10	158,817.89
教育费附加	4,831.32	68,064.81
地方教育费附加	3,220.89	45,376.54
城镇土地使用税	150,932.97	190,932.86
房产税	43,999.79	69,132.71
印花税	8,013.59	9,344.52
水利基金	16,026.88	18,688.74
车船使用税	5,441.16	
<b>合计</b>	<b>243,739.70</b>	<b>560,358.07</b>

## 27、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	359,830.04	256,477.44
工资及奖金	336,402.00	2,454,915.79
快件邮递费用	45,960.11	56,899.04
广告费		84,716.98
差旅费	115,970.24	174,781.13
业务招待费	541,361.41	394,452.00
装卸费		700.00
商品维修费	1,000.00	533,250.00
投标费	1,700.00	
<b>合计</b>	<b>1,402,223.80</b>	<b>3,956,192.38</b>

## 28、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利费	1,192,594.70	665,013.00
保险费	219,868.62	233,438.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
物料消耗及修理费	12,100.00	2,323.24
低值易耗品摊销	163,767.98	20,342.68
办公费	62,377.23	132,298.98
差旅费	26,456.19	27,484.83
水电费	202,991.96	213,021.02
聘请中介机构	500,493.61	142,991.96
无形资产摊销	74,017.50	135,370.38
业务招待费		12,660.00
折旧费	569,257.22	904,214.11
长期待摊费用摊销	19,617.50	21,000.00
车辆费用	137,587.69	92,416.64
咨询费	66,019.41	40,000.00
邮电费	38,682.49	37,585.97
职工教育经费	28,320.76	
其他费用		412,121.00
<b>合计</b>	<b>3,314,152.86</b>	<b>3,092,281.81</b>

### 29、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费	373,622.50	269,212.21
材料费	902,478.59	1,082,838.47
差旅费	13,755.48	7,406.72
检验检测费	114,972.92	343,933.95
电费	56,783.42	95,844.09
折旧费	243,821.21	346,244.55
其他费用	9,576.00	17,017.32
<b>合计</b>	<b>1,715,010.12</b>	<b>2,162,497.31</b>

### 30、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	8,530.83	117,875.72
减：利息收入	3,675.60	1,999.93
加：手续费	6,007.51	3,002.22
<b>合计</b>	<b>10,862.74</b>	<b>118,878.01</b>

### 31、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	403,433.19	
其他应收款坏账损失	-11,725.73	
<b>合计</b>	<b>391,707.46</b>	

### 32、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-133,614.10
<b>合计</b>		<b>-133,614.10</b>

### 33、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	60,150.00	801,900.01	60,150.00
<b>合计</b>	<b>60,150.00</b>	<b>801,900.01</b>	<b>60,150.00</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
创新型省份建设	41,800.00	41,800.00	与资产相关
轨道交通车辆用特种电缆高分子聚合物护套材料的研发与产业化		500,000.00	与收益相关
研发设备补贴	6,100.00	6,100.01	与资产相关
企业技术改造	12,250.00	245,000.00	与收益相关
2017年三十佳企业奖励金		9,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>60,150.00</b>	<b>801,900.01</b>	

### 34、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-2,379.08	
其中：固定资产处置收益		-2,379.08	
<b>合计</b>		<b>-2,379.08</b>	

### 35、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	215,000.00	280,000.00	215,000.00
其他	16,984.46		16,984.46
<b>合计</b>	<b>231,984.46</b>	<b>280,000.00</b>	<b>231,984.46</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
高企认定奖补		100,000.00	与收益相关
购买市外先进技术成果奖补		15,000.00	与收益相关
发明专利补助		125,000.00	与收益相关
省级守重企业奖补		30,000.00	与收益相关
市级知名商标奖补		10,000.00	与收益相关
购置研发仪器设备奖补	88,000.00		与收益相关
强企与省技术中心奖补	42,000.00		与收益相关
天长市市长质量奖	50,000.00		与收益相关
工业企业考核帮扶奖金	35,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>215,000.00</b>	<b>280,000.00</b>	

### 36、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		5,800.00	
<b>合计</b>		<b>5,800.00</b>	

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,670,164.15	659,041.96
递延所得税费用	72,596.19	-20,042.11
<b>合计</b>	<b>1,742,760.34</b>	<b>638,999.85</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	11,134,427.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,670,164.15

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,596.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	<b>1,742,760.34</b>

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	891,815.06	911,949.67
政府补助收入	216,080.00	534,000.00
利息收入	3,566.17	1,931.71
<b>合计</b>	<b>1,111,461.23</b>	<b>1,447,881.38</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	3,402,955.81	1,595,810.30
捐赠支出		5,800.00
付现费用	1,435,869.70	2,322,435.55
手续费	5,871.80	2,593.90
<b>合计</b>	<b>4,844,697.31</b>	<b>3,926,639.75</b>

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
股东借款	9,500,000.00	4,500,000.00
<b>合计</b>	<b>9,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
股东借款	4,076,080.32	
<b>合计</b>	<b>4,076,080.32</b>	

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,391,667.44	3,660,938.24
加：信用减值损失	-391,707.46	

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
资产减值准备		133,614.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,552,770.37	1,873,520.92
无形资产摊销	74,017.50	135,370.38
长期待摊费用摊销	19,617.50	21,000.00
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）		2,379.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,530.83	117,875.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	72,596.19	-20,042.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,223,730.85	1,021,452.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,721,223.48	-3,662,794.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,397,265.63	-7,053,150.34
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,820,196.33</b>	<b>-3,769,835.68</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的2019年6月30日	<b>2,103,076.58</b>	<b>1,831,132.87</b>
减：现金的期初余额	<b>3,037,334.54</b>	<b>2,569,638.39</b>
加：现金等价物的2019年6月30日		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-934,257.96</b>	<b>-738,505.52</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	期初余额
一、现金	2,103,076.58	1,831,132.87
其中：库存现金	38,527.14	12,634.58
可随时用于支付的银行存款	2,064,549.44	1,818,498.29
二、现金等价物		

项目	2019年6月30日	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,103,076.58	1,831,132.87

## 八、或有事项的说明

- (一) 截至2019年6月30日，本公司无为其他单位提供担保情况。
- (二) 截至2019年6月30日，本公司无未决诉讼、仲裁情况。
- (三) 截至2019年6月30日，本公司无其它事项形成的或有负债情况。
- (四) 截至2019年6月30日，本公司无或有资产的情况。
- (五) 截至2019年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及实际控制人

公司控股股东为李训祥、闵均兰夫妇。

报告期间本公司实际控制人未发生变更。

#### 2. 子企业

本公司无子企业。

#### 3. 合营和联营情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天长市康利亚工贸有限公司	本公司股东李训祥、股东闵均兰投资公司分别持有该公司80%、20%股份

### (二) 关联方交易

本公司在报告期无关联方交易。

### (三) 关联方往来

科目	关联方	款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	李训祥	资金往来	9,500,000.00	4,076,080.32

#### (四) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
李训祥	9,500,000.00	2019.3.26	2020.3.25
归还:			
李训祥	4,076,080.32		

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 非流动资产处置损益		-2,379.08
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	275,150.00	1,081,900.01
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,984.46	-5,800.00
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	43,820.17	161,058.14
<b>合计</b>	<b>248,314.29</b>	<b>912,662.79</b>

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019年1-6月	6.45	0.08	0.08
	2018年1-6月	2.49	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019年1-6月	6.27	0.08	0.08
	2018年1-6月	1.87	0.02	0.02

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司无其他应披露内容。

安徽省康利亚股份有限公司

2019年8月20日