



友润电子

NEEQ : 835618

泰州友润电子科技股份有限公司
(Taizhou Yourun Electronic Technology Co., Ltd)



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录.....	88

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。

公司负责人张轩、主管会计工作负责人张轩及会计机构负责人（会计主管人员）吴红岩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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、产业周期性波动风险	公司主要生产半导体封装材料引线框架,属于半导体封装测试行业中的半导体封装材料支撑行业,公司产品所处行业的发展与半导体行业的发展正相关。从全球半导体产业发展的历史来看,半导体产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场格局变动、产品技术升级等影响,大约每隔四五年全球半导体产业经历一次景气循环。半导体产业具有技术、市场呈周期性波动的特点,从而导致半导体封装材料行业也呈现相同的趋势。半导体行业(包含半导体封装材料行业)的周期性波动系行业固有的特点,如公司未来不能及时采取措施适应国内半导体封装行业市场和技术的高速发展,行业的周期性波动会对发行人的盈利水平带来一定影响。 风险应对措施:公司将加强经营管理,强化对半导体封装产业周期波动的认识,提高抵抗产业周期性波动风险的能力;同时,公司通过加强研发投入,进一步提高自身的技术优势,加强成本控制,提高公司产品的市场竞争力,降低行业周期性波动带来的风险。
2、原材料价格波动的风险	公司引线框架产品的主要原材料是铜带,铜带是公司的重要原材料,铜价的波动对公司采购成本影响较大。公司主要原材料铜带价格的大幅波动,将影响到公司的成本控制和管理,从而给公司的生产经营带来一定的压力。由于公司主要原材料采购价格

	与产品销售价格变动在时间上存在一定的滞后性,而且在变动幅度上也存在一定差异,若未来本公司不能及时调整价格抵消成本波动的影响,或采取措施消化原材料价格波动的影响,则可能会对公司盈利构成一定影响。 风险应对措施:目前公司对主要原材料铜带的定价依据有两种:上月平均价或者订单日现货平均价,在铜价上升情况下,公司会提前一个月与供应商协商确定采取用上月平均价进行采购的策略。其次,在主要原材料铜带的采购方式上,尽可能保证所签订铜带采购合同与产品销售合同相匹配,缩短铜带库存周期,避免铜价波动对公司经营带来的不利影响。当客户提出需要与公司签订供货量较大的产品销售合同同时,公司会同向原材料供应商提出用固定价格采购同等数量的铜带。公司对铜带供应商的议价能力较强,在上述固定价格采购协议中,一般会约定在金属交易所的铜价低于一定价格时,价格另行调整。通过上述措施,公司的原材料采购价格风险得到较好的控制。
3、客户集中度较高的风险	报告期末,公司向华羿微电子股份有限公司销售合计金额占上半年销售总额的比例为 25.34%,占比虽然低于 50%,但前五大客户销售合计金额占年度销售总额的比例为 73.59%,客户集中程度较高,存在客户相对集中风险。 风险应对措施:基于半导体行业的特殊性,公司一般与客户建立长期合作关系。在营销过程中,公司首先需要通过客户较为严格的供应商认证程序;纳入客户的合格供应商体系后,为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下,公司已经与华羿微电子、天水华天、华润华晶等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。公司与下游核心客户保持了长期稳定的合作关系,而且在不断开拓新客户、发展新领域市场,以降低客户相对集中度高的风险。
4、供应商集中度较高的风险	报告期末,公司向宁波兴业鑫泰新型电子材料有限公司 33.51%,占比虽然低于 50%,但前五大供应商采购合计金额占上半年采购总额的比例为 53.94%,供应商集中程度较高,存在供应商相对集中风险。 风险应对措施:公司的主要原材料为铜带,在市场上较为普遍,不属于特殊属性的原材料。因此,公司在采购原材料时,采用了广泛合作、相对集中采购的策略,既保证了采购主动权、提高了议价能力,有效降低成本,又有利于公司与供应商结成良好的合作关系。公司与主要供应商经长期合作已建立了稳定的合作关系,同时将不断开拓新的供应商,降低供应商集中的风险。此外,自 2018 年度开始子公司麒润电子生产铜带业务的不断扩大,随着子公司铜带产能的不断增加,公司对铜带等原材料供应商的依赖将进一步下降。
5、公司向股东及其他关联方拆入资金金额较大	报告期末,其他应付款中应付关联方款项为 1532.62 万元,占其他应付款比例为 77.45%。报告期内,公司关联方往来款发生额较大,主要是因为公司近年来业务发展较快,有时急需流动资金,而目前国内中小微企业普遍存在融资困难,融资渠道有

	限等问题，故向股东及其他关联方拆借部分资金，对关联方资金存在一定的依赖性。 风险应对措施：公司因业务发展需要经常向股东及其他关联方拆借资金，各关联借款人均做出承诺，不会在影响公司正常经营的情况下，要求公司偿还借款。未来，在保障公司正常经营的情况下，公司将进一步偿还部分关联方的款项，降低公司的资产负债率，减少对关联方资金的依赖。
6、控股股东及实际控制人不当控制的风险	张轩持有友润电子 46.79%的股权，朱汪凤持有友润电子 43.57%的股权，张云弓持有公司 9.64%股权，张轩先生与朱汪凤女士为夫妻关系，张云弓系张轩与朱汪凤之子，三人合计持有友润电子 100%的股权，三人共同负责公司重大事项决策和日常经营管理，能够对公司的经营管理和重大事项决策实施有效控制。张轩、朱汪凤和张云弓为公司的实际控制人，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等具有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。 风险应对措施：公司的主要管理层均为公司股东，股东之间利益和价值观高度趋同，公司明确公司三会的职责，规范内部管理制度，限制控股股东的经营控制权，降低控股股东控制不当的风险，保证公司股东利益不受到侵害；同时，公司建立了较为完善的治理机制，三会正常运转，全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循；综上所述，公司采取以上措施，确保公司履行现代化企业管理制度，限制控股股东的决策权，最大限度降低控股股东控制不当的风险。
7、 应收账款发生坏账损失的风险	报告期末公司应收账款净额为 5339.43 万元，占到同期营业收入的 51.69%，占当期末流动资产的 64.98%，占当期末总资产的 36.04%，应收账款余额较高。尽管应收账款大部分在 1 年以内，且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。 风险应对措施：公司财务部门定期进行应收账款分析，并与业务部门保持沟通。公司实行应收账款回款与业务人员薪酬挂钩的绩效考核制度，鼓励业务人员跟踪项目进度和应收账款情况。同时，公司将加强应收账款管理，积极调整客户结构，主动放弃部分资信等级较低的客户订单，从而降低公司应收账款的坏账损失风险。
8、 资产负债率较高的风险	半导体行业对设备和技术研发投入较大，公司自设立以来为扩大业务规模对固定资产进行了大量投资，而公司目前的融资渠道较为单一，主要依靠银行借款和自身经营积累，截至报告期末，负债总额 9879.91 万元，公司资产负债率为 66.69%。公司资产负债率较高，一方面是因为公司采取短期债权融资的方式进行大量固定资产投资，新建厂房和设备的改造升级，导致公司负

	债率较高,资产期限与负债期限不匹配。另一方面系公司为了更好的经营发展,维持较好的资金运转情况,故而向股东及其他关联方或非关联方等借入资金导致其他应付账款余额较高。公司负债结构中以流动负债为主,截至报告期末,公司短期借款 3,720 万元,占公司负债总额的 37.65%,长期借款 0 万元,本公司长期资产的构建主要是依赖短期借款,“短贷长用”会对公司债务偿还和持续的债务融资能力产生风险。 风险应对措施:为稳定公司的生产经营,公司股东及其他关联方借款人均做出承诺,不会在影响公司正常经营的情况下,要求公司偿还借款。同时,公司目前正在通过增强公司的盈利能力、加快应收账款的回收、加强成本费用控制等方式,逐步改善公司的现金流状况。公司计划在借款到期清偿后有步骤的降低借款比例,降低公司资产负债率,减少财务费用。
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:	同上 1-8

释义

释义项目		释义
公司、友润电子	指	泰州友润电子科技有限公司
麒润电子	指	泰州麒润电子有限公司、公司全资子公司
股东大会	指	泰州友润电子科技有限公司股东大会
董事会	指	泰州友润电子科技有限公司董事会
监事会	指	泰州友润电子科技有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
半导体	指	在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件,与导体和非导体的电路特性不同,其导电具有方向性。半导体主要分为半导体集成电路(IC)、半导体分立器件两大分支。
分立器件	指	单一封装的半导体组件,具备电子特性功能,常见的分立式半导体器件有二极管、三极管、光电器件等。
测试	指	IC 封装后需要对 IC 的功能、电参数进行测量以筛选出不合格的产品,并通过测试结果来发现芯片设计、制造及封装过程中的质量缺陷。
T0	指	Transistor Out-Line, 晶体管外形封装,如 T0-126、T0-220、T0-3PB、T0-92 等均为插入式封装设计。
DIP	指	DIP 封装,是 dual in-line-pin package 的缩写,也叫双列直插式封装技术,双入线封装,DRAM 的一种元件封装形式。
《公司章程》	指	《泰州友润电子科技有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泰州友润电子科技有限公司
英文名称及缩写	Taizhou Yourun Electronic Technology Co.,Ltd YRDZ
证券简称	友润电子
证券代码	835618
法定代表人	张轩

二、 联系方式

董事会秘书	王敏玲
联系地址	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号
电话	18805262866
传真	0523-86118338
电子邮箱	18805262866@163.com
公司网址	www.yrdzkj.com
办公地址	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号
邮政编码	225300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2009 年 1 月 23 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-电子器件制造（396）-半导体分立器件制造（3962）
主要业务	制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架
主要产品与服务项目	半导体封装材料引线框架的研发、生产和销售,主要产品 T0 系列、DIP 系列
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张轩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张轩、朱汪凤、张云弓），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	91321200684922005Q	否
注册地址	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号	否
注册资本（元）	28,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

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	103,287,684.26	95,673,654.22	7.96%
毛利率%	18.13%	14.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,540,436.12	3,178,702.23	74.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,111,620.92	2,847,162.23	79.53%
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）	11.89%	8.69%	-
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）	10.97%	7.78%	-
基本每股收益	0.20	0.11	81.82%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,147,889.55	145,176,848.05	2.05%
负债总计	98,799,060.60	101,368,455.22	-2.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,348,828.95	43,808,392.83	12.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.56	12.82%
资产负债率%（母公司）	64.44%	67.37%	-
资产负债率%（合并）	66.69%	69.82%	-
流动比率	0.85	0.83	-
利息保障倍数	8.08	5.38	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,923,347.41	7,550,011.02	-61.28%
应收账款周转率	1.92	2.05	-
存货周转率	3.48	3.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.05%	8.20%	-
营业收入增长率%	7.96%	-2.21%	-
净利润增长率%	74.30%	49.14%	-

（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**

一直专注于从事半导体封装材料引线框架产品的研发、生产和销售。公司已形成 10 多个产品系列，百余产品，形成了一定的竞争优势，公司秉承“产品质量过硬、价格合理、供销保障、服务周到”的经营理念，在业内已具有较好的知名度及信誉度。

销售模式：公司产品主要向国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。

公司根据客户的实际情况与其对公司业绩的贡献情况，对客户进行分级管理，尤其针对大客户，公司委派专人负责维护工作。基于半导体行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系。公司主要采取销售员对客户一对一服务的直销模式。通过专门的营销人员，公司和重点客户建立长期、经常的联系，并安排技术人员参与重点客户的半导体产品设计，进而根据客户的要求专门设计，定制客户特别需要的引线框架。

在营销过程中，公司首先需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下，公司已经与天水华天、华润华晶等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。

生产模式：公司主要采取以销定产的生产模式。公司生产部根据销售计划、合同或订单要求的交货期、数量并考虑运输周期安排生产计划，部分常规产品公司会保持少量的库存。

采购模式：公司采购部负责原材料采购，并协同其他相关部门做好供应方的监控，保证所采购的原材料质量。公司采购部会根据生产计划的安排、原材料的安全库存数量和采购周期，结合原材料市场的供求状况安排采购计划。在主要原材料铜带的采购方式上，公司尽可能保证所签订铜带采购合同与产品销售合同相匹配，缩短铜带库存周期，避免铜价波动对公司经营带来的不利影响。当客户提出需要与公司签订供货量较大的产品销售合同时，公司会同时向原材料供应商提出用固定价格采购同等数量的铜带。公司对铜带供应商的议价能力较强，在上述固定价格采购协议中，一般会约定在金属交易所的铜价低于一定价格时，价格另行调整。通过上述措施，公司的原材料采购价格风险得到较好的控制。

研发模式：公司的技术研发战略与公司的经营战略相匹配，是以产品质量为基础，在保证产品质量的前提下，根据客户的需求，进行产品的技术工艺创新。公司重视先进的生产设备的配置，积极开发生产模具及其他设备，不断丰富相关产品线，提升产品全系列供应能力、整体解决方案提供能力，满足客户持续变化的需求，寻求突破性创新工艺的机会。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

截至报告期末，公司净资产为 4,934.88 万元，较上年同期增长 12.65%，公司的总资产为 14,814.79

万元，较上年同期增长 2.05%，负债合计为 9,879.91 万元，较上年同期减少 2.53%。

报告期内，公司实现营业收入 10,328.77 万元，同比增加 7.96%；利润总额 629.94 万元，同比增加 84.87%；归属于母公司股东的净利润 554.04 万元，同比增加 74.30%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 292.33 万元，比上年同期增加减少 61.28%；投资活动产生的现金流量净额为-815.66 万元，比上年同期减少 7.97%；筹资活动产生的现金流量净额为 193.62 万元，较上年同期减少 34.42%。

（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	270,155.24	0.18%	3,567,253.25	2.46%	-92.43%
应收账款	53,394,265.46	36.04%	54,213,996.34	37.34%	-1.51%
应收款项融资	100,000.00	0.07%	-	-	100.00%
预付款项	1,321,908.94	0.89%	976,328.64	0.67%	35.40%
其他应收款	438,755.35	0.30%	280,931.41	0.19%	56.18%
在建工程	1,829,750.92	1.24%	753,202.19	0.52%	142.93%
长期待摊费用	469,460.10	0.32%	838,920.18	0.58%	-44.04%
其他非流动资产	7,663,933.81	5.17%	4,733,518.47	3.26%	61.91%
短期借款	37,200,000.00	25.11%	35,000,000.00	24.11%	6.29%
预收款项	1,713,795.45	1.16%	939,914.03	0.65%	82.34%

项目重大变动原因：

- 1、截止报告期末，货币资金余额 270,155.24 元，同比减少 92.43%，主要是因为期末采购材料较多，资金支付给供应商；
- 2、截止报告期末，公司应收账款余额 53,394,265.46 元，占总资产比重 36.04%，同比减少 1.51%，由于公司与客户签订定合同账期为 3 个月，公司平均每月销售 1721 万，再加之有些款项催收不力，导致应收账款数额较大；
- 3、截止报告期末，应收款项融资余额 100,000.00 元，同比增加 100.00%，主要是因为期末企业收到了 10 万的应收票据，企业拟用于贴现；
- 4、截止报告期末，预付款项余额 1,321,908.94 元，同比增加 35.40%，主要是企业预付了部分材料款；
- 5、截止报告期末，其他应收款余额 438,755.35 元，同比增加 56.18%，主要是由于期末马宏梅其他应收款增加 140,120.00 元；
- 6、截止报告期末，在建工程余额为 1,829,750.92 元，同比增加 142.93%，主要系公司增加全自动镀膜线、上引炉及外圆磨床；
- 7、截止报告期末，长期待摊费用余额 469,460.10 元，同比减少 44.04%，主要系公司 20 年上半年厂房装修、车间改造摊销 369,460.08 元；
- 8、截止报告期末，其他非流动资产余额为 7,663,933.81 元，同比增加 61.91%，主要系预付工程款、设备款增加 2,930,415.34 元；
- 9、截止报告期末，短期借款余额为 37,200,000.00 元，同比增加 6.29%，占总资产比重 25.11%，主要

是因为公司近年来业务发展较快,有时急需流动资金, 故向银行借款;

10、截止报告期末, 预收款项余额为 1,713,795.45 元, 同比增加 82.34%, 主要系公司预收了部分货款。

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%	
销售费用	1,116,626.38	1.08%	690,510.78	0.72%	61.71%
研发费用	4,731,989.06	4.58%	3,723,749.66	3.89%	27.08%
其他收益	424,837.24	0.41%	282,400.00	0.30%	50.44%
信用减值损失	-81,985.56	-0.08%	118,816.30	0.12%	-169.00%
营业利润	6,232,647.47	6.03%	3,280,535.00	3.43%	89.99%
营业外收入	85,000.00	0.08%	157,000.00	0.16%	-45.86%
营业外支出	18,211.05	0.02%	30,000.00	0.03%	-39.30%
所得税费用	759,000.30	0.73%	228,832.77	0.24%	231.68%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内, 公司销售费用余额为 1,116,626.38 元, 同比增长 61.71%, 主要系公司运输费增加 368,133.7 元;
- 2、报告期内, 公司研发费用余额为 4,731,989.06 元, 同比增长 27.08%, 主要系研发人员人工费用增加 1,299,223.83 元;
- 3、报告期内, 公司其他收益余额为 424,837.24 元, 同比增长 50.44%, 主要系政府补助增加;
- 4、报告期内, 公司信用减值损失为-81,985.56 元, 同比减少 169.00%, 主要系应收账款坏账损失及其他应收款坏账损失增加;
- 5、报告期内, 营业利润余额为 6,232,647.47 元, 同比增加 89.99%, 主要由于 2020 年上半年营业收入增加 7,614,030.04, 毛利率增加 3.81%;
- 6、报告期内, 营业外收入余额为 85,000.00 元, 同比减少 45.86%, 主要系与企业日常活动无关的政府补助减少 72,000.00 元;
- 7、报告期内, 营业外支出余额为 18,211.05 元, 同比减少 39.30%, 主要系公司对外捐赠减少;
- 8、报告期内, 所得税费用余额为 759,000.30 元, 同比增加 231.68%, 主要系利润总额增长, 同时以前年度的亏损均已抵扣, 造成本期应缴纳的所得税增长。

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	2,923,347.41	7,550,011.02	-61.28%
投资活动产生的现金流量净额	-8,156,619.98	-7,554,508.47	-7.97%
筹资活动产生的现金流量净额	1,936,174.56	2,952,607.39	-34.42%

现金流量分析:

- 1、报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 2,923,347.41 元, 同比减少 61.28%, 主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加 19,080,443.37 元;

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1,936,174.56 元，同比减少 34.42%，主要系偿还债务支付的现金增加 10,010,000.00 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	
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	509,837.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,211.05
非经常性损益合计	491,626.19
所得税影响数	62,810.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	428,815.20

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《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

公司按照新收入准则的要求，自 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则，并按照新收入准则的规定编制 2020 年 1 月 1 日以后的财务报表。根据准则的规定，本公司仅对在首日执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------------	------	------	-----	-----	------	-----

			性						
泰州 麒润 电子 有限 公司	子 公 司	铜带 制 造、 加 工、 销 售	子公 司生 产的 铜带 是本 公司 的原 材料	降低 公司 对铜 带等 原材 料供 应商 的依 赖	2000 万元	49,016,549.53	18,005,030.87	17,801,622.22	688,816.20

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、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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	2015/12/3		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/12/3		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/3		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/12/3		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、在申请挂牌时，为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》的承诺。
- 2、公司控股股东、实际控制人以及公司的董事、监事和高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交

易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

3、关联方关于向公司提供借款的承诺，关联借款人张轩、朱汪凤、张云弓等均做出承诺，不会在影响公司正常经营的情况下，要求公司偿还借款。

公司及相关股东、董事、监事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（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
麒润房屋建筑物	固定资产	抵押	12,087,478.02	8.16%	银行借款抵押
麒润土地（泰州国用（2014）第11187号）	无形资产	抵押	5,456,564.80	3.68%	银行借款抵押
汽车	固定资产	抵押	2,291,637.07	1.55%	汽车借款抵押
总计	-	-	19,835,679.89	13.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因业务发展需要向银行进行贷款，不会对公司生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

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	7,000,000	25.00%	0	7,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	25.00%	0	7,000,000	25.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	75.00%	0	21,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	75.00%	0	21,000,000	75.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有无限售股份数量	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	张轩	13,100,000	0	13,100,000	46.79%	9,825,000	3,275,000	0
2	朱汪凤	12,200,000	0	12,200,000	43.57%	9,150,000	3,050,000	0
3	张云弓	2,700,000	0	2,700,000	9.64%	2,025,000	675,000	0
合计		28,000,000	-	28,000,000	100.00%	21,000,000	7,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，张轩与朱汪凤为夫妻关系，张云弓为张轩、朱汪凤的儿子。

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

张轩直接持有公司股份 1,310 万股，占公司股份总额的 46.79%，是公司的控股股东。张轩，男，中国国籍，无境外居留权。1968 年 10 月出生，汉族，大专学历。1987 年 10 月至 1997 年 5 月任泰兴市曲霞文教电子元件厂厂长；1997 年 7 月至 2008 年 12 月担任泰兴市永志电子器件厂副总经理；2009 年 1 月至 2015 年 12 月任泰州友润电子有限公司执行董事兼经理，现任泰州友润电子科技有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张轩直接持有公司股份 1,310 万股，占公司股份总额的 46.79%，是公司的控股股东。朱汪凤直接持有公司股份 1220 万股，占公司股份总额的 43.57%，张云弓直接持有公司股份 270 万股，占公司股份总额的 9.64%，张轩与朱汪凤为夫妻关系，张云弓系张轩与朱汪凤之子，三人合计持有友润电子 100% 的股权。张轩担任公司董事长，朱汪凤、张云弓担任公司董事，三人共同负责公司重大事项决策和日常经营管理，能够对公司的经营管理和重大事项决策实施有效控制。张轩、朱汪凤和张云弓为公司的实际控制人。张轩，简历参见第六节“三（一）控股股东情况”。

朱汪凤，女，中国国籍，无境外居留权。1968 年 7 月出生，汉族，中专学历。1985 年 9 月至 1990 年 12 月任泰兴市曲霞压缩机配件厂财务部职员；1991 年 1 月至 2008 年 12 月，任泰兴市中信电子有限公司财务部会计；2009 年 1 月至 2015 年 9 月任泰州友润电子有限公司监事兼财务部出纳。现任泰州友润电子科技有限公司董事。

张云弓，男，中国国籍，无境外居留权。1989 年 1 月出生，汉族，本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 7 月就读于墨尔本大学国际贸易专业，2010 年 9 月至 2015 年 9 月任泰州友润电子有限公司总经理助理；2014 年 10 月至今任泰州友润电子有限公司执行董事兼总经理。现任泰州友润电子科技有限公司董事。

报告期内，公司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

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
张轩	董事长兼总经理	男	1968 年 10 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
朱汪凤	董事	女	1968 年 7 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
张云弓	董事	男	1989 年 1 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
周亚兵	董事	男	1978 年 2 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
张文武	董事	男	1980 年 1 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
殷文霞	监事会主席	女	1975 年 11 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
张建成	监事	男	1971 年 5 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
顾成贵	监事	男	1965 年 9 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
吴红岩	财务总监	女	1964 年 3 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
王敏玲	董事会秘书	女	1988 年 12 月	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理张轩先生为公司控股股东，其与董事朱汪凤、张云弓为公司共同实际控制人。董事长张轩先生与董事朱汪凤为夫妻关系，董事张云弓为董事长张轩与董事朱汪凤的儿子，董事会秘书王敏玲系董事张云弓的妻子、董事长张轩与董事朱汪凤的儿媳妇，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
张轩	董事长兼总经理	13,100,000	0	13,100,000	46.79%	0	0
朱汪凤	董事	12,200,000	0	12,200,000	43.57%	0	0
张云弓	董事	2,700,000	0	2,700,000	9.64%	0	0
周亚兵	董事						
张文武	董事						
殷文霞	监事会主席						
张建成	监事						
顾成贵	监事						
吴红岩	财务总监						

王敏玲	董事会秘书						
合计	-	28,000,000	-	28,000,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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
生产人员	135	0	15	120
销售人员	5	0	0	5
行政管理人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	0	4
研发人员	40	10	0	50
其他	10	0	2	8
员工总计	207	10	17	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	16
专科	46	50
专科以下	146	134
员工总计	207	200

(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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、01	270,155.24	3,567,253.25
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	六、02		
应收账款	六、03	53,394,265.46	54,213,996.34
应收款项融资	六、04	100,000.00	
预付款项	六、05	1,321,908.94	976,328.64
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、06	438,755.35	280,931.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、07	26,434,222.97	22,230,577.44
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、08	208,303.99	208,303.99
流动资产合计		82,167,611.95	81,477,391.07
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、09	49,402,885.37	50,688,864.77
在建工程	六、10	1,829,750.92	753,202.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	5,456,564.80	5,518,925.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	469,460.10	838,920.18
递延所得税资产	六、13	1,157,682.60	1,166,025.87
其他非流动资产	六、14	7,663,933.81	4,733,518.47
非流动资产合计		65,980,277.60	63,699,456.98
资产总计		148,147,889.55	145,176,848.05
流动负债：			
短期借款	六、15	37,200,000.00	35,000,000.00
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、16	33,322,417.80	41,055,451.09
预收款项	六、17	1,713,795.45	939,914.03
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、18	2,686,597.81	2,711,412.48
应交税费	六、19	1,480,538.05	1,332,450.03
其他应付款	六、20	19,789,044.82	17,637,560.92
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		96,192,393.93	98,676,788.55
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	2,606,666.67	2,691,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,606,666.67	2,691,666.67
负债合计		98,799,060.60	101,368,455.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	12,212,004.25	12,212,004.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	591,529.01	591,529.01
一般风险准备			
未分配利润	六、25	8,545,295.69	3,004,859.57
归属于母公司所有者权益合计		49,348,828.95	43,808,392.83
少数股东权益			
所有者权益合计		49,348,828.95	43,808,392.83
负债和所有者权益总计		148,147,889.55	145,176,848.05

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

（二） 母公司资产负债表

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		209,990.03	3,512,142.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、01		
应收账款	十五、02	53,387,275.39	54,213,996.34
应收款项融资		100,000.00	
预付款项		885,294.74	705,333.84
其他应收款	十五、03	20,877,596.41	19,011,880.89
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,190,053.11	14,523,109.16
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		208,303.99	208,303.99
流动资产合计		90,858,513.67	92,174,766.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、04	19,635,116.23	19,635,116.23
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		22,834,387.16	23,252,237.96
在建工程		1,810,333.44	733,784.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		469,460.10	838,920.18
递延所得税资产		503,765.95	492,381.45
其他非流动资产		7,251,399.41	4,240,388.42
非流动资产合计		52,504,462.29	49,192,828.95
资产总计		143,362,975.96	141,367,595.59
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,490,671.55	38,898,639.69
预收款项		1,713,795.45	930,272.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,076,863.88	2,104,985.87
应交税费		1,238,143.42	951,484.89
其他应付款		17,864,587.35	17,354,918.05
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			
流动负债合计		92,384,061.65	95,240,301.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		92,384,061.65	95,240,301.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,212,004.25	12,212,004.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		591,529.01	591,529.01
一般风险准备			
未分配利润		10,175,381.05	5,323,761.13
所有者权益合计		50,978,914.31	46,127,294.39
负债和所有者权益总计		143,362,975.96	141,367,595.59

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		103,287,684.26	95,673,654.22
其中：营业收入	六、26	103,287,684.26	95,673,654.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		97,397,888.47	92,794,335.52
其中：营业成本	六、26	84,561,937.83	81,968,981.44
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	502,424.14	449,368.30
销售费用	六、28	1,116,626.38	690,510.78
管理费用	六、29	4,888,654.85	4,569,133.00
研发费用	六、30	4,731,989.06	3,723,749.66
财务费用	六、31	1,596,256.21	1,392,592.34
其中：利息费用		889,571.91	929,028.46
利息收入		10,069.92	1,103.58
加：其他收益	六、32	424,837.24	282,400.00
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）	六、33	-81,985.56	118,816.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,232,647.47	3,280,535.00
加：营业外收入	六、34	85,000.00	157,000.00
减：营业外支出	六、35	18,211.05	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,299,436.42	3,407,535.00
减：所得税费用	六、36	759,000.30	228,832.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,540,436.12	3,178,702.23
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）		5,540,436.12	3,178,702.23
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		5,540,436.12	3,178,702.23
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		5,540,436.12	3,178,702.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,540,436.12	3,178,702.23
(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）		0.20	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.11

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	十五、05	104,663,483.43	96,765,862.94
减：营业成本	十五、05	88,980,266.48	85,119,524.82
税金及附加		306,880.14	277,654.24
销售费用		1,116,626.38	690,168.90
管理费用		3,756,936.99	3,632,258.75
研发费用		3,849,278.00	3,723,749.66
财务费用		1,385,686.66	1,328,360.24
其中：利息费用		877,130.91	929,028.46
利息收入		2,302.23	1,031.04
加：其他收益		400,507.81	2,400.00
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）		-75,896.66	122,377.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,592,419.93	2,118,924.23
加：营业外收入			60,000.00
减：营业外支出		18,211.05	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,574,208.88	2,148,924.23
减：所得税费用		722,588.96	-85,819.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,851,619.92	2,234,744.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,851,619.92	2,234,744.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,851,619.92	2,234,744.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

（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
----	----	--------------	--------------

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		104,733,218.85	90,360,666.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	434,907.16	389,503.58
经营活动现金流入小计		105,168,126.01	90,750,169.70
购买商品、接受劳务支付的现金		87,499,873.52	68,419,430.15
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		7,782,448.26	7,448,593.03
支付的各项税费		3,326,066.43	2,372,814.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,636,390.39	4,959,320.97
经营活动现金流出小计		102,244,778.60	83,200,158.68
经营活动产生的现金流量净额		2,923,347.41	7,550,011.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,159,619.98	7,554,508.47
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		8,159,619.98	7,554,508.47
投资活动产生的现金流量净额		-8,156,619.98	-7,554,508.47

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		16,200,000.00	8,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	3,499,636.50	4,330,000.00
筹资活动现金流入小计		19,699,636.50	13,320,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	3,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		993,461.94	997,392.61
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、37	2,770,000.00	5,380,000.00
筹资活动现金流出小计		17,763,461.94	10,367,392.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,936,174.56	2,952,607.39
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		-3,297,098.01	2,948,109.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,567,253.25	1,265,519.33
六、期末现金及现金等价物余额		270,155.24	4,213,629.27

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(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
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		91,251,046.33	89,531,092.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		402,810.04	97,431.04
经营活动现金流入小计		91,653,856.37	89,628,524.00
购买商品、接受劳务支付的现金		71,347,566.14	68,238,922.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,050,459.02	5,853,707.83
支付的各项税费		2,679,214.92	1,878,082.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,186,228.71	6,890,590.15
经营活动现金流出小计		85,263,468.79	82,861,302.93
经营活动产生的现金流量净额		6,390,387.58	6,767,221.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		7,814,155.53	7,482,296.14

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		7,814,155.53	7,482,296.14
投资活动产生的现金流量净额		-7,811,155.53	-7,482,296.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	8,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,869,636.50	4,330,000.00
筹资活动现金流入小计		15,869,636.50	13,320,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	3,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		981,020.94	997,392.61
支付其他与筹资活动有关的现金		2,770,000.00	5,380,000.00
筹资活动现金流出小计		17,751,020.94	10,367,392.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,881,384.44	2,952,607.39
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		-3,302,152.39	2,237,532.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,512,142.42	1,244,778.24
六、期末现金及现金等价物余额		209,990.03	3,482,310.56

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

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	
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	
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） 报表项目注释

泰州友润电子科技有限公司

2020 年半年报财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

泰州友润电子科技有限公司系由泰州友润电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。有限公司由张轩、朱汪凤共同出资并于 2009 年 1 月 23 日成立。公司成立时注册资本为人民币 500 万元。其中：张轩认缴出资 290 万元，占注册资本 58%；朱汪凤认缴出资 210 万元，占注册资本 42%。

2014 年 11 月 18 日，公司通过股东会决议，增加注册资本 500 万元，由张轩、朱汪凤认缴出资。本次增资后，公司注册资本变更为 1,000 万元，其中：张轩认缴出资 580 万元，占注册资本 58%；朱汪凤认缴出资 420 万元，占注册资本 42%。

2015 年 6 月 23 日，公司通过股东会决议，增加注册资本 400 万元，由张轩、张云弓认缴出资。本次增资后，公司注册资本变更为 1,400 万元，其中：张轩出资 710 万元，占注册资本 50.71%；朱汪凤出资 420 万元，占注册资本 30%；张云弓出资 270 万元，占注册资本 19.29%。

2015 年 9 月 28 日经泰州友润电子有限公司股东会决议一致同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日将

有限公司整体变更为泰州友润电子科技有限公司，将有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产折合股本 1,400 万元。折合股本后，张轩出资 710 万元，占注册资本的 50.71%；朱汪凤出资 420 万元，占注册资本的 30%；张云弓出资 270 万元，占注册资本的 19.29%。

2015 年 10 月 21 日，公司通过股东大会决议，增加注册资本 600 万元，由张轩以现金 617.16 万元认购 600 万股，认购价格 1.0286 元/股。本次增资后，公司注册资本变更为 2,000 万元。

2018 年 10 月 9 日，公司通过第二次临时股东大会决议，定向发行股份 800 万股，每股面值 1 元，每股发行价 2.5 元，原自然人股东朱汪凤以其持有的截至 2018 年 6 月 30 日止的债权 2000 万元出资。本次增资后，公司注册资本变更为 2,800 万元，张轩出资 1,310 万元，占注册资本的 46.79%；朱汪凤出资 1,220 万元，占注册资本的 43.57%；张云弓出资 270 万元，占注册资本的 9.64%。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本 2,800 万元，张轩出资 1,310 万元，占注册资本的 46.79%；朱汪凤出资 1,220 万元，占注册资本的 43.57%；张云弓出资 270 万元，占注册资本的 9.64%。

公司经营范围为：电子产品的研发；制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务。（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）。

1、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18日决议批准报出。

2、合并报表范围

本公司 2020 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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财务状况及经营成果和合并及现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事引线框架的生产和销售。本公司及各子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、22“收入”的各项描述。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、27“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，本报告自2020年1月1日至6月30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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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；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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。

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。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(3) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 40.00 万元（含 40.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		5.00	5.00
1~2年		10.00	10.00
2~3年		20.00	20.00
3~4年		50.00	50.00
4~5年		50.00	50.00
5年以上		100.00	100.00

应收票据根据前手的信用风险特征单独进行减值测试，期末因出票人未履约的应收票据转入应收账款，按照账龄计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收账款是指单项金额在40.00万元以下的应收款项。
计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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面临破产、清算、解散以及重大法律诉讼等事项很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（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。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

14、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	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

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、19 “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。

15、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、19 “长期资产减值”。

16、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。

17、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、19 “长期资产减值”。

18、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支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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。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。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

21、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。

22、收入

（1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、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。

24、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、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。

26、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 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

公司按照新收入准则的要求，自 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则，并按照新收入准则的规定编制 2020 年 1 月 1 日以后的财务报表。根据准则的规定，本公司仅对在首日执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）前期会计差错更正

报告期内未发生前期差错更正事项。

（3）会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、5%的税率计算销项税，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	见下表纳税主体所得税税率

（1）企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泰州麒润电子有限公司	5%、10%

2、税收优惠及批文

公司2019年11月7日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201932000249。2020年度1-6月份享受高新技术企业所得税税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日开始执行，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减

按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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	期末余额	年初余额
库存现金	22,443.63	77,260.62
银行存款	247,711.61	3,489,992.63
其他货币资金		
合 计	270,155.24	3,567,253.25
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		

（2）期末已质押的应收票据情况：无

（3）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	82,195,534.24	
商业承兑汇票		
合 计	82,195,534.24	

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	55,507,150.70
1 至 2 年	398,673.87
2 至 3 年	372,356.02
3 至 4 年	11,212.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	350.00
5 年以上	255,466.64
小 计	56,545,209.23
减：坏账准备	3,150,943.77
合 计	53,394,265.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	56,545,209.23	100.00	3,150,943.77	5.57	53,394,265.46
其中：按信用风险组合计提坏账的 应收账款	56,545,209.23	100.00	3,150,943.77	5.57	53,394,265.46
合 计	56,545,209.23	100.00	3,150,943.77	5.57	53,394,265.46

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	57,319,556.24	100.00	3,105,559.90	5.42	54,213,996.34
其中：按信用风险组合计提坏账的 应收账款	57,319,556.24	100.00	3,105,559.90	5.42	54,213,996.34
合 计	57,319,556.24	100.00	3,105,559.90	5.42	54,213,996.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
坏账准备	3,105,559.90	45,383.87			3,150,943.77
合 计	3,105,559.90	45,383.87			3,150,943.77

(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 33,169,240.48 元，占应收账款期

末余额合计数的比例为 58.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,658,462.03 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	931,605.54	70.47	633,011.56	64.84
1 至 2 年	214,390.92	16.22	225,317.08	23.08
2 至 3 年	57,912.48	4.38		
3 至 4 年				
4 至 5 年			118,000.00	12.08
5 年以上	118,000.00	8.93		
合 计	1,321,908.94	100.00	976,328.64	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 648,646.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 49.07%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	438,755.35	280,931.41
合 计	438,755.35	280,931.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	322,229.56
1 至 2 年	33,000.00
2 至 3 年	88,000.00
3 至 4 年	50,600.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	14,474.54
5 年以上	146,947.09
小 计	655,251.19
减：坏账准备	216,495.84
合 计	438,755.35

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工备用金	564,304.10	369,878.47
押金	90,947.09	90,947.09
小 计	655,251.19	460,825.56
减：坏账准备	216,495.84	179,894.15
合 计	438,755.35	280,931.41

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	179,894.15			179,894.15
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	36,601.69			36,601.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	216,495.84			216,495.84

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	

坏账准备	179,894.15	36,601.69			216,495.84
合 计	179,894.15	36,601.69			216,495.84

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合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
马宏梅	备用金	176,645.00	1 年以内	26.96	8,832.25
叶波	备用金	78,404.54	1-4 年	11.97	34,206.72
泰州供电公司	押金	60,947.09	5 年以上	9.30	60,947.09
蒋存峰	备用金	56,000.00	5 年以上	8.55	56,000.00
杨海清	备用金	30,000.00	1 年以内	4.58	1,500.00
合 计	——	401,996.63		61.36	161,486.06

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,275,921.43		7,275,921.43
在产品	7,920,639.88		7,920,639.88
库存商品	11,237,661.66		11,237,661.66
合 计	26,434,222.97		26,434,222.97

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,254,132.16		11,254,132.16
在产品	787,410.35		787,410.35
库存商品	10,189,034.93		10,189,034.93
合 计	22,230,577.44		22,230,577.44

(2) 本期未计提存货跌价准备

(3) 本期存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交所得税	208,303.99	208,303.99
合 计	208,303.99	208,303.99

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	49,402,885.37	50,688,864.77
固定资产清理		
合 计	49,402,885.37	50,688,864.77

(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	办公及其它设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	34,656,663.77	34,580,789.82	5,351,600.11	1,786,900.55	76,375,954.25
2、本期增加金额		1,463,627.04		92,272.94	1,555,899.98
（1）购置		1,463,627.04		92,272.94	1,555,899.98
（2）在建工程转入					
（3）其他非流动资产转入					
3、本期减少金额			104,221.00		104,221.00
（1）处置或报废			104,221.00		104,221.00
4、期末余额	34,656,663.77	36,044,416.86	5,247,379.11	1,879,173.49	77,827,633.23
二、累计折旧					
1、年初余额	7,229,224.88	14,834,833.60	2,484,296.17	1,138,734.83	25,687,089.48
2、本期增加金额	825,604.77	1,566,970.36	350,870.49	93,222.71	2,836,668.33
（1）计提	825,604.77	1,566,970.36	350,870.49	93,222.71	2,836,668.33
3、本期减少金额			99,009.95		99,009.95
（1）处置或报废			99,009.95		99,009.95
4、期末余额	8,054,829.65	16,401,803.96	2,736,156.71	1,231,957.54	28,424,747.86
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					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其它设备	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	26,601,834.12	19,642,612.90	2,511,222.40	647,215.95	49,402,885.37
2、年初账面价值	27,427,438.89	19,745,956.22	2,867,303.94	648,165.72	50,688,864.77

②期末无暂时闲置的固定资产

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末抵押的固定资产情况：

详见本附注六、39“所有权或使用权受限制的资产”。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋 C-132	2,320,498.83	如下“注”所述
房屋 C-126	1,878,804.00	如下“注”所述
合 计	4,199,302.83	如下“注”所述

注：固定资产中原值为 8,056,618.47 元的房屋建筑物系从泰州市高新区开发建设有限责任公司购买取得，合同约定在泰州市高港高新区开发建设有限责任公司办理产权分割手续后，及时办理房产证，截止 2020 年 6 月 30 日泰州市高港高新区开发建设有限责任公司未能办理产权分割手续。

10、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	1,829,750.92	753,202.19
工程物资		
合 计	1,829,750.92	753,202.19

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全自动镀镍线	1,150,442.54		1,150,442.54			
上引炉	405,309.75		405,309.75			
外圆磨床	116,814.16		116,814.16			
智能清洗线三通道				596,017.72		596,017.72
厂房设计费	157,184.47		157,184.47	157,184.47		157,184.47
合 计	1,829,750.92		1,829,750.92	753,202.19		753,202.19

11、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
一、账面原值					
1、年初余额	6,236,074.00				6,236,074.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	6,236,074.00				6,236,074.00
二、累计摊销					
1、年初余额	717,148.50				717,148.50
2、本期增加金额	62,360.70				62,360.70
(1) 计提	62,360.70				62,360.70
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	779,509.20				779,509.20
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	5,456,564.80				5,456,564.80
2、年初账面价值	5,518,925.50				5,518,925.50

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 期末抵押的无形资产情况，详见本附注六、39 “所有权或使用权受限制的资产”。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	404,550.99		202,275.48		202,275.57
厂房装修	234,369.19		117,184.56		117,184.73
厂房装修	100,000.00		25,000.02		74,999.90
车间改造	100,000.00		25,000.02		74,999.90
合 计	838,920.18		369,460.08		469,460.10

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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,367,439.61	506,015.93	3,285,454.05	493,109.20
递延收益	2,606,666.67	651,666.67	2,691,666.67	672,916.67
合 计	5,974,106.28	1,157,682.60	5,977,120.72	1,166,025.87

(2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产，无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差额。

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款或设备款	7,663,933.81	4,733,518.47
合 计	7,663,933.81	4,733,518.47

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押+保证	16,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	18,200,000.00	14,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	37,200,000.00	35,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

16、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,958,665.63	36,216,701.33
1 至 2 年	2,343,080.39	1,541,194.02
2 至 3 年	691,519.54	2,014,772.33
3 至 4 年	1,105,841.07	674,482.07

项目	期末余额	年初余额
4 至 5 年	619,111.21	369,799.42
5 年以上	604,199.96	238,501.92
合计	33,322,417.80	41,055,451.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州金方圆铜业有限公司	450,308.70	未结算
无锡四位小数精密机械有限公司	411,300.65	未结算
合 计	861,609.35	——

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,134,901.64	937,314.03
1 至 2 年	576,293.81	2,600.00
2 至 3 年	2,600.00	
合 计	1,713,795.45	939,914.03

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,711,412.48	7,627,765.42	7,652,580.09	2,686,597.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	129,868.17	129,868.17	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,711,412.48	7,757,633.59	7,782,448.26	2,686,597.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,487,460.81	6,853,699.34	6,909,863.28	2,431,296.87
2、职工福利费	-	497,924.58	497,924.58	-
3、社会保险费	-	179,109.03	179,109.03	-
其中：医疗保险费	-	171,007.73	171,007.73	-
工伤保险费	-	5,015.36	5,015.36	-
大病保险费	-	3,085.94	3,085.94	-
4、住房公积金	-	13,440.00	13,440.00	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	223,951.67	83,592.47	52,243.20	255,300.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,711,412.48	7,627,765.42	7,652,580.09	2,686,597.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		125,454.95	125,454.95	
2、失业保险费		4,413.22	4,413.22	
3、企业年金缴费				
合 计		129,868.17	129,868.17	

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	307,880.73	532,668.08
所得税	649,687.66	154,296.49
城市维护建设税	21,913.20	37,432.89
教育费附加	15,766.97	26,741.73
个人所得税	6,524.80	15,488.03
房产税	176,940.25	233,039.33
土地使用税	96,401.82	123,445.26
印花税	5,422.59	5,847.59
契税	200,000.00	200,000.00
资源税	0.03	3,490.63
合 计	1,480,538.05	1,332,450.03

20、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		103,890.03
应付股利		
其他应付款	19,789,044.82	17,533,670.89
合 计	19,789,044.82	17,637,560.92

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息		103,890.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计		103,890.03

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
借款	15,326,184.04	14,596,547.54
高港工业园购房款	2,174,000.00	2,174,000.00
其他	2,288,860.78	763,123.35
合 计	19,789,044.82	17,533,670.89

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
高港工业园	2,174,000.00	合同正在履行中
无锡乐东微电子有限公司	1,006,196.87	借款
合 计	3,180,196.87	——

21、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新厂房建设配套资金	2,691,666.67		85,000.00	2,606,666.67	政府补助
合 计	2,691,666.67		85,000.00	2,606,666.67	—

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

其中：

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张轩	13,100,000.00			13,100,000.00
朱汪凤	12,200,000.00			12,200,000.00
张云弓	2,700,000.00			2,700,000.00
合计	28,000,000.00			28,000,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,212,004.25			12,212,004.25
合 计	12,212,004.25			12,212,004.25

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	591,529.01			591,529.01
任意盈余公积				
合 计	591,529.01			591,529.01

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,004,859.57	-5,215,524.81
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	3,004,859.57	-5,215,524.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,540,436.12	8,811,913.39
减：提取法定盈余公积		591,529.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,545,295.09	3,004,859.57

26、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	103,013,489.60	84,465,703.58	94,883,378.36	81,968,981.44
其他业务	274,194.66	96,234.25	790,275.86	
合 计	103,287,684.26	84,561,937.83	95,673,654.22	81,968,981.44

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	156,129.44	141,410.85
教育费附加	111,631.76	101,007.72
印花税	32,002.20	25,517.27
房产税	145,092.24	120,370.36
土地使用税	54,077.88	54,080.88

项 目	本期金额	上期金额
资源税	3,490.62	6,981.22
合 计	502,424.14	449,368.30

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	本期金额	上期金额
运输费	1,048,517.95	680,384.25
差旅费	68,108.43	10,126.53
合 计	1,116,626.38	690,510.78

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,519,510.57	1,925,604.68
折旧、摊销	1,635,591.41	1,232,154.99
中介机构服务费	533,535.91	361,582.71
业务招待费	507,763.62	179,388.00
汽车费用	83,439.26	286,980.78
其他	608,814.08	583,421.84
合 计	4,888,654.85	4,569,133.00

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	2,266,748.16	967,524.33
直接投入费用	2,056,140.92	2,640,068.82
折旧费用与长期待摊费用	94,487.47	84,509.26
其他费用	314,612.51	31,647.25
合 计	4,731,989.06	3,723,749.66

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	889,571.91	929,028.46
减：利息收入	10,069.92	1,103.58
票据贴现支出	709,384.88	459,399.51
手续费	7,369.34	5,267.95
合 计	1,596,256.21	1,392,592.34

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
高港社保局 2017 年失业动态补贴资金		2,400.00	
水价优惠	7,586.30		7,586.30
市级科技创新奖补资金配套资金	120,000.00		120,000.00
研发费用加计扣除奖补配套资金	31,010.00		31,010.00
2019 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	60,000.00		60,000.00
环境保护先进单位奖金	30,000.00		30,000.00
市级孵育项目补助		280,000.00	
失业保险金	27,525.27		27,525.27
2019 年泰州港经济开发区企业创新奖励	30,000.00		30,000.00
2018 年高港创新十条专利奖励	2,100.00		2,100.00
2018 年产业经济转型升级帮扶奖励	97,150.00		97,150.00
个人所得税	1465.67		1465.67
泰州高新技术企业补贴	18,000.00		18,000.00
合 计	424,837.24	282,400.00	424,837.24

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-81,985.56	118,816.30
合 计	-81,985.56	118,816.30

34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	85,000.00	157,000.00	85,000.00
合 计	85,000.00	157,000.00	85,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新厂房建设配套资金	85,000.00	85,000.00	与资产相关
泰州高新技术企业补贴		12,000.00	与收益相关
2017 年度工业转型升级奖励		60,000.00	与收益相关
合计	85,000.00	157,000.00	与收益相关

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	16,000.00	30,000.00	16,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,211.05		2,211.05
合 计	18,211.05	30,000.00	18,211.05

36、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	750,657.03	
递延所得税费用	8,343.27	228,832.77
合 计	759,000.30	228,832.77

(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	5,874,599.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,574,859.11
子公司适用不同税率的影响	-145,045.51
调整以前期间所得税的影响	-
加计扣除	-721,739.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,926.33
所得税费用	759,000.30

37、现金流量表项目**(1) 收到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	10,069.92	1,103.58
政府补助	424,265.11	354,400.00
营业外收入	572.13	34,000.00
合 计	434,907.16	389,503.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	3,620,390.39	4,929,320.97
营业外支出	16,000.00	30,000.00
合 计	3,636,390.39	4,959,320.97

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方及其他个人借款	3,499,636.50	4,330,000.00
合 计	3,499,636.50	4,330,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
关联方及其他个人借款	2,770,000.00	5,380,000.00
合 计	2,770,000.00	5,380,000.00

38、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	5,540,436.12	3,178,702.23
加：资产减值准备	81,985.56	-118,816.30
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,836,668.33	2,426,871.87
无形资产摊销	62,360.70	62,360.70
长期待摊费用摊销	369,460.08	369,460.08
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）	2,211.05	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	889,571.91	929,028.46
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）	8,343.27	228,832.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,608,283.96	-6,001,343.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,747,351.48	3,338,885.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,572,945.83	3,221,028.42
递延收益摊销	-85,000.00	-85,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,923,347.41	7,550,011.02
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	270,155.24	4,213,629.27
减：现金的年初余额	3,567,253.25	1,265,519.33
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	-3,297,098.01	2,948,109.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	270,155.24	4,213,629.27
其中：库存现金	22,443.63	94,611.71
可随时用于支付的银行存款	247,711.61	4,119,017.56
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	270,155.24	4,213,629.27
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,291,637.07	汽车借款抵押
固定资产	12,087,478.02	银行借款抵押
无形资产	5,456,564.80	银行借款抵押
合 计	19,835,679.89	

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
水价优惠	7,586.30	其他收益	7,586.30
市级科技创新奖补资金配	120,000.00	其他收益	120,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
套资金			
研发费用加计扣除奖补配套资金	31,010.00	其他收益	31,010.00
2019 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
环境保护先进单位奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
失业保险金	27,525.27	其他收益	27,525.27
2019 年泰州港经济开发区企业创新奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2018 年高港创新十条专利奖励	2,100.00	其他收益	2,100.00
2018 年产业经济转型升级帮扶奖励	97,150.00	其他收益	97,150.00
个人所得税	1465.67	其他收益	1465.67
泰州高新技术企业补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
合计	424,837.24		424,837.24

七、合并范围的变更

1、本公司合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泰州麒润电子有限公司	泰州市	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号	生产型公司	100	----	同一控制下企业合并

注：公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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，并及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、14）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-186,000.00	-186,000.00
浮动利率借款	减少 1%	186,000.00	186,000.00

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，张轩、朱汪凤和张云弓是本公司的控股股东及实际控制人。张轩直接持有本公司 46.79%的股权；朱汪凤系张轩之妻，其直接持有本公司 43.57%的股权；张云弓系张轩之子，其直接持有本公司 9.64%的股权。三人合计持有本公司 100.00%的股权

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
王敏玲	董事会秘书
无锡乐东微电子有限公司	公司股东亲属控制的公司
吴红岩	财务总监
周亚兵	董事
张文武	董事
殷文霞	监事
张建成	监事
顾成贵	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况

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
张轩、朱汪凤、张云弓、王敏玲	4,000,000.00	2019/11/27	2020/05/11	是
张轩、朱汪凤	16,000,000.00	2019/12/20	2020/12/18	否
泰州兴农担保投资有限公司	2,000,000.00	2019/9/17	2020/09/16	否
泰州兴农担保投资有限公司	3,000,000.00	2019/9/23	2020/09/22	否
张轩、朱汪凤	2,000,000.00	2020/04/15	2021/04/14	否
泰州兴农担保投资有限公司	5,000,000.00	2020/03/25	2021/03/19	否
张云弓、王敏玲	2,200,000.00	2020/04/30	2021/04/29	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
朱汪凤	3,499,636.50	2020 年拆入		无固定到期限
拆出：				
张云弓	1,340,000.00		2020 年拆出	偿还借款
朱汪凤	1,430,000.00		2020 年拆出	偿还借款

5、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
朱汪凤	14,319,987.17	12,250,350.67
张云弓		1,340,000.00
无锡乐东微电子有限公司	1,006,196.87	1,006,196.87
合 计	15,326,184.04	14,596,547.54

6、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(4) 其他或有负债及其财务影响：无

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、公司财务报表主要项目注释**1、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 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	82,195,534.24	
商业承兑汇票		
合 计	82,195,534.24	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	55,499,792.73
1 至 2 年	398,673.87
2 至 3 年	372,356.02
3 至 4 年	11,212.00
4 至 5 年	350.00
5 年以上	255,466.64
小 计	56,537,851.26
减：坏账准备	3,150,575.87
合 计	53,387,275.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	56,537,851.26	100.00	3,150,575.87	5.57	53,387,275.39
其中：按信用风险组合计提坏账的 应收账款	56,537,851.26	100.00	3,150,575.87	5.57	53,387,275.39
合 计	56,537,851.26	100.00	3,150,575.87	5.57	53,387,275.39

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	57,319,556.24	100.00	3,105,559.90	5.42	54,213,996.34
其中：按信用风险组合计提坏账的应收账款	57,319,556.24	100.00	3,105,559.90	5.42	54,213,996.34
合 计	57,319,556.24	100.00	3,105,559.90	5.42	54,213,996.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
坏账准备	3,105,559.90	45,015.97			3,150,575.87
合 计	3,105,559.90	45,015.97			3,150,575.87

(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 33,169,240.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,658,462.03 元。

3、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	20,877,596.41	19,011,880.89
合 计	20,877,596.41	19,011,880.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,779,448.62
1 至 2 年	33,000.00
2 至 3 年	63,090.00
3 至 4 年	48,500.00
4 至 5 年	14,474.54
5 年以上	146,947.09
小 计	21,085,460.25

账 龄	期末余额
减：坏账准备	207,863.84
合 计	20,877,596.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	20,509,219.06	18,755,048.48
员工备用金/押金	485,294.10	342,868.47
其他垫付款项	90,947.09	90,947.09
小 计	21,085,460.25	19,188,864.04
减：坏账准备	207,863.84	176,983.15
合 计	20,877,596.41	19,011,880.89

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	176,983.15			176,983.15
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	30,880.69			30,880.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	207,863.84			207,863.84

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	
坏账准备	176,983.15	30,880.69			207,863.84
合 计	176,983.15	30,880.69			207,863.84

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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
泰州麒润电子有限公司	往来款	20,509,219.06	1 年以内	97.27	
马宏梅	员工备用金	176,645.00	1 年以内	0.84	8,832.25
职员:叶波	员工备用金	78,404.54	1-4 年	0.37	34,206.72
客户:泰州供电公司	押金	60,947.09	5 年以上	0.29	60,947.09
职员:蒋存峰	员工备用金	56,000.00	5 年以上	0.27	56,000.00
合 计	——	20,881,215.69	——	99.04	159,986.06

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	19,635,116.23		19,635,116.23	19,635,116.23		19,635,116.23
合 计	19,635,116.23		19,635,116.23	19,635,116.23		19,635,116.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
泰州麒润电子有限公司	19,635,116.23			19,635,116.23		
合 计	19,635,116.23			19,635,116.23		

5、营业收入、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	102,998,445.95	87,493,189.41	94,883,378.36	84,027,316.10
其他业务	1,665,037.48	1,487,077.07	1,882,484.58	1,092,208.72
合 计	104,663,483.43	88,980,266.48	96,765,862.94	85,119,524.82

十六、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		
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	509,837.24	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,211.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	491,626.19	
所得税影响额	-62,810.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	428,815.20	

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	11.89%	0.1979	0.1979
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.97%	0.1826	0.1826

泰州友润电子科技有限公司

2020年8月18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