



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

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年6月5日获得大众国际资信评估有限公司颁发的信用等级证书



2020年3月24日获得中国质量认证中心颁发的产品认证证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	74

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。

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
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,但可以提交复评审申请,只要满足条件即可继续使用。但是,如果公司到期不能继续取得认证证书,将对公司持续经营产生重大影响。
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。
技术创新风险	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。
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

	<p>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。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。</p>
行业风险	<p>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,同时又与其它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。</p>
市场风险	<p>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。</p>
政策风险	<p>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。</p>
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:	<p>1、CRCC 认证证书不能继续取得的风险</p> <p>公司自进入轨道交通电缆行业并首次取得 CRCC 证书,截至目前已经历 4 轮评审,产品一直符合条件,满足 CRCC 审核要求,同时公司设专人负责相关工作,证书有效期截止前都会及时提交复评材料,确保新证书的取得。</p> <p>2、季节性因素导致的经营波动风险</p> <p>首先,公司设专职负责跟踪落实已签订单的落实情况,包括发货后及时开票、及时与客户对账、落实回款,确保收入及时入账和货款的及时实现;同时,公司每年度都会制定预算方案,建立风险备用金,用于解决因现金流入波动导致的公司资金紧张问题。</p>

3、技术创新风险

公司已连续多次被评为高新技术企业，随着市场发展和客户要求，公司每年都会加大研发投入，不断承接地方及省部级重大科技项目，积极开展与科研院所合作，及时解决产品性能提升与新品研发问题。截至目前公司已取得授权专利 39 项，另有多项发明专利进入实审阶段。

4、原材料价格波动风险

首先，公司与客户签订销售合同时考虑合同的周期，尽管缩短周期，减小受材料价格波动影响的周期；同时，公司关注主要原材料价格波动，尽可能在相对价格较低时与供应商提前签订采购计划合同。

5、行业风险

近年来，公司利用自身技术力量的优势，计划并已经开始进军新的领域，包括军工、新能源、核电等技术领域较高的行业，从而避免轨道交通电缆行业的发展影响到企业的业务发展和经营状况。

6、市场风险

公司通过加大科研院所合作，产品性能必须符合上缆所等第三方检测机构的发生检测，不断加强轨道车辆专用电线电缆性能提升，以满足市场和客户需求，从而稳定老客户资源；同时，公司又积极开拓市场新客户。

7、政策风险

公司已经开始迈入轨道交通电缆业务以外的新领域，未来公司将会拓展业务市场，且目前公司享受的政策主要来源于企业开展高品研发及科技项目的投入等，轨道交通行业相关政策将不会对公司产生太大影响。

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

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	周晶晶
联系地址	天长市天长街道工业集中区
电话	0550-7039498
传真	0550-7041098
电子邮箱	kangliya@kangliya.com
公司网址	www.kangliya.com
办公地址	天长市天长街道工业集中区
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年1月18日
挂牌时间	2016年3月9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-C3831 电线、电缆制造
主要业务	电线电缆、橡胶、塑料材料的研发、生产、销售
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（李训祥、闵君兰夫妇），无一致行动人
--------------	--------------------------

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	安徽省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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中信建投

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	33,349,371.88	34,475,526.95	-3.27%
毛利率%	39.62%	49.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,937,908.58	9,391,667.34	-4.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,620,150.41	9,143,353.05	-5.72%
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）	5.87%	6.45%	-
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）	5.66%	6.27%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-4.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,316,692.24	170,952,544.35	4.31%
负债总计	21,682,656.11	23,256,416.80	-6.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,634,036.13	147,696,127.55	6.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.23	6.05%
资产负债率%（母公司）	12.16%	13.60%	-
资产负债率%（合并）	12.16%	13.60%	-
流动比率	6.96	6.06	-
利息保障倍数	471.41	1,306.20	-

(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	1,345,323.42	-1,820,196.33	-
应收账款周转率	0.29	0.29	-
存货周转率	2.04	1.93	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.31%	7.92%	-
营业收入增长率%	-3.27%	11.94%	-
净利润增长率%	-4.83%	156.54%	-

（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

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。

（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 3,334.94 万元，上年同期 3,447.55 万元，同比减少 112.61 万元，降低了 3.27%，主要原因系今年上半年受新冠肺炎疫情影响，动车电缆与其他电缆项目订单量减少，其中动车项目同比上年减少 56.12 万元，其他电缆项目较上年同期减少 88.69 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 2,013.62 万元，上年同期 1,733.90 万元，同比增加 279.72 万元，增长了 16.13%，主要原因系本期营业成本中的客车电缆项目成本同比增加 227.72 万元，涉及因素有：①直接材料增加约 179 万元，原因为受材料价格上涨影响；②直接工资增加约 42 万元，原因为根据年初计划增加员工年度收入，本期上调了产品工序计件标准。

销售费用 87.42 万元，上年同期 140.22 万元，同比减少 52.80 万元，降低了约 37.66%，主要原因系受新冠肺炎疫情影响，具体涉及因素有三点：①疫情期间部分物流运输受阻，公司同比减少运输费 9.7 万元；②公司直至 3 月份才逐渐复工复产，减少了部分岗位工资发放 6.38 万元；③疫情期间积极响应政府号召，所有业务皆通过线上联系、沟通完成，减少了业务招待费计 41.94 万元。

管理费用 268.96 万元，上年同期 331.42 万元，同比减少 62.46 万元，主要原因系四点：①新冠肺炎疫情期间，国家出台了社保费优惠政策，导致公司社保费缴纳同比减少 15.32 万元；②本期修理费用同比增加 9.24 万元，其中主要为对高压线路损坏进行抢修发生相关费用 5.73 万元；③本期易耗品费用投入同比减少 13.04 万元，主要原因为上年增加厂区及办公楼大厅电子屏安装约 14 万元；④本期发生的中介机构费同比减少 22.82 万元，其中产品技术检测费减少约 10 万元，另有券商督导费约 12 万元，上年在 6 月份缴纳，本年为 7 月份缴纳；⑤本期车辆费用发生同比减少 3.94 万元，原因为疫情期间减少了员工外出办事，车辆加油费用减少。

研发费用 235.44 万元，上年同期 171.50 万元，较上年同期增加 63.94 万元，原因系上年公司需投入部分精力至省重大科技专项的结题工作上，最终该项目于上年 6 月份经省科技厅验收通过。本期公司全力投入新的项目研发，其中材料费同比增加 19 万元，研发人工增加 16.8 万元，投入的设备折旧费增加 13.9 万元，发生的产品检测费增加 14.05 万元。

3、盈利情况：

报告期内的净利润 893.79 万元，上年同期 939.17 万元，同比减少 45.38 万元，降低了 4.83%，主要原因系营业利润同比减少约 88 万元、所得税费用同比减少约 47 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 134.53 万元，上年同期-182.02 万元，同比增加 316.55 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 687 万元，“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期增加约 210 万元，“支付的各项税费”较上年同期增加约 250 万元；

投资活动产生的现金流量净额-27.53 万元，上年同期-22.95 万元，同比减少 4.58 万元，原因系本期取得投资收益 19.37 万元，本期购建固定资产较上年同期增加 23.96 万元；

筹资活动产生的现金流量净额 70 万元，上年同期 111.54 万元，同比减少 41.54 万元，主要原因系三点：①本期取得银行信用贷款较上年同期增加 100 万元；②本期向关联方借款较上年同期减少 300 万元，归还关联方借款较上年同期增加约 472 万元；③本期未进行股利分配，上年有分配股利 600 万元，同时上年有偿还银行借款 30 万元。

5、应收账款情况：

报告期内，公司应收账款期末净额为 9,793.78 万元，期初净额 10,399.69 万元，同比减少 5.83%，主要原因系新冠疫情期间，公司的部分国企客户为了帮扶供应链企业解决资金周转问题，上半年货款回笼状况良好。

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）；2020 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，宣传了我公司的产品和理念，进一步提高了公司的市场知名度和品牌影响力。

（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	3,264,186.77	1.83%	1,494,193.35	0.87%	118.46%

应收票据	654,568.73	0.37%	749,498.69	0.44%	-12.67%
应收账款	97,937,822.22	54.92%	103,996,917.16	60.83%	-5.83%
存货	11,154,079.28	6.26%	8,538,616.35	4.99%	30.63%
固定资产	27,005,880.03	15.14%	28,026,182.73	16.39%	-3.64%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	1.68%			
长期借款					
应收款项融资	21,373,949.26	11.99%	12,153,899.54	7.11%	75.86%
资产总计	178,316,692.24	100%	170,952,544.35	100%	4.31%

项目重大变动原因:

1、货币资金本期期末 326.42 万元，较上年期末增长 118.46%，主要原因系三大点：①本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 316.55 万元，其中主要原因系本期“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期增加约 687 万元，“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期增加约 210 万元，“支付的各项税费”较上年同期增加约 250 万元；②本期投资活动产生的现金流量净额-27.53 万元，较上年同期减少 4.58 万元，原因系本期取得投资收益 19.37 万元，本期购建固定资产较上年同期增加 23.96 万元；③本期筹资活动产生的现金流量净额 70 万元，较上年同期减少 41.54 万元，主要原因为本期取得银行信用贷款较上年同期增加 100 万元、本期向关联方借款较上年同期减少 300 万元、本期未进行股利分配，上年有分配股利 600 万元，同时上年有偿还银行借款 30 万元。

2、存货本期期末 1115.41 万元，较上年期末增加 30.63%，原因系库存商品增加 218.68 万元，其中主要为接客户要求，对部分常用轨道交通用电缆进行生产备库。

3、应收款项融资 2137.39 万元，较上年期末增加 75.86%，主要原因系本期收到银行电子承兑票据增加，其中，中车四方车辆有限公司以承兑支付货款约 840 万元。

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	33,349,371.88	100.00%	34,475,526.95	100.00%	-3.27%
营业成本	20,136,240.92	60.38%	17,338,951.97	50.29%	16.13%
毛利率	39.62%	-	49.71%	-	-
销售费用	874,178.25	2.62%	1,402,223.80	4.07%	-37.66%
管理费用	2,689,555.79	8.06%	3,314,152.86	9.61%	-18.85%
研发费用	2,354,365.80	7.06%	1,715,010.12	4.97%	37.28%
财务费用	23,694.40	0.07%	10,862.74	0.03%	118.13%
信用减值损失	2,118,141.55	6.35%	391,707.46	1.14%	440.75%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	78,338.97	0.23%	60,150.00	0.17%	30.24%
投资收益	193,690.00	0.58%	-	-	-
公允价值变动收益	889,000.00	2.67%	-	-	-

资产处置收益	-91,235.57	-0.27%	-	-	-
营业利润	10,020,050.64	30.05%	10,902,443.22	31.62%	-8.09%
营业外收入	213,039.75	0.64%	231,984.46	0.67%	-8.17%
营业外支出	20,000.01	0.06%	-	-	-
净利润	8,937,908.58	26.80%	9,391,667.34	27.24%	-4.83%

项目重大变动原因:

1、销售费用: 本期 87.42 万元, 较上年同期降低 37.66%, 主要原因系受新冠肺炎疫情影响, 具体涉及因素有三点: ①疫情期间部分物流运输受阻, 公司同比减少运输费 9.7 万元; ②公司直至 3 月份才逐渐复工复产, 减少了部分岗位工资发放 6.38 万元; ③疫情期间积极响应政府号召, 所有业务皆通过线上联系、沟通完成, 减少了业务招待费计 41.94 万元。

2、研发费用: 本期 235.44 万元, 较上年同期增长 37.28%, 原因系上年公司需投入部分精力至省重大科技专项的结题工作上, 最终该项目于上年 6 月份经省科技厅验收通过。本期公司全力投入新的项目研发, 其中材料费同比增加 19 万元, 研发人工增加 16.8 万元, 投入的设备折旧费增加 13.9 万元, 发生的产品检测费增加 14.05 万元。

3、财务费用: 本期 2.37 万元, 较上年同期增长 118.13%, 原因系本期取得银行借款较上年增加, 导致支付的贷款利息费用增加。

4、信用减值损失: 本期 211.81 万元, 较上年同期增长 440.75%, 原因系本期取得应收账款回笼增加, 影响期末应计提的坏账损失减少。

5、其他收益: 本期 7.83 万元, 较上年同期增长 30.24%, 原因系本期新增取得失业保险补助约 1 万元。

6、投资收益: 本期 19.37 万元, 原因系上年末公司发生对外投资业务取得的红利入账。

7、公允价值变动收益: 本期 88.90 万元, 原因系上年末公司发生对外投资, 截至 2020 年 6 月 30 日场内证券资产公允价值变动收益。

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	1,345,323.42	-1,820,196.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-275,330.00	-229,450.48	-
筹资活动产生的现金流量净额	700,000.00	1,115,388.85	-37.24%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额 134.53 万元, 上年同期-182.02 万元, 同比下降 173.91%, 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 687 万元, “购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期增加约 210 万元, “支付的各项税费”较上年同期增加约 250 万元;

2、投资活动产生的现金流量净额-27.53 万元, 上年同期-22.95 万元, 同比净额减少 4.6 万元, 原因系本期取得投资收益 19.37 万元, 本期购建固定资产较上年同期增加 23.96 万元;

3、筹资活动产生的现金流量净额 70 万元, 上年同期 111.54 万元, 同比下降 37.24%, 主要原因系三点: ①本期取得银行信用贷款较上年同期增加 100 万元; ②本期向关联方借款较上年同期减少 300 万元, 归还关联方借款较上年同期增加约 472 万元; ③本期未进行股利分配, 上年有分配股利 600 万元, 同时上年有偿还银行借款 30 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-91,235.57
计入当期损益的政府补助，但与企业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	78,338.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,039.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,690.00
非经常性损益合计	373,833.14
所得税影响数	56,074.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	317,758.17

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《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），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；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。修订的主要内容包括：1、将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3、对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

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

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

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。

6、 因武汉抗击新冠疫情形势严峻，为了大力弘扬“一方有难，八方支援”的传统美德，急疫情防控之所急，公司于2月份通过红十字会捐款2万元，为打赢疫情防控攻坚战贡献绵薄之力。

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 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.(二)
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.(三)
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) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	6,500,000.00
4. 其他		

(三) 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
实际控制人或控股股东	2015/8/6	-	挂牌	同业竞争承诺、资	承诺主体承诺开始日期承诺结束	正在履行中

				金占用承诺	日期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 同业竞争承诺、 资金占用承诺	
其他股东	2015/9/27	-	挂牌	同业竞争承诺、减少并规范关联交易承诺、规范关联交易承诺	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实际控制人或控股股东 2015/8/6- 挂牌 同业竞争承诺、 资金占用承诺 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实际控制人或控股股东 2015/8/6- 挂牌 同业竞争承诺、 资金占用承诺 正在履行中 其他股东 2015/9/27-挂牌 同业竞争承诺、 减少并规范关联交易承诺、规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015/9/27	-	挂牌	同业竞争承诺、减少并规范关联交易承诺、规	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	正在履行中

				范关联交易承诺	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	
--	--	--	--	---------	--	--

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。

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					
	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				

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	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		120,000,000.00	-	120,000,000.00	100.00%	120,000,000.00	0	

普通股前十名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、 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。

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
李训祥	董事长、总经理	男	1963-03-28	2018年9月18日	2021年9月17日
王兴祥	董事、副总经理、财务总监	男	1969-03-23	2018年9月18日	2021年9月17日
李贻凤	董事、副总经理	男	1968-03-27	2018年9月18日	2021年9月17日
胡云昌	董事、副总经理	男	1985-06-11	2018年9月18日	2021年9月17日
吴万超	董事	男	1985-06-27	2018年9月18日	2021年9月17日
黄友刚	董事	男	1967-07-17	2018年9月19日	2021年9月17日
徐松柏	监事会主席	男	1976-06-14	2018年9月18日	2021年9月17日
李训同	监事	男	1967-01-19	2018年9月18日	2021年9月17日
李如宝	监事	男	1978-01-05	2018年9月18日	2021年9月17日
周晶晶	董事会秘书	女	1986-10-30	2018年9月18日	2021年9月17日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
李训祥	董事长	73,200,000	0	73,200,000	61.00%	0	0
合计	-	73,200,000	-	73,200,000	61.00%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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	26	1	0	27
生产人员	56	14	9	61
销售人员	9	0	1	8
技术人员	11	1	0	12
财务人员	4	1	1	4
员工总计	106	17	11	112

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	7	7
专科	36	39
专科以下	62	65
员工总计	106	112

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	六、1	3,264,186.77	1,494,193.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,785,000.00	7,896,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	654,568.73	749,498.69
应收账款	六、4	97,937,822.22	103,996,917.16
应收款项融资	六、5	21,373,949.26	12,153,899.54
预付款项	六、6	595,193.82	388,767.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	266,170.00	42,770.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	11,154,079.28	8,538,616.35
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	六、9	2,389.87	30,190.64
流动资产合计		144,033,359.95	135,290,853.13
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	27,005,880.03	28,026,182.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	4,825,195.77	4,899,213.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	359,072.52	325,390.02
递延所得税资产	六、13	2,093,183.97	2,410,905.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,283,332.29	35,661,691.22
资产总计		178,316,692.24	170,952,544.35
流动负债：			
短期借款	六、14	3,000,000.00	
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	六、15	3,242,813.57	3,882,474.84
预收款项	六、16	585,281.04	126,710.38
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	六、17	17,831.00	40,523.31
应交税费	六、18	2,612,559.14	4,590,904.81
其他应付款	六、19	11,229,776.36	13,685,533.49
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		20,688,261.11	22,326,146.83
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	六、20	5,095.00	5,670.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	616,550.00	685,199.97
递延所得税负债	六、13	372,750.00	239,400.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		994,395.00	930,269.97
负债合计		21,682,656.11	23,256,416.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	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	六、23	820,642.12	820,642.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	5,087,548.54	5,087,548.54
一般风险准备			
未分配利润	六、25	30,725,845.47	21,787,936.89
归属于母公司所有者权益合计		156,634,036.13	147,696,127.55
少数股东权益			
所有者权益合计		156,634,036.13	147,696,127.55
负债和所有者权益总计		178,316,692.24	170,952,544.35

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、26	33,349,371.88	34,475,526.95
其中：营业收入	六、26	33,349,371.88	34,475,526.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,517,256.19	24,024,941.19
其中：营业成本	六、26	20,136,240.92	17,338,951.97
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	六、27	439,221.03	243,739.70
销售费用	六、28	874,178.25	1,402,223.80
管理费用	六、29	2,689,555.79	3,314,152.86
研发费用	六、30	2,354,365.80	1,715,010.12
财务费用	六、31	23,694.40	10,862.74
其中：利息费用		21,711.00	8,530.83
利息收入		3,338.42	3,675.60
加：其他收益	六、32	78,338.97	60,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	193,690.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	889,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-91,235.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	2,118,141.55	391,707.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,020,050.64	10,902,443.22
加：营业外收入	六、37	213,039.75	231,984.46
减：营业外支出	六、38	20,000.01	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,213,090.38	11,134,427.68
减：所得税费用	六、39	1,275,181.80	1,742,760.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,937,908.58	9,391,667.34
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）		8,937,908.58	9,391,667.34
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		8,937,908.58	9,391,667.34
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		8,937,908.58	9,391,667.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,937,908.58	9,391,667.34
(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）		0.07	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.08

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	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		30,142,686.72	23,271,811.82
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		106,132.97	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	4,042,766.52	1,111,461.23
经营活动现金流入小计		34,291,586.21	24,383,273.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,858,015.72	15,750,195.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		3,827,066.63	3,538,166.15
支付的各项税费		4,570,855.48	2,070,409.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,690,324.96	4,844,697.31
经营活动现金流出小计		32,946,262.79	26,203,469.38
经营活动产生的现金流量净额		1,345,323.42	-1,820,196.33
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		193,690.00	
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		193,690.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,020.00	229,450.48
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		469,020.00	229,450.48
投资活动产生的现金流量净额		-275,330.00	-229,450.48
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		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	6,500,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	11,500,000.00
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
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	六、40	8,800,000.00	4,076,080.32
筹资活动现金流出小计		8,800,000.00	10,384,611.15
筹资活动产生的现金流量净额		700,000.00	1,115,388.85
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		1,769,993.42	-934,257.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,494,193.35	3,037,334.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,264,186.77	2,103,076.58

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、 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	√是 □否	四、21
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)、1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 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。

（三） 报表项目注释

安徽省康利亚股份有限公司 2020 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 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”或“本公司”）系在原天长市康利亚实业有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，已取得统一社会信用代码为 913411001527185991 的营业执照。本公司股票经批准于 2016 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：康利亚，证券代码：836225。法人代表：李训祥，注册地址：天长市天长街道工业集中区。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 120,000,000.00 元，累计发行股本总数 120,000,000.00 股，其中：有限售条件的股份 120,000,000.00 股。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业，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（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 12 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“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。

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。

2、 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 个月具有持续经营能力。

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 2020 年 6 月 30 日的

财务状况及 2020 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事制造行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为信用风险较高的商业承兑汇票
其他组合	本组合为银行承兑汇票及信用风险较低的商业承兑汇票

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

划分为其他组合的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本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

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项
其他组合	本组合为单独计提坏账准备的应收款项

7、存货

(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。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	0-5	9.5-50
运输设备	年限平均法	4-8	0-5	11.875-23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、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；构建或者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，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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（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。

16、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

17、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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），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；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。修订的主要内容包括：1、将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3、对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了

更明确的指引； 4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物按16%（13%）的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

（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）研发费用中研发项目根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)文件批复确认自2018年1月1日享受按照75%加计扣除的税收优惠。

六、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，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	5,751.23	21,523.74
银行存款	3,074,340.54	1,182,277.11

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他货币资金	184,095.00	290,392.50
合 计	3,264,186.77	1,494,193.35
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,785,000.00
其中：权益工具投资	8,785,000.00
合 计	8,785,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	654,568.73	749,498.69
小 计	654,568.73	749,498.69
减：坏账准备		
合 计	654,568.73	749,498.69

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,529,579.54	
商业承兑汇票	1,115,635.19	
合 计	10,645,214.73	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合					
其他组合	654,568.73	100.00			654,568.73
合 计	654,568.73	100.00			654,568.73

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内	79,973,459.08
1至2年	12,524,321.45
2至3年	9,570,323.42
3至4年	4,245,661.08
4至5年	1,348,103.38
5年以上	4,153,775.42
小 计	111,815,643.83
减：坏账准备	13,877,821.61
合 计	97,937,822.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,815,643.83	100.00	13,877,821.61	12.41	97,937,822.22
其中：					
账龄分析法组合	111,815,643.83	100.00	13,877,821.61	12.41	97,937,822.22
其他组合					
合 计	111,815,643.83	100.00	13,877,821.61	12.41	97,937,822.22

(续)

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,001,480.32	100.00	16,004,563.16	13.31	103,996,917.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	120,001,480.32	100.00	16,004,563.16	13.31	103,996,917.16

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,973,459.08	2,399,203.77	3.00
1 至 2 年	12,524,321.45	1,252,432.15	10.00
2 至 3 年	9,570,323.42	2,871,097.03	30.00
3 至 4 年	4,245,661.08	2,122,830.54	50.00
4 至 5 年	1,348,103.38	1,078,482.70	80.00
5 年以上	4,153,775.42	4,153,775.42	100.00
合 计	111,815,643.83	13,877,821.61	

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,258,418.79	2,077,752.56	3.00
1 至 2 年	24,655,106.47	2,465,510.65	10.00
2 至 3 年	20,236,491.34	6,070,947.40	30.00
4 至 4 年	367,283.60	183,641.80	50.00
4 至 5 年	1,387,346.86	1,109,877.49	80.00
5 年以上	4,096,833.26	4,096,833.26	100.00
合 计	120,001,480.32	16,004,563.16	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	16,004,563.16		2,126,741.55		13,877,821.61
合 计	16,004,563.16		2,126,741.55		13,877,821.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,052,236.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,497,448.10 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	16,569,413.49	14.82	561,959.94
北京地铁车辆装备有限公司	10,335,461.22	9.24	279,746.67

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中车四方车辆有限公司	8,989,976.05	8.04	291,019.90
长春中车轨道车辆有限公司	6,246,026.27	5.59	187,380.79
株洲中车时代电气股份有限公司	5,911,359.89	5.29	177,340.80
合 计	48,052,236.92	42.98	1,497,448.10

5、应收款项融资

项 目	2020年6月30日		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	21,373,949.26		21,373,949.26
应收账款			
合 计	21,373,949.26		21,373,949.26

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	589,021.44	98.96	388,767.40	100.00
1至2年	6,172.38	1.04		
合 计	595,193.82	100.00	388,767.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 488,861.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.13%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
平湖迪工机械制造有限公司	204,000.00	34.27
中国石油天然气股份有限公司	97,111.60	16.32
中铁检验认证中心有限公司	84,300.00	14.16
上海国缆检测中心有限公司	66,200.00	11.12
北京文苑专利代理有限公司扬州分公司	37,250.00	6.26
合 计	488,861.60	82.13

7、其他应收款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收股利		
其他应收款	266,170.00	42,770.00
合 计	266,170.00	42,770.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内	261,000.00
3至4年	26,000.00
5年以上	30,000.00
小 计	317,000.00
减：坏账准备	50,830.00
合 计	266,170.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	301,000.00	69,000.00
押金	16,000.00	16,000.00
小 计	317,000.00	85,000.00
减：坏账准备	50,830.00	42,230.00
合 计	266,170.00	42,770.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	42,230.00			42,230.00
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,600.00			8,600.00
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,830.00			50,830.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	42,230.00	8,600.00			50,830.00
合计	42,230.00	8,600.00			50,830.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈林中	备用金	40,000.00	1 年以内	12.62	1,200.00
赵淞彬	备用金	30,000.00	5 年以上	9.46	30,000.00
李贻辉	备用金	26,000.00	3-4 年	8.20	13,000.00
潘其华	备用金	20,000.00	1 年以内	6.31	600.00
王文涛	备用金	20,000.00	1 年以内	6.31	600.00
合计	—	136,000.00	—	42.90	45,400.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,645,736.22		3,645,736.22
在产品	188,119.34		188,119.34
库存商品	7,346,131.90	25,908.18	7,320,223.72
发出商品			
合计	11,179,987.46	25,908.18	11,154,079.28

(续)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,294,049.28		3,294,049.28
在产品	111,135.35		111,135.35
库存商品	5,159,339.90	25,908.18	5,133,431.72
发出商品			
合 计	8,564,524.53	25,908.18	8,538,616.35

9、其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税		51.75
预交税费	2,389.87	30,138.89
合 计	2,389.87	30,190.64

10、固定资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	27,005,880.03	28,026,182.73
固定资产清理		
合 计	27,005,880.03	28,026,182.73

(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	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	21,061,832.71	16,092,396.33	3,948,492.60	759,285.23	41,862,006.87
2、本期增加金额		715,929.21	30,796.46	64,839.82	811,565.49
(1) 购置		715,929.21	30,796.46	64,839.82	811,565.49
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	366,227.79	444,815.05	810,167.00	544,700.83	2,165,910.67
(1) 处置或报废	366,227.79	444,815.05	810,167.00	544,700.83	2,165,910.67
4、期末余额	20,695,604.92	16,363,510.49	3,169,122.06	279,424.22	40,507,661.69
二、累计折旧					
1、年初余额	4,924,566.79	6,043,071.04	2,225,907.15	642,279.16	13,835,824.14
2、本期增加金额	496,694.64	959,903.64	254,392.55	29,641.79	1,740,632.62
(1) 计提	496,694.64	959,903.64	254,392.55	29,641.79	1,740,632.62
3、本期减少金额	347,916.4	432,845.67	775,356.03	518,557.00	2,074,675.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	347,916.4	432,845.67	775,356.03	518,557.00	2,074,675.10
4、期末余额	5,073,345.03	6,570,129.01	1,704,943.67	153,363.95	13,501,781.66
三、减值准备					
1、年初余额					
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	15,622,259.89	9,793,381.48	1,464,178.39	126,060.27	27,005,880.03
2、年初账面价值	16,137,265.92	10,049,325.29	1,722,585.45	117,006.07	28,026,182.73

②报告期内，公司无闲置的固定成本。

③报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产

④报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,535,226.50	178,366.39	5,713,592.89
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,535,226.50	178,366.39	5,713,592.89
二、累计摊销			
1、年初余额	686,550.53	127,829.09	814,379.62
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			

项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	742,731.41	145,665.71	888,397.12
三、减值准备			
1、年初余额			
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	4,792,495.09	32,700.68	4,825,195.77
2、年初账面价值	4,848,675.97	50,537.30	4,899,213.27

12、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
株洲商品房装修费	80,220.00		10,027.50		70,192.50
老厂公寓装修工程	17,520.00		2,190.00		15,330.00
新厂区办公楼地砖装修工程	59,200.02		7,400.00		51,800.02
新厂区装修	168,450.00	13,500.00	20,400.00		161,550.00
办公楼装修		64,500.00	4,300.00		60,200.00
合计	325,390.02	78,000.00	44,317.50		359,072.52

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	13,954,559.79	2,093,183.97	16,072,701.34	2,410,905.20
合计	13,954,559.79	2,093,183.97	16,072,701.34	2,410,905.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,485,000.00	372,750.00	1,596,000.00	239,400.00

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	2,485,000.00	372,750.00	1,596,000.00	239,400.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	3,242,813.57	3,882,474.84
合 计	3,242,813.57	3,882,474.84

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	585,281.04	126,710.38
合 计	585,281.04	126,710.38

(2) 报告期内无账龄超过1年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	40,523.31	3,601,447.71	3,624,140.02	17,831.00
二、离职后福利-设定提存计划		35,525.43	35,525.43	
合 计	40,523.31	3,636,973.14	3,659,665.45	17,831.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,523.31	3,474,087.19	3,496,779.50	17,831.00
2、职工福利费		100,446.00	100,446.00	
3、社会保险费		26,914.52	26,941.52	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
其中：医疗保险费		26,229.37	26,229.37	
工伤保险费		685.15	685.15	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	40,523.31	3,601,447.71	3,624,140.02	17,831.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		34,755.84	34,755.84	
2、失业保险费		769.59	769.59	
合 计		35,525.43	35,525.43	

18、应交税费

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	1,324,512.54	2,763,692.77
企业所得税	1,007,159.38	1,548,999.37
城市维护建设税	2,382.34	
教育费附加	1,021.01	
地方教育费附加	680.66	
房产税	208,978.66	209,483.88
城镇土地使用税	62,133.18	61,339.23
水利基金	3,794.27	4,926.36
印花税	1,897.10	2,463.20
个人所得税		
合 计	2,612,559.14	4,590,904.81

19、其他应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,229,776.36	13,685,533.49
合 计	11,229,776.36	13,685,533.49

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金、押金	776,434.87	724,437.00
股东往来	10,000,000.00	12,300,000.00
其他	453,341.49	661,096.49
合 计	11,229,776.36	13,685,533.49

②报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款

20、长期应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期应付款		
专项应付款	5,095.00	5,670.00
合 计	5,095.00	5,670.00

(1) 专项应付款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
党建专款	1,765.00	2,340.00
工会专款	3,330.00	3,330.00
合 计	5,095.00	5,670.00

21、递延收益

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	685,199.97		68,649.97	616,550.00	研发项目、仪器补贴
合 计	685,199.97		68,649.97	616,550.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产/收益相关
创新型省份建设	250,800.00			41,800.00		209,000.00	与资产相关
研发设备补贴	434,399.97			26,849.97		407,550.00	与资产相关
合 计	685,199.97			68,649.97		616,550.00	—

22、股本

项目	2019年12月31日	本期增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

23、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	820,642.12			820,642.12
合计	820,642.12			820,642.12

24、盈余公积

项目	2019年12月31日	年初余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	5,087,548.54	5,087,548.54			5,087,548.54
合计	5,087,548.54	5,087,548.54			5,087,548.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
调整前上年末未分配利润	21,787,936.89	16,379,461.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,787,936.89	16,379,461.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,937,908.58	9,391,667.34
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		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,725,845.47	19,771,128.62

26、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,349,371.88	2,013,6240.92	34,423,896.27	17,328,393.89
其他业务			51,630.68	10,558.08
合计	33,349,371.88	20,136,240.92	34,475,526.95	17,338,951.97

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
动车电缆	12,655,330.27	7,733,276.53	13,216,510.30	6,478,102.58
客车电缆	12,931,990.54	8,219,246.92	12,234,849.51	5,942,020.37
城轨电缆	6,275,603.85	3,111,697.46	6,599,245.11	3,541,677.67
其他电缆	1,486,447.22	1,072,020.01	2,373,291.35	1,366,593.27
合计	33,349,371.88	20,136,240.92	34,423,896.27	17,328,393.89

27、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	111,019.92	11,273.10
教育费附加	47,579.96	4,831.32
地方教育费附加	31,719.97	3,220.89
城镇土地使用税	125,207.18	150,932.97
房产税	87,999.58	43,999.79
印花税	10,004.80	8,013.59
水利基金	20,009.62	16,026.88
车船使用税	5,680.00	5,441.16
合 计	439,221.03	243,739.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	262,846.64	359,830.04
工资及奖金	272,581.31	336,402.00
快件邮递费用	46,051.42	45,960.11
广告费	83,773.59	
差旅费	59,507.45	115,970.24
业务招待费	122,047.00	541,361.41
展览费		
商品维修费		1,000.00
装卸费		
投标费	27,370.84	1,700.00
合 计	874,178.25	1,402,223.80

29、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资及福利费	1,123,382.63	1,192,594.70
社会保险费	66,687.84	219,868.62
物料消耗及修理费	104,510.75	12,100.00
低值易耗品摊销	33,276.54	163,767.98
办公费	52,453.05	62,377.23
差旅费	4,266.17	26,456.19
水电费	169,854.66	202,991.96
聘请中介机构费	272,301.41	500,493.61
无形资产摊销	74,017.50	74,017.50
业务招待费	12,693.00	
折旧费	553,867.81	569,257.22
长期待摊费用摊销	44,317.50	19,617.50
车辆费用	98,264.47	137,587.69
咨询费	4,350.00	66,019.41
工会及职工教育经费	1,910.00	28,320.76
残疾人就业保障金		
保险费		
邮电费	36,678.57	38,682.49
其他费用	36,723.89	
合 计	2,689,555.79	3,314,152.86

30、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
材料费	1,092,109.52	902,478.59
人工费用	541,623.63	373,622.50
差旅费		13,755.48
折旧费	382,828.53	243,821.21
检验检测费	255,482.45	114,972.92
电费	82,321.67	56,783.42
其他费用		9,576.00
合计	2,354,365.80	1,715,010.12

31、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	21,711.00	8,530.83
减：利息收入	3,338.42	3,675.60
手续费	5,321.82	6,007.51
合 计	23,694.40	10,862.74

32、其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	78,338.97	60,150.00	68,649.97
合 计	78,338.97	60,150.00	68,649.97

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020年1-6月	2019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
购置研发设备补助	14,599.97	6,100.00	与资产相关
企业技术改造	12,250.00	12,250.00	与收益相关
失业金返还	9,689.00		与收益相关
合计	78,338.97	60,150.00	

33、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	193,690.00	
合 计	193,690.00	

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产	889,000.00	
合 计	889,000.00	

35、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	2,126,741.55	403,433.19
其他应收款坏账损失	-8,600.00	-11,725.73
合 计	2,118,141.55	391,707.46

36、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-91,235.57		-91,235.57
无形资产处置利得或损失			
合 计	-91,235.57		-91,235.57

37、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	206,132.97	215,000.00	206,132.97
其他	6,906.78	16,984.46	6,906.78
合 计	213,039.75	231,984.46	213,039.75

38、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
滞纳金			
其他	0.01		0.01
合 计	20,000.01		20,000.01

39、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	824,110.57	1,670,164.15
递延所得税费用	451,071.23	72,596.19
合 计	1,275,181.80	1,742,760.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月
利润总额	10,213,090.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,531,963.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-309,636.83
税法规定的其他可扣除的成本费用	398,216.16
所得税费用	824,110.57

40、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
保证金及押金	81,500.00	
利息收入	3,338.42	3,566.17
政府补助	109,689.00	216,080.00
收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项	3,848,239.10	891,815.06
合 计	4,042,766.52	1,111,461.23

(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
手续费	5,321.82	5,871.80
付现费用	2,122,470.01	1,435,869.70
营业外支出	20,000.00	
支付的与购买商品、接受劳务支付的现金无关的往来单位款项	4,542,533.13	3,402,955.81
合 计	6,690,324.96	4,844,697.31

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关联方资金拆入	6,500,000.00	9,500,000.00
合 计	6,500,000.00	9,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
归还关联方资金拆借款	8,800,000.00	4,076,080.32
合 计	8,800,000.00	4,076,080.32

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,937,908.58	9,391,667.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,118,141.55	-391,707.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,740,632.62	1,552,770.37
无形资产摊销	74,017.50	74,017.50
长期待摊费用摊销	44,317.52	19,617.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	91,235.57	

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
(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)	-889,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	21,711.00	8,530.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-193,690.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	317,721.23	72,596.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	133,350.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,615,462.93	-2,223,730.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,690,516.00	-12,721,223.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,491,239.88	2,397,265.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,345,323.42	-1,820,196.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,264,186.77	2,103,076.58
减: 现金的年初余额	1,494,193.35	3,037,334.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,769,993.42	-934,257.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	3,264,186.77	2,103,076.58
其中: 库存现金	5,751.23	38,527.14
可随时用于支付的银行存款	3,074,340.54	2,064,549.44
可随时用于支付的其他货币资金	184,095.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	3,264,186.77	2,103,076.58

七、与金融工具相关的风险

（一）风险管理目标和政策

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临货款垫资导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况 等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，得出预期损失率。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金

偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,240,813.57	2,000.00			3,242,813.57
预收账款	585,281.04				585,281.04
其他应付款	10,111,754.94	837,000.00	97,529.00	183,492.42	11,229,776.36

八、关联方及关联交易

1、本公司控股股东、共同实际控制人情况

本公司的最终控制方是李训祥、闵均兰夫妇。李训祥先生直接持有本公司股权 61.00%，闵均兰直接持有本公司股权 9.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司在报告期末不存在直接或间接控制的子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

4、其他关联方情况

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
李巍	持股 10.00%的股东
李岳	持股 10.00%的股东
天长市众康投资管理中心（有限合伙）	持股 10.00%的股东
王兴祥	董事,副总经理,财务总监
李贻凤	董事,副总经理
胡云昌	董事,副总经理
吴万超	董事
黄友刚	董事
徐松柏	监事会主席
李如宝	监事
李训同	职工监事
周晶晶	董事会秘书

注：李如宝于 2019 年 9 月辞去监事职位。

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李训祥	4,500,000.00	2019/06/25	2020/09/26	已归还 4,000,000.00
李训祥	1,000,000.00	2019/12/25	2020/09/26	
李训祥	1,000,000.00	2019/12/25	2020/09/26	
李训祥	1,000,000.00	2019/12/25	2020/09/26	
李训祥	3,000,000.00	2020/01/13	2021/07/12	
李训祥	500,000.00	2020/01/20	2021/07/12	
李训祥	2,000,000.00	2020/04/01	2021/07/12	
李训祥	1,000,000.00	2020/04/15	2021/07/12	
合计	14,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款：		
李训祥	10,000,000.00	12,300,000.00
合计	10,000,000.00	12,300,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-91,235.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	78,338.97	

项 目	金 额	说 明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,039.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,690.00	
小 计	373,833.14	
所得税影响额	56,074.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	317,758.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.66	0.07	0.07

安徽省康利亚股份有限公司

2020年8月12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：

公司董事会秘书办公室