



兢强科技

NEEQ: 871766

铜陵兢强电子科技股份有限公司

TONGLING KINGKONG ELECTRONICS TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



报告期内，公司已按照《信息化和工业化融合管理体系要求》（GB/T23001-2017）取得了两化融合管理体系评定证书。



报告期内，公司第 6742370 号“精隆电工 JINGLONG ELECTRONIC 及图”获得国家知识产权局授予的驰名商标称号。



公司于 2020 年 4 月 11 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了 2020 年第一次股票定向发行说明书。本次定向发行股票数量为 487.50 万股，募集资金总额 3,900 万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	120

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。

公司负责人曾东文、主管会计工作负责人左劲松及会计机构负责人（会计主管人员）陈银苏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
一、原材料价格波动风险	电线电缆行业属于典型的“料重工轻”的资金密集型行业，公司主要产品漆包铝线生产所需主要原材料为铝锭或铝杆。原材料铝锭或铝杆的采购模式为“以销定采”，公司根据客户订单需求量安排进行现货采购，采购价格与国内市场基准铝价波动具有较高的关联性。原材料价格的变动将对公司经营情况、盈利状况产生一定影响。
二、税收优惠风险	公司于2017年7月20日再次通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000573，有效期3年）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内享受15%的企业所得税优惠税率。但若未来国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者公司在税收优惠期不能持续满足高新技术企业认定标准，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。
三、增值税出口退税政策变动风险	报告期内，公司出口商品享受出口退税政策，报告期公司收到的增值税出口退税金额为308.43万元，占当期净利润的比例为27.69%，退税率与进项税之间的差异直接影响公司经营业绩。如果国家对外贸易政策发生变化，降低增值税出口退税率，将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

四、出口地区的政治经济政策变动对公司经营业绩的影响	<p>公司产品主要销往韩国、印尼、巴西、墨西哥等国家。这些国家的产业政策或经济环境发生较大变化,将会对公司产品出口带来不利影响。</p>
五、汇率变动对公司持续经营的影响	<p>报告期公司外销收入占营业收入比例为 11.60%,比去年同期下降 25.26%。由于公司对外销售主要以美元结算,因此人民币兑美元汇率波动对公司的营业收入、财务费用及利润总额具有一定的影响。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动,具有一定的不确定性。未来如汇率发生重大变化,将对公司盈利能力产生较大影响。公司存在汇兑损益波动的风险。</p>
六、全球新冠肺炎疫情对公司经营业绩的影响	<p>2020 年年初以来,受新型冠状病毒引发的肺炎疫情影响,各国企业生产均受到不同程度的影响,此次疫情对本公司的出口产品的生产和经营造成一定程度的暂时性影响。但随着国外疫情持续加重,后续疫情变化趋势无法准确判断,不能排除后续疫情变化及相关产业传导等对公司生产经营产生重大不利影响的可能。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、原材料价格波动风险: 针对上述风险,公司通过采用“小批量、勤采购”的采购方式及成本加成的定价方式,减小了原材料价格波动对公司生产经营造成的影响。</p> <p>2、税收优惠风险: 针对上述风险,公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况,与税务等相关部门保持积极有效沟通,及时掌握最新的政策变动,力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司重视《高新技术企业》资格认定工作,确保满足高新技术企业认定要求。</p> <p>3、增值税出口退税政策变动风险: 针对上述风险,公司将加强对出口退税政策的学习,充分分析新政策制定对公司发展的各种影响,适时调整公司发展方向和方式,以确保外贸活动的有序开展;此外,公司将不断提高产品和服务的质量,并在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面加大力度,避免低价竞争甚至竞相压价转到产品多元化、市场差别化竞争上来。</p> <p>4、出口地区的政治经济政策变动对公司经营业绩的影响: 针对上述风险,公司将积极关注国际局势,优先选择政局稳定、经济政策开放、与中国保持良好关系的国家和地区进行出口交易。公司的海外订单量较为充足时,可以结合客户本身所处的政治和经济环境谨慎决定是否和客户进一步合作、未来合作的具体形式、结算方式是否调整、订单规模等。如遇到客户所处国家政治和经济环境较为复杂时,要求对方预付全款,收到预付的全款后公司才开始采购原材料组织生产,或要求客户发货前付清全部货款,收到全额货款后安排发货。除此之外,防止客户以政治为由或其它理由恶意拖欠货款,公司还会结合出口信用险来规避收汇风险。</p> <p>5、汇率变动对公司持续经营的影响:</p>

	<p>针对上述风险，如果人民币对美元出现贬值预期，公司在确定销售价格、回款信用期时将考虑该项因素的影响，通过选择结汇时点获取一定的汇兑收益；如果人民币对美元出现升值预期，公司会采取与银行签订锁定汇率协议的方式规避汇率风险。同时，公司积极催收应收外汇款项，以避免出现不可预期的汇率波动风险。</p>
--	--

6、全球新冠肺炎疫情对公司经营业绩的影响：

针对上述风险，公司保持与客户的沟通，密切关注国外疫情发展情况，评估和积极应对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。做好国外疫情好转后市场反弹的接单准备。同时，进一步加大国内外市场开发的力度。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兢强科技	指	铜陵兢强电子科技股份有限公司
精隆电工	指	铜陵市精隆电工材料有限责任公司, 股份公司前身
金隆线材	指	安徽金隆线材科技有限公司
伦布兰廷	指	铜陵伦布兰廷涂料有限公司
兢强海防	指	兢强科技(海防)有限责任公司
海泰进出口	指	铜陵海泰进出口有限公司
禾一投资	指	铜陵禾一投资合伙企业(有限合伙)
欣荣基金	指	铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金(有限合伙)
中大投资	指	浙江中大集团投资有限公司
天源投资	指	铜陵天源股权投资集团有限公司
皖江毅达	指	安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)
芜湖毅达	指	芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)
池州徽元	指	池州徽元中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)
铜陵国元创投	指	铜陵国元种子创业投资基金有限公司
铜陵安元	指	铜陵安元投资基金管理有限公司
大江投资	指	铜陵大江投资控股集团有限公司
利达工贸	指	铜陵市利达工贸有限责任公司
股东大会	指	铜陵兢强电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	铜陵兢强电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	铜陵兢强电子科技股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	铜陵兢强电子科技股份有限公司章程
主办券商、中天国富	指	中天国富证券有限公司
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	铜陵兢强电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	TONGLING KINGKONG ELECTRONICS TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	兢强科技
证券代码	871766
法定代表人	曾东文

二、 联系方式

董事会秘书	左劲松
联系地址	安徽省铜陵市铜陵经济技术开发区翠湖六路 5168 号。
电话	0562-5886036
传真	0562-5886036
电子邮箱	919976742@qq.com
公司网址	http://www.jingqiangkeji.com/
办公地址	安徽省铜陵市铜陵经济技术开发区翠湖六路 5168 号。
邮政编码	244000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 11 日
挂牌时间	2017 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电线、电缆、光缆及电工器材制造-电线、电缆制造
主要业务	电磁线的设计、研发、生产及销售
主要产品与服务项目	电磁线的设计、研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	59,875,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾东文
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾东文）

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	91340700756823066X	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	安徽省铜陵市铜陵经济技术开发区	否
注册资本（元）	59,875,000	是
/		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中天国富证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	251,389,549.83	257,001,429.53	-2.18%
毛利率%	15.61%	18.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,137,252.55	18,812,019.22	-40.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,847,851.87	16,546,363.36	-58.61%
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）	3.63%	8.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.23%	7.80%	-
基本每股收益	0.20	0.39	-48.72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	494,385,288.86	495,372,777.89	-0.20%
负债总计	149,587,677.48	200,450,244.80	-25.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	344,797,611.38	294,922,533.09	16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.76	5.27	9.30%
资产负债率%（母公司）	30.92%	40.90%	-
资产负债率%（合并）	30.26%	40.46%	-
流动比率	2.61	1.83	-
利息保障倍数	6.95	12.58	-

(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	-25,684,807.31	8,602,769.11	-398.56%
应收账款周转率	2.14	2.46	-
存货周转率	2.15	3.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.20%	8.91%	-
营业收入增长率%	-2.18%	16.24%	-
净利润增长率%	-40.80%	44.80%	-

（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

公司立足于电线、电缆制造业，主营业务系漆包铝线的研发、制造和销售业务。公司采购铝锭、绝缘漆以及其他辅料后，经过各类加工程序，制成合格漆包铝线，通过直接销售方式出售给终端客户，从而获取收入、利润及现金流。公司产品主要应用于电机及变压器制造。公司经过在电线电缆行业数年的耕耘，培养了一支专业的技术研发团队，研发了多项核心技术，建立了全面的质量保证体系和质量控制流程，并积累了一批优质客户，主要客户包括美的、钱江制冷、卧龙电器、惠而浦、大洋电机等知名电器制造企业。

公司现拥有铜陵翠湖六路、铜胥路、安徽金隆、越南海防四大电磁线生产基地，拥有国内电线电缆行业先进的生产设备，基本实现了生产全过程自动化管理，漆包铝电线产能三万吨，能够充分满足客户需求。公司商业模式主要通过以下几个环节加以实现：技术研发部根据客户需求及市场趋势进行产品研发，制造部按照客户订单要求进行产品生产，同时采购部按照产品生产计划及时采购所需原材料，销售部通过不断提升公司产品影响力和加强市场营销从而扩大公司产品销售，形成了研发—采购—生产—销售的商业模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期公司业务、产品和商业模式没有发生变化。

报告期末公司总资产为 494,385,288.86 元，比年初下降 0.20%，主要因为报告期公司归还银行贷款所致；净资产 344,797,611.38 元，比年初增长 16.91%，主要因为报告期公司完成定向增发，募集资金 3,900 万元和实现利润所致。

报告期公司实现营业收入 251,389,549.83 元，比上年同期减少 2.18%，主要因为报告期受新冠病毒疫情影响，公司产品国内外市场需求下降所致。

报告期实现净利润 1,113.73 万元，比上年同期减少 40.80%。净利润下降主要是报告期因受新冠疫情影响产品毛利率比上年同期下降所致。

报告期实现经营性现金流净额为-25,684,807.31 元，比上年同期减少 398.56%。主要是因为报告期内，产量大于销量使存货增加所致。

（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	40,401,140.65	8.17%	66,309,318.95	13.39%	-39.07%
应收账款	113,219,358.50	22.90%	121,302,611.51	24.49%	-6.66%
应收款项融资	31,652,483.12	6.40%	30,169,438.70	6.09%	4.92%
存货	108,944,613.51	22.04%	88,203,837.44	17.81%	23.51%
固定资产	130,722,095.13	26.44%	129,226,158.18	26.09%	1.16%
在建工程	2,024,377.88	0.41%	2,022,404.11	0.41%	0.10%
短期借款	62,300,000.00	12.60%	97,900,000.00	19.76%	-36.36%
应付账款	30,885,633.51	6.25%	47,228,960.54	9.53%	-34.60%
应付票据	15,500,000.00	3.14%	13,500,000.00	2.73%	14.81%
应付职工薪酬	3,507,679.35	0.71%	3,663,984.84	0.74%	-4.27%
应交税费	2,518,606.59	0.51%	2,408,449.23	0.49%	-4.57%

项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金 40,401,140.65 元，比上年末减少 39.07%，主要原因是归还银行贷款及生产采购量大于产品销售量所致；

2、报告期末短期借款 62,300,000.00 元，比上年末减少 36.36%，主要原因是报告期归还部分银行贷款所致；

3、报告期末应付账款 30,885,633.51 元，比上年末减少 34.60%，主要原因为报告期定向增发募集资金用于归还到期采购结算期款所致。

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	251,389,549.83	100.00%	257,001,429.53	100.00%	-2.18%
营业成本	212,152,568.36	84.39%	208,519,685.59	81.14%	1.74%
毛利率	15.61%	-	18.86%	-	-
税金及附加	1,391,881.77	0.55%	1,834,461.54	0.71%	24.13%
销售费用	8,410,255.65	3.35%	7,889,239.96	3.07%	6.60%
管理费用	10,358,798.14	4.12%	7,771,489.50	3.02%	33.29%
研发费用	8,854,903.47	3.52%	7,871,104.70	3.06%	12.50%
财务费用	2,127,452.61	0.85%	2,805,634.48	1.09%	-24.17%
信用减值损失	234,357.87	0.09%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-872,995.94	-0.34%	-
其他收益	4,630,630.86	1.84%	1,668,566.60	0.65%	177.52%
投资收益	0	0.00%	-28,645.96	-0.01%	-
资产处置收益	0	0.00%	-55,068.76	-0.02%	-
营业利润	12,958,678.56	5.15%	21,021,669.70	8.18%	-38.36%

营业外收入	261,600.00	0.10%	1,051,979.64	0.41%	-75.13%
营业外支出	18,000.00	0.01%	0	0.00%	-
净利润	11,137,252.55	4.43%	18,812,019.22	7.32%	-40.80%

项目重大变动原因:

1、报告期管理费用为 10,358,798.14 元,较上年同期增加 33.29%,主要原因为报告期公司生产规模扩大管理人员增加,使得职工薪酬、折旧、维修费用增长所致;

2、报告期其他收益为 4,630,630.86 元,较上年同期增加 177.52%,主要原因为列入其他收益政府补助增加所致;

3、报告期营业利润为 12,958,678.56 元,较上年同期减少 38.36%,主要原因为报告期新冠病毒疫情影响,市场竞争加剧、产品毛利率下降所致;

4、报告期营业外收入为 261,600.00 元,较上年同期减少 75.13%,主要原因为列入当期政府补助收入减少所致;

5、报告期公司实现净利润 11,137,252.55 元,较上年同期下降 40.80%,主要原因为受疫情影响市场竞争加剧产品毛利率下降以及生产规模扩大管理费用上升所致。

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	-25,684,807.31	8,602,769.11	-398.56%
投资活动产生的现金流量净额	-2,482,840.34	-4,115,317.37	39.67%
筹资活动产生的现金流量净额	3,433,445.84	481,122.47	613.63%

现金流量分析:

1、报告期经营活动产生的现金净流量为-25,684,807.31 元,较上年同期减少 398.56%,主要原因为受新冠疫情影响生产量大于销售量,使得生产采购支付现金大于销售收回现金所致;

2、投资活动产生的现金净流量为-2,482,840.34 元,较上年同期增加 39.67%,主要原因为本期公司固定资产投资减少使投资活动支出的现金流量有所减少;

3、报告期筹资活动产生的现金净流量为 3,433,445.84 元,较上年同期增加 613.63%,主要原因为公司 2020 第一次股票发行共募集资金 3,900 万元,本期偿还银行贷款 4250 万元且本期未进行现金分红。

三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期的政府补助(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)	4,892,230.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,000.00
非经常性损益合计	4,874,230.86
所得税影响数	584,830.18
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	4,289,400.68

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

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》，本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年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。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金隆线材	子公司	漆包线的生产和销售	相关产业	经营需要	10,000,000	24,034,690.37	13,145,291.71	5,894,144.2	661,982.16
海泰进出口	子公司	电磁线、电线电缆、机电	相关产业	经营需要	4,800,000	5,976,194.43	5,888,314.93	324,487.29	47,109.45

		等产品的进出口业务							
兢强海防	子公司	漆包线的生产和销售	相关产业	经营需要	4,964,410	10,161,931.65	3,874,122.95	255,958.77	-499,229.92

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

报告期公司严守《公司法》和《公司章程》，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及时、准确、真实、完整进行信息披露，提高了公司的透明度和诚信度，保障全体股东利益；公司积极响应政府的号召，坚决执行国家的发展战略，时刻关注和认真学习行业政策，始终肩负环保、安全生产的使命，加大环境治理投资力度，确保达标排放；公司坚持“依法经营”原则，按章足额纳税，维护员工、供应商、客户正当权益；公司积极参与贫困村结对帮扶和社区公益活动。

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	
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.(一)
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.(二)
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) 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	2017年4月1日	-	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	2017年4月1日	-	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	2017年4月1日	-	挂牌	关联交易	承诺关联交易的公允性和合法性	正在履行中
董监高	2017年4月1日	-	挂牌	关联交易	承诺关联交易的公允性和合法性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2017年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他	正在履行中

					资源	
实际控制人或控股股东	2017年4月1日	-	挂牌	规范票据行为其他承诺	承诺不会发生无真实交易背景的票据融资等不规范的票据行为	正在履行中
公司	2017年4月1日	-	挂牌	规范票据行为其他承诺	承诺不会发生无真实交易背景的票据融资等不规范的票据行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月26日	2023年12月31日	发行	关于股份回购的承诺	如果公司出现未能如期完成IPO,或出现导致投资方权益受到重大损失的情形,实际控制人承诺回购大江控股所持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>1、控股股东、实际控制人曾东文签署《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内严格履行，没有违背承诺；</p> <p>2、控股股东、实际控制人、所有股东和董监高签署了《关于避免关联交易的承诺》：“今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易非法转移、输送公司资金、利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”报告期内签署人严格履行承诺；</p> <p>3、控股股东、实际控制人、持有5%以上股东和董监高签署《关于避免资金占用的承诺》：“截至本承诺函出具之日，本人/本企业未以任何方式占用公司的资金，且自本承诺函出具日起本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业亦将不会以任何方式占用公司的资金或其他资产；如因本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业占用公司资金给公司造成的任何损失由本人/本企业承担。”报告期签署人严格履行承诺，没有资金占用行为。</p> <p>4、针对公司2016年前不规范使用票据的行为，公司实际控制人曾东文及公司已出具承诺，后期将按照《中华人民共和国票据法》等相关规定规范使用票据。如公司因不规范使用票据行为而受到任何处罚，该等法律责任和风险由实际控制人曾东文承担，报告期内，公司未发生相关处罚。</p> <p>5、股份回购的承诺：如果公司出现未能如期完成IPO，或出现导致投资方权益受到重大损失的情形，实际控制人承诺回购大江控股所持有的公司股份。</p>

(二) 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
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	货币资金	质押	4,650,000.00	0.94%	开具承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	69,952,211.95	14.15%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	37,890,066.65	7.66%	抵押借款
总计	-	-	112,492,278.60	22.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限皆为公司融资手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，解决公司流动资金周转困难，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有助于公司盘活固定资产，调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

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	28,900,000	60.21%	11,875,000	40,775,000	68.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,700,000	7.71%	0	3,700,000	6.18%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,100,000	39.79%	0	19,100,000	31.90%
	其中：控股股东、实际控制人	11,100,000	23.12%	0	11,100,000	18.54%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		48,000,000	-	11,875,000	59,875,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2019年12月25日召开公司2019年第一次临时股东大会，通过《铜陵兢强电子科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，公司定向发行700万股人民币普通股，共募集资金5,600万元，该资金于2019年12月31日收到，2020年1月10日收到全国股转系统核发的《股票发行股份登记的函》，2020年3月3日变更工商营业执照。

2、2020年4月11日召开公司2020年第一次临时股东大会，通过《铜陵兢强电子科技股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书议案》，公司定向发行487.50万股人民币普通股，共募集资金3,900万元，该资金于2020年5月12日收到，2020年4月28日收到全国股转系统核发的《股票定向发行无异议的函》，2020年6月5日变更工商营业执照。

(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	曾东文	14,800,000	0	14,800,000	24.72%	11,100,000	3,700,000	0
2	禾一	12,000,000	0	12,000,000	20.04%	8,000,000	4,000,000	8,000,000

	投资							
3	皖江毅达	8,000,000	0	8,000,000	13.36%	0	8,000,000	0
4	欣荣基金	5,200,000	0	5,200,000	8.68%	0	5,200,000	0
5	中大投资	4,480,000	0	4,480,000	7.48%	0	4,480,000	0
6	池州徽元	0	3,625,000	3,625,000	6.05%	0	3,625,000	0
7	天源投资	2,560,000	0	2,560,000	4.28%	0	2,560,000	0
8	铜陵安元	0	2,500,000	2,500,000	4.18%	0	2,500,000	0
9	大江投资	0	2,375,000	2,375,000	3.97%	0	2,375,000	0
10	芜湖毅达	0	2,125,000	2,125,000	3.55%	0	2,125,000	0
	合计	47,040,000	-	57,665,000	96.31%	19,100,000	38,565,000	8,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东曾东文是禾一投资执行事务合伙人，且持有禾一投资 43.23%；
- 2、公司股东皖江毅达与芜湖毅达基金管理人均为安徽毅达汇承股权投资管理企业（有限合伙）；
- 3、公司股东大江投资为欣荣基金有限合伙人，持有欣荣基金 99.06% 合伙份额；
- 4、国元股权投资有限公司持有公司股东池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）20% 的份额且担任执行事务合伙人，国元股权投资公司系国元证券股份有限公司全资子公司；安徽安元投资基金有限公司持有公司股东铜陵安元投资基金有限公司 60% 的股权，安徽安元投资基金有限公司系国元证券股份有限公司持股 43.33% 的子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

曾东文直接持有公司1,480万股股份，占公司股本总额的24.72%，通过禾一投资间接持有公司518.72万股股份，占公司股本总额的8.66%，曾东文共计持有公司33.38%的股权。曾东文持有公司股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的公司股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，故曾东文为公司的控股股东、实际控制人。

曾东文，男，1963年8月生，57岁，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师，现任公司董事长、总经理，任期自2016年10月至2019年10月。1984年8月至2003年12月，于铜陵有色金属公司历任教员、科长；2003年12月至2016年9月，任精隆电工总经理；2011年11月至今，任金隆线材执行董事；2016年8月至今，于禾一投资任执行事务合伙人；2016年9月，任精隆电工执行董事；2016年10月至今，任兢强科技董事长、总经理、法定代表人。报告期内，公司控股股东、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019年12月10日	2020年3月5日	8.00	7,000,000	池州徽元、芜湖毅达、铜陵国元创投	/	56,000,000	补充公司流动资金
2	2020年3月26日	2020年6月8日	8.00	4,875,000	铜陵安元、大江投资	/	39,000,000	偿还银行借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年12月10日	56,000,000	56,000,000	否	/	0	/
2	2020年3月26日	39,000,000	18,600,000	否	/	0	/

募集资金使用详细情况：

1、根据发行方案本次分行股票募集资金 5,600 万元，用于补充流动资金。公司严格按照募集资金用途补充流动资金 5,600 万元，截止 2020 年 6 月 30 日募集资金使用完毕。

2、根据发行方案本次分行股票募集资金 3,900 万元，用于偿还银行借款。公司严格按照募集资金用途已偿还银行借款 1,860 万元，截止 2020 年 6 月 30 日募集资金余额为 2,045 万元。

公司不存在持有金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

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
曾东文	董事长、总经理	男	1963年8月	2020年5月18日	2023年5月17日
左劲松	董事、财务总监、董事会秘书	男	1963年9月	2020年5月18日	2023年5月17日
胡云芳	董事	女	1977年6月	2020年5月18日	2023年5月17日
曾怀远	董事	男	1990年10月	2020年5月18日	2023年5月17日
程锦	董事	女	1970年10月	2020年5月18日	2023年5月17日
张良鲲	董事	男	1976年5月	2020年5月18日	2023年5月17日
陈兵	董事	男	1976年6月	2020年5月18日	2023年5月17日
毛鹏飞	董事	男	1991年9月	2020年5月18日	2023年5月17日
朱延君	监事会主席	女	1979年4月	2020年5月18日	2023年5月17日
宋红刚	职工监事	男	1968年4月	2020年5月18日	2023年5月17日
朱本治	职工监事	男	1978年10月	2020年5月18日	2023年5月17日
汪东文	副总经理	男	1981年5月	2020年5月18日	2023年5月17日
董事会人数:					8
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:

曾东文为控股股东和实际控制人，也是董事长兼总经理，与董事曾怀远为叔侄关系，与其它董事、监事、高级管理人员无关系。

(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
曾东文	董事长、总经理	14,800,000	0	14,800,000	24.72%	0	0
合计	-	14,800,000	-	14,800,000	24.72%	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
曾怀远	-	新任	董事	换届
陈兵	-	新任	董事	换届
毛鹏飞	-	新任	董事	换届
李广智	董事	离任	-	换届
程妩群	董事	离任	-	换届

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

1. 曾怀远，男，1990年10月生，30岁，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，现任铜陵兢强电子科技股份有限公司项目经理。2016年7月至2017年2月，于铜陵天马山黄金矿业有限公司任主任助理。2017年3月至今，于铜陵兢强电子科技股份有限公司任IHC项目经理。
2. 陈兵，男，1976年6月生，44岁，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，现任铜陵大江投资控股有限公司任董事、支部副书记兼总经理助理。1996年10月至2006年10月，任职于铜陵运输机器厂。2006年10月至2011年4月，任职于铜陵市循环经济工业试验园建设投资公司征迁部。2011年4月至2011年11月，任职于铜陵市承接产业示范园建设投资公司。2011年11月至2016年12月于铜陵大江投资控股有限公司投资部任副经理。2017年1月至2018年9月于铜陵至诚招商有限公司资产管理部任部长、总经理助理。2018年9月至今于铜陵大江投资控股有限公司任董事、支部副书记兼总经理助理。
3. 毛鹏飞，男，1991年9月生，29岁，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，现任浙江中大集团投资有限公司任投资管理经理。2016年6月至2017年3月，于宁波银行股份有限公司任管理培训生；2017年3月至2018年9月，于国贸期货有限公司研究所任研究员；2018年10月至2019年4月，于上海观汐投资管理公司投资部任投资助理；2019年4月至今，于浙江中大集团投资有限公司企业发展部任投资管理经理。

(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
行政人员管理人员	42	9	5	46
生产人员	361	39	17	383
销售人员	16	8	4	20
技术人员	47	2	0	49
财务人员	6	0	0	6
员工总计	472	58	26	504

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	27	25
专科	66	72
专科以下	376	403
员工总计	472	504

(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	五、1	40,401,140.65	66,309,318.95
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			
应收账款	五、2	113,219,358.50	121,302,611.51
应收款项融资	五、3	31,652,483.12	30,169,438.70
预付款项	五、4	9,019,271.01	3,247,246.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	612,305.48	675,960.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	108,944,613.51	88,203,837.44
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	五、7	274,822.36	268,869.42
流动资产合计		304,123,994.63	310,177,283.47
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	五、8	130,722,095.13	129,226,158.18
在建工程	五、9	2,024,377.88	2,022,404.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	46,060,782.37	45,982,318.15
开发支出		-	-
商誉	五、11	366,465.12	366,465.12
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	5,224,501.71	4,955,938.23
其他非流动资产	五、13	5,863,072.02	2,642,210.63
非流动资产合计		190,261,294.23	185,195,494.42
资产总计		494,385,288.86	495,372,777.89
流动负债：			
短期借款	五、14	62,300,000.00	97,900,000.00
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、15	15,500,000.00	13,500,000.00
应付账款	五、16	30,885,633.51	47,228,960.54
预收款项	五、17	-	3,767,103.99
合同负债	五、18	1,211,660.65	-
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、19	3,507,679.35	3,663,984.84
应交税费	五、20	2,518,606.59	2,408,449.23
其他应付款	五、21	467,671.00	872,863.33
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		116,391,251.10	169,341,361.93
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	五、22	26,816,173.80	25,021,795.40
递延所得税负债	五、12	6,380,252.58	6,087,087.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,196,426.38	31,108,882.87
负债合计		149,587,677.48	200,450,244.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	59,875,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	177,260,386.17	143,441,989.94
减：库存股			
其他综合收益		101,610.07	57,180.56
专项储备			
盈余公积	五、25	11,446,563.88	11,446,563.88
一般风险准备			
未分配利润	五、26	96,114,051.26	84,976,798.71
归属于母公司所有者权益合计		344,797,611.38	294,922,533.09
少数股东权益			
所有者权益合计		344,797,611.38	294,922,533.09
负债和所有者权益总计		494,385,288.86	495,372,777.89

法定代表人：曾东文

主管会计工作负责人：左劲松

会计机构负责人：陈银苏

（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		39,228,662.47	64,294,224.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	113,219,358.50	121,302,611.51
应收款项融资		31,652,483.12	30,169,438.70
预付款项		19,120,982.46	11,760,023.55
其他应收款	十四、2	5,984,169.91	3,806,321.48

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,475,462.23	86,740,560.15
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		46,584.61	4,647.79
流动资产合计		315,727,703.30	318,077,827.24
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	十四、3	18,964,410.00	18,964,410.00
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		109,126,443.99	110,132,523.56
在建工程		1,369,791.68	2,022,404.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,779,863.87	39,609,708.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,104,255.77	4,870,259.20
其他非流动资产		5,233,765.37	860,434.61
非流动资产合计		179,578,530.68	176,459,739.81
资产总计		495,306,233.98	494,537,567.05
流动负债：			
短期借款		62,300,000.00	94,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,500,000.00	16,500,000.00
应付账款		30,213,838.22	46,937,364.96
预收款项		4,730,000.00	6,446,976.67
合同负债		1,211,660.65	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,392,014.35	3,518,305.67
应交税费		2,342,790.79	2,195,027.64
其他应付款		467,671.00	872,863.33
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		120,157,975.01	171,370,538.27
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		26,816,173.80	25,021,795.40
递延所得税负债		6,177,468.18	5,877,604.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,993,641.98	30,899,400.02
负债合计		153,151,616.99	202,269,938.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,875,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,260,386.17	143,441,989.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,446,563.88	11,446,563.88
一般风险准备			
未分配利润		93,572,666.94	82,379,074.94
所有者权益合计		342,154,616.99	292,267,628.76
负债和所有者权益总计		495,306,233.98	494,537,567.05

法定代表人：曾东文

主管会计工作负责人：左劲松

会计机构负责人：陈银苏

（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		251,389,549.83	257,001,429.53
其中：营业收入	五、27	251,389,549.83	257,001,429.53
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,295,860.00	236,691,615.77
其中：营业成本	五、27	212,152,568.36	208,519,685.59
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、28	1,391,881.77	1,834,461.54
销售费用	五、29	8,410,255.65	7,889,239.96
管理费用	五、30	10,358,798.14	7,771,489.50
研发费用	五、31	8,854,903.47	7,871,104.70
财务费用	五、32	2,127,452.61	2,805,634.48
其中：利息费用		2,217,054.16	3,012,346.99
利息收入		547,286.39	110,405.00
加：其他收益	五、33	4,630,630.86	1,668,566.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	-28,645.96
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、35	234,357.87	-872,995.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		-55,068.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,958,678.56	21,021,669.70
加：营业外收入	五、37	261,600.00	1,051,979.64
减：营业外支出	五、38	18,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,202,278.56	22,073,649.34
减：所得税费用	五、39	2,065,026.01	3,261,630.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,137,252.55	18,812,019.22
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）		11,137,252.55	18,812,019.22
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		11,137,252.55	18,812,019.22
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		11,137,252.55	18,812,019.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,137,252.55	18,812,019.22
(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	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾东文

主管会计工作负责人：左劲松

会计机构负责人：陈银苏

(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	十四、4	251,432,195.39	257,001,429.53
减：营业成本	十四、4	213,489,928.19	210,337,449.50
税金及附加		1,249,563.63	1,678,582.38
销售费用		8,388,852.60	7,889,239.96
管理费用		8,842,571.02	6,993,048.31
研发费用		8,854,903.47	7,871,104.70
财务费用		2,185,367.43	2,675,100.57
其中：利息费用		2,217,054.16	2,881,846.99
利息收入		546,728.43	109,854.29
加：其他收益		4,625,018.70	1,668,566.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	-28,645.96
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）		234,401.21	-872,745.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-55,068.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,280,428.96	20,269,010.05
加：营业外收入		-	1,051,979.64
减：营业外支出		18,000	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,262,428.96	21,320,989.69
减：所得税费用		2,068,836.96	3,253,006.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,193,592.00	18,067,983.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,193,592.00	18,067,983.58
（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		11,193,592.00	18,067,983.58
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：曾东文

主管会计工作负责人：左劲松

会计机构负责人：陈银苏

(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		211,675,517.60	218,184,143.22
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		3,305,590.94	2,961,392.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、40、 (1)	6,674,811.26	2,186,301.39
经营活动现金流入小计		221,655,919.80	223,331,837.52
购买商品、接受劳务支付的现金		214,182,427.84	177,738,708.56
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		24,088,269.71	20,012,156.98
支付的各项税费		4,642,229.00	7,654,436.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、40、 (2)	4,427,800.56	9,323,766.80
经营活动现金流出小计		247,340,727.11	214,729,068.41
经营活动产生的现金流量净额		-25,684,807.31	8,602,769.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40、 (3)	547,286.39	110,405.00
投资活动现金流入小计		547,286.39	110,405.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,030,126.73	4,225,722.37
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		3,030,126.73	4,225,722.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,482,840.34	-4,115,317.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,000,000.00	-
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		9,900,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,900,000.00	18,900,000.00
偿还债务支付的现金		42,500,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,217,054.16	11,418,877.53
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	五、40、 (4)	749,500.00	-
筹资活动现金流出小计		45,466,554.16	18,418,877.53
筹资活动产生的现金流量净额		3,433,445.84	481,122.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,023.51	42,445.47
五、现金及现金等价物净增加额		-24,558,178.30	5,011,019.68
加：期初现金及现金等价物余额		60,309,318.95	6,864,497.61
六、期末现金及现金等价物余额		35,751,140.65	11,875,517.29

法定代表人：曾东文

主管会计工作负责人：左劲松

会计机构负责人：陈银苏

(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		214,028,385.58	222,964,143.22
收到的税费返还		3,084,343.68	2,961,392.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,407,599.10	2,185,122.50
经营活动现金流入小计		223,520,328.36	228,110,658.63
购买商品、接受劳务支付的现金		216,721,125.29	180,876,395.35
支付给职工以及为职工支付的现金		21,465,542.14	17,781,010.43
支付的各项税费		4,408,572.79	6,927,698.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,254,623.48	9,102,913.52
经营活动现金流出小计		246,849,863.70	214,688,017.76
经营活动产生的现金流量净额		-23,329,535.34	13,422,640.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		546,728.43	109,854.29
投资活动现金流入小计		546,728.43	109,854.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,244,300.45	4,225,722.37
投资支付的现金			5,489,420.00
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		2,193,901.00	-
投资活动现金流出小计		4,438,201.45	9,715,142.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,891,473.02	-9,605,288.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,900,000.00	18,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,900,000.00	18,900,000.00
偿还债务支付的现金		42,500,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,217,054.16	11,288,377.53
支付其他与筹资活动有关的现金		749,500.00	-
筹资活动现金流出小计		45,466,554.16	18,288,377.53
筹资活动产生的现金流量净额		3,433,445.84	611,622.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,000.93	44,707.51
五、现金及现金等价物净增加额		-23,715,561.59	4,473,682.77
加：期初现金及现金等价物余额		58,294,224.06	6,761,570.17
六、期末现金及现金等价物余额		34,578,662.47	11,235,252.94

法定代表人：曾东文

主管会计工作负责人：左劲松

会计机构负责人：陈银苏

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	2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。
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	一、1
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

铜陵兢强电子科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

铜陵兢强电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由铜陵市精隆电工材料有限责任公司整体变更设立，并于 2016 年 10 月 09 日在安徽省铜陵市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 91340700756823066X 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 4,000.00 万元。

本公司前身铜陵市精隆电工材料有限责任公司成立于 2003 年 12 月 11 日，公司在安徽省铜陵市工商行政管理局登记注册，取得 340700000024755 号企业法人营业执照。

公司设立时注册资本 210.00 万元，其中，刘勇军出资 100.00 万元，曾东文出资 100.00 万元，刘华出资 10.00 万元。本次出资全部为货币资金，并经安徽蓝天会计师事务所验[2003]235 号《验资报告》验证。

2009 年 5 月，公司增加注册资本 500.00 万元，变更后注册资本为 710.00 万元。本次出资全部为货币资金，并经安徽蓝天会计师事务所蓝天验字[2009]201 号《验资报告》验证。2010 年 4 月，公司增加注册资本 600.00 万元，变更后注册资本为 1,310.00 万元。本次出资全部为货币资金，并经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2010]3801 号《验资报告》验证。

2010 年 6 月，公司增加注册资本 1,190.00 万元，变更后注册资本为 2,500.00 万元。本次出资全部为货币资金，并经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2010]3927 号《验资报告》验证。

2011 年 12 月，公司增加注册资本 625.00 万元，其中，浙江中大集团投资有限公司认缴出资 350.00 万元，铜陵天源高技术创业投资有限责任公司认缴出资 200.00 万元，何波涌认缴出资 75.00 万元。本次出资全部为货币资金，并经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]4756 号《验资报告》验证。此次增资后，公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
刘勇军	937.50	30.00
曾东文	937.50	30.00
刘华	625.00	20.00
浙江中大集团投资有限公司	350.00	11.20
铜陵天源高技术创业投资有限责任公司	200.00	6.40
何波涌	75.00	2.40
合计	3,125.00	100.00

2016年8月，公司召开股东会一致审议通过公司股权转让议案，股东刘勇军将其持有公司30.00%股权以3,515.63万元（含个人所得税）转让给铜陵禾一投资合伙企业（有限合伙）；股东刘华将其持有公司的13.00%的股权以1,523.44万元（含个人所得税）转给铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金（有限合伙），股东刘华将其持有公司的7.00%的股权以820.31万元（含个人所得税）转给曾东文。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
曾东文	1,156.25	37.00
铜陵禾一投资合伙企业（有限合伙）	937.50	30.00
铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金（有限合伙）	406.25	13.00
浙江中大集团投资有限公司	350.00	11.20
铜陵天源股权投资集团有限公司	200.00	6.40
何波涌	75.00	2.40
合计	3,125.00	100.00

注：铜陵天源高技术创业投资有限责任公司于2012年经两次工商变更，变更公司名称为铜陵天源股权投资集团有限公司。

2016年10月5日，根据公司股东会决议、发起人协议及公司章程的规定，由全体股东拥有的本公司截止2016年8月31日经审计的净资产94,225,008.81元按照1:0.4245比例折合股本40,000,000.00元，其余计入资本公积，并经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]4755号《验资报告》验证。股份公司成立时，公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
曾东文	1,480.00	37.00
铜陵禾一投资合伙企业（有限合伙）	1,200.00	30.00
铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金（有限合伙）	520.00	13.00
浙江中大集团投资有限公司	448.00	11.20
铜陵天源股权投资集团有限公司	256.00	6.40
何波涌	96.00	2.40
合计	4,000.00	100.00

2017年12月13日，公司召开股东大会一致审议通过《关于签署附生效协议条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于铜陵兢强电子科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）认购800万股，变更后注册资本为4,800.00万元。本次出资全部为货币资金，并经华普天健会计师事务所（特殊

普通合伙)会验字[2017]5487号《验资报告》验证。此次股票发行后,公司股权结构如下:

股东	注册资本(万元)	股权比例(%)
曾东文	1480.00	30.84
铜陵禾一投资合伙企业(有限合伙)	1200.00	25.00
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	800.00	16.67
铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金(有限合伙)	520.00	10.83
浙江中大集团投资有限公司	448.00	9.33
铜陵天源股权投资集团有限公司	256.00	5.33
何波涌	96.00	2.00
合计	4,800.00	100.00

2019年12月25日,公司召开股东大会一致审议通过《关于铜陵兢强电子科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案》,同意募集资金总额不超过5,600.00万元(含5,600.00万元),池州徽元中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)、铜陵国元种子创业投资基金有限公司、芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)分别认购362.50万股、125.00万股、212.50万股,变更后注册资本为5,500.00万元。本次出资全部为货币资金,并经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚验字[2020]100Z0001《验资报告》验证。此次股票发行后,公司股权结构如下:

股东	注册资本(万元)	股权比例(%)
曾东文	1,480.00	26.91
铜陵禾一投资合伙企业(有限合伙)	1,200.00	21.82
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	800.00	14.55
铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金(有限合伙)	520.00	9.45
浙江中大集团投资有限公司	448.00	8.15
铜陵天源股权投资集团有限公司	256.00	4.65
何波涌	96.00	1.75
池州徽元中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)	362.50	6.59
铜陵国元种子创业投资基金有限公司	125.00	2.27
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金(有限合伙)	212.50	3.86
合计	5,500.00	100.00

2020年4月11日,公司召开股东大会一致审议通过《关于铜陵兢强电子科技股份有限公司

公司 2020 年第一次股票发行说明书议案》，公司拟进行股票定向发行，发行股票数量 487.50 万股，募集资金总额为 3,900 万元。本次出资全部为货币资金，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0060《验资报告》验证。此次股票发行后，公司股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	股权比例（%）
曾东文	1,480.00	24.72
铜陵禾一投资合伙企业（有限合伙）	1,200.00	20.04
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	800.00	13.36
铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金（有限合伙）	520.00	8.68
浙江中大集团投资有限公司	448.00	7.48
铜陵天源股权投资集团有限公司	256.00	4.28
何波涌	96.00	1.60
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	362.50	6.05
铜陵国元种子创业投资基金有限公司	125.00	2.09
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	212.50	3.55
铜陵大江投资控股有限公司	237.50	3.97
铜陵安元投资基金有限公司	250.00	4.18
合计	5,987.50	100.00

本公司经营范围：电磁线、电子元器件及其原材料和专用设备的研发，特种电磁线、电线电缆的生产和销售，机电产品、化工产品（除危险品），金属材料的销售，经营进出口业务（国家限定和禁止的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

统一社会信用代码：91340700756823066X。

公司法定代表人：曾东文。

注册地址：安徽省铜陵市铜陵经济技术开发区。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	控股比例(%)	
			直接	间接
1	安徽金隆线材科技有限公司	金隆线材	100.00	-
2	铜陵海泰进出口有限公司	海泰进出口	100.00	-
3	兢强科技(海防)有限责任公司	兢强海防	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方的各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体

(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母

公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于

可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事

件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收合并范围外的其他国内客户

应收账款组合 3 应收合并范围外的其他国外客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各

种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是

否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第

十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产

或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时按一次摊销法摊销。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在

共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17%-6.33%

17. 固定资产

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。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产从达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17%-6.33%
机械设备	5-15 年	5%	6.33%-19.00%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

18. 在建工程

在建工程系指建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取

得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按照直

线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪

酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司的销售方式分为两种：国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：公司根据合同约定将产品交付给客户，并在取得经买方签收的送货单回执联并按合同约定的结算条款确认结算价格后，确认销售收入。

出口销售收入确认时点：销售产品已办理离境手续、并取得出口报关单时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司确认收入的具体方法为：

国内销售：将产品运至买方指定的地点，取得经买方签收的送货单回执联并按合同约定的结算条款确认结算价格后，确认销售收入。

国外销售：公司的外销主要采用CIF和CFR两种方式，以货物完成报关装船并取得装箱单、报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 本公司能够满足政府补助所附条件；
- 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

- 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政

府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

□与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得

税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017

年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	16%、13%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20% 注 1
-------	--------	-------------

注 1: 根据 2019 年 1 月 17 日《财政部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)的通知, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 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。其中小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司的子公司金隆线材、海泰进出口适用该政策。

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2014]43 号), 本公司被认定为安徽省 2014 年第一批高新技术企业, 2017 年高新技术企业复核通过, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201734000573, 有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 本公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	978.88	10,638.02
银行存款	35,750,161.77	60,298,680.93
其他货币资金	4,650,000.00	6,000,000.00
合计	40,401,140.65	66,309,318.95
其中: 存放在境外的款项总额	149,129.71	1,806,241.64

(2) 货币资金 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年末减少 25,908,178.30 元, 主要系公司募集资金已用于归还银行贷款和采购原材料所致。

(3) 2020 年 6 月 30 日其他货币资金中票据保证金 4,650,000.00 元, 除此之外, 货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	118,927,616.23	127,302,017.71
1至2年	46,342.00	72,750.50
2至3年	151,100.11	195,502.95
3至4年	47,465.73	305,692.59
4至5年	334,561.71	52,604.45
5年以上	74,022.65	54,964.02
小计	119,581,108.43	127,983,532.22
减：坏账准备	6,361,749.93	6,680,920.71
合计	113,219,358.50	121,302,611.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年06月30日（按简化模型计提）

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,581,108.43	100	6,361,749.93	5.32	113,219,358.50
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	116,361,680.81	97.31	6,200,694.47	5.33	110,160,986.34
组合3	3,219,427.62	2.69	161,055.46	5.00	3,058,372.16
合计	119,581,108.43	100	6,361,749.93	5.32	113,219,358.50

② 2019年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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	127,983,532.22	100	6,680,920.71	5.22	121,302,611.51
其中：组合1	-	-	-	-	-

组合 2	122,177,308.91	95.46	6,390,528.50	5.23	115,786,780.41
组合 3	5,806,223.31	4.54	290,392.21	5.00	5,515,831.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	127,983,532.22	100	6,680,920.71	5.22	121,302,611.51

坏账准备计提的具体说明：

①2020年06月30日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,708,548.54	5,785,427.42	5.00
1至2年	46,312.49	4,631.25	10.00
2至3年	150,769.69	45,230.91	30.00
3至4年	47,465.73	23,732.87	50.00
4至5年	334,561.71	267,649.37	80.00
5年以上	74,022.65	74,022.65	100.00
合计	116,361,680.81	6,200,694.47	5.33

②2020年06月30日，按组合3计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,219,067.69	160,953.38	5.00
1至2年	29.51	2.95	10.00
2至3年	330.42	99.13	30.00
合计	3,219,427.62	161,055.46	5.00

③2020年06月30日，按组合2、组合3计提坏账准备的应收账款系应收合并范围外的其他客户款项，并按账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。本公司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。

④2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	121,496,149.87	6,074,807.51	5.00
1-2年	72,711.40	7,271.14	10.00
2-3年	195,186.58	58,555.97	30.00

3-4 年	305,692.59	152,846.30	50.00
4-5 年	52,604.45	42,083.56	80.00
5 年以上	54,964.02	54,964.02	100.00
合计	122,177,308.91	6,390,528.50	5.23

⑤2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,805,867.84	290,293.39	5.00
1-2 年	39.10	3.91	10.00
2-3 年	316.37	94.91	30.00
合计	5,806,223.31	290,392.21	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,680,920.71	-319,170.78	-	-	6,361,749.93
合计	6,680,920.71	-319,170.78	-	-	6,361,749.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 06 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	23,609,206.47	19.74	1,180,460.32
客户 2	12,683,109.98	10.61	636,258.85
客户 3	8,412,421.24	7.04	420,621.06
客户 4	6,020,002.46	5.03	301,000.12
客户 5	5,860,551.54	4.90	293,027.58
合计	56,585,291.69	47.32	2,831,367.93

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	31,652,483.12	30,169,438.70
合计	31,652,483.12	30,169,438.70

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,621,884.93	-
合计	118,621,884.93	-

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,995,008.37	99.73	3,172,984.00	97.71
1-2年	5,352.64	0.06	20,362.64	0.63
2-3年	15,010.00	0.17	50,000.00	1.54
3年以上	3,900.00	0.04	3,900.00	0.12
合计	9,019,271.01	100.00	3,247,246.64	100.00

(2) 预付账款 2020 年中余额较 2019 年末增长了 5,772,024.37 元，主要系预付货款增加所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	2020年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,100,000.00	34.37
供应商 2	2,104,106.67	23.33
供应商 3	1,645,896.01	18.25
供应商 4	1,094,241.33	12.13
供应商 5	283,180.00	3.14
合计	8,227,424.01	91.22

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	612,305.48	675,960.81
合计	612,305.48	675,960.81

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

□按账龄披露

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日
1年以内	496,134.13	474,767.72
1至2年	60,000.00	60,000.00
2至3年	-	68,750.00
3至4年	148,626.88	133,888.26
4至5年	63,323.12	279,311.74
5年以上	713,750.00	443,750.00
小计	1,481,834.13	1,460,467.72
减：坏账准备	869,528.65	784,506.91
合计	612,305.48	675,960.81

□按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
保证金、押金	1,417,311.13	1,412,182.59
备用金	64,523.00	48,200.00
其他	-	85.13
小计	1,481,834.13	1,460,467.72
减：坏账准备	869,528.65	784,506.91
合计	612,305.48	675,960.81

□按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年06月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,481,834.13	869,528.65	612,305.48
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,481,834.13	869,528.65	612,305.48

截至2020年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	1,481,834.13	58.68	869,528.65	612,305.48	—
其中：组合 3	-	-	-	-	—
组合 4	1,481,834.13	58.68	869,528.65	612,305.48	—
合计	1,481,834.13	58.68	869,528.65	612,305.48	—

2020 年 06 月 30 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,134.13	24,806.71	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	148,626.88	74,313.44	50.00
4 至 5 年	63,323.12	50,658.5	80.00
5 年以上	713,750.00	713,750.00	100.00
合计	1,481,834.13	869,528.65	58.68

B. 截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,460,467.72	100.00	784,506.91	53.72	675,960.81
其中：组合 3	-	-	-	-	-
组合 4	1,460,467.72	100.00	784,506.91	53.72	675,960.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,460,467.72	100.00	784,506.91	53.72	675,960.81

2019 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	474,767.72	23,738.39	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	68,750.00	20,625.00	30.00
3至4年	133,888.26	66,944.13	50.00
4至5年	279,311.74	223,449.39	80.00
5年以上	443,750.00	443,750.00	100.00
合计	1,460,467.72	784,506.91	53.72

④ 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	784,506.91	85,021.74	-	-	869,528.65
合计	784,506.91	85,021.74	-	-	869,528.65

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	2020年06月30日余额	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
铜陵市信用融资担保集团有限公司	保证金	850,000.00	1年以上	57.36	721,375.00
深圳市深越联合投资有限公司	保证金	381,524.87	1年以内	25.75	19,076.24
中山东菱威力电器有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	6.75	100,000.00
广东新宝电器股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.37	2,500.00
何帮华	备用金	40,000.00	1年以内	2.7	2,000.00
合计	--	1,421,524.87	--	95.93	844,951.24

⑥ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,563,019.33	-	5,563,019.33
在产品	10,510,829.40	-	10,510,829.40

库存商品	64,410,503.25	-	64,410,503.25
发出商品	28,460,261.53	-	28,460,261.53
合计	108,944,613.51	-	108,944,613.51

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,299,947.47	-	7,299,947.47
在产品	10,818,755.89	-	10,818,755.89
库存商品	45,024,874.58	-	45,024,874.58
发出商品	25,060,259.50	-	25,060,259.50
合计	88,203,837.44	-	88,203,837.44

(2) 截至2020年06月30日，本公司存货不存在跌价情形，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
待认证进项税	46,584.61	4,647.79
待抵扣进项税	228,237.75	264,221.63
合计	274,822.36	268,869.42

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	130,722,095.13	129,226,158.18
固定资产清理	-	-
合计	130,722,095.13	129,226,158.18

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2019年12月31日	70,976,588.53	119,503,006.93	712,520.32	2,418,776.45	193,610,892.23
2.本期增加金额	123,045.22	9,035,045.20	84,200.00	131,383.42	9,373,673.84
(1) 购置	-100,838.28	1,351,363.02	84,200.00	131,383.42	1,466,108.16
(2) 在建工程转入	223,883.50	7,683,682.18	-	-	7,907,565.68
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	71,099,633.75	128,538,052.13	796,720.32	2,550,159.87	202,984,566.07
二、累计折旧:					
1. 2019年12月31日	17,296,886.54	45,067,681.88	278,479.20	1,741,686.43	64,384,734.05
2. 本期增加金额	1,893,068.56	5,809,853.99	69,022.59	105,791.75	7,877,736.89
(1) 计提	1,893,068.56	5,809,853.99	69,022.59	105,791.75	7,877,736.89
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	19,189,955.10	50,877,535.87	347,501.79	1,847,478.18	72,262,470.94
三、减值准备	-				
四、账面价值					
1. 2020年6月30日 账面价值	51,909,678.65	77,660,516.26	449,218.53	702,681.69	130,722,095.13
2. 2019年12月31日 账面价值	53,679,701.99	74,435,325.05	434,041.12	677,090.02	129,226,158.18

② 期末固定资产中无暂时闲置的固定资产情形。

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
4号厂房	4,654,505.48	正在办理中

⑥ 期末固定资产抵押担保情况

期末固定资产账面价值中房屋建筑物 30,540,574.58 元已被用于银行借款抵押，机械设备 39,411,637.37 元已被用于银行借款抵押。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	2,024,377.88	2,022,404.11
工程物资	-	-
合计	2,024,377.88	2,022,404.11

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	359,335.78	-	359,335.78	1,843,155.25	-	1,843,155.25
1号2号仓库及危化库	204,611.66	-	204,611.66	142,340.90	-	142,340.90
雨污分流工程	361,021.81	-	361,021.81	36,907.96	-	36,907.96
配电工程	444,822.43	-	444,822.43	-	-	-
金隆二期2号厂房	654,586.20	-	654,586.20	-	-	-
合计	2,024,377.88	-	2,024,377.88	2,022,404.11	-	2,022,404.11

②在建工程项目变动情况

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少		2020年6月30日
			转入固定资产	转入无形资产	
设备安装	1,843,155.25	6,199,862.71	7,683,682.18	-	359,335.78
1号2号仓库及危化库	142,340.90	62,270.76	-	-	204,611.66
雨污分流工程	36,907.96	324,113.85	-	-	361,021.81
5号厂房	-	444,822.43	-	-	444,822.43
金隆二期2号厂房	-	654,586.20	-	-	654,586.20
阳光房	-	223,883.50	223,883.50	-	-
合计	2,022,404.11	7,909,539.45	7,907,565.68	-	2,024,377.88

10. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	51,176,316.15	2,818,471.23	-	53,994,787.38
2. 本期增加金额	-	148,734.34	632,075.46	780,809.80
(1) 购置	-	148,734.34	632,075.46	780,809.80
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020年06月30日	51,176,316.15	2,967,205.57	632,075.46	54,775,597.18
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	7,822,218.14	190,251.09	-	8,012,469.23
2. 本期增加金额	541,731.34	155,346.94	5,267.30	702,345.58
(1) 计提	541,731.34	155,346.94	5,267.30	702,345.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-

(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020年06月30日	8,363,949.48	345,598.03	5,267.30	8,714,814.81
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	43,354,098.01	2,628,220.14	-	45,982,318.15
2. 2020年06月30日账面价值	42,812,366.67	2,621,607.54	626,808.16	46,060,782.37

(2) 期末无形资产账面价值中有 37,890,066.65 元的土地使用权已被用作银行借款抵押。

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
金隆线材	366,465.12	-	-	366,465.12
合计	366,465.12	-	-	366,465.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
		计提	处置	
金隆线材	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

公司在 2020 年 06 月 30 日对包含商誉的资产组进行了减值测试，比较这些相关资产组包括所分摊的商誉的账面价值与其可收回金额，相关资产组的可收回金额高于其账面价值，未见商誉存在减值情形。

12. 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

类别	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,081,829.70	7,212,198.02	1,116,989.89	7,446,599.23
递延收益	4,022,426.07	26,816,173.80	3,753,269.31	25,021,795.40
未实现内部收益	120,245.94	801,639.60	85,679.03	571,193.53
合计	5,224,501.71	34,830,011.42	4,955,938.23	33,039,588.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
金隆线材资产账面价值与计税基础差异	202,784.40	811,137.61	209,482.85	837,931.42
固定资产加速折旧	6,177,468.18	41,183,121.16	5,877,604.62	39,184,030.83
合计	6,380,252.58	41,994,258.77	6,087,087.47	40,021,962.25

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损	1,173,025.39	673,838.81
合计	1,173,025.39	673,838.81

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年06月30日	2019年12月31日	备注
2024年	673,838.81	673,838.81	
2025年	499,186.58	-	
合计	1,173,025.39	673,838.81	

13. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付设备工程款	5,863,072.02	2,642,210.63
合计	5,863,072.02	2,642,210.63

其他非流动资产 2020 年 06 月 30 日余额较 2019 年末增加 3,220,861.39 元，主要系预付工程款所致。

14. 短期借款

(1) 短期借款类别

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	30,900,000.00	44,900,000.00
抵押借款	31,400,000.00	50,000,000.00
质押借款	-	3,000,000.00
合计	62,300,000.00	97,900,000.00

①短期借款 2020 年 06 月 30 日余额较 2019 年末减少 36.36%，主要系公司按募集资金用途用于归还银行贷款所致。

②保证借款系曾东文、黄惠、铜陵国誉融资担保有限公司为本公司向中国邮政储蓄银行铜陵市分行借款 1,000.00 万元提供担保；曾东文、铜陵国誉融资担保有限公司为本公司向中国农业银行铜陵分行借款 900.00 万元提供担保；曾东文、黄惠、铜陵国誉融资担保有限

公司为本公司向合肥科技农村商业银行铜陵支行借款 200.00 万元提供担保；曾东文、黄惠、铜陵国誉融资担保有限公司为本公司向中国工商银行铜陵百大支行借款 990.00 万元提供担保。

(2) 抵押借款披露参见附注“五、8 固定资产”和“五、10 无形资产”。

15. 应付票据

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,500,000.00	13,500,000.00
合计	15,500,000.00	13,500,000.00

(2) 期末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 款项性质列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	22,849,524.75	37,627,955.89
设备款	2,361,155.75	3,718,363.72
工程款	493,301.66	1,368,272.59
运费	4,049,842.12	4,254,708.61
其他	1,131,809.23	259,659.73
合计	30,885,633.51	47,228,960.54

(2) 应付账款 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年末减少 34.60%，主要系本期采购货款到结算期所致。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	-	3,767,103.99
合计	-	3,767,103.99

(2) 预收账款 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年末减少 3,742,103.99 元，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收的商品款重分类至“合同负债”列示所致。

(3) 2020 年 6 月 30 日末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收商品款	1,211,660.65	-
合计	1,211,660.65	-

(2)合同负债 2020年6月30日余额较2019年12月31日增加1,186,660.65元，系公司2020年1月1日起执行新收入准则，将预收的商品款重分类至“合同负债”列示所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
一、短期薪酬	3,646,063.68	23,692,226.72	23,835,658.34	3,502,632.06
二、离职后福利-设定提存计划	17,921.16	230,126.74	243,000.61	5,047.29
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	3,663,984.84	23,922,353.46	24,078,658.95	3,507,679.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,353,728.58	21,495,626.35	21,985,532.41	1,863,822.52
二、职工福利费	-	891,514.40	891,514.40	-
三、社会保险费	8,157.78	428,903.21	436,169.17	891.82
其中：医疗保险费	7,928.64	424,093.52	431,130.34	891.82
工伤保险费	229.14	4,809.69	5,038.83	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	199,972.00	199,972.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,284,177.32	676,210.76	322,470.36	1,637,917.72
合计	3,646,063.68	23,692,226.72	23,835,658.34	3,502,632.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
1.基本养老保险	17,377.92	222,615.83	235,313.54	4,680.21
2.失业保险费	543.24	7,510.91	7,687.07	367.08
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	17,921.16	230,126.74	243,000.61	5,047.29

20. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	1,522,112.22	445,910.11
增值税	284,545.54	781,717.23
土地使用税	460,590.23	487,429.95
房产税	173,967.90	174,437.41
城建税	19,918.19	270,145.86
教育费附加	14,227.28	192,961.33
印花税	15,341.60	32,912.30
个人所得税	26,415.63	21,447.04
环保税	1,488.00	1,488.00
合计	2,518,606.59	2,408,449.23

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	467,671.00	872,863.33
合计	467,671.00	872,863.33

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	240,000.00	240,000.00
其他	227,671.00	255,504.84
筹资费用	-	377,358.49
合计	467,671.00	872,863.33

22. 递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
政府补助	25,021,795.40	2,591,600.00	797,221.60	26,816,173.80
合计	25,021,795.40	2,591,600.00	797,221.60	26,816,173.80

注：政府补助披露详见附注十二、政府补助。

23. 股本

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
曾东文	14,800,000.00	-	-	14,800,000.00
铜陵禾一投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
铜陵欣荣铜基新材料产业发展基金（有限合伙）	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
浙江中大集团投资有限公司	4,480,000.00	-	-	4,480,000.00
铜陵天源股权投资集团有限公司	2,560,000.00	-	-	2,560,000.00
何波涌	960,000.00	-	-	960,000.00
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	3,625,000.00	-	-	3,625,000.00
铜陵国元种子创业投资基金有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	2,125,000.00	-	-	2,125,000.00
铜陵大江投资控股有限公司	-	2,375,000.00	-	2,375,000.00
铜陵安元投资基金有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
合计	55,000,000.00	4,875,000.00	-	59,875,000.00

24. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
资本溢价	143,441,989.94	33,818,396.23	-	177,260,386.17
合计	143,441,989.94	33,818,396.23	-	177,260,386.17

25. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	11,446,563.88	-	-	11,446,563.88
合计	11,446,563.88	-	-	11,446,563.88

26. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
期初未分配利润	84,976,798.71	57,382,035.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,137,252.55	41,369,748.79
减：提取法定盈余公积	-	4,174,985.38
应付普通股股利	-	9,600,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	96,114,051.26	84,976,798.71

27. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	228,114,801.92	242,576,973.95
其他业务收入	23,274,747.91	14,424,455.58
合计	251,389,549.83	257,001,429.53
主营业务成本	190,458,356.70	194,227,837.99
其他业务成本	21,694,211.66	14,291,847.60
合计	212,152,568.36	208,519,685.59

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
漆包铝线	222,898,231.89	187,143,565.98	35,754,665.91
铜包铝线	5,216,570.03	3,314,790.72	1,901,779.31
漆包铜线	-	-	-
合计	228,114,801.92	190,458,356.70	37,656,445.22

(续上表)

产品名称	2019年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
漆包铝线	234,604,830.54	189,263,511.02	45,341,319.52
铜包铝线	7,971,352.97	4,963,409.23	3,007,943.74
漆包铜线	790.44	917.74	-127.30
合计	242,576,973.95	194,227,837.99	48,349,135.96

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	2020年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	198,953,294.61	164,022,152.24	34,931,142.37
国外	29,161,507.31	26,436,204.46	2,725,302.85
合计	228,114,801.92	190,458,356.70	37,656,445.22

(续上表)

产品名称	2019年1-6月		
------	-----------	--	--

	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	204,925,708.17	162,316,134.45	42,609,573.72
国外	37,651,265.78	31,911,703.54	5,739,562.24
合计	242,576,973.95	194,227,837.99	48,349,135.96

(4) 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占本年营业收入的比例(%)
客户 1	50,385,908.81	20.04
客户 2	16,574,516.74	6.59
客户 3	10,628,240.07	4.23
客户 4	8,721,121.81	3.47
客户 5	7,829,950.67	3.12
合计	94,139,738.10	37.45

28. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
土地使用税	818,022.74	768,544.47
房产税	312,793.30	279,026.09
城市维护建设税	96,782.50	408,022.17
教育费附加	41,478.20	174,676.55
地方教育费附加	27,652.13	116,450.99
其他	95,152.90	87,741.27
合计	1,391,881.77	1,834,461.54

29. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
运费	4,559,778.96	3,860,430.20
职工薪酬	1,310,295.71	1,161,914.27
其他	2,540,180.98	2,866,895.49
合计	8,410,255.65	7,889,239.96

30. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	5,034,681.58	4,188,175.08
折旧费	2,019,036.52	1,480,440.03

中介机构费	1,210,179.80	780,441.49
无形资产摊销	695,724.72	509,942.86
招待费	164,976.47	112,709.79
租金	58,975.44	-
其他	1,175,223.61	699,780.25
合计	10,358,798.14	7,771,489.50

31. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
材料费	4,777,059.56	4,964,426.96
职工薪酬	3,171,251.03	2,216,660.20
电费	368,117.27	383,724.19
折旧费	239,423.49	260,337.78
其他	299,052.12	45,955.57
合计	8,854,903.47	7,871,104.70

32. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	2,217,054.16	1,859,207.01
减：利息收入	547,286.39	110,405.00
汇兑损失	303,711.14	384,571.54
减：汇兑收益	585,854.82	528,874.33
贴现息	681,862.23	1,153,139.98
担保费	49,500.00	0
银行手续费	8,466.29	47,995.28
合计	2,127,452.61	2,805,634.48

33. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	4,630,630.86	1,668,566.60
合计	4,630,630.86	1,668,566.60

(2) 计入当期损益的其他收益

项目	2020年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	计入非经常性损益的 金额
递延收益摊销	797,221.60	与资产相关	797,221.60

铜陵市开发区财政智能制造数字化管理项目奖补	198,700.00	与收益相关	198,700.00
铜陵市财政失业保险稳岗返还款	2,227,500.00	与收益相关	2,227,500.00
2020 年度铜基地专项引导资金贴息补助（三重一创引导资金）	760,000.00	与收益相关	760,000.00
2019 年度铜基地专项引导资金（支持企业做大做强类）	300,000.00	与收益相关	300,000.00
市财政一次性稳定就业补贴	227,400.00	与收益相关	227,400.00
铜陵市财政局 2019 年度省级外贸资金兑现	108,000.00	与收益相关	108,000.00
政府疫情失业保险补贴	5,511.00	与收益相关	5,511.00
国税个税代扣手续费返还	6,298.26	与收益相关	6,298.26
合计	4,630,630.86		4,630,630.86

(3) 其他收益本期较上期增加了 2,962,064.26 元，主要系收到的政府补助增加所致。

34. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-28,645.96
合计	-	-28,645.96

35. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	319,170.78	-656,341.83
其他应收款坏账损失	-84,812.91	-216,654.11
合计	234,357.87	-872,995.94

36. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-	-55,068.76
其中：固定资产处置利得	-	-55,068.76
合计	-	-55,068.76

资产处置收益主要系上期处置的设备增加所致。

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
与企业日常活动无关的政府补助	261,600.00	1,000,000.00

其他	-	51,979.64
合计	261,600.00	1,051,979.64

(2) 政府补助明细

项目	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
推进制造业加快发展和促进民营经济 发展奖补资金	261,600.00	与收益相关
合计	261,600.00	

(3) 营业外收入本期较上期下降 75.13%，主要系本期收到的与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

38. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
对外捐赠	18,000.00	-
合计	18,000.00	-

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	2,040,424.38	1,150,018.34
递延所得税费用	24,601.63	2,111,611.78
合计	2,065,026.01	3,261,630.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	13,202,278.56	22,073,649.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,980,341.78	3,311,047.40
子公司适用不同税率的影响	5,084.51	-101,372.46
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	79,599.72	51,955.18
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	-	-
研发费用加计扣除	-	-
所得税费用	2,065,026.01	3,261,630.12

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	6,670,424.26	2,076,000.00
其他	4,387.00	110,301.39
合计	6,674,811.26	2,186,301.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
销售费用	2,315,385.15	6,727,325.69
管理费用	1,437,944.56	2,021,151.29
其他	674,470.85	575,289.82
合计	4,427,800.56	9,323,766.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行存款利息收入	547,286.39	110,405.00
合计	547,286.39	110,405.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
担保费、发行费用	749,500.00	-
合计	749,500.00	-

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
货币资金						
其中：美元	317,027.13	7.0795	2,244,393.57	257,115.75	6.9762	1,793,690.97
应收账款						
其中：美元	454,753.53	7.0795	3,219,427.62	832,290.26	6.9762	5,806,223.31

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

项目	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
兢强科技	越南	越南币	经营业务主要以该货币计价和结算

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,137,252.55	18,812,019.22
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-234,357.87	872,995.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,877,736.89	5,704,764.39
无形资产摊销	702,345.58	509,942.86
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	55,068.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,590,776.60	1,609,176.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-	28,645.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-268,563.48	-78,386.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	293,165.11	2,189,998.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,740,776.07	-10,381,966.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,535,805.97	-29,441,409.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,578,192.59	18,721,919.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-25,684,807.31	8,602,769.11
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	35,751,140.65	11,875,517.29
减: 现金的期初余额	60,309,318.95	6,864,497.61
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	-24,558,178.30	5,011,019.68

(2) 现金和现金等价物

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	35,751,140.65	11,875,517.29
其中：库存现金	978.88	-
可随时用于支付的银行存款	35,750,161.77	11,875,517.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	35,751,140.65	11,875,517.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	4,650,000.00	保证金
固定资产	69,952,211.95	贷款、抵押
无形资产	37,890,066.65	贷款、抵押
合计	112,492,278.60	

六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变化

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
金隆线材	池州市	池州市	漆包线及相关产品销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
海泰进出口	铜陵市	铜陵市	贸易进出口	100.00	-	设立
兢强海防	越南	越南	漆包线及相关产品销售	100.00	-	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

截止2020年6月30日，本公司无合营及联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关风险及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2.流动性风险

流动性风险，是指公司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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

金融负债到期/期限分析：

项目名称	2020年06月30日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	62,300,000.00	-	-	-
应付票据	15,500,000.00	-	-	-
应付账款	30,885,633.51	-	-	-
其他应付款	467,671.00	-	-	-

合计	109,153,304.51	-	-	-
----	----------------	---	---	---

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	97,900,000.00	-	-	-
应付票据	13,500,000.00	-	-	-
应付账款	47,228,960.54			
其他应付款	872,863.33	-	-	-
合计	159,501,823.87	-	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债，本公司承受汇率风险主要与以美元计价的销售有关。

①截止2020年06月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2020年06月30日		2019年12月31日	
	美元	人民币	美元	人民币
货币资金	317,027.13	2,244,393.57	257,115.75	1,793,690.97
应收账款	454,753.53	3,219,427.62	832,290.26	5,806,223.31
合计	771,780.66	5,463,821.19	1,089,406.01	7,599,914.28

②敏感性分析

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，人民币汇率波动对本公司净利润影响较小。

(2) 利率分析

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控借款利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大

的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，利率变动对本公司净利润影响较小。

九、关联方关系及其交易的披露

1. 本公司的控股股东情况

曾东文直接持有本公司 24.72% 股权，通过禾一投资间接持有本公司 8.66% 股权，合计持有 33.38% 股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	简称	与本企业的关系
铜陵伦布兰廷涂料有限公司	伦布兰廷	2019 年 12 月 25 日之前为本公司联营企业
铜陵市利达工贸有限责任公司	利达工贸	本公司股东曾东文妹妹控制的企业
黄惠	/	曾东文的配偶

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利达工贸	采购钢材	-	439,743.68
合计		-	439,743.68

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
伦布兰廷	厂房、办公楼	-	57,142.86
合计		-	57,142.86

(3) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
曾东文	2,100,000.00	2019/9/30	2020/3/30	是
曾东文	6,000,000.00	2019/12/26	2020/6/26	是
曾东文	2,400,000.00	2019/3/22	2020/3/22	是
曾东文、黄惠	10,000,000.00	2019/9/25	2020/9/18	否
曾东文、黄惠	5,000,000.00	2019/11/28	2020/11/24	是
曾东文、黄惠	9,900,000.00	2019/6/19	2020/6/18	是
曾东文、黄惠	8,000,000.00	2019/9/12	2020/9/9	是
曾东文、黄惠	2,000,000.00	2019/9/12	2020/9/9	否
曾东文	5,200,000.00	2019/8/26	2020/8/21	否
曾东文	3,800,000.00	2019/8/30	2020/8/27	否
曾东文	1,000,000.00	2019/8/30	2020/8/27	是
曾东文	9,000,000.00	2019/6/5	2020/6/5	是
曾东文	9,600,000.00	2019/7/4	2020/7/4	是
曾东文	4,900,000.00	2019/11/6	2020/11/6	否
曾东文、黄惠	10,000,000.00	2019/7/16	2020/7/15	否
曾东文、黄惠	7,000,000.00	2019/8/8	2020/8/8	否
曾东文、黄惠	9,500,000.00	2019/11/15	2020/11/15	否
曾东文	5,320,000.00	2020/3/28	2020/9/27	否
曾东文	5,530,000.00	2020/6/28	2020/12/28	否
曾东文、黄惠	9,900,000.00	2020/6/22	2021/6/21	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 关键管理人员报酬

本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 6 月 30 日支付给关键管理人员的报酬分别为 1,670,668.40 元、1,108,710 元。

十、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
铜陵市开发区财政智能制造数字化管理项目奖补	财政拨款	198,700.00	其他收益
铜陵市财政失业保险稳岗返还款	财政拨款	2,227,500.00	其他收益
2020年度铜基地专项引导资金贴息补助（三重一创引导资金）	财政拨款	760,000.00	其他收益
2019年度铜基地专项引导资金（支持企业做大做强类）	财政拨款	300,000.00	其他收益
市财政一次性稳定就业补贴	财政拨款	227,400.00	其他收益
铜陵市财政局 2019年度省级外贸资金兑现	财政拨款	108,000.00	其他收益
政府疫情失业保险补贴	财政拨款	5,511.00	其他收益
国税个税代扣手续费返还	财政拨款	6,298.26	其他收益
推进制造业加快发展和促进民营经济发展奖补资金	财政拨款	261,600.00	营业外收入

(2) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	2019年12月31日	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2020年6月30日	本期结转计入损益的列报项目
固定资产投资补贴款	财政拨款	18,297,863.23	-	226,421.04	18,071,442.19	其他收益
铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金	财政拨款	3,691,174.87	-	234,975.00	3,456,199.87	其他收益
安徽省工业强基设备补贴款	财政拨款	1,343,333.39	-	86,666.64	1,256,666.75	其他收益
2014年国家服务业发展引导资金	财政拨款	800,000.17	-	79,999.98	720,000.19	其他收益
项目建设引导资金财政补助款	财政拨款	728,173.74	-	46,978.92	681,194.82	其他收益
2015年度现代服务业专项资金	财政拨款	161,250.00	-	15,000.00	146,250.00	其他收益
铜陵市开发区财政铜胥厂节能环保型电磁线技改项目奖励款	财政拨款		1,247,600.00	62,380.02	1,185,219.98	其他收益
2019年铜基地专项引导资金（铜胥厂节能环保铝基电磁线改造）	财政拨款		1,344,000.00	44,800.00	1,299,200.00	其他收益

十三、其他重要事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日
1年以内	118,927,616.23	127,302,017.71
1至2年	46,342.00	72,750.50
2至3年	151,100.11	195,502.95
3至4年	47,465.73	305,692.59
4至5年	334,561.71	52,604.45
5年以上	74,022.65	54,964.02
小计	119,581,108.43	127,983,532.22
减：坏账准备	6,361,749.93	6,680,920.71
合计	113,219,358.50	121,302,611.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年06月30日（按简化模型计提）

类别	2020年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,581,108.43	100.00	6,361,749.93	5.32	113,219,358.50
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	116,361,680.81	97.31	6,200,694.47	5.33	110,160,986.34
组合3	3,219,427.62	2.69	161,055.46	5.00	3,058,372.16
合计	119,581,108.43	100.00	6,361,749.93	5.32	113,219,358.50

② 2019年12月31日（按已发生损失模型计提）

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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	127,983,532.22	100.00	6,680,920.71	5.22	121,302,611.51
其中：组合1	-	-	-	-	-

组合 2	122,177,308.91	95.46	6,390,528.50	5.23	115,786,780.41
组合 3	5,806,223.31	4.54	290,392.21	5.00	5,515,831.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	127,983,532.22	100.00	6,680,920.71	5.22	121,302,611.51

坏账准备计提的具体说明：

① 2020 年 06 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	115,708,548.54	5,785,427.42	5.00
1 至 2 年	46,312.49	4,631.25	10.00
2 至 3 年	150,769.69	45,230.91	30.00
3 至 4 年	47,465.73	23,732.87	50.00
4 至 5 年	334,561.71	267,649.37	80.00
5 年以上	74,022.65	74,022.65	100.00
合计	116,361,680.81	6,200,694.47	5.33

② 2020 年 06 月 30 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,219,067.69	160,953.38	5.00
1 至 2 年	29.51	2.95	10.00
2 至 3 年	330.42	99.13	30.00
合计	3,219,427.62	161,055.46	5.00

③ 2020 年 06 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款系应收合并范围外的其他客户款项，并按账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。本公司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。

④ 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	121,496,149.87	6,074,807.51	5.00
1-2 年	72,711.40	7,271.14	10.00
2-3 年	195,186.58	58,555.97	30.00
3-4 年	305,692.59	152,846.30	50.00

4-5年	52,604.45	42,083.56	80.00
5年以上	54,964.02	54,964.02	100.00
合计	122,177,308.91	6,390,528.50	5.23

⑤ 2019年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,805,867.84	290,293.39	5.00
1至2年	39.10	3.91	10.00
2至3年	316.37	94.91	30.00
合计	5,806,223.31	290,392.21	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,680,920.71	-319,170.78	-	-	6,361,749.93
合计	6,680,920.71	-319,170.78	-	-	6,361,749.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年06月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	23,609,206.47	19.74	1,180,460.32
客户2	12,683,109.98	10.61	636,258.85
客户3	8,412,421.24	7.04	420,621.06
客户4	6,020,002.46	5.03	301,000.12
客户5	5,860,551.54	4.90	293,027.58
合计	56,585,291.69	47.32	2,831,367.93

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,984,169.91	3,806,321.48
合计	5,984,169.91	3,806,321.48

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日
1年以内	5,848,918.00	3,586,300.00
1至2年	60,000.00	60,000.00
2至3年	-	68,750.00
3至4年	148,626.88	133,888.26
4至5年	63,323.12	279,311.74
5年以上	713,750.00	443,750.00
小计	6,834,618.00	4,572,000.00
减：坏账准备	850,448.09	765,678.52
合计	5,984,169.91	3,806,321.48

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
保证金、押金	1,035,700.00	1,035,700.00
备用金	64,523.00	48,200.00
往来款	5,734,395.00	3,488,100.00
小计	6,834,618.00	4,572,000.00
减：坏账准备	850,448.09	765,678.52
合计	5,984,169.91	3,806,321.48

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年06月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,834,618.00	850,448.09	5,984,169.91
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,834,618.00	850,448.09	5,984,169.91

截至2020年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,834,618.00	12.44	850,448.09	5,984,169.91	—
其中：组合 3	5,734,395.00	-	-	5,734,395.00	—
组合 4	1,100,223.00	77.3	850,448.09	249,774.91	—
合计	6,834,618.00	12.44	850,448.09	5,984,169.91	—

2020 年 06 月 30 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,523.00	5,726.15	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	148,626.88	74,313.44	50.00
4 至 5 年	63,323.12	50,658.50	80.00
5 年以上	713,750.00	713,750.00	100.00
合计	1,100,223.00	850,448.09	77.30

B. 截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,572,000.00	100.00	765,678.52	16.75	3,806,321.48
其中：组合 3	3,488,100.00	76.29	-	-	3,488,100.00
组合 4	1,083,900.00	23.71	765,678.52	70.64	318,221.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,572,000.00	100.00	765,678.52	16.75	3,806,321.48

2019 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,200.00	4,910.00	5.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2至3年	68,750.00	20,625.00	30.00
3至4年	133,888.26	66,944.13	50.00
4至5年	279,311.74	223,449.39	80.00
5年以上	443,750.00	443,750.00	100.00
合计	1,083,900.00	765,678.52	70.64

□坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	765,678.52	84,769.57	-	-	850,448.09
合计	765,678.52	84,769.57	-	-	850,448.09

□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	2020年06月30日余额	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
兢强科技(海防)有限责任公司	保证金	5,734,395.00	1年以上	83.90	-
铜陵市信用融资担保集团有限公司	保证金	850,000.00	1年以上	12.44	721,375.00
中山东菱威力电器有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	1.46	100,000.00
广东新宝电器股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.73	2,500.00
何帮华	备用金	40,000.00	1年以内	0.59	2,000.00
合计	---	6,774,395.00	---	99.12	825,875.00

□本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

□本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

被投资单位	2020年6月30日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,964,410.00	-	18,964,410.00
合计	18,964,410.00	-	18,964,410.00

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值

对子公司投资	18,964,410.00	-	18,964,410.00
合计	18,964,410.00	-	18,964,410.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽金隆线材科技有限公司	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00	-	-
铜陵海泰进出口有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	-
兢强科技(海防)有限责任公司	4,964,410.00	-	-	4,964,410.00	-	-
合计	18,964,410.00	-	-	18,964,410.00	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	227,858,843.15	242,576,973.95
其他业务收入	23,573,352.24	14,424,455.58
合计	251,432,195.39	257,001,429.53
主营业务成本	191,521,485.13	196,045,601.90
其他业务成本	21,968,443.06	14,291,847.60
合计	213,489,928.19	210,337,449.50

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2020年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
漆包铝线	222,642,273.12	188,206,694.41	34,435,578.71
铜包铝线	5,216,570.03	3,314,790.72	1,901,779.31
漆包铜线	-	-	-
合计	227,858,843.15	191,521,485.13	36,337,358.02

(续上表)

产品名称	2019年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利
漆包铝线	234,604,830.54	191,081,274.93	43,523,555.61
铜包铝线	7,971,352.97	4,963,409.23	3,007,943.74
漆包铜线	790.44	917.74	-127.30

合计	242,576,973.95	196,045,601.90	46,531,372.05
----	----------------	----------------	---------------

5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-28,645.96
合计	-	-28,645.96

十五、补充资料

1. 非经常性损益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益		-55,068.76
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）	4,892,230.86	2,668,566.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,000.00	51,979.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	584,830.18	399,821.62
非经常损益净额	4,289,400.68	2,265,655.86

2. 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月

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	3.63%	0.20	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.12	-

公司名称：铜陵兢强电子科技股份有限公司

法定代表人：曾东文 主管会计工作负责人：左劲松 会计机构负责人：陈银苏

日期：2020年8月27日 日期：2020年8月27日 日期：2020年8月27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：

公司董事会办公室