

证券代码：831005

证券简称：华维电瓷

主办券商：安信证券



华维电瓷

NEEQ : 831005

萍乡华维电瓷科技股份有限公司

Pingxiang Huawei Electric Porcelain Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人胡文华、主管会计工作负责人胡龙及会计机构负责人（会计主管人员）胡龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为胡文华、蒋秀蓉，二人合计持有公司 59.98% 的股份，若胡文华、蒋秀蓉利用相关控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
上游原材料价格波动的风险	公司主要原材料包括铁帽、钢脚、天然气，公司营业成本中原材料成本占 60% 以上，营业成本受原材料价格变动的较大影响。
主营业务和产品应用领域单一的风险	公司产品目前主要应用于电力系统输电线路建设，我国电网建设改造投资需求的变化将直接影响公司未来的发展状况。如果下游行业建设投资规模发生不利变化，公司盈利能力将受到影响。
客户集中和对下游行业的依赖及下游投资变动风险	作为输配电设备制造业行业的绝缘子行业，公司前五大下游客户集中度较高，客户主要集中在电网与各家电力公司，公司对电力行业依赖度较高。同时，行业受电网及电力投资变动的影响较大，国家对电网及电力投资项目的政策导向及审批速度、电网与各电力公司的财务状况，都会影响绝缘子行业的发展速度。
市场竞争的风险	绝缘子产品的总体市场状况是高端产品市场需求量较小，而中低端产品市场需求量较大，但行业集中度不高，产能较为过剩，行业内厂商的恶性价格竞争导致毛利率不断下降。另外，电网公司采购 110kV 以上的设备材料基本通过集中采购完成，之前推行的低价中标原则使得中标价格持续走低，虽然近两年电网

	公司开始重视产品质量，不断调整评标规则，使得绝缘子产品价格略有回升，但只要行业产能依旧过剩，下游客户就能持续较强的议价能力，行业毛利率的下降风险就会一直存续。
税收优惠不能继续享有的风险	公司于 2019 年 12 月 3 日被批准成为高新技术企业。报告期内，公司享受 15% 的所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享有高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	针对公司风险因素，公司已积极采取措施，避免风险的发生。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、华维公司、华维电瓷	指	萍乡华维电瓷科技股份有限公司
国家电网、国网	指	国家电网有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《萍乡华维电瓷科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 12 月 31 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
绝缘子	指	一般由固体绝缘材料制成，安装在不同点位的导体之间或导体与接地构件之间，是同时起到电气绝缘和机械支撑作用的器件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	萍乡华维电瓷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Pingxiang Huawei Electric Porcelain Technology Co., Ltd. HWDC
证券简称	华维电瓷
证券代码	831005
法定代表人	胡文华

二、 联系方式

董事会秘书	黄海龙
联系地址	江西省萍乡市芦溪县科技工业园电瓷工业城
电话	0799-7557555
传真	0799-7557555
电子邮箱	jxhwdc@163.com
公司网址	http://www.jxhwdc.com
办公地址	江西省萍乡市芦溪县科技工业园电瓷工业城
邮政编码	337200
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年3月20日
挂牌时间	2014年8月20日
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 电线-C3833 绝缘制品制造
主要业务	盘形悬式瓷绝缘子制造
主要产品与服务项目	高压输电线路用盘形悬式瓷绝缘子的研发、设计、制造及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	58,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡文华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡文华、蒋秀蓉），一致行动人为（胡文华、蒋秀蓉）

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	91360300799457828M	否
注册地址	江西省萍乡市芦溪县科技工业园 电瓷工业城	否
注册资本（元）	58,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,198,783.06	18,334,499.72	4.71%
毛利率%	34.55%	38.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	580,346.46	2,896,781.06	-79.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	437,498.52	2,742,429.92	-84.05%
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）	0.66%	2.87%	-
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）	0.51%	2.87%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,739,695.13	153,958,199.82	-3.39%
负债总计	62,902,714.32	68,688,965.47	-8.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,836,980.81	85,269,234.35	0.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.45	0.69%
资产负债率%（母公司）	42.29%	44.62%	-
资产负债率%（合并）	42.29%	44.62%	-
流动比率	1.54	1.45	-
利息保障倍数	1.55	-2.05	-

(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	-180,953.76	100,233.36	-280.53%
应收账款周转率	0.41	0.33	-
存货周转率	0.27	0.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.39%	3.00%	-
营业收入增长率%	4.71%	-28.23%	-
净利润增长率%	-79.30%	-49.91%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司属于 C38 电气机械与器材制造业，主营业务是各类绝缘子的研发、生产及销售。绝缘子是输电与牵引供电线路及电器设备的重要组成部分，被广泛应用于电力、轨道交通和电器设备制造行业。

1、公司主要产品为线路用 40~420kN 交流盘形悬式瓷绝缘子。线路用盘形悬式瓷绝缘子主要用于输变电架空线路和电气化铁路。

2、公司主要客户为国内的电力公司（包括发电厂）。

3、关键资源：公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品种类齐全，质量优异，与国内外客户建立了长期稳定的业务伙伴关系。

4、公司经营模式以自主研发与技术升级为基础，为客户提供完整产业链服务。

（一） 采购模式

公司的采购业务由公司采购部统一负责，采购部依据产品订单合同与生产计划制定采购方案，并向与公司有合作关系且具备良好质量保证体系、信誉及供货能力的供应商进行询价，选定供应商后确定原材料采购数量与采购价格并签订采购合同，待原材料验收入库后完成采购结算，并进行采购档案管理。

（二） 生产模式

鉴于公司产品应用领域的特殊性，电力工业不同地域、不同用户对设备配置要求差异较大。产品规格、技术参数及执行标准等均需按客户订单要求进行设计与生产，因此，公司的生产模式具有明显的定制特征。公司安全生产部负责产品的具体生产工作，下设质检部、研发中心与两个生产车间，安全生产部接到市场部下达的生产通知后，根据客户的技术要求由研发中心完成产品的定制设计，生产车间依据设计图纸完成生产作业，最后成品经质检部检验合格后包装入库。另外，针对与公司有业务往来的非电力行业客户（如贸易类公司、同行业公司）对公司产品采购时，公司会根据实际情况将部分低技术含量的产品委托给其他同类产品厂商生产并经公司质检部检验合格后包装入库，该类模式的业务量占比较少。

5、销售模式：公司客户主要为国家电网有限公司及各省级电力公司，通常情况下，公司采取直销方式并通过招投标途径获取客户的产品订单，产品交付客户并经客户验收合格即完成销售，采用直销方式有利于公司加强对客户资源的管理及对终端渠道的控制力度。公司设立市场部统一负责具体的销售管理工作，市场部下设内销部与外销部各自对口国内与国际业务。目前，公司业务在国内市场，未来公司会逐渐探索并开展相应的国际业务。

6、收入来源：公司产品主要通过参加国家电网有限公司招投标获取订单，为国家电网公司及各省级电力公司提供低成本、高性能的瓷绝缘子，从而获得收入、利润和现金流。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司虽受新冠疫情影响，但公司整体经营运行还算稳定，公司 2020 年 1-6 月的经营成果、财务状况、现金流量如下：

一、公司经营成果：报告期内，公司营业收入 1,919.88 万元，较上年同期营业收入增长 4.71%；营业成本 1,256.59 万元，比上年同期增长 10.68%；公司产品综合毛利率 34.55%，较上年同期的 38.08%减少 3.53 个百分点；销售费用 305.90 万元，比上年同期增长 363.80%，主要是由于业务开拓相关费用增加，同时受疫情影响很多物流单位未及时复工造成运杂费增加；财务费用 103.93 万元，比上年同期增加 108.09%，主要是利息多支出 52.74 万元；净利润 57.40 万元，比上年同期减少 79.07%，主要是报告期内营业收入虽有小幅增长，但报告期间的销售费用比上年同期增加 239.95 万元，是由于业务开拓相关费用增加，同时受疫情影响很多物流单位未及时复工造成运杂费增加；利息费用比上年同期多支出 52.74 万元，同时受疫情影响原材料等成本上升导致毛利率比上年同期下降 3.53 个百分点，因而导致净利润有所下降。

二、公司财务状况：报告期末，公司总资产为 14,874 万元，较期初下降 3.39%；负债总额为 6,290.27 万元，较期初下降 8.42%；归属于公司股东净资产为 8,583.70 万元，较期初增加 0.67%；公司流动负债 6,090.27 万元，占负债总额的比例为 100.00%；资产负债率为 4229%，较期初的 44.62%略有下降；总体而言公司资产结构基本保持稳定，长期偿债风险较小。

三、公司现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-180,953.76 万元，相对上年同期下降 280.53%，经营活动产生的现金流量净额减少 78.12 万元，主要是受疫情影响，回款流程受到影响，本期收到与经营活动有关现金同比上期减少 715.49 万元。

2020 年下半年公司将进一步完善内部管理制度，尽量降低公司治理风险；进一步优化核心技术团队，继续加强人才队伍建设、加大人才引进，并进一步完善绩效考核与激励机制；进一步提升销售能力，拓宽思路、注重技巧和办法，利用一切有利于市场开拓的资源条件，突破瓶颈，开拓国外市场，最终以持续提升营运绩效及股东获利为经营指标。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,161,766.94	0.78%	1,098,035.92	0.71%	5.80%
应收账款	46,358,505.41	31.17%	47,410,683.85	30.79%	-2.21%
存货	45,914,463.32	31.01%	47,337,281.83	30.75%	-3.01%
固定资产	47,347,361.44	31.98%	50,094,036.10	32.54%	-5.48%
无形资产	4,961,015.02	3.35%	5,026,579.12	3.26%	-1.30%
短期借款	27,200,000.00	18.37%	27,200,000.00	17.67%	0.00%
应付账款	16,749,392.27	11.31%	18,833,988.38	12.23%	-11.07%
预收款项	2,025,483.44	1.37%	2,025,483.44	1.32%	0.00%
应付职工薪酬	1,503,123.45	1.02%	1,724,500.84	1.12%	-12.84%
应交税费	11,708,327.96	7.91%	9,525,706.16	6.19%	22.90%
其他应付款	1,716,387.20	1.15%	7,379,286.65	4.79%	-76.74%

长期应付款	2,000,000.00	1.35%	2,000,000.00	1.30%	0.00%
-------	--------------	-------	--------------	-------	-------

项目重大变动原因：

无

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,198,783.06	-	18,334,499.72	-	4.71%
营业成本	12,565,887.40	65.45%	11,353,235.90	61.92%	10.68%
毛利率	34.55%	-	38.08%	-	-
销售费用	3,059,035.31	15.93%	659,562.03	3.60%	363.80%
管理费用	1,192,620.66	6.21%	1,562,467.21	8.52%	-23.67%
研发费用	607,892.37	3.17%	673,588.42	3.67%	-9.75%
财务费用	1,039,297.05	5.41%	499,441.56	2.72%	108.09%
营业利润	437,498.52	2.28%	3,226,388.14	17.60%	-86.24%
净利润	567,746.46	2.96%	2,742,429.92	14.96%	-79.07%

项目重大变动原因：

1、报告期销售费用比上年同期增加 363.80%，主要是由于业务开拓相关费用增加，同时受疫情影响很多物流单位未及时复工造成运杂费增加；

2、报告期财务费用比上年同期增加 108.09%，主要是利息多支出 52.74 万元；

3、报告期净利润比上年同期减少 79.07%，主要是报告期内营业收入虽有小幅增长，但报告期间的销售费用比上年同期增加 239.95 万元，主要是由于业务开拓相关费用增加，同时受疫情影响很多物流单位未及时复工造成运杂费增加；利息费用比上年同期多支出 52.74 万元，同时受疫情影响原材料等成本上升导致毛利率比上年同期下降 3.53 个百分点，因而导致净利润有所下降。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-180,953.76	100,233.36	-280.53%
投资活动产生的现金流量净额	0	-22,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额减少 78.12 万元。主要是受疫情影响，回款流程受到影响，本期收到与经营活动有关现金同比上期减少 715.49 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	130,247.94
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	130,247.94

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西芦	参股公	货币金	无关联	投资	14,458,496.00	6,204,838,400.00	381,343,200.00	248,781,500.00	32,516,500.00

溪 农 村 商 业 银 行 股 份 有 限 公 司	司	融 服 务						

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司一直以来诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。通过公司章程的规定维护债权人的合法权益；通过售后服务管理制度维护客户的合法权益；通过按时支付合同款等方式保证供应商的利益；不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。 公司把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	制的其他企业			额					
萍乡市中机机电进出口有限公司	否	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2019/6/25	2021/5/24	保证	一般	已事后补充履行
江西省恒磁电子有限公司	否	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	2015/2/9	2018/3/5	保证	一般	已事后补充履行
萍乡市昌远工程陶瓷有限公司	否	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	2015/2/6	2018/3/5	保证	一般	已事后补充履行
总计	-	26,000,000.00	26,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	24,000,000.00	24,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

1、因公司业务发展的需要，于 2012 年 1 月与萍乡市昌远工程陶瓷有限公司、江西省恒磁电子有限公司在赣州银行萍乡分行申请三户联保业务，分别担保金额人民币 1200 万元、1200 万元。担保期限三年。公司于 2015 年 2 月为萍乡市昌远工程陶瓷有限公司、江西省恒磁电子有限公司上述事项提供继续担保，担保金额人民币分别为 1200 万元、1200 万元，担保期限自 2015 年 2 月至 2018 年 2 月。由于萍乡市昌远工程陶瓷有限公司、江西省恒磁电子有限公司未全部清偿贷款，因此公司仍负有保证责任。

2、2019 年 3 月，公司为关联方萍乡市中机机电进出口有限公司提供担保，担保金额 200 万元，担保期限为 2019 年 3 月至 2020 年 3 月。2020 年 5 月，公司为关联方萍乡市中机机电进出口有限公司提供续保，担保金额 200 万元，担保期限为 2020 年 5 月至 2021 年 5 月。

公司于 2020 年 6 月 28 日召开第三届董事会第二次会议，于 2020 年 7 月 20 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于补充确认公司对外担保的议案》，对上述担保事项进行了审议。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018 年，公司向非关联方江西星火电气科技有限公司提供借款 480.00 万元，已归还 44.00 万元，余款 436.00 万元预计无法收回，已于 2018 年计提坏账准备。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/8/20		挂牌	公司管理层就公司相关情况的声明和承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2014/8/20		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2014/8/20		挂牌	关于规范和减少关	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中

				联交易的承诺		
董监高	2014/8/20		挂牌	关于是否在外兼职及对外投资的说明与承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2014/8/20		挂牌	关于本次挂牌前所持股份的流通限制的承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《萍乡华维电瓷科技股份有限公司管理层就公司相关情况的声明和承诺》，承诺在今后的日常管理中将严格遵守《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等有关规定，履行相应程序。

报告期内，公司发生未经审议而实施对外担保的事项，已于事后进行补充审议。

2、全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺就职期间不得从事与公司相同、相似或构成竞争的业务的兼职，离职六个月内不得从事与公司相同、相似或构成竞争的业务的兼职，本承诺为有效承诺，并且不可变更或撤销。

报告期内，公司相关人员履行了承诺，未发生违反承诺的事项。

3、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》有关规定，履行相应程序。

报告期内，公司相关人员遵守相关约定，并在执行过程有关人员进行了回避，未发生违反承诺的事项。

4、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于是否在外兼职及对外投资的说明与承诺》，承诺就职期间未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务。

报告期内，公司相关人员严格遵守承诺，未发生违反承诺的事项。

5、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员出具了《关于本次挂牌前所持股份的流通限制的承诺》，承诺就职期间定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司相关人员均未发生违反承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	冻结	146,453.65	0.10%	司法冻结及保函保证金
存货	流动资产	抵押	3,472,395.80	2.35%	短期借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	33,047,965.69	22.32%	短期借款抵押及融资租赁抵押
无形资产	无形资产	抵押	4,961,015.02	3.35%	短期借款抵押
总计	-	-	41,627,830.16	28.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是为了补充公司流动资金向银行贷款进行的抵押，未对公司生产经营产生不利影响。

(六) 失信情况

报告期内，控股股东、实际控制人胡文华存在被纳入失信被执行人的情况。截至目前，胡文华未履行失信被执行人（案号“（2019）京 0105 执 15862 号”）的义务，仍存在被纳入失信被执行人的情况。

报告期内，公司及控股股东、实际控制人胡文华、实际控制人蒋秀蓉存在被纳入失信被执行人的情况。截至目前，公司及胡文华、蒋秀蓉未履行失信被执行人（案号为：（2019）沪 0115 执 25442 号）的相关义务，仍存在被纳入失信被执行人的情况。

第五节 股份变动和融资

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	32,274,500	54.98%	0	32,274,500	54.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,807,500	15.00%	2,000	8,809,500	15.01%	
	董事、监事、高管	8,000	0.01%	189,500	197,500	0.34%	
	核心员工	471,000	0.80%	-189,500	281,500	0.48%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,425,500	45.02%	0	26,425,500	45.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,401,500	44.98%	0	26,401,500	44.98%	
	董事、监事、高管	24,000	0.04%	-7,500	16,500	0.03%	
	核心员工	0	0.00%	7,500	7,500	0.01%	
总股本		58,700,000	-	0	58,700,000	-	
普通股股东人数							191

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	胡文华	26,630,000	45.37%	26,630,000	45.37%	19,972,500	6,657,500	26,630,000
2	蒋秀蓉	8,579,000	14.61%	8,581,000	14.61%	6,429,000	2,152,000	8,500,000
3	陈妙娟	4,101,000	6.99%	4,101,000	6.99%	0	4,101,000	0
4	北京天星 长盾投资 中心（有 限合伙）	4,000,000	6.81%	4,000,000	6.81%	0	4,000,000	0
5	天津燕山 航空创业 投资有限 公司	4,000,000	6.81%	4,000,000	6.81%	0	4,000,000	0
6	国寿安保 基金一银	2,011,000	3.43%	2,011,000	3.43%	0	2,011,000	0

	河证券一 国寿安保 一国保新 三板 2 号 资产管理 计划							
7	但钧	700,000	1.19%	700,000	1.19%	0	700,000	0
8	周信钢	407,000	0.69%	407,000	0.69%	0	407,000	0
9	庄静真	322,000	0.55%	322,000	0.55%	0	322,000	0
10	张玥	284,000	0.48%	284,000	0.48%	0	284,000	0
	合计	51,034,000	-	51,036,000	86.93%	26,401,500	24,634,500	35,130,000

普通股前十名股东间相互关系说明：
蒋秀蓉系胡文华之配偶，除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

胡文华为萍乡华维电瓷科技股份有限公司的法定代表人，报告期内在公司担任董事长、总经理，截至报告期末持有公司 45.37% 的股权，为公司控股股东。

胡文华，男，1972 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于江西财经学院会计专业，后获硕士学位；1993 年 7 月至 1999 年 11 月就职于中国农业银行南昌分行；1999 年 11 月至 2004 年 5 月就职于深圳市华吉强电子有限公司并担任公司副经理；2004 年 5 月至 2007 年 12 月就职于苏州华吉强电子有限公司并担任总经理；2007 年 3 月至 2013 年 10 月就职于萍乡市华为电瓷电器科技有限公司并担任执行董事、总经理。2013 年 10 月至 2016 年 10 月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事长、总经理。2016 年 10 月至 2017 年 4 月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事长。2017 年 4 月至 2020 年 5 月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为胡文华、蒋秀蓉，二人为夫妻关系。自公司成立以来，胡文华、蒋秀蓉一直持有公司超过 50% 以上的股权，对公司的经营决策具有重大的控制力。报告期末实际控制人持股情况如下图所示：



胡文华详细情况见报告“第五节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

蒋秀蓉，女，1971 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月毕业于江西财经学院财会专业，本科学历；1995 年 3 月至 2006 年 3 月就职于深圳市华吉强电子有限公司任会计；2006 年 4 月至 2008 年 3 月就职于江西省华吉强实业有限公司任会计；2008 年 3 月至 2013 年 10 月就职于萍乡市华维电瓷电器科技有限公司担任副总经理、财务总监；2013 年 10 月至 2016 年 10 月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事、财务总监；2016 年 10 月至 2020 年 5 月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事、财务总监。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡露露	董事长兼总经理	女	1996 年 2 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
黄海龙	董事兼董事会秘书	男	1988 年 11 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
胡龙	董事兼财务负责人	男	1981 年 2 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
赵健龙	董事	男	1985 年 1 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
刘浩浩	董事	男	1991 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
韩际南	监事会主席	男	1970 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
冯声芳	职工代表监事	男	1969 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
李学华	监事	女	1971 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 14 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人蒋秀蓉系实际制人胡文华之配偶；胡露露系实际控制人之女；黄海龙系实际控制人之外甥；胡露露与黄海龙是表兄妹关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
胡龙	董事兼财务负责人	150,000	0	150,000	0.26%	0	0
韩际南	监事会主席	12,000	0	12,000	0.02%	0	9,000
冯声芳	职工代表	10,000	0	10,000	0.02%	0	7,500

	监事						
李学华	监事	42,000	0	42,000	0.07%	0	0
合计	-	214,000	-	214,000	0.37%	0	16,500

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡文华	董事长兼总经理	离任	无	董事、高级管理人员任期到期
胡露露	无	新任	董事长兼总经理	换届选举
蒋秀蓉	董事兼财务总监	离任	无	人员调整、董事任期到期
胡龙	无	新任	董事兼财务负责人	人员调整、换届选举
李玉芳	董事兼董事会秘书	离任	无	董事、高级管理人员任期到期
黄海龙	无	新任	董事兼董事会秘书	换届选举
赵明彪	董事兼副总经理	离任	无	董事、高级管理人员任期到期
金光林	董事兼副总经理	离任	无	董事、高级管理人员任期到期
刘健	董事	离任	无	董事任期到期
何沛钊	董事	离任	无	董事任期到期
赵健龙	无	新任	董事	换届选举
刘浩浩	无	新任	董事	换届选举
阳建丰	职工代表监事	离任	无	职工代表监事任期到期
冯声芳	监事	新任	职工代表监事	换届选举
李学华	无	新任	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

胡露露，女，1996年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2019年毕业于南澳大学，大学学历；现任萍乡华维电瓷科技股份有限公司会计主管；2019年3月至7月，曾在澳洲 Adelaide Strata Community Management，担任管理顾问；2019年7月至10月，曾在澳洲 RCR 会计事务所实习，担任金融部文员。

胡龙，男，1981年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，2000年7月毕业于江西省计划统计学校会计专业；2000年9月至2008年3月就职于南昌市青山湖人民政府司机；2008年4月至2013年10月就职于萍乡市华为电瓷电器科技有限公司担任质检经理；2013年10月至2016年10月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事、副总经理兼质检部经理；2016年10月至2018年12月就职于江西金涛工程有限公司会计；2018年12月至今任萍乡华维电瓷科技股份有限公司会计。

黄海龙，男，1988年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于南昌航空大学科

技学院电子商务专业，现江西省委党校在职硕士研究生在读；2010年9月至2013年10月就职于萍乡市华为电瓷电器科技有限公司任副总经理。2013年10月至2016年10月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2016年10月至2017年4月任萍乡华维电瓷科技股份有限公司董事、总经理；2017年7月至2018年4月任上海国坤资产管理有限公司项目高级经理；2018年5月至2019年3月任江西直方数控动力有限公司董事长助理；2019年8月至2019年12月任江西光明智能科技有限公司董事长助理；2019年12月至今任萍乡华维电瓷科技股份有限公司销售经理。

赵健龙，男，1985年1月出生，中国籍，无境外永久居留权；大学本科学历；2008年7月至2012年7月任中国石油海洋工程有限公司人力资源部副经理；2012年7月至2017年2月任天津燕山投资管理有限公司综合管理部总经理；2017年2月至2018年6月任天津燕山科技创业投资有限公司经营管理团队副总经理；2018年6月至今任天津燕山投资管理有限公司业务部副总经理。

刘浩浩，男，1991年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于周口职业技术学院，大专学历；2015年3月至今，就职于北京天星资本股份有限公司，任投后管理部经理。

李学华，女，1971年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中文凭；2015年1月就职于萍乡华维电瓷科技股份有限公司担任质检部质检员，2016年12月至今任萍乡华维电瓷科技股份有限公司三车间主管。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
生产人员	29	0	0	29
销售人员	9	0	0	9
技术人员	20	0	0	20
财务人员	4	0	0	4
员工总计	70	0	0	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	20	20
专科以下	35	35
员工总计	70	70

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,161,766.94	1,098,035.92
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	五、（二）		
应收账款	五、（三）	46,358,505.41	47,410,683.85
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	651,583.00	651,583.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	5000.00	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	45,914,463.32	47,337,281.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		94,091,318.67	96,497,584.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（七）	2,340,000.00	2,340,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	47,347,361.44	50,094,036.1
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	4,961,015.02	5,026,579.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,648,376.46	57,460,615.22
资产总计		148,739,695.13	153,958,199.82
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	27,200,000.00	27,200,000.00
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	五、(十二)	16,749,392.27	18,833,988.38
预收款项	五、(十三)	2,025,483.44	2,025,483.44
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,503,123.45	1,724,500.84
应交税费	五、(十五)	11,708,327.96	9,525,706.16
其他应付款	五、(十六)	1,716,387.20	7,379,286.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,902,714.32	66,688,965.47
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	五、(十七)	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		62,902,714.32	68,688,965.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	58,700,000.00	58,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	14,220,275.88	14,220,275.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	5,477,930.51	5,477,930.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	7,438,774.42	6,871,027.96
归属于母公司所有者权益合计		85,836,980.81	85,269,234.35
少数股东权益			
所有者权益合计		85,836,980.81	85,269,234.35
负债和所有者权益总计		148,739,695.13	153,958,199.82

法定代表人：胡文华

主管会计工作负责人：胡龙

会计机构负责人：胡龙

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、(二十二)	19,198,783.06	18,334,499.72
其中：营业收入	五、(二十二)	19,198,783.06	18,334,499.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十二)	18,754,984.54	15,030,936.01
其中：营业成本	五、(二十二)	12,565,887.40	11,353,235.90
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	290,251.75	282,640.89
销售费用	五、(二十四)	3,059,035.31	659,562.03
管理费用	五、(二十五)	1,192,620.66	1,562,467.21
研发费用	五、(二十六)	607,892.37	673,588.42
财务费用	五、(二十七)	1,039,297.05	499,441.56
其中：利息费用		1,038,634.89	511,216.17
利息收入		-100.34	-12,561.61
加：其他收益	五、(二十八)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)		77,175.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	6,300.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,098.52	3,380,739.28
加：营业外收入	五、(三十三)	160,481.70	
减：营业外支出	五、(三十四)	30,233.76	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,346.46	3,380,739.28
减：所得税费用	五、(三十五)	-	483,958.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		580,346.46	2,896,781.06
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）			
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		580,346.46	2,896,781.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		580,346.46	2,896,781.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.05

法定代表人：胡文华

主管会计工作负责人：胡龙

会计机构负责人：胡龙

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		22,580,818.72	13,703,228.84
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			
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	五、(三十六)	2,150,497.04	8,805,398.61
经营活动现金流入小计		24,731,315.76	22,508,627.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,832,114.35	10,283,613.89

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		1,626,666.68	1,468,817.25
支付的各项税费		-341,647.41	1,984,224.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	14,795,135.9	8,671,738.28
经营活动现金流出小计		24,912,269.52	22,408,394.09
经营活动产生的现金流量净额		-180,953.76	100,233.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			22,000.00
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			
投资活动现金流出小计			22,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-22,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-180,953.76	78,233.36

加：期初现金及现金等价物余额		952,335.92	73,821.71
六、期末现金及现金等价物余额		771,382.16	152,055.07

法定代表人：胡文华

主管会计工作负责人：胡龙

会计机构负责人：胡龙

三、 财务报表附注

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

萍乡华维电瓷科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

萍乡华维电瓷科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为萍乡市华为电瓷电器科技有限公司，经江西省芦溪县工商行政管理局批准，于 2007 年 03 月 20 日成立。本公司目前统一社会信用代码：91360300799457828M；公司注册地址为江西省萍乡市芦溪县科技工业园电瓷工业城；法定代表人：胡文华；注册资本：5,870.00 万元。

2014 年 8 月 20 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。代码：831005。

公司所处行业：绝缘制品制造。

经营范围：电瓷、电瓷附件制造、销售、研发，国内贸易，货物及技术进出口业务（以上项目

国家法律、行政法规有专项规定的凭许可证经营)。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

截至 2020 年 06 月 30 日，公司及其控股股东、实际控制人于报告期内均已纳入失信被执行人，公司控股股东、实际控制人、法定代表人股权质押且被冻结，且公司连续二年亏损。这些事项表明公司存在可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

- 1、生产经营方面：公司将稳定生产，增加销售收入。
- 2、资金保证：公司将加大应收账款的回款力度，满足公司正常运转的资金需求。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）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

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日

起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以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

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两

者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当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的，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。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品按照五五摊销方法计入成本费用；

(2) 包装物按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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。

本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

本公司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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备。固定资产在同时满足

下列条件时予以确认：（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。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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	国家规定土地使用年限

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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) 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；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十）收入

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。

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

(2) 用于补偿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的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

2、会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

3、会计差错更正

本期公司未发生会计差错更正

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税	5.00%
教育费附加	实缴流转税	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税	2.00%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70.00%-90.00%为计税依据	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）税收优惠及批文

公司于 2019 年 12 月 03 日取得高新技术企业资格，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，本公司被认定为江西省高新技术企业（证书编号：GR201936001660），有效期为三年。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 06 月 30 日，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,140.39	10,485.26

项目	期末余额	期初余额
银行存款	944,926.55	941,850.66
其他货币资金	145,700.00	145,700.00
合计	1,161,766.96	1,098,035.92

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	0

(三) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	2020-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,499,914.21	18.29	11,499,914.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	51,391,595.68	81.71	5,033,090.27	9.79	46,358,505.41
其中：账龄组合	51,391,595.68	81.71	5,033,090.27	9.79	46,364,805.41
合计	62,891,509.89	100.00	16,533,004.48	26.34	46,358,505.41

续表

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,799,914.21	19.51	12,799,914.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,819,994.12	80.49	5,409,310.27	10.24	47,410,683.85
其中：账龄组合	52,819,994.12	80.49	5,409,310.27	10.24	47,410,683.85
合计	65,619,908.33	100.00	18,209,224.48	27.75	47,410,683.85

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网江苏省电力有限公司	7,225,904.21	7,225,904.21	100.00	合同纠纷
江西星火电气科技有限公司	3,891,490.00	3,891,490.00	100.00	无力偿还
大连优特利特贸易有限公司	1,682,520.00	1,682,520.00	100.00	无力偿还
合计	12,799,914.21	12,799,914.21	/	/

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,071,084.29	310,710.84	1.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	11,505,797.29	575,289.86	5.00
2 至 3 年	3,918,744.88	783,748.98	20.00
3 至 4 年	2,542,189.04	1,271,094.52	50.00
4 至 5 年	1,307,670.58	1,046,136.46	80.00
5 年以上	1,046,109.60	1,046,109.60	100.00
合计	51,391,595.68	5,033,090.27	/

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无坏账准备计提

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	账龄
江苏省电力公司	13,435,696.65	28.98%	1-2 年
国网冀北电力有限公司	6,569,542.95	14.17%	1-2 年
国网山东省电力公司物资公司	4,994,047.83	10.77%	1-2 年
辽宁省电力有限公司	4,648,363.85	10.02%	1-2 年
江西星火电气科技有限公司	3,810,770.00	8.20%	1-3 年
合计	33,458,421.28	72.14%	--

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	29,938.00	4.59	29,938.00	4.59
1-2 年	54,000.00	8.29	54,000.00	8.29
2-3 年	19,820.00	3.04	19,820.00	3.04
3 年以上	547,825.00	84.08	547,825.00	84.08
合计	651,583.00	100.00	651,583.00	100.00

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：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	国网物资有限公司	434,225.00	合同未执行完
2	国网重庆招标有限公司	50,000.00	合同未执行完
3	国网江西省电力物资有限公司	50,000.00	合同未执行完
4	中机电气设备江苏有限公司	69,820.00	合同未执行完
5	国网河北招标有限公司	29,938.00	合同未执行完
	合计	633,983.00	/

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	-----------------	-------	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
国网物资有限公司	非关联方	434,225.00	66.64%	2014 年	合同未执行完
国网重庆招标有限公司	非关联方	50,000.00	7.67%	2016 年	合同未执行完
国网江西省电力物资有限公司	非关联方	50,000.00	7.67%	2016 年	合同未执行完
中机电气设备江苏有限公司	非关联方	69,820.00	10.72%	2016 年	合同未执行完
国网河北招标有限公司	非关联方	29,938.00	4.59%	2019 年	合同未执行完
合计		633,983.00	97.30%	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	-
合计	-	-

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	-	-
1-2 年	4,360,000.00	4,360,000.00
合计	4,360,000.00	4,360,000.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	4,360,000.00	4,360,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	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
江西星火电气科技有限公司	借款	4,360,000.00	1-2 年	100.00	4,360,000.00
合计	/	4,360,000.00	/	100.00	4,360,000.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	2020-6-30		
	原值	跌价准备	账面价值
原材料	14,091,410.10	-	14,091,410.10
在产品	5,151,600.22	-	5,151,600.22
库存商品	19,424,011.19	1,050,192.31	18,373,818.88
低值易耗品	9,718,805.50	1,421,171.38	8,297,634.12
合计	49,808,645.52	2,471,363.69	45,914,463.32

续表

项目	2019-12-31		
	原值	跌价准备	账面价值
原材料	14,019,407.14	-	14,019,407.14
在产品	6,127,279.14	-	6,127,279.14
库存商品	20,089,492.18	1,050,192.31	19,039,299.87
低值易耗品	9,572,467.06	1,421,171.38	8,151,295.68
合计	49,808,645.52	2,471,363.69	47,337,281.83

(七) 其他权益工具投资

项目	2020-6-30	2019-12-31
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,340,000.00	2,340,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,340,000.00	2,340,000.00
2、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
合计	2,340,000.00	2,340,000.00

(八) 固定资产**1、项目列示**

项目	2020-6-30	2019-12-31
固定资产	47,347,361.44	50,094,036.10
固定资产清理	-	-
合计	47,347,361.44	50,094,036.10

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	60,081,294.27	24,425,702.39	877,570.00	281,539.92	85,666,106.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	60,081,294.27	24,425,702.39	877,570.00	281,539.92	85,666,106.58
二、累计折旧					
1.期初余额	18,439,595.34	16,073,758.64	789,678.60	269,037.90	35,572,070.48
2.本期增加金额	1,993,930.33	750,626.03	115.20	2,003.10	2,746,674.66
(1) 计提	1,993,930.33	750,626.03	115.20	2,003.10	2,746,674.66
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
4. 期末余额	20,433,525.67	16,824,384.67	789,793.8	271,041	38,318,745.14
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	39,647,768.60	7,601,317.70	87,776.20	10,498.90	47,347,361.44
2. 期初账面价值	41,641,698.93	8,351,943.75	87,891.40	12,502.02	50,094,036.10

其他说明：截至 2020 年 06 月 30 日，公司以设备资产及低值易耗品-硅板及支架共计 105 项、自有的房产及土地使用权-赣（2018）芦溪县不动产权第 0002670 号作抵押，共取得江西芦溪农村商业银行股份有限公司短期借款 1,700.00 万元；公司以 17 项机器设备向浩瀚(上海)融资租赁有限公司以售后回租方式进行融资租赁截止 2019 年 12 月 31 日融资租赁合同已到期，尚有未支付的融资租赁款项、应付利息及违约金。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,556,408.00	6,556,408.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	6,556,408.00	6,556,408.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,529,828.88	1,529,828.88
2. 本期增加金额	65,564.10	65,564.10
(1) 计提	65,564.10	65,564.10
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,595,392.98	1,595,392.98
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	4,961,015.02	4,961,015.02

2. 期初账面价值	5,026,579.12	5,026,579.12
-----------	--------------	--------------

其他说明：截至 2020 年 06 月 30 日，公司以自有的房产及土地使用权-赣（2018）芦溪县不动产权第 0002670 号作抵押，取得江西芦溪农村商业银行股份有限公司短期借款 1,200.00 万元。

（十）递延所得税资产

项目	2020-6-30		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-		
合计	-	-		

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	2020-06-30	2019-12-31
质押借款	7,200,000.00	7,200,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	27,200,000.00	27,200,000.00

其他说明：截至 2020 年 06 月 30 日，公司以设备资产及低值易耗品-硅板及支架共计 105 项抵押，取得江西芦溪农村商业银行股份有限公司短期借款 500.00 万元；以自有的房产及土地使用权-赣（2018）芦溪县不动产权第 0002670 号作抵押，取得江西芦溪农村商业银行股份有限公司短期借款 1,200.00 万元；以股东胡文华 1,790.00 万股作质押，取得江西芦溪农村商业银行股份有限公司短期借款 720.00 万元；取得江西芦溪农村商业银行股份有限公司财园信贷通借款 300.00 万元。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
货款	8,892,328.58	10,526,608.69
设备款	6,593,974.69	6,823,974.69
运费	1,233,089.00	1,333,405.00
服务费	30,000.00	150,000.00
合计	16,749,392.27	18,833,988.38

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
立宝莱科技股份有限公司	1,971,226.20	合同纠纷
湖南奥特朗工业装备有限公司	1,570,002.00	合同未执行完
黄付明	1,165,929.55	合同未执行完
成都市龙泉黎明非标制造有限公司	918,130.85	合同未执行完
合计	5,625,288.60	/

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
----	-----------	------------

项目	2020-6-30	2019-12-31
1 年以内	1,690,438.94	1,690,438.94
1-2 年	150,341.30	150,341.30
2-3 年	184,703.20	184,703.20
合计	2,025,483.44	2,025,483.44

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川凯迪机电技术开发有限公司	184,703.20	合同未执行完

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,724,500.84	1,410,558.58	1,631,935.97	1,503,123.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	117,202.30	117,202.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,724,500.84	1,523,403.27	1,744,780.66	1,503,123.45

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,708,633.68	1,410,558.58	1,631,935.97	1,487,256.29
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	99,262.36	99,262.36	-
其中：医疗保险费	-	17,068.51	17,068.51	-
工伤保险费	-	871.43	871.43	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	15,867.16	-	-	15,867.16
合计	1,724,500.84	1,523,403.27	1,744,780.66	1,503,123.45

3、设定提存计划列示

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	-	117,202.30	117,202.30	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	-	-	-
合计	-	117,202.30	117,202.30	-

(十五) 应交税费

项目	2020-6-30	2019-12-31
增值税	7,952,353.07	5,964,417.69
企业所得税	2,430,663.11	2,430,663.11
城市维护建设税	399,654.88	348,025.27
教育费附加	256,206.99	225,229.22
地方教育税附加	158,408.32	142,468.40
房产税	24,233.12	22,370.60
印花税	6,612.08	5,051.09
资源税	1,462.86	910.98
土地使用税	478,733.53	386,569.80
合计	11,708,327.96	9,525,706.16

(十六) 其他应付款

1、项目列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
应付利息	66,666.65	66,666.65
应付股利	-	-
其他应付款	953,686.55	7,312,620.00
合计	1,020,353.20	7,379,286.65

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	2020-6-30	2019-12-31
应付融资租赁利息	66,666.65	66,666.65

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	说明
浩瀚(上海)融资租赁有限公司	66,666.65	司法诉讼

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020-6-30	2019-12-31
违约金	192,795.38	192,795.38
赔偿款	13,050.00	13,050.00
借款及往来款	141,535.05	6,433,801.85
融资租赁应付款	672,972.77	672,972.77
合计	1020,353.20	7,312,620.00

其他说明：融资租赁应付款为公司以 17 项固定资产向浩瀚(上海)融资租赁有限公司以售后回租方式进行融资租赁截止 2020 年 06 月 30 日已到期尚未支付的融资租赁款项及违约金。

(十七) 长期应付款

项目	2020-6-30	2019-12-31
财政局借款	2,000,000.00	2,000,000.00
融资租赁应付款	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,700,000.00	-	-	-	-	-	58,700,000.00

(十九) 资本公积

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)	14,220,275.88	-	-	14,220,275.88

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,477,930.51	-	-	5,477,930.51

(二十一) 未分配利润

项目	2020-6-30	2019-12-31
调整前上期末未分配利润	6,871,027.96	15,845,696.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	6,871,027.96	15,845,696.47
加: 本期净利润	574,046.46	-8,974,668.51
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	7,445,074.42	6,871,027.96

(二十二) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,198,783.06	12,565,887.40	18,334,499.72	11,353,235.90
合计	19,198,783.06	12,565,887.40	18,334,499.72	11,353,235.90

(二十三) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	91,470.18	64,479.25
教育费附加	54,882.11	38,687.55
地方教育费附加	36,588.08	25,791.70

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
印花税	2,868.81	2,576.84
土地使用税	92,163.73	138,245.60
资源税	2,483.01	1,684.65
房产税	8,800.78	11,175.30
环保税	995.05	
合计	290,251.75	282,640.89

(二十四) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
业务招待费	21,489.30	
差旅费	154,533.98	98,316.40
标书费	1,000.00	-22,367.44
办公费	1,508.68	
运杂费	760,863.30	307,896.90
广告费	2,282.00	
工资	47,081.36	
认认审核费	50,000.00	
小车费	55,000.00	8,306.00
燃油费	10,000.00	7,453.00
装卸费	81,462.00	37,400.00
中标服务费	109,061.00	85,334.39
保险费	2,916.23	480.00
其他	1,761,837.46	136,742.78
合计	3,059,035.31	659,562.03

(二十五) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	243,586.09	663,251.99
办公费	47,872.30	68,484.34
差旅费	32,959.54	251,640.99
福利费	82,520.03	32,500.00
社保保险费	61,968.48	137,184.89
伙食费	42,429.00	12,326.00
会费	7,000.00	
电话费	10,544.84	15,396.01
无形资产摊销	65,564.10	65,564.10
律师费	29,702.97	53,207.54
服务费	58,712.08	16,792.45
医疗保险	1,659.00	23,589.42
咨询费	163,210.39	
绿化	40,000.00	
诉讼费	48,736.00	
业务招待费	29,679.82	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他	226,476.02	222,529.48
合计	1,192,620.66	1,562,467.21

(二十六) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬		
技术开发费	198,512.63	295,000.00
折旧与摊销	231,049.15	277,258.98
水电费	27,008.60	28,250.44
燃料及原料	148,881.99	62,130.00
差旅费		7,309.00
其他	2,440.00	3,640.00
合计	607,892.37	673,588.42

(二十七) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	1,038,634.89	511,216.17
减：利息收入	-100.34	-12561.61
手续费支出	762.50	787.00
合计	1,039,297.05	499,441.56

(二十八) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019-1-6 月	与资产相关/与收益相关
专利奖			与收益相关
芦溪财务局用电用气补贴			与收益相关
政府关于节能减排的补助			与收益相关
合计			--

(二十九) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
分红收益	-	-

(三十) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失		77,175.57

(三十一) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失	-	-
合计	-	-

(三十二) 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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而产生的处置利得或损失小计	-	-
其中：固定资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
合计	-	-

(三十三) 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
分红	156,496.70		
其他收入	3,985.00		
合计	160,481.70		

(三十四) 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
扶贫赞助费	30,000.00		
违约金			
滞纳金	233.76		
赔偿款			
合计	30,233.76		

(三十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税费用	-	483,958.22-
递延所得税费用		-
合计		483,958.22--

(三十六) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
银行利息	100.34	12,561.61
政府补助		
往来款及其他	2,150,396.7	8,792,837
合计	2,150,497.04	8,805,398.61

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
银行手续费	762.50	787.00
管理费用及研发费用	1,800,513.03	1,562,467.21
销售费用	3,059,035.31	659,562.03
往来款及其他	9,934,825.06	6,448,922.04

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
合计	14,795,135.9	8,671,738.28

(三十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	567,746.46	2,742,429.92
加: 资产减值准备		77,175.57
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,746,674.66	2,090,960.38
无形资产摊销	65,564.10	65,564.10
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	322,774.17	499,441.56
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)		
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)	1,422,818.51	582,553.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,480,826.04	-7,208,019.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-123,351.70	1,250,128.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-180,953.76	100,233.36
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	771,382.16	152,055.07
减: 现金的期初余额	952,335.92	73,821.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-180,953.76	78,233.36

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	1,016,066.94	951,582.27
其中: 库存现金	71,140.39	10,485.26
可随时用于支付的银行存款	944,926.55	941,097.01
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,016,066.94	951,582.27

六、关联方及关联交易

（一）本企业的控制人情况

本公司实际控制人为胡文华、蒋秀蓉。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡文华	公司原董事长兼总经理
胡露露	公司董事长兼总经理
蒋秀蓉	公司原董事兼财务总监
胡龙	公司董事兼财务总监
赵明彪	公司原董事兼副总经理
金光林	公司原董事兼副总经理
刘健	公司原董事
何沛钊	公司原董事
赵健龙	公司董事
刘浩浩	公司董事
李玉芳	公司原董事兼董事会秘书
黄海龙	公司董事兼董事会秘书
韩际南	公司监事会主席
李学华	公司监事
冯声芳	公司职工代表监事、原监事
阳建丰	公司原职工代表监事
尚海斌	持公司 0.3407%股份
胡一昊	公司法定代表人亲密家庭成员
胡秀花	公司法定代表人亲密家庭成员
黄大发	公司法定代表人亲密家庭成员
萍乡市中机机电进出口有限公司	法定代表人为黄大发

其他说明：

1、2020 年 05 月 25 日公司召开了第三届董事会第一次会议审议并通过了董事长、高级管理人员、监事会主席换届的议案。

2、2016 年 12 月 12 日，公司股东蒋秀蓉质押 7,500,000 股，占公司总股本 12.78%。在本次质押的股份中，5,600,000 股为有限售条件股份，1,900,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2016 年 12 月 12 日起至 2017 年 12 月 12 日止。质押股份用于个人贷款，质押权人为泉州中金在线金融服务有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份于 2016 年 12 月 20 日在中国结算办理质押登记。2017 年 05 月 25 日已质押解除数量为 4,000,000 股。

3、2018 年 11 月 09 日，公司股东胡文华质押 6,000,000 股，占公司总股本 10.22%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，6,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 11 月 09 日起至 2020 年 11 月 08 日止。质押股份用于向银行贷款提供质押担保，质押权人为芦溪县城市建设投资发展有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。公司股东蒋秀蓉

质押 5,000,000 股，占公司总股本 8.52%。在本次质押的股份中，4,760,000 股为有限售条件股份，240,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 11 月 09 日起至 2020 年 11 月 08 日止。质押股份用于向银行贷款提供质押担保，质押权人为芦溪县城市建设投资发展有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。根据公司经营发展需要，公司拟向芦溪农商银行申请贷款，本笔借款由芦溪县城市建设投资发展有限公司提供质押担保，公司控股股东、实际控制人胡文华及实际控制人蒋秀蓉分别以其在公司的股权质押给芦溪县城市建设投资发展有限公司作为反担保，不存在结合其他资产抵押或质押的情况。

4、2019 年 12 月 02 日，公司股东胡文华质押 17,900,000 股，占公司总股本 30.49%。在本次质押的股份中，17,900,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 12 月 02 日起至 2020 年 12 月 01 日止。质押股份用于公司用于购买原材料的贷款，质押权人为江西芦溪农村商业银行股份有限公司。已在中国结算办理质押登记。

5、2019 年 12 月 13 日公司股东胡文华持有公司股份 26,630,000 股被司法冻结，占公司总股本 45.37%。在本次被冻结的股份中，19,972,500 股为有限售条件股份，6,657,500 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2019 年 12 月 13 日起至 2022 年 12 月 12 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

（三）关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
萍乡市中机机电进出口有限公司	2,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 3 月 20 日	是
萍乡市中机机电进出口有限公司	2,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 5 月 24 日	否

（四）关联交易情况

（1）关联方资金拆借

本公司不存在关联方资金拆借

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	坏账准备
其他应收款		-				-
其他应收款						-
其他应收款		-			-	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋秀蓉	23,830.69	4,315,073.15
其他应付款	黄大发	48,963.7	1,918,813.7
其他应付款			-

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司对外担保事项：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省恒磁电子有限公司	12,000,000.00	2015 年 02 月 09 日	2018 年 03 月 05 日	否
萍乡市昌远工程陶瓷有限公司	12,000,000.00	2015 年 02 月 06 日	2018 年 03 月 05 日	否

除上述事项外，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

根据北京市朝阳区人民法院（2019）京 0105 民初 5665 号北京天星长盾投资中心（有限合伙）与胡文华与公司有关的纠纷一案一审民事判决书，判决如下：被告胡文华向原告北京天星长盾投资中心（有限合伙）支付业绩补偿款 969,859.11 元、支付违约金 200,000.00 元。实际控制人胡文华持有的公司股份于 2019 年 12 月 13 日被北京市朝阳区人民法院司法冻结 2,663.00 万股。

根据上海市浦东新区人民法院(2018)沪 0115 民初 59625 号、(2019)沪 0115 执 25442 号，即浩瀚(上海)融资租赁有限公司与萍乡华维电瓷科技股份有限公司、胡文华、蒋秀蓉融资租赁合同纠纷一案，执行标的 739,639.00 元，因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，被执行人萍乡华维电瓷科技股份有限公司、胡文华、蒋秀蓉纳入失信被执行人名单及限制高消费等制裁。

2019 年 12 月 19 日内蒙古自治区扎兰屯市人民法院（2019）内 0783 民初 3573 号：通辽顺达电力建筑安装有限责任公司与萍乡华维电瓷科技股份有限公司建设工程施工合同纠纷一审民事判决书，裁定被告萍乡华维电瓷科技股份有限公司向原告通辽顺达电力建筑安装有限责任公司支付工程款 480,000.00 元，款项自 2019 年 3 月 31 日起按照中国人民银行同期同类贷款利率计算向原告通辽顺达电力建筑安装有限责任公司支付至实际给付之日止期间的利息，截止 2020 年 06 月 30 日公司已支付 280,000.00 元。

十、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,247.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	130,247.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率（%）	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	0.66	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.01	0.01

萍乡华维电瓷科技股份有限公司

二〇二〇年八月十一日

第八节 备查文件目录

- （一）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）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会办公室