



靖互股份

NEEQ:839746

江苏靖江互感器股份有限公司  
Jiangsu jingjiang Instrument  
Transformer Co.,Ltd



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



2020年5月，公司参加中国电力电气行业“互感器十大品牌”网络评选，获得第二名，充分体现了公司“迎春”品牌的市场地位。



公司工会认真贯彻落实上级决策部署，凝聚职工力量、维护职工权益、构建和谐劳动关系，坚定信心、扎实工作，为促进企业快速发展贡献力量、创造价值。

公司于2020年1月被江苏省总工会授予“模范职工之家”称号。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
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。

公司负责人熊江咏、主管会计工作负责人封亚娟 及会计机构负责人（会计主管人员）封亚娟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
市场风险	公司所处行业较容易受到国家总体经济政策和宏观经济的影响，此外，在经济不景气的时候对存在因客户相关建设项目减缓或取消而使公司已获得订单周期加长，甚至订单被取消的风险。
产品质量风险	公司产品是在特殊环境下使用的设备，未来不能完全排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司经营带来风险。
应收账款收回的风险	报告期末，公司应收账款余额为 19,188.49 万元，占期末总资产的 49.63%。随着公司业务的拓展，应收账款可能会进一步增加，应收账款如果到期不能收回或发生坏账，会对公司的生产经营造成一定影响。
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：	<p>公司将密切关注经济技术环境政策的变化，对不利变化做好应对措施，不断优化产品结构，满足国内外的市场需求，进一步提高公司的核心竞争力和盈利能力。</p> <p>公司一方面从严控制外购物资的检验，从源头上把好质量关；另一方面严格按照工艺组织生产，完善产品质量体系，加强监督检查；另外，对基层操作者和检查员加强培训，提高管理者和关键岗位员工的质量风险意识和风险控制水平。</p> <p>公司加大催款力度，将销售回款率作为销售部门的主要考核指标之一，推行竞赛机制，尽量避免出现款账的风险。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、靖互股份	指	江苏靖江互感器股份有限公司
一互电气	指	江苏一互电气有限公司，公司股东之一
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
《章程》、《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏靖江互感器股份有限公司章程》
高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏靖江互感器股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu jingjiang Instrument Transformer Co.,Ltd
证券简称	靖互股份
证券代码	839746
法定代表人	熊江咏

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘锦霞
联系地址	江苏省靖江市新港大道 206 号
电话	18861028826
传真	0523-84230523
电子邮箱	32050146@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jjhgq.cn/">http://www.jjhgq.cn/</a>
办公地址	江苏省靖江市新港大道 206 号
邮政编码	214500
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	1980 年 12 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(38)-输配电及控制设备制造(382)-其他输配电及控制设备制造(3829)
主要业务	输配电及控制设备制造、销售
主要产品与服务项目	互感器、隔离开关、放电线圈、变压器等产品的研发、制造和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊江咏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊江咏、熊刘），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	91321282141107549T	否
注册地址	江苏省泰州市靖江市西来镇江平路 23 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	英大证券

#### 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	122,136,684.97	118,066,638.58	3.45%
毛利率%	32.77%	30.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,161,854.77	10,870,547.42	30.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,920,524.51	10,867,387.83	28.09%
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）	4.89%	4.03%	-
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）	4.81%	4.03%	-
基本每股收益	0.14	0.11	27.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	386,614,113.91	372,885,646.71	3.68%
负债总计	92,174,478.44	89,847,866.01	2.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,439,635.47	283,037,780.70	4.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	2.83	3.89%
资产负债率%（母公司）	27.16%	27.06%	-
资产负债率%（合并）	23.84%	24.10%	-
流动比率	3.24	3.13	-
利息保障倍数	338.63	86.41	-

##### (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	18,780,131.44	4,875,830.64	
应收账款周转率	0.57	0.62	-
存货周转率	2.36	2.38	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.68%	3.02%	-
营业收入增长率%	3.45%	10.60%	-
净利润增长率%	30.28%	4.65%	-

#### （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

本公司的主营业务是互感器、传感器的研发、制造，客户主要是输配电设备设施生产企业以及国家电网、南方电网的下属电力公司等终端客户，公司产品长期配套于施耐德、西门子、ABB 等知名中外合资企业。公司的收入主要来源主要是产品销售。

##### 1、研发模式

公司建立并培养了一支专业化的研发和服务队伍，全系列产品均拥有自主知识产权，确立了公司行业内技术和规模领先的地位。公司坚持自主创新的研发模式，通过设立的国家级博士后科研工作站、省级院士工作站、省级企业技术中心等研发平台，紧跟市场需求，不断研发出满足市场和客户需求的新品。在自主研发的同时，公司也坚持产学研相结合，注重和高校及科研院所的合作，利用高校和科研院所的学术资源，促进产品成果转化。

##### 2、采购模式

公司为了确保供应商的选择质量，通过对供应商调查和现场评审，并按采购控制程序中供方评价准则来评定和选择供应商。公司针对铁芯、漆包线、环氧树脂等关键材料，保证有三家及以上供应商，并通过与综合实力较强的供应商建立战略合作伙伴关系，以保证供应的稳定性和可靠性，使采购成本得到有效控制，同时降低采购风险。

##### 3、生产模式

公司是“订单式生产”，整个生产过程实现了 ERP 流程化，物流、信息流畅通。生产部门按照生产工艺流程操作，将质量控制贯穿于每一道生产流水线，质量管理部门通过采购进货检验、生产装配过程检验及成品最终检验三重检验严把产品质量关。

##### 4、销售模式

公司的销售模式以直销为主，直接面向下游开关柜、电力公司、电厂等行业。公司获取订单的方式有两种，一种方式为直接获取订单，通过长期的框架合同，在一定期限内，客户如有需求，公司随时为客户供货。另一种方式为招投标，客户下达招标通知，公司参与投标，中标后签订合同。销售业务按市场区域划分为主，分别由每个销售员负责各自区域的市场开发、产品销售、客户服务和货款的回收工作。公司的售后服务队伍精通公司生产设备的工作原理和安装、调试、维修技巧，同时能协调公司的销售部门、生产部门和质检部门，共同满足客户需求。公司对销售人员的行为规范、培训学习、资质技能、激励约束和考核制定了具体有效的管理办法。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 一、经营业绩保持稳定

2020年1-6月公司实现营业收入12,213.67万元,同期相比增加407.00万元,同比增长3.45%;实现营业利润1,581.62万元,同期相比增加361.36万元,同比增长29.61%,实现净利润1,416.19万元,同期相比增加329.13万元,同比增长30.28%。营业收入和净利润上升的主要原因:一是公司完善标杆文化,运用立标、对标、超标、创标和PK机制,提高员工劳动和创新积极性,提升互感器车间的智能化水平,推进互感器生产线自动化管理,降本增效;二是进一步开展科技创新,提高产品质量和性能,优化产品结构;三是积极巩固老市场、开拓新市场,增加了市场占有率。

截止报告期末,公司总资产38,661.41万元,比年初增加1,372.85万元,同比增长3.68%,企业销售、利润增长呈良好态势。面对疫情,公司一是组织党员干部积极分子加入抗疫志愿活动,二是积极推进“靖互复工复产八步法”,保证公司安全复工,三是公司生产的“迎春”牌互感器助力火神山医院建设,这些活动保证了企业健康、持续的发展。

二、继续完善管理,提高企业效益和效能。

报告期内,公司继续开展CTPM精益生产活动,通过标杆管理、PK机制和冠军文化等管理理念的导入,公司的管理水平、员工的精神面貌、经济效益都有了很大的提升;通过ERP、MES等过程控制管理系统的导入,实现管理的精细化;在薪酬管理上坚持开展比学赶帮超,导入PK机制,做到薪酬紧密挂钩,提高了劳动生产率,这些举措为企业持续、稳定、健康发展,提供良好环境和基础。

### (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		本期期初		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	21,639,883.44	5.60%	9,432,613.80	2.53%	3.07%
应收票据	22,340,711.48	5.78%	24,254,252.65	6.50%	-0.73%
应收账款	191,884,943.76	49.63%	195,655,843.69	52.47%	-2.84%
应收账款融资	24,861,258.07	6.43%	21,457,377.27	5.75%	0.68%
存货	35,470,060.81	9.17%	29,556,575.30	7.93%	1.25%
固定资产	68,690,366.92	17.77%	68,412,371.21	18.35%	-0.58%
无形资产	15,428,222.93	3.99%	15,623,584.53	4.19%	-0.20%
短期借款	0	0%	3,500,000.00	0.94%	-0.94%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、货币资金、应收款项融资和应收票据

报告期末,货币资金2,163.99万元,与期初相比,增加1,220.73万元,同比上升129.42%;

报告期末,应收款项融资2,486.13万元,应收票据2,234.07万元,与2020年初相比,两项票据同比共增加149.03万元,同比上升3.26%;

货币资金和票据增加的主要原因是公司完善了应收账款管理制度,完善了贷款回收的PK机制和绩效考核制度,促进了贷款的回收。

##### 2、应收账款

报告期末,应收账款19,188.49万元,与2020年初相比,下降377.09万元,同比下降了1.93%,下降的主要原因:一是从销售产品逐渐向销售服务转变,增加了客户满意度;二是公司更注重质量品牌建设,提升了企业知名度;三是完善了到款PK激励机制,从而加快了贷款的回收。

## 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	122,136,684.97	-	118,066,638.58	-	3.45%
营业成本	82,113,490.68	67.23%	82,069,350.02	69.51%	0.05%
毛利率	32.77%	-	30.48%	-	2.28%
销售费用	8,708,913.36	7.13%	9,761,174.78	8.27%	-10.78%
管理费用	10,156,618.04	8.32%	12,163,631.45	10.30%	-16.50%
研发费用	4,667,111.70	3.82%	4,399,069.76	3.73%	6.09%
财务费用	-37,076.54	-0.03%	150,606.44	0.13%	-124.62%
信用减值损失	-1,093,851.92	-0.90%	0	0%	-
资产减值损失	553,545.11	0.45%	975,827.15	0.83%	-43.27%
其他收益	886,458.72	0.73%	2,737,680.00	2.32%	-67.62%
营业利润	15,816,225.63	12.95%	12,202,609.27	10.34%	29.61%
营业外收入	120,986.00	0.10%	75,439.50	0.06%	60.37%
营业外支出	38,144.92	0.03%	71,226.71	0.06%	-46.45%
净利润	14,161,854.77	11.60%	10,870,547.42	9.21%	30.28%

### 项目重大变动原因：

#### 1、销售费用

报告期内销售费用 870.89 万元，与去年同期相比减少 105.23 万元，下降比例 10.78%，减少的主要原因是疫情，减少出差等费用。

#### 2、管理费用

报告期内管理费用 1,015.66 万元，与去年同期相比减少 200.70 万元，下降比例 16.50%，减少的主要原因：一是因为疫情，政府优惠政策增加，比如，减免企业上缴的养老保险、失业、工伤等保险；二是疫情期间，出差、培训费用等减少；三是完善了创新改善机制、PK 机制，增加了激励力度和奖励额度，鼓励全员参与降本增效，从而激活人的主观能动性、积极性和创造性。

#### 3、营业利润

报告期内营业利润 1,581.62 万元，与去年同期相比增加 361.36 万元，上升比例 29.61%，增加的原因：一是销售费用和管理费用下降；二是成本的降低，导致毛利率上升 2.28%；三是资产有效管理的改善，减少了坏帐，降低了呆滞库存，减少了资产减值损失。

#### 4、净利润

报告期内净利润 1,416.19 万元，与去年同期相比增加 329.13 万元，上升比例 30.28%，主要是以下原因导致的营业利润的上升：一是销售费用和管理费用下降；二是生产成本的降低，导致毛利率上升 2.28%；三是资产有效管理的改善，减少资产减值损失。

## 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	18,780,131.44	4,875,830.64	285.17%

投资活动产生的现金流量净额	-1,011,377.00	-2,332,228.11	56.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,284,925.00	-2,540,972.22	-147.34%

### 现金流量分析:

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量同比增加 1,390.43 万元，上升 285.17%。增加的主要原因是：公司完善了应收账款管理制度，完善了贷款回收的 PK 机制和绩效考核制度，促进了贷款的回收。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 132.09 万元，上升 56.63%。投资活动产生的现金流量净流出上升的原因是用应收票据支付设备的增加。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额由去年同期的-254.10 万元下降到-628.49 万元，下降的原因是经营活动的现金流增加，从而偿还了借款 350 万元，导致筹资活动流出增加。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	205,698.72
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	82,841.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>288,539.80</b>
所得税影响数	47,209.54
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>241,330.26</b>

### 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。

根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### 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
江苏永昌高压电器有限公司	子公司	线圈制造	-	-	10,000,000	41,334,497.35	21,317,604.83	34,542,437.43	1,300,250.95

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、环保生产、积极吸纳残疾员工就业，保障员工的合法权益，尽到了一个企业的社会责任。

## 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 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 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	2016/11/30	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在公司资金被任何形式的占用	正在履行中
公司及控股股东、实际控制人、全体董监高	2016/11/30	-	挂牌	不存在违规对外担保承诺	承诺不存在违规对外担保事项，不存在应当披露而未披露的重大事项	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为了减少和规范与公司的关联交易，公司实际控制人与控股股东均签署《关于规范与减少关联交易

及避免资金占用的承诺函》，报告期内，实际控制人、控股股东均未发生违反承诺的事宜，不存在大股东以任何形式占用公司资金的行为。

公司及控股股东、实际控制人、全体董监高均签署《不存在违规对外担保事项的承诺书》，报告期内均未发生违反承诺事项，不存在违规对外担保事项，不存在应当披露而未披露的重大事项。

### (三) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
靖江市新港大道206号：苏（2017）靖江不动产权第0009562号	固定资产	抵押	7,338,782.88	1.90%	中国银行授信，方便未来快速融资
靖江市西来镇江平路23号：苏（2016）靖江不动产权第0004643号 西来镇江平路76号，苏（2017）靖江不动产权第0000953号	固定资产	抵押	5,565,489.53	1.44%	中国农业银行授信，方便未来快速融资
<b>总计</b>	-	-	12,904,272.41	3.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

为积极应对公司中长期发展规划，适应未来经营投资、股权投资等项目投资的需要，公司以房产及土地作为抵押，分别在中国银行、农业银行办理贷款授信，以便快速融资。

中国银行以座落在靖江市新港大道206号，苏（2017）靖江不动产权第0009562号，建筑面积6539.01平方米，抵押价值1000万元。

农业银行分别以座落在靖江市西来镇江平路23号，苏（2016）靖江不动产权第0004643号建筑面积4948.86平方米和座落在西来镇江平路76号，苏（2017）靖江不动产权第0000953号，建筑面积3525.44平方米，抵押价值1000万元。

本次资产系正常授信融资抵押，为公司未来项目投资筹集所需的资金，至今公司没有银行贷款，也没有启用这笔融资授信，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	51,278,134	51.28%	0	51,278,134	51.28%
	董事、监事、高管	80,442,000	80.44%	0	80,442,000	80.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						7

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	熊江咏	41,543,504	0	41,543,504	41.54%	41,543,504	0	0
2	一互电气	14,588,000	0	14,588,000	14.59%	14,588,000	0	0
3	熊刘	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	9,734,630	0	0
4	毛正明	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	9,734,630	0	0
5	展玉林	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	9,714,618	0	0
6	顾鹏飞	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	9,714,618	0	0
7	靖江市西来镇集体资产经营站	4,970,000	0	4,970,000	4.97%	4,970,000	0	0



合计	100,000,000	-	100,000,000	100%	100,000,000	0	0
----	-------------	---	-------------	------	-------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共 7 名股东，包括 5 名自然人股东和 2 个法人股东。其中，5 名自然人股东均为股东一互电气的股东，熊江咏与熊刘为姐弟关系，除此之外，其余 3 名自然人股东之间无关联关系。

## 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

控股股东熊江咏，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、高级经济师。1970 年至 1972 年，如皋通用机械厂任技术副科长；1972 年至 1987 年，三江电器厂任生产技术副厂长；1987 年至今，任江苏靖江互感器股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人为熊江咏、熊刘。

熊江咏，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、高级经济师。1970 年至 1972 年，如皋通用机械厂任技术副科长；1972 年至 1987 年，三江电器厂任生产技术副厂长；1987 年至今，任江苏靖江互感器股份有限公司董事长、总经理。

熊刘，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1970 年 8 月至 1972 年 6 月，三江电器厂职员；1972 年 7 月至 1992 年 6 月，历任江苏靖江互感器厂总检、车间主任、技术科长；1992 年 7 月至今，任江苏靖江互感器股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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

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
熊江咏	董事长、总经理	男	1953年2月	2019年9月3日	2022年9月3日
熊刘	董事、副总经理	女	1951年6月	2019年9月3日	2022年9月3日
毛正明	董事、副总经理	男	1948年3月	2019年9月3日	2022年9月3日
顾鹏飞	董事	男	1960年2月	2019年9月3日	2022年9月3日
吴红新	董事	男	1970年7月	2019年9月3日	2022年9月3日
展玉林	监事会主席	男	1944年12月	2019年9月3日	2022年9月3日
陈耿红	监事	男	1959年12月	2019年9月3日	2022年9月3日
孙金兰	监事	女	1976年9月	2019年9月3日	2022年9月3日
周楠	副总经理	男	1992年1月	2020年4月14日	2022年9月3日
封亚娟	财务总监	女	1976年12月	2019年9月23日	2022年9月3日
刘锦霞	董事会秘书	女	1984年4月	2019年9月23日	2022年9月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理熊江咏与董事、副总经理熊刘是姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，董事、监事、高级管理人员的直系亲属未以其他方式直接或间接持有公司股份。

#### (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
熊江咏	董事长、总经理	41,543,504	0	41,543,504	41.54%	0	0
熊刘	董事、副总经理	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	0	0
毛正明	董事、副总经理	9,734,630	0	9,734,630	9.74%	0	0
顾鹏飞	董事	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	0	0
展玉林	监事会主席	9,714,618	0	9,714,618	9.71%	0	0
合计	-	80,442,000	-	80,442,000	80.44%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周楠	总经理助理	新任	副总经理	为了完善公司的经营及管理结构，使公司有序稳步的发展，经总经理提名，聘任周楠为公司副总经理。

#### 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

周楠，男，1992年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2015年10月-2018年12月，历任公司质检员、技术员、技术研发主管、中压部副部长；2019年1月至2020年4月13日，任总经理助理、经营管理部部长；2020年4月14日至今，任公司副总经理。

### (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	0	0	26
生产人员	371	4	0	375
销售人员	40	1	0	41
技术人员	115	2	0	117
财务人员	9	0	0	9
员工总计	561	7	0	568

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	55	58
专科	126	119
专科以下	375	386
员工总计	561	568

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	21,639,883.44	9,432,613.80
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）	22,340,711.48	24,254,252.65
应收账款	五（三）	191,884,943.76	195,655,843.69
应收款项融资	五（四）	24,861,258.07	21,457,377.27
预付款项	五（五）	780,513.88	373,132.39
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（六）	762,016.87	636,033.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	35,470,060.81	29,556,575.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		153,049.51	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>297,892,437.82</b>	<b>281,365,828.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）	68,690,366.92	68,412,371.21
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）	15,428,222.93	15,623,584.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	703,565.44	1,103,853.49
递延所得税资产	五（十一）	3,899,520.80	3,860,008.99
其他非流动资产	五（十二）		2,520,000.00
<b>非流动资产合计</b>		88,721,676.09	91,519,818.22
<b>资产总计</b>		386,614,113.91	372,885,646.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）		3,500,000.00
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	五（十四）	7,775,807.00	6,006,513.00
应付账款	五（十五）	62,205,110.99	55,124,332.17
预收款项	五（十六）	381,658.85	633,825.56
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（十七）	5,730,051.90	8,996,557.39
应交税费	五（十八）	3,613,733.60	4,085,840.83
其他应付款	五（十九）	12,149,013.51	11,153,546.28
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			
<b>流动负债合计</b>		91,855,375.85	89,500,615.23
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	319,102.59	347,250.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		319,102.59	347,250.78
<b>负债合计</b>		92,174,478.44	89,847,866.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	110,043,945.51	110,043,945.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	7,471,785.35	7,471,785.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	76,923,904.61	65,522,049.84
归属于母公司所有者权益合计		294,439,635.47	283,037,780.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		294,439,635.47	283,037,780.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		386,614,113.91	372,885,646.71

法定代表人：熊江咏

主管会计工作负责人：封亚娟

会计机构负责人：封亚娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,079,838.32	8,656,735.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,340,711.48	24,254,252.65
应收账款	十（一）	191,884,943.76	195,655,843.69
应收款项融资	十（二）	24,768,062.07	21,246,389.27
预付款项		696,610.34	371,372.65
其他应收款	十（三）	678,159.71	622,625.72
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		29,706,498.17	22,292,823.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		153,049.51	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>290,307,873.36</b>	<b>273,100,042.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（四）	9,962,769.03	9,962,769.03
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		68,639,573.29	68,358,074.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,428,222.93	15,623,584.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		703,565.44	1103,853.49
递延所得税资产		3,896,595.31	3,857,885.65
其他非流动资产			2,520,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,630,726.00</b>	<b>101,426,167.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>388,938,599.36</b>	<b>374,526,210.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			3,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,775,807.00	6,006,513.00
应付账款		77,403,104.89	69,722,484.28
预收款项		381,658.85	633,825.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,176,488.77	6,252,728.25
应交税费		3,479,961.01	3,819,743.25
其他应付款		12,109,339.81	11,074,097.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		105,326,360.33	101,009,391.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		319,102.59	347,250.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		319,102.59	347,250.78
<b>负债合计</b>		105,645,462.92	101,356,642.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,006,714.54	110,006,714.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,471,785.35	7,471,785.35
一般风险准备			
未分配利润		65,814,636.55	55,691,068.03
<b>所有者权益合计</b>		283,293,136.44	273,169,567.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		388,938,599.36	374,526,210.36

法定代表人：熊江咏

主管会计工作负责人：封亚娟

会计机构负责人：封亚娟

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		122,136,684.97	118,066,638.58
其中：营业收入	五（二十四）	122,136,684.97	118,066,638.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		106,666,611.25	109,577,536.46
其中：营业成本	五（二十四）	82,113,490.68	82,069,350.02
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（二十五）	1,057,554.01	1,033,704.01
销售费用	五（二十六）	8,708,913.36	9,761,174.78
管理费用	五（二十七）	10,156,618.04	12,163,631.45
研发费用	五（二十八）	4,667,111.70	4,399,069.76
财务费用	五（二十九）	-37,076.54	150,606.44
其中：利息费用		47,090.45	179,024.62
利息收入		92,499.37	45,857.81
加：其他收益	五（三十）	886,458.72	2,737,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-1,093,851.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	553,545.11	975,827.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,816,225.63	12,202,609.27
加：营业外收入	五（三十三）	120,986.00	75,439.50
减：营业外支出	五（三十四）	38,144.92	71,226.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,899,066.71	12,206,822.06
减：所得税费用		1,737,211.94	1,336,274.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,161,854.77	10,870,547.42
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）		14,161,854.77	10,870,547.42
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		14,161,854.77	10,870,547.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		14,161,854.77	10,870,547.42
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十六）	0.14	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊江咏

主管会计工作负责人：封亚娟

会计机构负责人：封亚娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十(五)	122,449,033.96	118,320,878.27
减：营业成本	十(五)	86,982,727.34	86,390,836.19
税金及附加		906,791.16	868,622.13
销售费用		8,547,902.73	9,474,393.69
管理费用		7,247,397.68	9,434,852.74
研发费用		4,667,111.70	4,399,069.76
财务费用		-37,922.74	149,127.90
其中：利息费用		35,292.36	113,131.34
利息收入		91,557.57	
加：其他收益		847,968.06	2,737,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,093,851.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		561,566.65	983,051.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,450,708.88	11,324,707.31
加：营业外收入		120,191.00	64,877.00
减：营业外支出		38,144.92	71,226.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,532,754.96	11,318,357.60
减：所得税费用		1,649,186.44	1,100,211.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,883,568.52	10,218,146.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,883,568.52	10,218,146.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,883,568.52	10,218,146.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊江咏

主管会计工作负责人：封亚娟

会计机构负责人：封亚娟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,130,332.55	77,505,902.64
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		765,530.86	2,747,680.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	8,992,593.17	16,275,729.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,888,456.58	96,529,312.60
购买商品、接受劳务支付的现金		30,975,471.63	28,031,305.44
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		22,720,353.16	18,109,167.84
支付的各项税费		10,691,689.36	10,664,268.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	19,720,810.99	34,848,740.42

<b>经营活动现金流出小计</b>		84,108,325.14	91,653,481.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,780,131.44	4,875,830.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,011,377.00	2,332,228.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,011,377.00	2,332,228.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,011,377.00	-2,332,228.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			11,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,784,925.00	5,540,972.22
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,284,925.00	13,540,972.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,284,925.00	-2,540,972.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,483,829.44	2,630.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,994,872.31	5,687,430.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,478,701.75	5,690,060.86

法定代表人：熊江咏

主管会计工作负责人：封亚娟

会计机构负责人：封亚娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,130,332.55	77,505,902.64
收到的税费返还		765,530.86	2,737,680.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,881,793.20	15,974,113.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,777,656.61</b>	<b>96,217,695.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,058,869.42	31,907,765.80
支付给职工以及为职工支付的现金		15,982,312.32	16,907,655.55
支付的各项税费		8,541,461.65	8,120,296.64
支付其他与经营活动有关的现金		19,199,048.68	34,395,713.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,781,692.07</b>	<b>91,331,431.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,995,964.54</b>	<b>4,886,264.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,011,377.00	2,332,228.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,011,377.00</b>	<b>2,332,228.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,011,377.00</b>	<b>-2,332,228.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>11,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,784,925.00	5,540,972.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,284,925.00</b>	<b>13,540,972.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,284,925.00</b>	<b>-2,540,972.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,699,662.54</b>	<b>13,064.54</b>



加：期初现金及现金等价物余额		6,218,994.09	5,417,800.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,918,656.63</b>	<b>5,430,864.66</b>

法定代表人：熊江咏

主管会计工作负责人：封亚娟

会计机构负责人：封亚娟

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

# 江苏靖江互感器股份有限公司

## 二〇二〇半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏靖江互感器股份有限公司(以下简称本公司)前身为靖江县西来公社互感器厂,成立于1980年12月7日,企业性质为公社集体。根据2007年10月26日第四届第二次股东会议,本公司改制为有限公司,注册资本2070.60万元,公司名称变更为江苏靖江互感器厂有限公司,并取得泰州市靖江工商行政管理局颁发的注册号为321282000003123号的《企业法人营业执照》。

2008年10月28日本公司股东会同意江苏一互电气有限公司对本公司增资729.40万元,增资后本公司注册资本为2800.00万元。上述增资已经靖江新天地联合会会计师事务所验资并出具靖新联会验字[2008]461号验资报告。

2009年4月8日,本公司股东会同意增加注册资本2200万元,其中,熊江咏出资人民币907.5752万元,占新增注册资本的41.25%;毛正明出资人民币213.7315万元,占新增注册资本的9.72%;熊刘出资人民币213.7315万元,占新增注册资本的9.72%;展玉林出资人民币213.2309万元,占新增注册资本的9.69%;顾鹏飞出资人民币213.2309万元,占新增注册资本的9.69%;靖江市西来镇集体资产经营站出资人民币438.5万元,占新增注册资本的19.93%。变更后本公司注册资本为人民币5,000.00万元。上述增资已经靖江新天地联合会会计师事务所验资并出具靖新联会验字[2009]180号验资报告。

2009年10月16日,本公司股东会同意股东靖江市西来镇集体资产经营站将其持有的300.00万股出让给熊江咏;将其持有的50.00万股出让给毛正明;将其持有的50.00万股出让给熊刘;将其持有的50.00万股出让给展玉林;将其持有的50.00万股出让给顾鹏飞。上述股权转让已办理工商变更手续。

2011年8月20日,本公司召开第十九次股东大会并通过决议:同意持股会将所持本公司8.4%股权转让给熊江咏、毛正明、熊刘、展玉林、顾鹏飞。转让后股东熊江咏认缴出资额2,077.1752万元,占注册资本的41.544%;毛正明认缴出资额486.7315万元,占注册资本的9.735%;熊刘认缴486.7315万元,占注册资本的9.735%;展玉林认缴出资额485.7309万元,占注册资本的9.715%;顾鹏飞认缴出资额485.7309万元,占注册资本的9.715%;靖江市西来镇集体资产经营站认缴出资额248.5万元,占注册资本的4.970%;江苏一互电气有限公司认缴出资额729.40万元,占注册资本的14.588%。上述股权转让已办理工商变更手续。

根据本公司2016年6月16日第一次股东大会决议以及发起人协议和章程的规定,本公司整体变更为股份公司,变更后注册资本为人民币5,000.00万元,由经审计的截止2016年3月31日的净资产人民币21,000.67万元按1:0.2381的比例折合股份总额5,000.00万股,每股面值1元,共计股本人民币5,000.00万元,本公司各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。所

所有者权益金额大于股本部分 16,000.67 万元计入资本公积。本公司已办理工商变更手续。

2016 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函【2016】7691 号《关于同意江苏靖江互感器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

根据本公司 2018 年 9 月 6 日第一次临时股东大会决议以及《关于江苏靖江互感器股份有限公司资本公积转增股本预案的决议》，本公司以资本公积转增股本，向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 10 股，共计转增 50,000,000 股，各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。本次资本公积转增股本后，公司总股本由 50,000,000 股增加至 100,000,000 股。

公司经营范围包括：输配电及控制设备制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

## (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏永昌高压电器有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

本财务报表的会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### (四) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (五) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期

初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工

具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(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（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利



息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

#### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公

允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单项测试法。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50
3 年以上	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对单项金额不重大但具备以下特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括: 未提示付款的支票、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。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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

采用永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (十三) 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

### (十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### (十五) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# **(十六) 无形资产**

## **1、 无形资产的计价方法**

（1）公司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。

## (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	摊销方法	依据
土地	50年	土地使用年限	土地

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司



长期待摊费用包括厂房装修费用和软件

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
厂房装修	3-5 年	装修摊销年限
软件	3 年	预计使用年限

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场

条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### **1、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

#### **(二十三) 收入**

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约

的同时即取得并消耗 本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中 所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。本公司销售商品通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

## **(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定

自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归

属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏靖江互感器股份有限公司	15%
江苏永昌高压电器有限公司	25%

### (二) 税收优惠

#### 1、增值税优惠

增值税优惠：据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），对安置残疾人单位的增值税政策：

对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

#### 2、企业所得税优惠

自2019年起本公司获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本企业所得税按15.00%的税率征收，2019年获取的高新技术企业证书（证书编号：GR202032001093），发证时间为2019年11月7日，有效期为三年。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,220.88	18,308.41
银行存款	18,431,480.87	6,976,563.90
其他货币资金	3,161,181.69	2,437,741.49

项目	期末余额	上年年末余额
合计	21,639,883.44	9,432,613.80
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,332,742.12	1,801,953.92
履约保证金	808,439.57	635,787.57
支票	20,000.00	
合计	3,161,181.69	2,437,741.49

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	24,427,064.72	25,521,841.21
坏账准备	-2,086,353.24	-1,267,588.56
合计	22,340,711.48	24,254,252.65

说明：应收银行承兑汇票期末余额全部重分类至应收款项融资。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	189,366,973.88	191,250,228.74
1 至 2 年	14,929,705.99	17,596,187.08
2 至 3 年	3,071,048.77	3,296,590.85
3 年以上	4,956,848.98	4,677,643.87
小计	212,324,577.62	216,820,650.54
减：坏账准备	20,439,633.86	21,164,806.85
合计	191,884,943.76	195,655,843.69

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,366,973.88	9,468,348.69	5.00
1 至 2 年	14,929,705.99	4,478,911.80	30.00
2 至 3 年	3,071,048.77	1,535,524.39	50.00
3 年以上	4,956,848.98	4,956,848.98	100.00
合计	212,324,577.62	20,439,633.86	

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,324,577.62	100.00	20,439,633.86	9.63	191,884,943.76

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
合计	212,324,577.62	100.00	20,439,633.86		191,884,943.76

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	216,820,650.54	100.00	21,164,806.85	9.76	195,655,843.69
合计	216,820,650.54	100.00	21,164,806.85		195,655,843.69

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收款项融资	24,861,258.07
合计	24,861,258.07

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	780,513.88	100.00	373,132.39	100.00
合计	780,513.88	100.00	373,132.39	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司江苏泰州靖江石油经营部	213,580.00	27.36
江山市华奥电力科技有限公司	99,170.02	12.71
北京智芯微电子科技有限公司	81,384.32	10.43
大连北方互感器集团有限公司	65,118.77	8.34
摩河电器(上海)有限公司	49,817.70	6.38
合计	509,070.81	65.22

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	762,016.87	636,033.39
合计	762,016.87	636,033.39

##### 1、 应收利息

###### (1) 应收利息分类



无。

## 2、 应收股利

无。

## 3、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	753,123.94	491,103.49
1至2年	19,856.94	233,239.63
2至3年	65,298.55	12,434.69
3年以上	269,085.52	245,846.08
小计	1,107,364.95	982,623.89
减：坏账准备	345,348.08	346,590.50
合计	762,016.87	636,033.39

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	1,107,364.95	100.00	345,348.08	31.19	762,016.87
合计	1,107,364.95	100.00	345,348.08		762,016.87

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	982,623.89	100.00	346,590.50	35.27	636,033.39
合计	982,623.89	100.00	346,590.50		636,033.39

### (3) 按组合计提坏账准备:

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	753,123.94	37,656.20	5.00
1至2年	19,856.94	5,957.08	30.00
2至3年	65,298.55	32,649.28	50.00
3年以上	269,085.52	269,085.52	100.00
合计	1,107,364.95	345,348.08	

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,036,469.12	0.00	20,036,469.12	19,420,905.34		19,420,905.34

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	272,870.92	0.00	272,870.92	652,727.63		652,727.63
周转材料	476,123.54	0.00	476,123.54	349,095.30		349,095.30
委托加工物资	63,296.97	0.00	63,296.97	104,147.24		104,147.24
在产品	4,449,409.12	0.00	4,449,409.12	3,985,798.96		3,985,798.96
库存商品	12,308,086.30	2,136,195.16	10,171,891.14	7,526,937.49	2,483,036.66	5,043,900.83
合计	37,606,255.97	2,136,195.16	35,470,060.81	32,039,611.96	2,483,036.66	29,556,575.30

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,483,036.66			346,841.50		2,136,195.16
合计	2,483,036.66			346,841.50		2,136,195.16

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,690,366.92	68,412,371.21
固定资产清理		
合计	68,690,366.92	68,412,371.21

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	77,021,374.26	43,458,463.90	2,684,604.17	5,211,246.71	128,375,689.04
(2) 本期增加金额		3,626,987.77	721,598.21		4,348,585.98
—购置		3,626,987.77	721,598.21		4,348,585.98
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	77,021,374.26	47,085,451.67	3,406,202.38	5,211,246.71	132,724,275.02
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	27,975,321.84	24,802,349.24	2,393,097.56	4,792,549.19	59,963,317.83
(2) 本期增加金额	1,748,599.86	1,758,285.62	458,927.98	104,776.81	4,070,590.27
—计提	1,748,599.86	1,758,285.62	458,927.98	104,776.81	4,070,590.27
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	29,723,921.70	26,560,634.86	2,852,025.54	4,897,326.00	64,033,908.10
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	47,297,452.56	20,524,816.81	554,176.84	313,920.71	68,690,366.92
(2) 上年年末账面价值	49,046,052.42	18,656,114.66	291,506.61	418,697.52	68,412,371.21

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
江苏省南京市住宅一套	440,780.70
浙江省嘉兴市商铺一间	370,431.12
合计	811,211.82

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	19,536,159.87			19,536,159.87
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	19,536,159.87			19,536,159.87
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,912,575.34			3,912,575.34
(2) 本期增加金额	195,361.60			195,361.60
—计提	195,361.60			195,361.60
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,107,936.94			4,107,936.94
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	15,428,222.93			15,428,222.93
(2) 上年年末账面价值	15,623,584.53			15,623,584.53

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	997,015.89	63,800.00	245,748.90	111,501.55	703,565.44
软件	106,837.60		65,289.64	41,547.96	
合计	1,103,853.49	63,800.00	311,038.54	153,049.51	703,565.44

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,768,467.05	3,579,091.53	22,778,985.91	3,417,697.22
存货跌价	2,136,195.16	320,429.27	2,948,745.16	442,311.77
合计	22,904,662.21	3,899,520.80	25,727,731.07	3,860,008.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	2,127,350.57	319,102.59	2,315,005.20	347,250.78
合计	2,127,350.57	319,102.59	2,315,005.20	347,250.78

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备预付款	0.00	2,520,000.00
合计	0.00	2,520,000.00

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	0.00	3,000,000.00
信用借款	0.00	500,000.00
合计	0.00	3,500,000.00

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司贷款余额如下：

江苏靖江农村商业银行的流动资金循环保证借款。放款日为 2019 年 5 月 7 日，到期日为 2020 年 5 月 6 日，期限 1 年，贷款年利率 4.35%。该笔贷款由熊江咏、展玉林、毛正明、熊刘、顾鹏飞担保，担保金额 8,000,000.00 元，担保期限为本公司履行债务期限届满之日起二年。2019 年 8 月 5 日，本公司提前还款 3,000,000.00 元，2019 年 12 月 26 日，提前还款 2,000,000.00 元，2019 年 12 月 27 日，提前还款 2,500,000.00 元，2020 年 03 月 03 日，提前还款 500,000.00 元，截止 2020 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 0.00 元。

招商银行股份有限公司泰州分行的最高额抵押贷款。放款日为 2019 年 12 月 30 日，到期日为 2020 年 12 月 29 日，期限 1 年，贷款年利率 4.25%。该笔贷款以抵押江苏一互电器有限公司位于江苏省泰州市靖江市西来镇江平路 21 号的工业厂房（靖房权证城字第 00037551 号、靖国用 2008 第 623 号）担保，担保金额 10,000,000.00 元，担保期限为一年。截止 2020 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 3,000,000.00 元，2020 年 03 月 06 日，提前还款 2,500,000.00 元，2020 年 05 月 22 日，提前还款 500,000.00 元，截止 2020 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 0.00 元。

### (十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,775,807.00	6,006,513.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	7,775,807.00	6,006,513.00

### (十五) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	61,891,000.99	54,810,222.17
工程设备款	314,110.00	314,110.00
合计	62,205,110.99	55,124,332.17

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳汇思真空技术发展有限公司	313,310.00	正常业务，未到质保期
常州金坛万杰电器有限公司	143,016.67	正常业务，未到质保期
合计	456,326.67	

## (十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	381,658.85	633,825.56
合计	381,658.85	633,825.56

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,996,557.39	21,316,336.07	24,582,841.56	5,730,051.90
离职后福利-设定提存计划	0.00	496,763.16	496,763.16	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,996,557.39	21,813,099.23	25,079,604.72	5,730,051.90

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,960,681.97	18,650,654.08	21,924,589.62	5,686,746.43
(2) 职工福利费	0.00	1,154,061.51	1,154,061.51	0.00
(3) 社会保险费	0.00	709,487.62	709,487.62	0.00
其中：医疗保险费	0.00	611,140.44	611,140.44	0.00
工伤保险费	0.00	42,152.10	42,152.10	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
大病救助	0.00	56,195.08	56,195.08	0.00
(4) 住房公积金	0.00	487,232.00	487,232.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	35,875.42	314,900.86	307,470.81	43,305.47
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,996,557.39	21,316,336.07	24,582,841.56	5,730,051.90

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		481,758.72	481,758.72	
失业保险费		15,004.44	15,004.44	
企业年金缴费				
合计		496,763.16	496,763.16	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,709,831.99	2,345,610.47
企业所得税	1,563,862.83	1,335,620.92
个人所得税	34,267.78	56,731.65
城市维护建设税	59,001.41	77,488.92
房产税	181,869.78	183,913.86

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	59,001.41	77,488.91
印花税	5,898.40	8,986.10
合计	3,613,733.60	4,085,840.83

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,149,013.51	11,153,546.28
合计	12,149,013.51	11,153,546.28

#### 1、 应付利息

无。

#### 2、 应付股利

无。

#### 3、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	98,252.84	134,147.87
社保	46,871.18	70,893.49
投标保证金	9,220.00	3,000.00
往来款	9,990,000.00	9,990,000.00
运费	978,922.93	716,482.92
质保金	366,006.38	31,454.00
其他	659,740.18	207,568.00
合计	12,149,013.51	11,153,546.28

##### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏一互电气有限公司	9,990,000.00	往来款

### (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

### (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	110,043,945.51			110,043,945.51
其他资本公积				
合计	110,043,945.51			110,043,945.51

**(二十二) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,471,785.35			7,471,785.35
任意盈余公积				
合计	7,471,785.35			7,471,785.35

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	65,522,049.84	49,591,624.60
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	65,522,049.84	49,591,624.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,161,854.77	23,572,540.28
减：提取法定盈余公积		2,122,115.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,760,000.00	5,520,000.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	76,923,904.61	65,522,049.84

**(二十四) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,249,301.75	81,669,059.61	117,720,379.31	81,992,181.21
其他业务	887,383.22	444,431.07	346,259.27	77,168.81
合计	122,136,684.97	82,113,490.68	118,066,638.58	82,069,350.02

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	319,561.60	315,710.36
教育费附加	319,561.62	315,710.33
房产税	362,173.79	369,100.02
印花税	56,257.00	33,183.30
合计	1,057,554.01	1,033,704.01

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
折旧费	0.00	1,551.72
差旅费	970,225.92	1,041,257.26
业务招待费	1,486,522.43	1,197,039.50
工资	1,833,070.85	2,037,901.79
业务推广费	0.00	372,540.46
包装费	0.00	0.00
办公费	450,032.18	439,691.92
物料消耗、低耗品摊销	0.00	0.00
运输费	2,788,536.50	2,740,847.94
车辆使用费	485,884.42	1,345,469.06

项目	本期金额	上期金额
售后服务	173,956.00	0.00
安装费	238,099.00	0.00
其他	282,586.06	584,875.13
合计	8,708,913.36	9,761,174.78

### (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,745,929.89	6,267,225.60
办公费	395,575.77	642,425.76
水电费	55,831.34	44,178.30
差旅费	214,567.89	405,278.59
运输费	86,507.55	88,657.53
折旧费	1,478,051.14	1,508,083.65
物料消耗	0.00	96,987.13
劳动保险费	116,802.11	256,690.40
住房公积金	39,008.00	36,800.00
业务招待费	420,200.55	603,716.96
工会经费	40,115.19	29,982.01
房屋租赁费	0.00	0.00
保卫费	118,407.14	111,871.42
修理费	188,348.41	435,688.08
无形资产摊销	0.00	0.00
车辆保险费	0.00	0.00
车辆使用费	586,124.75	333,646.94
咨询费	0.00	16,518.00
劳务费	112,540.88	207,180.00
长期待摊费用	0.00	0.00
其他	554,912.43	949,212.66
残疾人就业保障金	3,695.00	129,488.42
合计	10,156,618.04	12,163,631.45

### (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接工资	2,481,770.60	2,815,238.29
直接投入	1,129,177.42	855,123.56
设计费用	408,805.35	98,785.50
折旧费用	307,633.48	429,453.28
设备调试费	158,293.49	162,050.57
其他费用	181,431.36	38,418.56
合计	4,667,111.70	4,399,069.76

### (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,090.45	179,024.62
减：利息收入	92,499.37	45,857.81
其他	8,332.38	17,439.63
合计	-37,076.54	150,606.44

### (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
政府补助	205,698.72	0.00
增值税退税款	680,760.00	2,737,680.00
合计	886,458.72	2,737,680.00

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	105,698.72	0.00	与收益相关
管理局标准化及培育奖	100,000.00	0.00	与收益相关
合计	205,698.72	0.00	

#### (三十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	983,237.36
应收款项融资减值损失	-2,086,353.24
其他应收款坏账损失	9,263.96
合计	-1,093,851.92

#### (三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	553,545.11	975,827.15
合计	553,545.11	975,827.15

#### (三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	10,000.00	0.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
其他	120,986.00	65,439.50	120,986.00
合计	120,986.00	75,439.50	120,986.00

#### (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,227.50	30,000.00	2,227.50
行政罚款	600.00	0.00	600.00
滞纳金	272.42	26.71	272.42
其他	35,045.00	41,200.00	35,045.00
合计	38,144.92	71,226.71	38,144.92

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,804,871.94	1,440,314.94
递延所得税费用	-67,660.00	-104,040.30
合计	1,737,211.94	1,336,274.64

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,899,066.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,384,860.00
子公司适用不同税率的影响	-120,215.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,155.96
研发费用、残疾人工资加计扣除，小微企业减免	-697,338.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-20,249.53
所得税费用	1,737,211.94

### (三十六) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,161,854.77	10,870,547.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	0.14	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.14	0.11
终止经营基本每股收益		

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	39,593.28	45,857.81
政府补助	205,698.72	2,747,680.00
收到其他往来款	8,676,465.80	13,482,192.15
其他	70,835.37	
合计	8,992,593.17	16,275,729.96

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	13,258,938.19	20,696,965.90
支付其他往来款	1,765,870.58	14,151,774.52
其他	4,696,002.22	
合计	19,720,810.99	34,848,740.42

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,161,854.77	10,870,547.42
加：信用减值损失	1,093,851.92	-975,827.15
资产减值准备	-553,545.11	
固定资产折旧	4,070,590.27	3,743,782.67
无形资产摊销	195,361.60	195,361.60
长期待摊费用摊销	311,038.54	330,607.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	-34,446.16	150,606.44
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)	-39,511.81	104,040.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,148.19	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,741,658.22	-2,754,031.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,452,629.07	-4,037,239.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,756,154.83	2,405,032.85
其他	2,041,218.07	-5,157,049.39
经营活动产生的现金流量净额	18,780,131.44	4,875,830.64
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	18,478,701.75	5,690,060.86
减：现金的期初余额	6,994,872.31	5,687,430.55
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	11,483,829.44	2,630.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,478,701.75	6,994,872.31
其中：库存现金	19,100.62	11,526.45
可随时用于支付的银行存款	18,459,601.13	6,983,345.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	18,478,701.75	6,994,872.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,161,181.69	保证金
合计	3,161,181.69	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏永昌高压电器有限公司	靖江	靖江	制造业	100.00		受让

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏永昌高压电器有限公司	全资子公司	民营企业	靖江市西来镇江平路 23 号	熊江咏	制造业	10,000,000.00	100.00	100.00	913212825525460874

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏一互电气有限公司	股东、受同一控制人控制的企业
熊江咏	控股股东、实际控制人、董事长
毛正明	持股 5.00% 以上的股权股东、董事、副总经理
熊刘	持股 5.00% 以上的股权股东、董事、副总经理
展玉林	持股 5.00% 以上的股权股东、监事会主席
顾鹏飞	持股 5.00% 以上的股权股东、董事
吴红新	董事
周楠	副总经理
封亚娟	财务总监
孙金兰	监事会成员
刘锦霞	董事会秘书
陈耿红	监事会成员

### (四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏一互电气有限公司	房租	210,000.00	210,000.00

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

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
顾鹏飞 熊江咏 毛正明 熊刘 展玉林	8,000,000.00	2019/5/7	2022/5/7	否
江苏一互电器有限公司	10,000,000.00	2020.12.31 效届满	至债权诉讼时	否

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司贷款余额如下：

江苏靖江农村商业银行的流动资金循环保证借款。放款日为 2019 年 5 月 7 日，到期日为 2020 年 5 月 6 日，期限 1 年，贷款年利率 4.35%。该笔贷款由熊江咏、展玉林、毛正明、熊刘、顾鹏飞担保，担保金额 8,000,000.00 元，担保期限为本公司履行债务期限届满之日起二年。

2019 年 8 月 5 日，本公司提前还款 3,000,000.00 元，2019 年 12 月 26 日，提前还款 2,000,000.00 元，2019 年 12 月 27 日，提前还款 2,500,000.00 元，2020 年 03 月 03 日，提前还款 500,000.00 元，截止 2020 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 0.00 元。

招商银行股份有限公司泰州分行的最高额抵押贷款。放款日为 2019 年 12 月 31 日，到期日为 2020 年 12 月 29 日，期限 1 年，贷款年利率 4.25%。该笔贷款以抵押江苏一互电器有限公司位于江苏省泰州市靖江市西来镇江平路 21 号的工业厂房（靖房权证城字第 00037551 号、靖国用 2008 第 623 号）担保，担保金额 10,000,000.00 元，担保期限为一年。截止 2020 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 0.00 元。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	756,968.00	743,682.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

无。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	江苏一互电气有限公司	9,990,000.00	9,990,000.00

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

分配的利润或股利	2,760,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

本公司于 2020 年 4 月 14 日召开董事会，决议以 2019 年末总股本 100,000,000.00 股为基数，向全体股东每股分配现金红利 0.0276 元（含税），共派送现金红利合计 2,760,000.00 元。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要其他资产负债表日后事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	189,366,973.88	191,250,228.74
1 至 2 年	14,929,705.99	17,596,187.08
2 至 3 年	3,071,048.77	3,296,590.85
3 年以上	4,956,848.98	4,677,643.87
小计	212,324,577.62	216,820,650.54
减：坏账准备	20,439,633.86	21,164,806.85
合计	191,884,943.76	195,655,843.69

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	189,366,973.88	9,468,348.69	5.00
1 至 2 年	14,929,705.99	4,478,911.80	30.00
2 至 3 年	3,071,048.77	1,535,524.39	50.00
3 年以上	4,956,848.98	4,956,848.98	100.00
合计	212,324,577.62	20,439,633.86	

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,324,577.62	100.00	20,439,633.86	9.63	191,884,943.76
合计	212,324,577.62	100.00	20,439,633.86		191,884,943.76

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	216,820,650.54	100.00	21,164,806.85	9.76	195,655,843.69
合计	216,820,650.54	100.00	21,164,806.85		195,655,843.69

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收款项融资	24,768,062.07
合计	24,768,062.07

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	678,159.71	622,625.72
合计	678,159.71	622,625.72

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

无。

### 2、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

无。

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	669,071.03	483,574.72
1 至 2 年	17,910.05	226,086.43

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	60,010.40	9,938.49
3年以上	260,001.42	241,123.23
小计	1,006,992.90	960,722.87
减：坏账准备	328,833.19	338,097.15
合计	678,159.71	622,625.72

(2) 按分类披露

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	1,006,992.90	100.00	328,833.19	32.65	678,159.71
合计	1,006,992.90	100.00	328,833.19		678,159.71

上年年末余额				
账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
960,722.87	100.00	338,097.15	35.19	622,625.72
960,722.87	100.00	338,097.15		622,625.72

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,962,769.03		9,962,769.03	9,962,769.03		9,962,769.03
对联营、合营企业投资						
合计	9,962,769.03		9,962,769.03	9,962,769.03		9,962,769.03

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏永昌高压电器有限公司	9,962,769.03			9,962,769.03		
合计	9,962,769.03			9,962,769.03		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,594,822.34	86,584,252.25	117,720,379.31	86,163,353.33
其他业务	854,211.62	398,475.09	600,498.96	227,482.86
合计	122,449,033.96	86,982,727.34	118,320,878.27	86,390,836.19

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	205,698.72	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	82,841.08	
小计	288,539.80	



项目	金额	说明
所得税影响额	-47,209.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	241,330.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	4.89	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.14	0.14

## 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