

证券代码：834889

证券简称：盛达电机

主办券商：安信证券

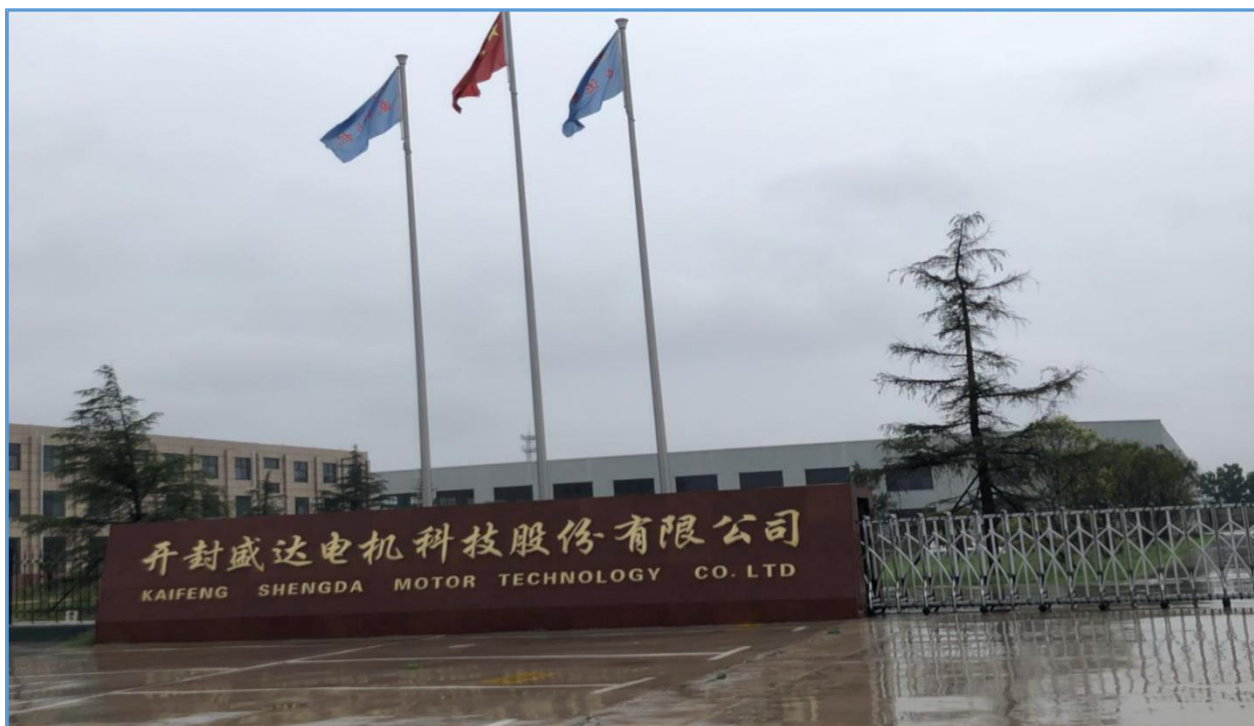


盛达电机

NEEQ : 834889

河南省盛达电机技术股份有限公司

HENAN SHENGDA MOTOR TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	93

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。

公司负责人朱瑞贞、主管会计工作负责人王卫东及会计机构负责人（会计主管人员）王娜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
1、宏观经济政策风险	电动机制造行业的发展与国家宏观经济的景气程度密切相关。虽然国家已将高效节能电机及电机系统节能定位为战略性新兴产业，正在部署加快推进实施“中国制造 2025”，实现制造业升级，保持经济持续稳定发展，但是，随着 2016 年以来，国内经济继续面临经济增速放缓与通胀加剧的双重压力及总需求不足、产能相对过剩等因素的影响，给电动机制造行业带来一定程度的冲击。“十三五”节能规范密集推进，在一系列利好政策的持续推进刺激下，我国高效节能电机市场需求将进一步释放，再迎五年黄金期，但政策有一定滞后性，反映到大中型电机生产企业经济增速上仍需一定时间。若国家宏观经济形势进一步发生不利变化，电机产品的市场需求将会受到一定冲击，从而对公司的经营造成影响。
2、市场竞争风险	国内电机行业市场化程度高，电机企业数量众多，整个行业处于整合、优化的变革过程当中。一方面，由于中小型电机产品的技术难度低，进入门槛不高，竞争者数量较多，市场竞争激烈另一方面，大中型电机产品、特

	<p>种电机产品生产存在较高的人才和技术壁垒，竞争相对温和。公司的主要竞争对手湘潭电机股份有限公司等在专注中高端市场的同时，采用了宽产品线的产品策略，不断加大研发力度提升产品的核心竞争力。通过多年的摸索，公司已经形成了适合自身发展的技术研发、生产、销售和售后服务体系。然而，公司仍然面临来自上述企业的竞争。与湘潭电机股份有限公司等竞争企业相比，公司在生产规模、资本实力、品牌历史、市场占有率等方面依然存在一定的差距。若公司无法持续提升核心竞争优势，将会在未来的市场竞争中处于不利地位，从而影响公司的经营业绩。</p>
3、高级人才匮乏的风险	<p>我国电动机制造行业属于传统行业，虽然行业内从业者队伍庞大，但人员综合素质和专业技术水平有待提高。随着行业的快速发展，具有丰富实践经验及专业知识的高级人才匮乏，制约了我国电动机制造行业的快速发展。</p>
4、公司治理风险和内部控制的风险	<p>股份公司成立以来，公司已经建立相对完善的《公司章程》、“三会”议事规则和内部控制制度，但报告期仍存在关联方为公司担保的关联交易等一系列问题，且公司挂牌后存在关联方占用公司资金、违规对外担保事项，因此各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。未来随着公司规模进一步扩大，将对公司的治理机制及信息披露提出更高的要求。若公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性，公司在未来经营中将可能存在因内部治理机制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>世界经济形势不稳，大宗原材料价格存在大幅波动的风险，公司产品所需的主要原材料包括漆包线(电解铜)、硅钢片、普通钢材等都存在价格大幅波动的风险，将直接影响公司的产品制造成本。未来，如果上述原材料的价格上涨，公司的综合毛利率可能存在下滑的风险。</p>
6、存货积压的风险	<p>公司 2020 年 6 月 30 日的存货账面价值为 38,187,588.45 元, 占期末资产总额的比例为 29.57%，占比较高，且存货余额中原材料占比最大，存在存货积压的风险。</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：	1、尽管宏观经济政策和市场环境变化可能存在不利影响，公司的电机产品

在成本、技术、品牌等方面经过多年发展仍具有较强的竞争优势；近年来，在巩固现有市场的同时，公司积极采取了开发客户等措施，以尽可能降低国家宏观经济政策的变化对公司产生的不利影响。2、加大新产品的研发力度，并快速量产，公司将积极维护现有客户，并积极开拓优质客户，努力提升自身服务质量。3、针对上述风险，公司与上海电器科学研究所、北京理工大学、上海电机系统节能工程技术研究中心、中原工学院等科研院所成立了产学研联合体，建立了长期的合作伙伴关系。公司已与北京理工大学技术团队合作成立了“盛达北理工新能源动力研发中心”，为企业提高竞争力。4、公司将通过加强内部管理，强化预算控制，调整产品结构，扩大毛利率较高的产品；同时加强新产品开发力度，提高新产品的附加值。适时开展商品期货保值业务，进一步规避原材料价格波动风险。5、公司 2019 年已把库存管理提高到战略高度，建立完善的流程和体系来管理库存，从前端的销售预测、销售需求，到中间的生产、组装，到后端的采购，进行严格的流程管理和控制，而且必须在公司内部自上而下地、持续地贯彻和实施。6、公司将进一步加强了关联交易事项的检查与监督工作，及时履行了关联交易的决策及信息披露程序，及时修订和完善关联交易相应的管理制度，修订关联交易价格方面的规范和文件。所有关联交易业务均按照公平、公正、公允的市场原则签订协议，并根据市场变化情况及时调整关联交易价格。在实施中，严格执行关联交易管理制度，确保公司运作的独立性以及关联交易的公允性，保护公司和中小股东利益。公司将进一步加大学习培训力度，加强对新修订各项法规文件的学习与掌握，提高相关工作人员的专业素质及工作能力。采取不定期聘请专家来公司授课或者内训的方式，对公司高管成员及董事会秘书、信息披露人员的专业知识及工作能力的培训，并积极参加证监会、股转中心组织举办的各种培训，提高其规范运作意识，进一步提高公司整体的规范运作水平，全面提高管理层规范意识，降低公司治理风险和内部控制的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盛达电机	指	河南省盛达电机技术股份有限公司

有限公司、盛达有限	指	开封盛达电机制造有限公司
股东大会	指	河南省盛达电机技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省盛达电机技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南省盛达电机技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董监高	指	指公司的董事、监事和高级管理人员
三会	指	河南省盛达电机技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《河南省盛达电机技术股份有限公司股东大会议事规则》《河南省盛达电机技术股份有限公司董事会议室规则》《河南省盛达电机技术股份有限公司监事会议事规则》
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》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年、上年度、上年同期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期、本年、本年度、本期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南省盛达电机技术股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN SHENGDA MOTOR TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	盛达电机
证券代码	834889
法定代表人	朱瑞贞

二、 联系方式

董事会秘书	李慧婷
联系地址	开封市第九大街与陇海五路交叉口西南角
电话	0371-23383996
传真	0371-23667288
电子邮箱	kfsd008@163.com
公司网址	http://www.kfsddj.com/
办公地址	开封市第九大街与陇海五路交叉口西南角
邮政编码	475000
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	开封市第九大街与陇海五路交叉口西南角河南省盛达电机技术股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 20 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3812 电动机制造
主要业务	电机的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	高效电机、超高效电机、特种电机、电机高效再制造、新能源电机的研发、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）	33,500,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	朱瑞贞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱瑞贞、赵保良），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914102007112109520	否
注册地址	河南省开封市第九大街与陇海五路交叉口西南角	否
注册资本（元）	33,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,884,923.74	19,428,674.38	-69.71%
毛利率%	27.47%	31.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,735,746.62	1,853,741.45	-517.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,387,822.57	1,129,813.56	-842.41%
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）	-19.98%	4.21%	-
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）	-21.64%	2.56%	-
基本每股收益	-0.23	0.05	-560.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	129,153,752.77	131,841,109.04	-2.04%
负债总计	93,864,378.10	88,697,855.81	5.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,452,967.30	43,188,713.92	-17.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.29	-17.96%
资产负债率%（母公司）	71.82%	67.11%	-
资产负债率%（合并）	72.68%	67.28%	-
流动比率	1.30	1.50	-
利息保障倍数	-7.32	0.85	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,651,874.49	-3,306,727.61	50.05%
应收账款周转率	0.24	0.72	-
存货周转率	0.12	0.34	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	0.57%	-
营业收入增长率%	-69.71%	-38.88%	-
净利润增长率%	-579.06%	49.22%	-

（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**

河南省盛达电机技术股份有限公司是一家集研发、生产、销售、服务于一体化的现代化专业电机制造企业，属于电气机械及器材制造业中的电动机制造业。公司是国家发改委、财政部第六批惠民工程入围企业。为全面提升产品核心竞争力，同时围绕国家“节能降耗”、“向海经济”等政策导向，公司主要经营业务由传统电机更新换代为 YE2 高效节能电机、YE3 超高效节能电机，重点从事新能源电动汽车驱动电机、船用新能源油改电电推系统（国家首台）、高效特种电机、电机高效再制造等电机项目的生产、研发及销售工作。公司的质量目标是为客户提供高品质的电机产品及优质的服务。公司与北京理工大学、上海电器科学研究院、中原工学院等建立了长期的产学研联合开发平台，成立了“中原电机节能系统研究院”，采用国际先进的计算机仿真技术、三维技术，根据用户要求订制研发不同种类的特殊用途电机，如 YE4 超超高效节能三相异步电机、电机高效再制造电机、低噪声专用电机、油田抽油机节能电机、新能源纯电动驱动电机等。公司已获得专利 42 项，其中实用新型 35 项，外观设计专利 7 项，提升了公司产品的市场竞争力。

公司主要通过直销、门市部、电子商务、投标等模式销售电机产品，销售部门根据市场变化行情及搜集的市场信息选择投标项目，中标后，与客户签订购销合同，公司内部组织评审，确保按照购销合同的具体要求，向客户提供性能可靠的电机产品及优质的服务，客户依据合同约定的付款方式结算，形成公司的现金流。

凭借公司多年来的信誉优势和优质产品品牌的声誉，公司产品畅销国内，销售地区主要为华中、华南以及华北地区。与同行业内的企业相比，公司的市场占有率较高，主要原因是公司注重品牌的建设和维护，公司信誉好、品牌优势明显；同时，公司的技术研发优势和管理优势凸显，产品品种多，质量优，售后服务制度健全。

公司主要通过 YE2 高效节能电机、YE3 超高效节能电机、新能源电动汽车驱动电机、船用新能源油改电电推系统、高效特种电机、低噪声专用电机、油田抽油机节能电机、电机高效再制造、生产、技术

服务及销售来实现盈利。作为专业的电机制造商，公司响应国家节能环保政策，结合客户的不同需求及电机行业的发展趋势，不断地生产不同种类的电机产品，多元化公司的产品种类，持续增加公司产品的客户群体，进而扩大产品的市场份额，提高产品的销售收入，实现公司盈利的最大化。

公司的商业模式建立在一定的生产经验优势和管理优势基础上，公司商业模式稳定，具有可持续性。报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、财务状况

报告期末总资产 129,153,752.77 元，与期初总资产 131,841,109.04 元相比，下降 2.04%；报告期末总负债 93,864,378.10 元，与期初总负债 88,697,855.91 元相比，增长 5.82%；报告期末净资产 35,289,374.67 元，与期初净资产 43,143,253.23 元相比，下降 18.20%。报告期末，公司资产负债余额未发生较大变动。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 5,884,923.74 元，比上年同期下降 69.71%。主要原因是报告期内由于疫情的影响，公司停产时间较长；另外公司响应国家环保政策的号召，同时也受到了环保停产、限产的影响，导致报告期内营业收入下降幅度较大；报告期营业成本 4,268,626.88 元，比上年同期下降 67.75%，主要原因是报告期营业收入的减少带动营业成本的减少；报告期净利润-7,836,115.81 元，比上年同期下降 579.06%，下降主要原因是收入下降的影响，导致净利润下降幅度较大。

3.现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量净额为-1,651,874.49 元，与上年同期相比，增长了 50.05%，主要原因是报告期收入下降幅度较大，各项经营费用的支出相应减少，导致经营活动产生的现金流量净额增长幅度较大。

投资活动产生的现金净流量净额为-8,536,71 元，与上年同期相比，增长了 97.79%，主要原因是报告期新厂区建设陆续完工，本期与上期相比，支付的建设资金减少，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金净流量净额为 1,611,606.57 元，与上年同期相比，增长了 427.25%，主要原因是报告期产生的借款新增所致。

（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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	227,073.31	0.18%	441,084.26	0.33%	-48.52%
应收账款	15,471,553.62	11.98%	19,673,951.10	14.92%	-21.36%
其他应收款	4,100,579.65	3.17%	2,323,980.16	1.76%	76.45%
存货	38,187,588.45	29.57%	36,031,515.38	27.33%	5.98%
投资性房地产	11,650,498.83	9.02%	11,984,425.45	9.09%	-2.79%
固定资产	26,112,922.37	20.22%	26,982,875.82	20.47%	-3.22%
在建工程	11,027,451.23	8.54%	11,018,076.23	8.36%	0.09%
应付账款	4,592,497.08	3.56%	4,619,023.34	3.50%	-0.57%
递延收益	46,581,159.61	36.07%	47,606,772.59	36.11%	-2.15%
资产总计	129,153,752.77		131,841,109.04		-2.04%

项目重大变动原因：

本期资产负债项目未发生重大变动。

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	5,884,923.74		19,428,674.38		-69.71%
营业成本	4,268,626.88	72.53%	13,236,232.55	68.13%	-67.75%
税金及附加	176,205.69	2.99%	376,364.47	1.94%	-53.18%
销售费用	486,260.17	8.26%	1,264,649.60	6.51%	-61.55%
管理费用	968,919.05	16.46%	1,785,240.87	9.19%	-45.73%
研发费用	652,959.47	11.10%	709,215.94	3.65%	-7.93%
财务费用	1,026,244.82	17.44%	1,591,745.68	8.19%	-35.53%
信用减值损失	-4,616,285.34	-78.44%	349,657.02	1.80%	-1,420.23%
其他收益	1,285,612.98	21.85%	425,859.64	2.19%	201.89%
营业外收入	2,007.29	0.03%	680,000.38	3.50%	-99.70%
营业外支出	520,472.09	8.84%	258,885.99	1.33%	101.04%
净利润	-7,836,115.81	-133.16%	1,635,738.66	8.42%	-579.06%

项目重大变动原因：

营业收入变动分析：报告期内公司实现营业收入 5,884,923.74 元，比上年同期下降 69.71%。主要原因是报告期内由于疫情的影响，公司停产时间较长；另外公司响应国家环保政策的号召，同时也受到了环保停产、限产的影响，导致报告期内营业收入下降幅度较大

营业成本变动分析：报告期内公司营业成本 4,268,626.88 元，比上年同期下降 67.75%，主要原因是营业收入的下降，导致营业成本大幅度下降。

管理费用变动分析：报告期内公司管理费用 968,919.05 元，比上年同期下降 45.73%，主要原因是报告期受疫情影响，收入大幅度下降，支付给管理人员的薪酬绩效等各项费用减少，导致管理费用下降。

财务费用变动分析：报告期内公司财务费用 1,026,244.82 元，比上年同期下降 35.53%，主要原因是报告期部分银行借款利息下降，利息支出减少，财务费用下降。

信用减值损失变动分析：报告期内公司信用减值损失 4,616,285.34 元，比上年同期增加 1,420.23%，主要原因是报告期应收款项账龄增加，提取的信用减值损失增加。

其他收益变动分析：报告期内公司其他收益 1,285,612.98 元，比上年同期增加 201.89%，主要原因是本期申请收到的政府补助增加，

净利润变动分析：报告期净利润-7,836,115.81 元，比上年同期下降 579.06%，主要原因是收入下降的影响，导致净利润下降幅度较大。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,651,874.49	-3,306,727.61	50.05%
投资活动产生的现金流量净额	-8,536.71	-387,063.60	97.79%
筹资活动产生的现金流量净额	1,611,606.57	305,665.01	427.25%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量净额为-1,651,874.49 元，与上年同期相比增长了 50.05%，主要原因是报告期收入下降幅度较大，各项经营费用的支出相应减少，导致经营活动产生的现金流量净额增长幅度较大。

投资活动产生的现金净流量净额为-8,536.71 元，与上年同期相比增长了 97.79%，主要原因是报告期新厂区建设陆续完工，本期与上期相比，支付的建设资金减少，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金净流量净额为 1,611,606.57 元，与上年同期相比增长了 427.25%，主要原因是报告期产生的借款新增所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切	1,285,612.98

相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-518,464.80
非经常性损益合计	767,148.18
所得税影响数	115,072.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	652,075.95

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

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
河南中科新能源发展有限公司	子公司	新能源电机及节能电机、电控系统、电池及零部件的生产、研发、销售、维修维护服务，	有关联性	助力公司新产品的研发	2,000,000.00	3,205,791.39	-107,596.14	0.00	-237,227.46
河南科创盛电国际贸易有限公司	子公司	从事货物和技术的进出口业务。	有关联性	助力公司产品出口	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津中科智远新能源科技有限公司	子公司	新能源产品电机设备及电控设备、电池及配件技术开发、转让、咨询、服务；新能源产	有关联性	助力公司新能源船用油改电项目的市场开发	2,000,000.00	413,128.58	-31,830.36	0.00	-38,767.24

		品电机设备 及电控设备、 电池及配件 批发兼零售。							
--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	180,721.40

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/16		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	为公司员工补缴社保、公积金等费用, 股东无条件承担补偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015/12/1 6		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
-----	----------------	--	----	------------	---------------	-------

承诺事项详细情况：

1、社保承诺情况 截至 2020 年 6 月 30 日，公司（含控股子公司）职工共计 90 人。公司共为 75 名职工办理并缴纳了社会保险。未办理和缴纳社会保险 15 人，其中 9 人属于退休返聘，6 人参加了新型农村合作医疗保险和新型农村养老保险。公司控股股东承诺：“若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用或发生其他损失，本人及单位将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚金，经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。” 报告期内，公司未因上述事项被迫缴社会保险费用，也未因此产生任何损失。

2、同业竞争情况 公司控股股东、共同实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。” 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格执行《避免同业竞争承诺函》。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	16,907,058.42	13.09%	银行借款抵押
总计	-	-	16,907,058.42	13.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押资产未对公司造成不良影响。

(四) 失信情况

公司及实际控制人、董事长、总经理朱瑞贞被限制高消费，具体情况如下：

限制高消费人员姓名：朱瑞贞

执行法院：天津市津南区人民法院

立案时间：2020-01-03

案号：（2020）津 0112 执 99 号

限制消费令发布时间：2020 年 1 月 8 日

被限制高消费的原因

申请人吕金宝与被申请人天津中科智远新能源科技有限公司、开封盛达电机科技股份有限公司（公司前身）民间借贷纠纷一案，因公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十五条和《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条、第三条的规定，对公司采取限制消费措施，限制公司及公司（法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人）朱瑞贞不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

公司已积极与执行申请人协调履行给付义务，法院已依法移出公司及公司实际控制人朱瑞贞的限制高消费信息，公司及朱瑞贞已从限制高消费名单中移除。

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	12,648,875	37.76%		12,648,875	37.76%
	其中：控股股东、实际控制人	6,198,125	18.50%		6,198,125	18.50%
	董事、监事、高管	427,250	1.28%		427,250	1.28%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,851,125	62.23%		20,851,125	62.23%
	其中：控股股东、实际控制人	19,569,375	58.42%		19,569,375	58.42%
	董事、监事、高管	1,281,750	3.83%		1,281,750	3.83%
	核心员工	-	-		12,648,875	37.76%
总股本		33,500,000	-	0	33,500,000	-
普通股股东人数						24

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	朱瑞贞	24,267,500		24,267,500	72.44%	18,388,125	5,879,375	
2	刘胜利	1,575,000		1,575,000	4.70%	-	1,575,000	
3	河南泽之睿企业管理咨询有限公司	1,563,000		1,563,000	4.67%	-	1,563,000	
4	赵保良	1,500,000		1,500,000	4.48%	1,181,250	318,750	
5	李慧婷	1,194,000		1,194,000	3.56%	895,500	298,500	
6	张保海	1,102,500		1,102,500	3.29%	-	1,102,500	
7	朱瑞玲	600,000		600,000	1.79%	-	600,000	
8	甘宗宝	500,000		500,000	1.49%	-	500,000	
9	赵明芳	472,500		472,500	1.41%	-	472,500	
10	杨守义	160,000		160,000	0.48%	120,000	40,000	
合计		32,934,500	-	32,934,500	98.31%	20,584,875	12,349,625	

普通股前十名股东间相互关系说明：1、朱瑞贞和赵保良系夫妻关系。2、李慧婷系朱瑞贞和赵保良夫妇的女儿。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，朱瑞贞直接持有公司 72.44% 的股份，系公司控股股东。

朱瑞贞，女，汉族，1963 年 12 月出生，身份证号：41022519631203****，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于清华大学，在职研究生学历。1979 年 8 月至 1981 年 5 月就职于兰考机械厂，任会计；1981 年 6 月至 1998 年 12 月就职于兰考县棉麻公司，任会计；1998 年 12 月至 2001 年 4 月就职于开封盛达电机厂，任厂长；2001 年 5 月至 2015 年 7 月就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2008 年 5 月至今就职于瑞贞实业，历任总经理、执行董事兼总经理、执行董事；2014 年 3 月至今就职于盛电实业，历任执行董事兼总经理、执行董事；2015 年 7 月至今就职于盛达电机，任董事长兼总经理；2016 年 9 月 9 日至今就职于开封盛达电机高效再制造中心有限公司，任执行董事兼总经理；2017 年 6 月 12 日至今就职于河南北方新能源发展有限公司，任执行董事兼总经理。

报告期初至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

朱瑞贞和赵保良是夫妻关系，为本公司的共同实际控制人。

报告期内，朱瑞贞直接持有公司超过 72.44% 的股份，赵保良直接持有公司 4.47% 的股份，二人合计持有公司超过 70.00% 的股份。报告期内，朱瑞贞任公司董事长、总经理，赵保良任公司董事，通过二人的职务能够对公司的经营管理和人事任免形成重大的影响作用。根据《公司法》第二百一十六条第（三）项的规定，以及《公司章程》及相关管理制度对实际控制人作出的界定，朱瑞贞和赵保良为公司的共同实际控制人。

朱瑞贞具体情况参见“第五节股本变动及股东情况”之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

赵保良，男，汉族，1960 年 9 月出生，身份证号：41022519600926****，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于新乡供销学校，中专学历。1978 年 12 月至 1982 年 2 月在部队服役；1982 年 3 月至 2000 年 12 月就职于兰考县棉麻公司，任副经理；2001 年 1 月至 2015 年 7 月就职于有限公司，任行政经理；2014 年 3 月 3 日至今就职于河南盛电实业有限公司，任总经理；2015 年 7 月至今就职于盛达电机，任董事。

报告期初至本报告披露日，公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱瑞贞	董事长、总经理	女	1963 年 12 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
赵保良	董事	男	1960 年 9 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
范剑英	董事、副总经理	男	1962 年 6 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
魏文	董事	男	1963 年 8 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
杨守义	董事	男	1970 年 4 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
汪世芳	监事	男	1978 年 1 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
王继良	监事	男	1969 年 7 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
董林	监事	男	1973 年 9 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
王卫东	财务负责人	男	1968 年 8 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
李慧婷	董事会秘书	女	1990 年 9 月	2018 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 2 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、朱瑞贞和赵保良系夫妻关系；
- 2、李慧婷系朱瑞贞和赵保良夫妇的女儿。

(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
朱瑞贞	董事长、总经理	24,267,500	-	24,267,500	72.44%		
赵保良	董事	1,500,000		1,500,000	4.48%		
范剑英	董事、副总经理	55,000	-	55,000	0.16%		
魏文	董事	-	-	-	-		
杨守义	董事	160,000		160,000	0.48%		
汪世芳	监事	55,000		55,000	0.16%		

王继良	监事	-	-	-	-		
董林	监事	120,000	-	120,000	0.36%		
王卫东	财务负责人	125,000	-	125,000	0.37%		
李慧婷	董事会秘书	1,194,000	-	1,194,000	3.56%		
合计	-	27,476,500	-	27,476,500	82.01%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3			3
行政管理人员	11			11
销售人员	6			6
技术人员	12			12
生产人员	58	3	3	58
员工总计	90			90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	16	16
专科以下	59	59
员工总计	90	90

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	227,073.31	441,084.26
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	六、（二）	15,471,553.62	19,673,951.10
应收款项融资	六、（三）	520,000.00	420,000.00
预付款项	六、（四）	2,970,339.87	2,684,284.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	4,100,579.65	2,323,980.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	38,187,588.45	36,031,515.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	189,117.75	187,076.13
流动资产合计		61,666,252.65	61,761,891.51
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	六、（八）		2,002,690.96
其他权益工具投资	六、（九）	101,663.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	11,650,498.83	11,948,425.45

固定资产	六、(十一)	26,112,922.37	26,982,875.82
在建工程	六、(十二)	11,027,451.23	11,018,076.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十三)	17,032,341.60	17,231,442.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	1,562,622.72	895,707.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,487,500.12	70,079,217.53
资产总计		129,153,752.77	131,841,109.04
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	26,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	4,592,497.08	4,619,023.34
预收款项	六、(十七)	2,090,402.00	1,564,307.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	978,115.44	777,453.15
应交税费	六、(十九)	1,567,905.32	1,353,637.23
其他应付款	六、(二十)	12,054,298.65	6,776,662.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,283,218.49	41,091,083.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十一)	46,581,159.61	47,606,772.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,581,159.61	47,606,772.59
负债合计		93,864,378.10	88,697,855.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十二)	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	2,549,349.89	2,549,349.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	906,866.13	906,866.13
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	-1,503,248.72	6,232,497.90
归属于母公司所有者权益合计		35,452,967.30	43,188,713.92
少数股东权益		-163,592.63	-45,460.69
所有者权益合计		35,289,374.67	43,143,253.23
负债和所有者权益总计		129,153,752.77	131,841,109.04

法定代表人：朱瑞贞

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：王娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		200,638.04	411,827.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	15,328,785.44	19,395,368.90
应收款项融资		520,000.00	420,000.00
预付款项		2,865,843.73	2,079,855.34
其他应收款	十六、(二)	1,516,290.41	2,112,165.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,125,154.25	35,969,081.18
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		188,643.96	186,602.34
流动资产合计		58,745,355.83	60,574,901.43
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		310,500.00	3,223,190.96
其他权益工具投资		101,663.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,650,498.83	11,948,425.45
固定资产		26,059,042.82	26,920,885.05
在建工程		11,027,451.23	11,018,076.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,032,341.60	17,231,442.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,562,622.72	895,707.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,744,120.57	71,237,726.76
资产总计		126,489,476.40	131,812,628.19
流动负债：			
短期借款		26,000,000.00	26,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,668,096.14	4,694,622.40
预收款项		1,755,402.00	1,231,568.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		978,115.44	777,453.15
应交税费		1,567,905.32	1,353,637.23
其他应付款		9,296,743.12	6,793,307.96
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		44,266,262.02	40,850,588.75
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		46,581,159.61	47,606,772.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,581,159.61	47,606,772.59
负债合计		90,847,421.63	88,457,361.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,543,204.11	2,543,204.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		908,741.13	908,741.13
一般风险准备			
未分配利润		-1,309,890.47	6,403,321.61
所有者权益合计		35,642,054.77	43,355,266.85
负债和所有者权益总计		126,489,476.40	131,812,628.19

法定代表人：朱瑞贞

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：王娜

(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		5,884,923.74	19,428,674.38
其中：营业收入	六、(二十六)	5,884,923.74	19,428,674.38

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,579,216.08	18,963,449.11
其中：营业成本	六、(二十六)	4,268,626.88	13,236,232.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	176,205.69	376,364.47
销售费用	六、(二十八)	486,260.17	1,264,649.60
管理费用	六、(二十九)	968,919.05	1,785,240.87
研发费用	六、(三十)	652,959.47	709,215.94
财务费用	六、(三十一)	1,026,244.82	1,591,745.68
其中：利息费用		1,021,403.43	1,585,214.99
利息收入		168.36	1,527.74
加：其他收益	六、(三十二)	1,285,612.98	425,859.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-2,959,601.96	347,269.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-4,616,285.34	349,657.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,984,566.66	1,588,011.20
加：营业外收入	六、(三十五)	2,007.29	680,000.38
减：营业外支出	六、(三十六)	520,472.09	258,885.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,503,031.46	2,009,125.59
减：所得税费用	六、(三十七)	-666,915.65	373,386.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,836,115.81	1,635,738.66

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）		-7,836,115.81	1,635,738.66
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		-100,369.19	-218,002.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,735,746.62	1,853,741.45
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		-7,836,115.81	1,635,738.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,735,746.62	1,853,741.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-100,369.19	-218,002.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.03

法定代表人：朱瑞贞

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：王娜

(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	十六、(三)	5,342,013.15	16,864,866.17
减：营业成本	十六、(三)	4,028,429.66	12,522,406.69
税金及附加		171,211.96	372,162.19
销售费用		486,260.17	921,292.84
管理费用		868,110.83	1,203,676.76
研发费用		652,959.47	709,215.94
财务费用		1,025,185.06	1,464,695.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,285,612.98	425,859.64
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,811,027.59	-138,168.68
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）		-4,446,104.32	349,657.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,861,662.93	308,764.22
加：营业外收入		2,007.20	680,000.00
减：营业外支出		520,472.00	218,885.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,380,127.73	769,878.23
减：所得税费用		-666,915.65	53,021.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,713,212.08	716,856.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,713,212.08	716,856.74
（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		-7,713,212.08	716,856.74
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：朱瑞贞

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：王娜

(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		4,305,585.04	13,062,664.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	14,495,676.42	22,052,919.50
经营活动现金流入小计		18,801,261.46	35,115,583.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,861,297.45	14,110,791.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,191,983.50	3,062,839.42
支付的各项税费		4,993.73	788,199.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	15,394,861.27	20,460,480.43
经营活动现金流出小计		20,453,135.95	38,422,311.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,651,874.49	-3,306,727.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			387,063.60
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	六、(三十八)	8,536.71	
投资活动现金流出小计		8,536.71	387,063.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,536.71	-387,063.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,000.00	
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		2,500,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,640,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,393.43	1,694,334.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,028,393.43	29,694,334.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,611,606.57	305,665.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-48,804.63	-3,388,126.20

加：期初现金及现金等价物余额		275,877.94	3,746,396.84
六、期末现金及现金等价物余额		227,073.31	358,270.64

法定代表人：朱瑞贞

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：王娜

(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		4,196,905.88	7,801,361.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,739,704.97	21,515,862.90
经营活动现金流入小计		13,936,610.85	29,317,224.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,791,404.77	9,843,562.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,191,983.50	2,600,172.08
支付的各项税费			589,111.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,143,018.86	6,410,187.78
经营活动现金流出小计		13,126,407.13	19,443,034.28
经营活动产生的现金流量净额		810,203.72	9,874,190.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			387,063.60
投资支付的现金			20,000.00
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			
投资活动现金流出小计			407,063.60
投资活动产生的现金流量净额			-407,063.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			17,000,000.00
偿还债务支付的现金			28,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,021,393.43	1,459,854.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,021,393.43	29,459,854.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,021,393.43	-12,459,854.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-211,189.71	-2,992,728.22
加：期初现金及现金等价物余额		411,827.75	3,235,720.37
六、期末现金及现金等价物余额		200,638.04	242,992.15

法定代表人：朱瑞贞

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：王娜

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

报表项目注释

河南省盛达电机技术股份有限公司

2020 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

公司的基本情况

注册地址和总部地址

注册地址和总部地址：开封市第九大街与陇海五路交叉口西南角。

企业的业务性质

业务性质：电气机械和器材制造业。

主要经营活动

经营范围：高效、超高效节能电机、电器的生产、销售，电机高效再制造、新能源汽车电机、新能源船舶专业电机、电动游艇专用电机、变速箱、减速机、水泵、风机及配电柜、控制器的生产、销售（限分公司经营），高效电机的网络销售，新能源电机、新能源船舶专用电机、电动游艇专用电机及电机节能技术的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务，道路普通货物运输；货物或技术进出口（国家禁

止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；仓储服务；房屋租赁。

财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注八、在其他主体中的权益(一) 在子公司中的权益。

财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事高效、超高效节能电机、电器的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四：25、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四：30、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

(1)、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2)、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）、金融负债的终止确认

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

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

（5）、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）、权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他

适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

② 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	公司对关联方的应收款项	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的纳入合并范围内的关联方，不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、应收款项融资

对单项金额超过 50 万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合二	商业承兑汇票	按照原应收账款确认日起账龄的原则计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（10）金融资产减值。

14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

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

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

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、办公设备等。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
技术使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改建。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改建。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

公司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。其中：

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

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

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

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

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

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

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

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

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

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

风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司根据与客户签订的销售合同、协议或者订货通知，编制销售订单；仓库依据销售订单出库，经客户签收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

（2）会计估计变更

本报告期内无重要的会计估计变更。

（3）会计差错更正情况

本报告期无会计差错更正。

31、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际的流转税	7.00%
教育费附加	实际的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南省盛达电机技术股份有限公司	15.00%
河南中科新能源发展有限公司	25.00%
河南科创盛电国际贸易有限公司	25.00%
天津中科智远新能源科技有限公司	25.00%

注：2016年12月1日本公司取得证书编号为“GR201641000131”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。在2019年10月31日，本公司重新取得证书编号为“GR201941000872”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。报告期内公司适用15.00%的所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年6月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,140.73	182,345.16
银行存款	168,932.58	93,532.78
其他货币资金	-	165,206.32
合计	227,073.31	441,084.26

（二）应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,202,491.46
1至2年	6,628,920.16
2至3年	5,005,959.41
3至4年	7,502,699.36
4至5年	3,311,491.95
5年以上	774,138.00
小计	24,425,700.34
减：坏账准备	8,954,146.72
合计	15,471,553.62

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,425,700.34	100.00	8,954,146.72	36.66	15,471,553.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,425,700.34	100.00	8,954,146.72	36.66	15,471,553.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,467,269.51	100.00	4,793,318.41	19.59	19,673,951.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,467,269.51	100.00	4,793,318.41	19.59	19,673,951.10

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,793,318.41	4,160,828.31	-	-	-	8,954,146.72
合计	4,793,318.41	4,160,828.31	-	-	-	8,954,146.72

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
巩义市金博机电公司	货款	3,720,113.55	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	15.23%	1,756,116.88
濮阳市永辉仪表有限公司	货款	3,230,890.85	1-2 年、2-3 年、3-4 年	13.23%	1,148,185.52
开封盛源机械冲压有限公司	货款	1,070,181.00	1-2 年	4.38%	107,018.10
佛山东广电工业技术有限公司	货款	1,669,819.64	1 年以内、1-2 年	6.84%	151,980.61
新云石业 (云浮)	货款	1,251,710.00	4-5 年	5.12%	1,001,368.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
有限公司					
合计	/	10,942,715.04	/	44.80%	4,164,669.11

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资种类

(1) 类别明细

项目	年末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	520,000.00	-	-	-	520,000.00	-
合计	520,000.00	-	-	-	520,000.00	-

(续)

项目	年初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	420,000.00	-	-	-	420,000.00	-
合计	420,000.00	-	-	-	420,000.00	-

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

(3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例
银行承兑汇票组合	520,000.00	-	-
合计	520,000.00	-	-

2. 期末公司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	终止确认金额
银行承兑汇票	1,614,600.00
合计	1,614,600.00

银行承兑汇票的承兑人是国有银行或上市的大型商业银行，由于银行信用等级较高，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	942,472.07	31.73	2,103,901.48	78.38
1-2 年	1,975,617.80	66.51	552,183.00	20.57
2-3 年	52,250.00	1.76	-	-
3 年以上	-	-	28,200.00	1.05
合计	2,970,339.87	100.00	2,684,284.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州顺直达汽车用品有限公司	非关联方	547,249.73	1 年以内、 1-2 年	货未到
偃师市顾县镇星月电机配件厂	非关联方	522,177.30	1 年以内、 1-2 年	货未到
河南珏伟实业有限公司	非关联方	202,800.00	1-2 年	货未到
获嘉县恒瑞砂布制造有限公司	非关联方	180,751.00	1 年以内、 1-2 年	货未到
河南玺淞建筑劳务有限公司	非关联方	151,500.00	1 年以内	货未到
合计	/	1,604,478.03	/	/

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,100,579.65	2,323,980.16
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	4,100,579.65	2,323,980.16

1. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	2,616,970.35
1 至 2 年	1,571,384.00
2 至 3 年	115,502.00
3-4 年	-
4-5 年	539,053.10
5 年以上	933,131.20
小计	5,776,040.65

项 目	期末余额
减：坏账准备	1,675,461.00
合计	4,100,579.65

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	-	118,780.15
备用金	935,886.00	632,584.30
资金往来	4,840,154.65	2,792,619.68
其他	-	-
小计	5,776,040.65	3,543,984.13
减：坏账准备	1,675,461.00	1,220,003.97
合计	4,100,579.65	2,323,980.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,220,003.97	-	-	1,220,003.97
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本期计提	455,457.03	-	-	455,457.03
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,675,461.00	-	-	1,675,461.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备	1,220,003.97	455,457.03	-	-	-	1,675,461.00
合计	1,220,003.97	455,457.03	-	-	-	1,675,461.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
开封市金明区财政局	政府补贴款	1,471,584.30	4-5 年、5 年以上	25.48	1,363,773.68
合计	/	1,471,584.30	/	25.48	1,363,773.68

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

(2) 本报告期无逾期利息。

3. 应收股利情况

本期末应收股利无余额。

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,891,292.18	-	19,891,292.18	18,943,745.85	-	18,943,745.85
自制半成品	11,264,779.86	-	11,264,779.86	11,298,183.03	-	11,298,183.03
库存商品	7,031,516.41	-	7,031,516.41	5,789,586.50	-	5,789,586.50
合计	38,187,588.45	-	38,187,588.45	36,031,515.38	-	36,031,515.38

(2) 存货跌价准备

本公司期末存货不存在减值情形，未计提减值准备。

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	189,117.75	187,076.13
待处置资产	-	-
合计	189,117.75	187,076.13

(八) 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
开封盛达电机高效再制造中心有限公司	101,663.37	-
合 计	101,663.37	-

(九) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-
合 计	-	-	-

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,002,690.96	-	2,002,690.96
合 计	2,002,690.96	-	2,002,690.96

对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南北方新能源发展有限公司	2,002,690.96	-	1,962,297.23	-40,393.73	-	-
合计	2,002,690.96	-	1,962,297.23	-40,393.73	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南北方新能源发展有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(十) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	12,544,278.69	12,544,278.69
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产转入	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
(3) 企业合并	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4.期末余额	12,544,278.69	12,544,278.69
二、累计折旧		
1.期初余额	595,853.24	595,853.24
2.本期增加金额	297,926.62	297,926.62
(1) 计提	297,926.62	297,926.62
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4.期末余额	893,779.86	893,779.86
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	11,650,498.83	11,650,498.83
2.期初余额账面价值	11,948,425.45	11,948,425.45

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	26,112,922.37	26,982,875.82
固定资产清理	-	-
合 计	26,112,922.37	26,982,875.82

1. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,526,220.02	11,995,899.08	1,437,183.77	3,001,278.91	36,960,581.78
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	265,486.73	196,194.69	-	461,681.42
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,526,220.02	12,261,385.81	1,633,378.46	3,001,278.91	37,422,263.20
二、累计折旧					
1.期初余额	900,494.46	5,879,944.74	1,126,009.96	2,071,256.80	9,977,705.96
2.本期增加金额	487,497.78	473,216.26	94,101.62	276,819.21	1,331,634.87
(1) 计提	487,497.78	473,216.26	94,101.62	276,819.21	1,331,634.87
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,387,992.24	6,353,161.00	1,220,111.58	2,348,076.01	11,309,340.83
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加	-	-	-	-	-

金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	19,138,227.78	5,908,224.81	413,266.88	653,202.90	26,112,922.37
2. 期初账面价值	19,625,725.56	6,115,954.34	311,173.81	930,022.11	26,982,875.82

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	房屋建筑物原值	累计折旧	净额	未办妥原因
配件仓库	4,452,267.62	317,224.07	4,135,043.55	正在办理
合计	4,452,267.62	317,224.07	4,135,043.55	/

2. 固定资产清理

本期固定资产清理无余额。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区厂房	11,027,451.23	-	11,027,451.23	11,018,076.23	-	11,018,076.23
合计	11,027,451.23	-	11,027,451.23	11,018,076.23	-	11,018,076.23

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂区厂房	12,212,674.35	11,018,076.23	9,375.00	-	-	11,027,451.23
合计	12,212,674.35	11,018,076.23	9,375.00	-	-	11,027,451.23

(十三) 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	技术使用权	合计

项目	土地使用权	技术使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,344,005.41	313,207.55	18,657,212.96
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	18,344,005.41	313,207.55	18,657,212.96
二、累计摊销			
1.期初余额	1,253,506.97	172,263.99	1,425,770.96
2.本期增加金额	183,440.05	15,660.35	199,100.40
(1)计提	183,440.05	15,660.35	199,100.40
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 期末余额	1,436,947.02	187,924.34	1,624,871.36
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,907,058.39	125,283.21	17,032,341.60
2.期初账面价值	17,090,498.44	140,943.56	17,231,442.00

注：2020 年 1-6 月摊销额 199,100.40 元。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,417,484.80	1,562,622.72	5,971,380.46	895,707.07
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合计	10,417,484.80	1,562,622.72	5,971,380.47	895,707.07

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		-
保证借款/抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
合计	26,000,000.00	26,000,000.00

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司逾期未偿还的短期借款情况。

2019 年 4 月 17 日本公司取得河南汴京农村商业银行股份有限公司 15,000,000.00 元的抵押借款，借款期限一年及 2020 年 4 月 16 日到期，该笔借款由开封盛达电机科技股份有限公司提供最高额抵押，抵押物为土地使用权。截至 2020 年 6 月 30 日，此笔借款已逾期，公司尚未归还此笔银行借款。

(十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,073,229.38	3,458,172.15
1-2 年（含 2 年）	2,664,674.18	354,861.17
2-3 年（含 3 年）	263,815.75	252,249.30
3 年以上	590,777.77	553,740.72
合计	4,592,497.08	4,619,023.34

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十七) 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,456,685.00	1,364,307.01
1-2 年	433,717.00	200,000.00
2-3 年	200,000.00	-
合计	2,090,402.00	1,564,307.01

(2) 期末无账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	715,014.13	1,251,934.73	1,184,073.15	782,875.71
二、离职后福利-设定提存计划	62,439.02	136,684.95	3,884.24	195,239.73
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	777,453.15	1,388,619.68	1,187,957.39	978,115.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	502,733.31	1,130,788.30	1,153,773.30	479,748.31
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	22,919.15	98,530.66	2,050.16	119,399.65
其中：医疗保险费	18,568.45	85,158.40		103,726.85
工伤保险费	2,037.16	938.63	2,050.16	925.63
生育保险费	2,313.54	12,433.63		14,747.17
四、住房公积金	-			
五、工会经费和职工教育经费	189,361.67	22,615.77	28,249.69	183,727.75
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	715,014.13	1,251,934.73	1,184,073.15	782,875.71

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,125.27	131,543.60	3,733.20	187,935.67
2、失业保险费	2,313.75	5,141.35	151.04	7,304.06
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	62,439.02	136,684.95	3,884.24	195,239.73

应付职工薪酬中无拖欠工资的款项；不存在因解除劳动关系给予的补偿。

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	457,558.94	413,848.73
城市维护建设税	36,933.65	25,329.62
教育费附加	15,828.71	10,855.55
地方教育费附加	10,552.46	7,237.03
企业所得税	-	-
应交房产税	233,037.76	202,752.40
印花税	3,208.50	1,700.60
应交土地使用税	810,785.30	691,913.30
应交个人所得税	-	-
合计	1,567,905.32	1,353,637.23

(二十) 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,054,298.65	6,776,662.49
其中：押金保证金	200,000.00	200,000.00
单位往来款	7,703,250.65	6,227,809.97
个人往来款	4,151,048.00	348,852.52
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合 计	12,054,298.65	6,776,662.49

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,927,814.89	5,374,194.48
1-2 年	4,242,950.91	1,402,468.01
2-3 年	883,532.85	-
合计	12,054,298.65	6,776,662.49

(3) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	45,424,848.39	-	1,002,193.4	44,422,654.99	政府拆迁补偿
递延收益	2,181,924.20	-	23,419.58	2,158,504.62	项目投资奖金
合计	47,606,772.59	-	1,025,612.98	46,581,159.61	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他的 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
开封新区辛堤头城市 综合体（城中村改造） 项目	17,090,498.37	-	-	183,440.06	16,907,058.31	与资产相关
开封新区辛堤头城市 综合体（城中村改造） 项目	28,334,350.02	-	-	818,753.34	27,515,596.68	与收益相关
开封新区投资服务局 项目投资奖金	2,181,924.20	-	-	23,419.58	2,158,504.62	与资产相关
合计	47,606,772.59	-	-	1,025,612.98	46,581,159.61	/

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	33,500,000.00	-	-	33,500,000.00
合计	33,500,000.00	-	-	33,500,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,549,349.89	-	-	2,549,349.89
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,549,349.89	-	-	2,549,349.89

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	906,866.13	-	-	906,866.13
合计	906,866.13	-	-	906,866.13

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,232,497.90	6,285,230.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	6,232,497.90	6,285,230.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,735,746.62	-52,732.52
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-1,503,248.72	6,232,497.90

(二十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,103,401.57	3,956,967.52	21,123,885.30	17,128,451.13
其他业务	1,781,522.17	311,659.36	944,356.64	16,577.48
合计	5,884,923.74	4,268,626.88	19,428,674.38	13,236,232.55

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高效电机	3,948,213.90	3,857,005.46	17,463,313.67	14,283,691.68
超高效电机	150,408.86	96,158.79	1,418,661.47	1,080,392.47

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他特种	4,778.81	3,803.27	460,935.84	363,307.20
新能源汽车	-	-	1,232,463.60	886,601.77
其他	-	-	548,510.72	514,458.01
合计	4,103,401.57	3,956,967.52	21,123,885.30	17,128,451.13

(二十期) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,859.91	41,411.50
教育费附加	7,298.79	17,642.12
地方教育费附加	3,381.73	11,766.92
印花税	1,507.90	7,229.21
房产税	30,285.36	60,570.72
城镇土地使用税	118,872.00	237,744.00
合计	176,205.69	376,364.47

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	215,125.86	256,864.44
工资及附加	264,660.25	514,269.39
差旅费	3,977.00	29,189.98
业务招待费	-	2,989.00
办公费	999.06	56,907.50
业务宣传费	-	341,137.57
租赁费	-	12,250.00
折旧费	-	31,389.55
邮寄费	-	562.00
促销费	-	201.00
修理费	-	12,370.17
其他	1,498.00	6,519.00
合计	486,260.17	1,264,649.60

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,807.00	13,684.48

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	25,695.89	49,411.51
业务招待费	29,407.00	12,212.30
职工薪酬	510,942.42	940,164.76
折旧费	45,920.62	105,044.80
中介机构费	1,100.00	55,533.30
水电费	-	7,134.40
无形资产摊销	199,100.40	199,100.40
其他	9,431.22	8,814.09
咨询费	102,260.41	180,000.00
租赁费	-	12,250.00
技术服务费	6,200.00	177,289.40
安保服务费	5,200.00	10,000.00
修理费	21,854.09	14,601.43
合 计	968,919.05	1,785,240.87

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	51,195.46	128,452.30
人工费	285,596.95	305,426.06
折旧费	316,167.06	265,302.80
其他	-	10,034.78
合 计	652,959.47	709,215.94

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,021,403.43	1,585,214.99
减：利息收入	168.36	1,527.74
汇兑损益	-	-
手续费支出及其他	5,009.75	8,058.43
合 计	1,026,244.82	1,591,745.68

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,285,612.98	425,859.64
合计	1,285,612.98	425,859.64

其他收益中的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
开封新区辛堤头城市综合体（城中村改造）项目	1,025,612.98	206,859.64
市研发项目补助	78,000.00	219,000.00
河南省企业研发财政补助	182,000.00	-
合计	1,285,612.98	425,859.64

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	-	-
处置股权	-2,919,208.23	-
权益法核算的长期股权投资收益	-40,393.73	347,269.27
合计	-2,959,601.96	347,269.27

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,616,285.34	-349,657.02
合计	-4,616,285.34	-349,657.02

(三十五) 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置报废合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
无法支付的应付款项	-	-	-
赔偿收入	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	-	680,000.00	-
其他	2,007.20	0.38	2,007.20
合计	2,007.20	680,000.38	2,007.20

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开封市金明区人民政府办公室企业奖金	-	30,000.00	与收益相关
2018 年度开封市科学技术局对科技创新建设奖励	-	350,000.00	与收益相关
开封市工业和信息化局的工业强市奖	-	300,000.00	与收益相关
合计	-	680,000.00	与收益相关

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-	-
无形资产报废损失	-	-	-
罚款支出	20,000.00	258,885.99	20,000.00
对外捐赠	-	-	-
其他	500,472.00	-	500,472.00
合计	520,472.00	258,885.999	520,472.00

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-81,230.87
递延所得税调整	-666,915.65	454,617.80
合计	-666,915.65	373,386.93

(三十八) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	168.36	1,527.74
往来款	14,235,508.06	21,152,391.76
政府补助	260,000.00	899,000.00
合计	14,495,676.42	22,052,919.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	26,358.50	567,007.37
管理费用付现支出	158,600.90	427,201.41
财务费用付现支出	5,009.75	5,635.28
往来款	15,204,892.12	19,460,636.37
合计	15,394,861.27	20,460,480.43

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	8,536.71	-
合计	8,536.71	-

(三十九) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,836,115.81	2,240,456.98
加：资产减值准备	4,616,285.34	-1,011,869.95
固定资产折旧	1,629,561.49	1,434,831.92
无形资产摊销	199,100.40	199,100.40
长期待摊费用摊销	-	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,021,403.43	1,694,334.99
投资损失(收益以“-”填列)	2,959,601.96	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-666,915.65	-128,156.74
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,156,073.07	19,164.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,206,150.46	864,658.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,787,427.88	-8,634,248.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,651,874.49	-3,306,727.61
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	227,073.31	358,270.64
减：现金的期初余额	275,877.94	3,746,396.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-48,804.63	-3,388,126.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	227,073.31	358,270.64
其中：库存现金	58,140.73	155,873.64
可随时用于支付的银行存款	168,932.58	202,397.00

项 目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	227,073.31	358,270.64

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	16,907,058.42	贷款抵押
固定资产	2,757,276.06	对外担保
合计	19,664,334.48	/

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 合并范围发生变更的说明

无

(五) 本期发生的吸收合并

(六) 其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
河南中科新能源发展有限公司	开封市第九大街以西陇海五路以南河南省盛达电机技术股份有限公司院内	河南自贸试验区开封片区郑开大道296号自贸大厦A座204室住所集中地	55.00%		收购
河南科创盛电国际贸易有限公司	河南自贸试验区开封片区郑开大道296号自贸大厦A座209室住所集中地	河南自贸试验区开封片区郑开大道296号自贸大厦A座209室住所集中地	60.00%		投资设立
天津中科智远新能源科技有限公司	天津市津南区津南经济开发区(东区)中成道2号	天津市津南区津南经济开发区(东区)中成道2号	55.00%	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3. 在合营企业或联营企业中的权益

4. 重要的共同经营

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

（1）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至 2020 年 6 月 30 日，公司主要借款为短期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

（2）流动性风险

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

（三）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为产品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益

（二）本公司的合营和联营企业情况

十二、股份支付

十三、承诺及或有事项

十四、资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

无

十六、母公司会计报表的主要项目

应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,202,491.46
1 至 2 年	6,575,359.95
2 至 3 年	4,752,959.41
3 至 4 年	7,607,857.36
4 至 5 年	3,311,491.95
5 年以上	774,138.00
小计	24,224,298.13
减：坏账准备	8,895,512.69
合计	15,328,785.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,224,298.13	100.00	8,895,512.69	38.80	15,328,785.44
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,224,298.13	100.00	8,895,512.69	38.80	15,328,785.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,160,709.30	100.00	4,765,340.40	19.72	19,395,368.90
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,160,709.30	100.00	4,765,340.40	19.72	19,395,368.90

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,765,340.40	4,130,172.29	-	-	-	8,895,512.69
合计	4,765,340.40	4,130,172.29	-	-	-	8,895,512.69

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
巩义市金博机电公司(巩义)	货款	3,720,113.55	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	15.36%	1,756,116.88
濮阳市永辉仪表有限公司	货款	3,230,890.85	1-2年、2-3年、3-4年	13.34%	1,148,185.52
开封盛源机械冲压有限公司	货款	1,070,181.00	1-2年	4.42%	107,018.10
佛山东广电工业技术有限公司	货款	1,669,819.64	1年以内、1-2年	6.89%	151,980.61
新云石业(云浮)有限公司	货款	1,251,710.00	4-5年	5.17%	1,001,368.00
合计	/	10,942,715.04	/	45.17%	4,164,669.11

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,516,290.41	2,112,165.92
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	1,516,290.41	2,112,165.92

1. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	104,192.20
1至2年	1,399,884.00
2至3年	62,002.00
3-4年	-
4-5年	539,053.10
5年以上	933,131.20

项 目	期末余额
小计	3,038,262.50
减：坏账准备	1,521,972.09
合计	1,516,290.41

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,206,040.06			1,206,040.06
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	315,932.03			315,932.03
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,521,972.09			1,521,972.09

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,206,040.06	315,932.03	-	-	-	1,521,972.09
合计	1,206,040.06	315,932.03	-	-	-	1,521,972.09

(5) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
农民工工资保证金	-	379,019.68
暂借款	203,078.20	104,002.00
垫付高效电机推广款	1,471,584.30	1,471,584.30
押金	1,363,600.00	1,363,600.00
合计	3,038,262.50	3,318,205.98

(8) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
开封市金明区财政局	政府补贴款	1,471,584.30	4-5 年、5 年以上	48.44	1,363,773.68
合计	/	1,471,584.30	/	48.44	1,363,773.68

(9) 涉及政府补助的应收款项。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
开封市金明区财政局	超高效电机政府补助	1,471,584.30	4-5 年、5 年以上	预计将于 2020 年底收回; 收回金额为 1,471,584.30 元; 收回依据为政府补助文件【2014 年第 14 号】
合计	/	1,471,584.30	/	/

(10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

(2) 本报告期无逾期利息。

3. 应收股利情况

本期末应收股利无余额。

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期度发生额		上期度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,560,490.98	3,716,770.30	15,920,509.53	12,505,829.21
其他业务	1,781,522.17	311,659.36	944,356.64	16,577.48
合计	5,342,013.15	4,028,429.66	16,864,866.17	12,522,406.69

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,285,612.98	1,105,859.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-518,464.80	-258,885.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	767,148.18	846,974.03
所得税影响额	115,072.23	123,046.14
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	652,075.95	723,927.89

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	-19.98%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-21.64%	-0.25	-0.25

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

河南省盛达电机技术股份有限公司

董事会

二〇二〇年八月二十八日

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：

开封市第九大街与陇海五路交叉口西南角河南省盛达电机技术股份有限公司董事会秘书办公室