

审计报告

苏州瑞可达连接系统股份有限公司
容诚审字[2020]230Z3759号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19-22
10	财务报表附注	23-181

审计报告

容诚审字[2020] 230Z3759 号

苏州瑞可达连接系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州瑞可达连接系统股份有限公司(以下简称“瑞可达”)财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞可达 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞可达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

瑞可达主要从事连接器的研发、设计、生产、销售，如财务报表附注五、32 所述，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度瑞可达营业收入分别为 299,561,374.41 元、508,376,496.71 元、449,972,669.71 元和 420,364,010.82 元，由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，且收入是瑞可达的关键业绩指标之一，从而存在瑞可达管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将瑞可达收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）通过检查主要销售合同或订单主要条款，对与销售商品收入确认有关的风险报酬或控制权转移时点进行分析评估，进而评估瑞可达收入确认具体方法的合理性。

（3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、销售发票、发货签收记录、报关单、对账单等。

（4）对主要客户的交易金额进行函证，核实收入的真实性、准确性。

（5）查询主要客户的工商资料，并对主要客户进行实地走访，确认主要客户与瑞可达是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，对销售收入进行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（7）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动比较分析等，判断销售收入和毛利变动的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现瑞可达收入确认存在异常。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、3所述，瑞可达截至2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日应收账款账面余额分别为298,252,688.18元、264,700,129.91元、262,224,906.65元和214,526,311.11元，应收账款坏账准备分别为39,079,906.53元、34,221,965.14元、24,297,512.68元和11,892,549.24元。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）对瑞可达应收账款管理相关内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等。

（3）获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序和抽查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）对于涉及诉讼事项的应收账款，我们通过查阅相关文件评估应收账款的可回收性，并与管理层、治理层、法律顾问讨论涉诉应收账款可收回金额的估计。

通过实施以上程序，我们认为瑞可达应收账款坏账准备计提充分、合理。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设

计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞可达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞可达、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞可达治理层（以下简称“治理层”）负责监督瑞可达的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞可达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞可达不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

(6) 就瑞可达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，为瑞可达容诚审字[2020] 230Z3759号审计报告之签章页)



中国注册会计师: 褚诗炜
(项目合伙人)



中国注册会计师: 鲍灵姬



中国注册会计师: 郑飞



2020年11月11日



合并资产负债表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

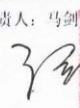
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	152,507,916.05	140,760,990.17	166,854,037.92	133,220,406.56
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	93,295,360.69	98,811,107.56	111,391,219.00	129,343,462.48
应收账款	五、3	259,172,781.65	230,478,164.77	237,927,393.97	202,633,761.87
应收款项融资	五、4	50,952,808.96	74,315,178.54		
预付款项	五、5	1,605,720.89	1,823,273.27	1,412,644.47	4,694,809.10
其他应收款	五、6	6,396,618.41	5,027,020.61	522,203.98	2,931,667.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	128,878,333.76	101,712,970.88	92,640,278.31	97,578,174.47
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、8	1,689,034.31	2,435,638.63	6,024,442.37	9,453,769.81
流动资产合计		694,498,574.72	655,364,344.43	616,772,220.02	579,856,051.94
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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、9	156,066,124.19	157,407,884.60	160,219,052.25	133,694,808.55
在建工程	五、10	870,701.44	809,686.76	608,401.44	28,752,034.09
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	9,712,299.66	11,069,196.59	24,504,697.62	14,099,355.53
开发支出					
商誉	五、12			5,283,335.38	5,283,335.38
长期待摊费用	五、13	431,899.78	2,196,886.06	1,037,556.18	1,195,119.37
递延所得税资产	五、14	9,510,628.75	8,737,911.20	5,440,883.14	3,456,268.59
其他非流动资产	五、15	4,095,688.93	2,457,235.68	2,631,273.30	1,422,630.00
非流动资产合计		180,687,342.75	182,678,800.89	199,725,199.31	187,903,551.51
资产总计		875,185,917.47	838,043,145.32	816,497,419.33	767,759,603.45

法定代表人：吴世均




主管会计工作负责人：马剑




会计机构负责人：王高飞




合并资产负债表（续）

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	40,025,844.76	40,047,765.98	62,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	81,709,513.35	72,358,974.51	82,710,689.64	75,341,482.64
应付账款	五、18	218,605,466.59	204,200,422.02	178,579,018.20	201,468,663.47
预收款项	五、19		2,576,004.08	2,160,966.84	1,699,513.35
合同负债	五、20	1,700,277.44			
应付职工薪酬	五、21	8,002,283.22	12,299,951.78	11,405,048.26	10,289,556.30
应交税费	五、22	2,890,991.39	5,538,299.41	3,590,049.73	3,695,673.07
其他应付款	五、23	1,429,314.38	3,426,858.59	7,346,900.14	888,945.77
其中：应付利息				109,763.18	86,077.76
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24		4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	五、25	221,036.06			
流动负债合计		354,584,727.19	344,448,276.37	351,792,672.81	337,383,834.60
非流动负债：					
长期借款	五、26		8,016,397.26	12,000,000.00	16,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	8,282,208.76	9,460,656.39	8,862,296.39	7,562,836.71
递延所得税负债	五、14	3,153,318.88	2,310,841.47	1,468,434.75	793,019.50
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,435,527.64	19,787,895.12	22,330,731.14	24,355,856.21
负债合计		366,020,254.83	364,236,171.49	374,123,403.95	361,739,690.81
所有者权益：					
股本	五、28	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	191,527,594.60	191,527,594.60	191,527,594.60	191,527,594.60
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	16,766,227.48	16,766,227.48	11,540,217.67	9,163,120.26
未分配利润	五、31	222,543,894.12	186,943,723.15	158,237,188.68	122,583,687.76
归属于母公司所有者权益合计		511,837,716.20	476,237,545.23	442,305,000.95	404,274,402.62
少数股东权益		-2,672,053.56	-2,430,571.40	69,014.43	1,745,510.02
所有者权益合计		509,165,662.64	473,806,973.83	442,374,015.38	406,019,912.64
负债和所有者权益总计		875,185,917.47	838,043,145.32	816,497,419.33	767,759,603.45

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

吴世均
印

马剑
印

王高飞
印

合并利润表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		299,561,374.41	508,376,496.71	449,972,669.71	420,364,010.82
其中：营业收入	五、32	299,561,374.41	508,376,496.71	449,972,669.71	420,364,010.82
二、营业总成本		245,931,990.01	441,982,219.96	401,756,084.45	363,265,456.89
其中：营业成本	五、32	207,680,953.72	351,006,448.07	317,807,861.40	281,283,002.57
税金及附加	五、33	1,798,190.22	4,143,815.99	4,306,936.99	3,500,943.73
销售费用	五、34	6,247,525.29	18,482,018.77	18,500,213.11	18,552,184.46
管理费用	五、35	14,770,127.66	31,912,838.49	29,632,278.13	26,360,785.31
研发费用	五、36	14,961,980.16	34,453,978.97	30,585,974.38	30,598,879.15
财务费用	五、37	473,212.96	1,983,119.67	922,820.44	2,969,661.67
其中：利息费用		1,011,220.41	2,818,600.06	3,009,306.72	2,091,322.85
利息收入		552,893.83	773,152.17	630,004.00	406,441.89
加：其他收益	五、38	6,023,034.88	3,944,445.46	4,400,735.87	3,567,558.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,515,660.31	1,507,815.11	1,416,395.67	1,003,574.53
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					
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、40	-8,121,006.13	-12,805,945.59		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-462,987.42	-15,542,051.50	-15,059,949.93	-3,157,330.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-110,596.04	502,460.53	83,976.87	-6,804.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,442,169.38	44,001,000.76	39,057,743.74	58,505,552.52
加：营业外收入	五、43	211,943.42	1,911,509.27	2,002,050.72	132,539.08
减：营业外支出	五、44	217,464.33	147,616.31	1,674.00	6,843.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,436,648.47	45,764,893.72	41,058,120.46	58,631,247.76
减：所得税费用	五、45	6,676,912.19	6,231,935.27	4,704,017.72	7,479,420.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,759,736.28	39,532,958.45	36,354,102.74	51,151,827.26
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,759,736.28	39,532,958.45	36,354,102.74	51,151,827.26
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,700,170.97	42,032,544.28	38,030,598.33	52,560,727.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-940,434.69	-2,499,585.83	-1,676,495.59	-1,408,900.50
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属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					
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）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（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		42,759,736.28	39,532,958.45	36,354,102.74	51,151,827.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,700,170.97	42,032,544.28	38,030,598.33	52,560,727.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-940,434.69	-2,499,585.83	-1,676,495.59	-1,408,900.50
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.52	0.47	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

合并现金流量表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		272,100,295.26	413,554,309.45	429,492,807.95	358,497,258.96
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	5,012,588.71	6,477,752.24	7,942,500.55	6,265,928.08
经营活动现金流入小计		277,112,883.97	420,032,061.69	437,435,308.50	364,763,187.04
购买商品、接受劳务支付的现金		160,623,211.67	244,222,476.14	244,165,021.75	186,241,824.05
支付给职工以及为职工支付的现金		40,239,901.12	91,430,684.37	85,048,796.52	73,646,459.35
支付的各项税费		15,255,841.67	35,620,736.24	31,519,957.80	33,428,539.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	17,953,300.49	32,697,056.01	35,369,008.69	35,685,636.61
经营活动现金流出小计		234,072,254.95	403,970,952.76	396,102,784.76	329,002,459.32
经营活动产生的现金流量净额		43,040,629.02	16,061,108.93	41,332,523.74	35,760,727.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		358,107,160.00	297,030,000.00	122,409,700.00	128,990,000.00
取得投资收益收到的现金		909,510.97	1,507,815.11	1,416,395.67	1,003,574.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,712.45	43,000.00	185,415.66	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		980,558.28			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	552,893.83	773,152.17	3,080,004.00	406,441.89
投资活动现金流入小计		360,802,835.53	299,353,967.28	127,091,515.33	130,427,016.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,049,184.14	18,402,979.14	30,300,272.99	46,881,032.31
投资支付的现金		359,427,160.00	292,530,000.00	118,819,700.00	137,080,000.00
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		366,476,344.14	310,932,979.14	149,119,972.99	183,961,032.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,673,508.61	-11,579,011.86	-22,028,457.66	-53,534,015.89
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					300,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00	80,000,000.00	66,702,623.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45（4）	29,090,957.16	35,369,250.04	20,459,068.83	11,239,390.58
筹资活动现金流入小计		49,090,957.16	75,369,250.04	100,459,068.83	78,242,013.58
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	71,265,356.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,149,538.89	11,146,400.00	2,985,621.30	14,274,377.76
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、45（5）	26,529,572.43	29,091,908.61	31,541,649.34	22,759,068.83
筹资活动现金流出小计		67,679,111.32	104,238,308.61	98,527,270.64	108,298,803.55
筹资活动产生的现金流量净额		-18,588,154.16	-28,869,058.57	1,931,798.19	-30,056,789.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,656.65	39,951.78	2,019,840.73	-892,015.74
五、现金及现金等价物净增加额		18,868,622.90	-24,347,009.72	23,255,705.00	-48,722,093.88
加：期初现金及现金等价物余额		111,670,033.01	136,017,042.73	112,761,337.73	161,483,431.61
六、期末现金及现金等价物余额		130,538,655.91	111,670,033.01	136,017,042.73	112,761,337.73

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王尚飞





合并所有者权益变动表

编制单位：苏州探可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

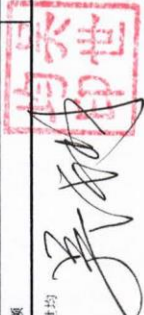
2020年度1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										35,600,170.97	-241,482.16	35,358,688.81
(一) 综合收益总额										43,700,170.97	-940,434.69	42,759,736.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-8,100,000.00		-8,100,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,100,000.00		-8,100,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	222,543,894.12	-2,672,053.56	509,165,662.04

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王飞





合并所有者权益变动表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

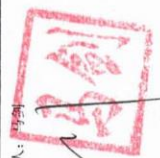
单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				11,540,217.67	158,237,188.68	69,014.43	442,374,015.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				11,540,217.67	158,237,188.68	69,014.43	442,374,015.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,226,009.81	28,706,534.47	-2,499,585.83	31,432,958.45
(一) 综合收益总额										42,032,544.28	-2,499,585.83	39,532,958.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,226,009.81	-13,326,009.81		-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									5,226,009.81	-5,226,009.81		
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,100,000.00		-8,100,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	186,943,723.15	-2,430,571.40	473,806,973.83

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：王通飞

会计机构负责人：王通飞



Handwritten signature of the accounting officer, Wang Tongfei.

Handwritten signature of the chief accountant, Wang Tongfei.

Handwritten signature of the legal representative, Wu Shijun.

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	81,000,000.00							122,583,687.76	1,745,510.02	406,019,912.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	81,000,000.00					191,527,594.60		122,583,687.76	1,745,510.02	406,019,912.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额								35,653,500.92	-1,676,495.59	36,354,102.74
(二) 所有者投入和减少资本								38,030,398.33	-1,676,495.59	36,354,102.74
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-2,377,097.41		
1. 提取盈余公积								-2,377,097.41		
2. 对所有者(或股东)的分配								-2,377,097.41		
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	81,000,000.00					191,527,594.60		158,237,188.68	69,014.43	442,374,015.38



法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

马剑

王高飞

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,000,000.00							7,427,263.68	83,908,816.58		2,854,410.52	366,718,085.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00							7,427,263.68	83,908,816.58		2,854,410.52	366,718,085.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,735,856.58	38,674,871.18		-1,108,900.50	39,301,827.26
(一) 综合收益总额									52,560,727.76		-1,408,900.50	51,151,827.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								1,735,856.58	-13,885,856.58			-12,150,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								1,735,856.58	-1,735,856.58			
3. 其他									-12,150,000.00			-12,150,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,000,000.00							9,163,120.26	122,583,687.76		1,745,510.02	406,019,912.64



会计机构负责人：王世均

主管会计工作负责人：马剑

法定代表人：吴世均

(Signature)

(Signature)

(Signature)

母公司资产负债表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		144,681,111.40	125,765,344.02	143,040,638.44	110,916,604.95
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		71,469,823.52	79,056,854.39	79,085,756.60	80,766,712.26
应收账款	十四、1	189,700,467.12	149,283,876.03	136,687,771.55	126,593,094.60
应收款项融资		45,868,872.72	66,907,985.98		
预付款项		6,609,866.79	4,848,960.42	10,818,692.63	14,639,292.76
其他应收款	十四、2	2,330,377.45	97,717.47	296,193.68	3,283,487.40
其中：应收利息					
应收股利					
存货		106,857,963.97	80,309,634.68	63,512,116.37	51,730,847.48
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		1,087,400.00	1,367,764.25	752,299.77	703,324.35
流动资产合计		568,605,882.97	507,638,137.24	434,193,469.04	388,633,363.80
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	37,998,527.70	48,946,824.83	48,379,095.38	41,660,000.00
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		139,975,802.97	140,050,579.49	142,989,293.49	117,005,949.05
在建工程		870,701.44	762,058.44	330,293.10	28,752,034.09
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		8,968,700.64	9,704,489.46	10,158,144.96	10,790,526.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				26,213.61	78,640.79
递延所得税资产		4,331,214.52	3,913,405.63	2,400,699.00	2,203,969.13
其他非流动资产		3,955,403.83	2,134,765.90	910,260.28	1,315,200.00
非流动资产合计		196,100,351.10	205,512,123.75	205,193,999.82	201,806,319.96
资产总计		764,706,234.07	713,150,260.99	639,387,468.86	590,439,683.76

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		40,025,844.76	40,047,765.98	62,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		81,709,513.35	72,508,974.51	64,673,219.34	43,374,977.96
应付账款		173,197,139.53	144,777,846.54	104,039,218.49	120,434,688.94
预收款项			893,333.46	516,082.77	703,821.32
合同负债		1,022,208.02			
应付职工薪酬		6,163,177.00	8,679,910.90	7,917,843.40	6,281,061.70
应交税费		2,115,276.66	4,832,794.47	460,246.83	871,875.11
其他应付款		940,543.39	1,809,044.62	569,565.86	628,958.02
其中：应付利息				109,763.18	86,077.76
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		132,887.04			
流动负债合计		305,306,589.75	277,549,670.48	244,176,176.69	216,295,383.05
非流动负债：					
长期借款			8,016,397.26	12,000,000.00	16,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		5,822,040.48	5,380,129.81	6,270,963.06	6,135,503.38
递延所得税负债		3,134,660.48	2,264,193.97	1,160,557.65	
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,956,700.96	15,660,721.04	19,431,520.71	22,135,503.38
负债合计		314,263,290.71	293,210,391.52	263,607,697.40	238,430,886.43
所有者权益：					
股本		81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		191,527,594.60	191,527,594.60	191,527,594.60	191,527,594.60
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		16,766,227.48	16,766,227.48	11,540,217.67	9,163,120.26
未分配利润		161,149,121.28	130,646,047.39	91,711,959.19	70,318,082.47
所有者权益合计		450,442,943.36	419,939,869.47	375,779,771.46	352,008,797.33
负债和所有者权益总计		764,706,234.07	713,150,260.99	639,387,468.86	590,439,683.76

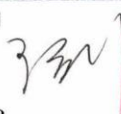

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王磊飞

16
3-2-1-18

母公司利润表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	255,196,437.31	411,426,769.11	314,876,447.85	263,618,002.38
减：营业成本	十四、4	176,027,977.78	287,355,564.50	235,752,592.78	195,261,650.20
税金及附加		1,555,741.99	3,228,037.81	2,718,534.75	2,110,736.11
销售费用		4,243,339.70	11,439,936.82	10,043,793.75	10,027,759.32
管理费用		9,511,417.40	19,160,468.80	19,988,066.23	19,081,340.90
研发费用		9,399,869.01	19,680,155.21	16,680,242.38	16,513,322.35
财务费用		459,464.15	2,043,023.14	744,215.50	2,760,209.48
其中：利息费用		1,011,220.41	2,818,600.06	3,037,551.93	1,937,395.11
利息收入		526,309.34	673,487.31	550,341.04	359,505.69
加：其他收益		3,981,064.64	1,985,041.25	3,560,041.93	2,122,327.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,977,307.06	1,369,572.97	1,108,706.36	689,351.78
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					
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）		-2,996,122.04	-3,661,399.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,258,999.31	-9,746,415.39	-6,161,748.37	-1,435,621.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-102,720.37	379,859.95	24,834.47	-23,728.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,644,543.14	58,846,242.31	27,480,836.85	19,215,312.95
加：营业外收入		211,943.42	893,458.08		120,940.80
减：营业外支出		216,989.33	82,276.86	120.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,639,497.23	59,657,423.53	27,480,716.85	19,336,253.75
减：所得税费用		7,036,423.34	7,397,325.52	3,709,742.72	1,977,687.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,603,073.89	52,260,098.01	23,770,974.13	17,358,565.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,603,073.89	52,260,098.01	23,770,974.13	17,358,565.79
（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					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		38,603,073.89	52,260,098.01	23,770,974.13	17,358,565.79

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞




母公司现金流量表

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

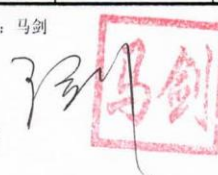

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		229,895,230.48	330,827,414.56	331,319,011.32	235,045,988.84
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,591,326.46	1,994,676.05	4,516,757.65	15,374,059.98
经营活动现金流入小计		234,486,556.94	332,822,090.61	335,835,768.97	250,420,048.82
购买商品、接受劳务支付的现金		131,150,040.56	196,532,335.74	200,887,318.27	158,043,266.68
支付给职工以及为职工支付的现金		28,225,393.44	66,306,875.24	58,635,399.56	48,129,962.74
支付的各项税费		13,540,017.32	25,124,632.71	16,043,752.85	14,457,833.75
支付其他与经营活动有关的现金		12,815,556.09	17,153,974.47	18,621,226.80	18,328,914.55
经营活动现金流出小计		185,731,007.41	305,117,818.16	294,187,697.48	238,959,977.72
经营活动产生的现金流量净额		48,755,549.53	27,704,272.45	41,648,071.49	11,460,071.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		354,257,160.00	265,000,000.00	68,869,700.00	80,340,000.00
取得投资收益收到的现金		879,697.27	1,369,572.97	1,147,847.92	689,351.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		665,897.41	43,000.00		4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,029,002.90			
收到其他与投资活动有关的现金		526,309.34	673,487.31	3,000,341.04	359,505.69
投资活动现金流入小计		357,358,066.92	267,086,060.28	73,017,888.96	81,392,857.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,348,943.67	13,490,893.88	17,164,240.10	40,537,359.59
投资支付的现金		354,257,160.00	268,000,000.00	80,369,700.00	80,340,000.00
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		361,606,103.67	281,490,893.88	97,533,940.10	120,877,359.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,248,036.75	-14,404,833.60	-24,516,051.14	-39,484,502.12
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		20,000,000.00	40,000,000.00	80,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,090,957.16	25,348,610.26	11,625,316.20	10,034,755.85
筹资活动现金流入小计		49,090,957.16	65,348,610.26	91,625,316.20	75,034,755.85
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	56,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,149,538.89	11,146,400.00	3,013,866.51	14,063,667.35
支付其他与筹资活动有关的现金		26,501,514.99	29,090,957.16	20,816,355.41	13,925,316.20
筹资活动现金流出小计		67,651,053.88	104,237,357.16	87,830,221.92	84,588,983.55
筹资活动产生的现金流量净额		-18,560,096.72	-38,888,746.90	3,795,094.28	-9,554,227.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,048.34	39,411.88	2,005,879.65	-883,364.33
五、现金及现金等价物净增加额		26,037,464.40	-25,549,896.17	22,932,994.28	-38,462,023.05
加：期初现金及现金等价物余额		96,674,386.86	122,224,283.03	99,291,288.75	137,753,311.80
六、期末现金及现金等价物余额		122,711,851.26	96,674,386.86	122,224,283.03	99,291,288.75

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王高飞




母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	130,646,047.39	419,939,869.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	130,646,047.39	419,939,869.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										30,503,073.89	30,503,073.89
(二) 所有者投入和减少资本										38,603,073.89	38,603,073.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-8,100,000.00	-8,100,000.00
1. 提取盈余公积										-8,100,000.00	-8,100,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60				16,766,227.48	161,149,121.28	450,442,943.36

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马驹

会计机构负责人：王



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币


项目	2019年度							所有者权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,000,000.00					191,527,594.60				11,540,217.67	91,711,959.19	375,779,771.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00					191,527,594.60				11,540,217.67	91,711,959.19	375,779,771.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										5,226,009.81	38,934,088.20	44,160,098.01
(一) 综合收益总额											52,260,098.01	52,260,098.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										5,226,009.81	-13,326,009.81	-8,100,000.00
1. 提取盈余公积										5,226,009.81	-5,226,009.81	
2. 对所有者(或股东)的分配											-8,100,000.00	-8,100,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,000,000.00					191,527,594.60				16,766,227.48	130,646,047.39	419,939,869.47

法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马烈

会计机构负责人：王鹏飞


吴世均


马烈


王鹏飞

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60					9,163,120.26	70,318,082.47	352,008,797.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				191,527,594.60					9,163,120.26	70,318,082.47	352,008,797.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,377,097.41	21,393,876.72	23,770,974.13
(一) 综合收益总额											23,770,974.13	23,770,974.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										2,377,097.41	-2,377,097.41	
1. 提取盈余公积										2,377,097.41	-2,377,097.41	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	81,000,000.00				191,527,594.60					11,540,217.67	91,711,959.19	375,779,771.46



法定代表人：吴世均

主管会计工作负责人：马剑

会计机构负责人：王峰

吴世均

马剑

王峰

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：元 币种：人民币

项目	股本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债		其他									
			永续债	其他										
一、上年期末余额	81,000,000.00						191,527,594.60					7,427,263.68	66,845,373.26	346,800,231.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	81,000,000.00						191,527,594.60					7,427,263.68	66,845,373.26	346,800,231.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												1,735,856.58	3,472,709.21	5,208,565.79
(一) 综合收益总额												1,735,856.58	17,358,565.79	17,358,565.79
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												1,735,856.58	-13,885,856.58	-12,150,000.00
1. 提取盈余公积												1,735,856.58	-1,735,856.58	
2. 对所有者(或股东)的分配													-12,150,000.00	-12,150,000.00
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	81,000,000.00						191,527,594.60					9,163,120.26	70,318,082.47	352,008,797.33

编制单位：苏州瑞可达连接系统股份有限公司
 法定代表人：吴世均
 主管会计工作负责人：马勇
 会计机构负责人：王高飞


 法定代表人：吴世均


 主管会计工作负责人：马勇


 会计机构负责人：王高飞

苏州瑞可达连接系统股份有限公司

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、公司基本情况

(一) 公司概况

苏州瑞可达连接系统股份有限公司(以下简称“瑞可达”、“本公司”或“公司”)是由苏州瑞可达连接系统有限公司(以下简称“瑞可达有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2014 年 6 月 5 日在江苏省苏州工商行政管理局办理工商变更登记,统一社会信用代码 91320500784355327X。公司经营地址:苏州市吴中区吴淞江科技产业园淞葭路 998 号。法定代表人:吴世均。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2014)1585 号文批准,本公司股票于 2014 年 11 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:瑞可达,证券代码:831274。截至 2020 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为 8,100 万元。

本公司经营范围:研发、生产和销售:电子元件及组件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、机电设备、电气设备、电子母排;销售:电子产品、电子元器件、电线电缆、光纤光缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表;电子元件及组件、光电连接器、传感器、线束、充电设备、机电设备、电气设备、电子母排的技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务;北斗/GPS 卫星导航终端及模块的研发、生产、销售及售后维修与服务,技术开发,技术转让,技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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 11 月 11 日决议批准报出。

(二) 历史沿革

1. 初始设立

瑞可达有限原名苏州瑞可达电子有限公司（以下简称“瑞可达电子”），是由吴世均、黄博共同出资设立的有限责任公司，于2006年1月11日取得苏州市吴中工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本为50万元，实收资本50万元，出资方式均为货币资金，成立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	35.00	70.00
黄博	15.00	30.00
合计	50.00	100.00

本次出资业经苏州天正会计师事务所有限公司苏天正验字（2006）第SB006号验资报告验证。

2. 2009年增资

2009年10月，根据瑞可达电子股东会决议，瑞可达电子增加注册资本450万元，分别由吴世均、黄博以货币资金出资315万元、135万元，本次增资后注册资本变更为500万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	350.00	70.00
黄博	150.00	30.00
合计	500.00	100.00

本次出资业经苏州中翔会计师事务所中翔内验（2009）字第060号验资报告验证。

3. 2011年更名

2011年12月，根据瑞可达电子股东会决议，公司名称变更为苏州瑞可达连接系统有限公司。

4. 2012年增资

2012年11月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限增加注册资本1,800万元，分别由吴世均、黄博、吴明金、寿祖刚、马剑以货币资金出资1,168万元、218万元、184万元、128.80万元、101.20万元。本次增资后注册资本变更为2,300万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	1,518.00	66.00
黄博	368.00	16.00

吴明金	184.00	8.00
寿祖刚	128.80	5.60
马 剑	101.20	4.40
合 计	2,300.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）会验字（2012）2200 号验资报告验证。

5. 2013 年增资

2013 年 3 月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限增加注册资本 3,700 万元，由资本公积转增注册资本 3,600 万元、货币资金增资 100 万元，由股东按原持股比例出资，增资后注册资本变更为 6,000 万元，实收资本 6,000 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	66.00
黄 博	960.00	16.00
吴明金	480.00	8.00
寿祖刚	336.00	5.60
马 剑	264.00	4.40
合 计	6,000.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字（2013）0675 号验资报告验证。

6. 2014 年增资

2014 年 4 月，根据瑞可达有限股东会决议，瑞可达有限增加注册资本 400 万元，由苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）以货币资金出资。本次增资后注册资本变更为 6,400 万元，实收资本 6,400 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	61.875
黄 博	960.00	15.000
吴明金	480.00	7.500
寿祖刚	336.00	5.250
马 剑	264.00	4.125

苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	6.250
合 计	6,400.00	100.00

本次出资业经苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司苏万隆验字（2017）第 1-0149 号验资报告验证。

7. 2014 年整体改制设立股份有限公司

2014 年 5 月，根据瑞可达有限股东会决议、发起人协议，瑞可达有限整体变更为股份有限公司，由瑞可达有限全体股东作为共同发起人，以瑞可达有限 2014 年 4 月 30 日经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 91,830,204.25 元按 1:0.6969384 的比例折合股本 6,400 万元，各股东持股比例不变。

本次净资产折股业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2014）2487 号验资报告验证。

8. 2015 年第一次增资

根据公司 2015 年 5 月 15 日股东大会决议，公司增加注册资本 230 万元，由公司向中信建投证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、中原证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、万联证券有限责任公司等特定投资者发行人民币普通股 230 万股，募集资金总额为 1,200.60 万元，扣除与发行有关费用 9 万元，实际募集资金净额为 1,191.60 万元，其中计入股本 230 万元，计入资本公积 961.60 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本变更为 6,630 万元，实收资本 6,630 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	59.729
黄 博	960.00	14.480
吴明金	480.00	7.240
寿祖刚	336.00	5.068
马 剑	264.00	3.981
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	6.033
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.508
广发证券股份有限公司	100.00	1.508
中原证券股份有限公司	10.00	0.151
天风证券股份有限公司	10.00	0.151

万联证券有限责任公司	10.00	0.151
合 计	6,630.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2015）2650号验资报告验证。

9. 2015年第二次增资

根据公司2015年5月23日股东大会决议，公司增加注册资本500万元，由公司向中信建投新三板掘金8号资产管理计划、苏州信道投资企业（有限合伙）（以下简称“信道投资”）、光大保德信新三板1号资产管理计划、国泰君安证券股份有限公司银领正益新三板尊享1期基金、北京毅道北拓投资中心（有限合伙）（以下简称“毅道北拓”）、爱建证券坛城1号集合资产管理计划、铸山新三板一号证券投资基金、赵尔莲、陈宝华、苏州信道金融信息服务有限公司（以下简称“信道金融”）、苏州方竹投资企业（有限合伙）（以下简称“方竹投资”）、苏州群峰精密五金有限公司（以下简称“苏州群峰”）等特定投资者发行人民币普通股500万股，募集资金总额5,110万元，扣除与发行有关费用9万元，实际募集资金净额为5,101万元，其中计入股本500万元，计入资本公积4,601万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本为7,130万元，实收资本7,130万元。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,960.00	55.540
黄 博	960.00	13.464
吴明金	480.00	6.732
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	5.610
寿祖刚	336.00	4.712
马 剑	264.00	3.703
中信建投证券股份有限公司	100.00	1.403
广发证券股份有限公司	100.00	1.403
中原证券股份有限公司	10.00	0.140
天风证券股份有限公司	10.00	0.140
万联证券有限责任公司等36名其他股东	510.00	7.153
合 计	7,130.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2015）2744号验资报告验证。

10. 2016 年增资

根据公司 2016 年 8 月股东大会决议，公司增加注册资本 970 万元，由公司向北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、北京中海盈创投资管理中心（有限公司）、上海国泰君安日出东方投资中心（有限合伙）等特定投资者发行人民币普通股 970 万股，募集资金总额 12,028 万元，扣除与发行有关的费用 263 万元（不含税金额为 250.86 万元），公司实际募集资金净额为 11,765.00 万元，其中计入股本 970 万元，计入资本公积 10,807.14 万元，出资方式为货币出资，增资后注册资本变更为 8,100 万元，实收资本 8,100 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,860.00	47.654
黄 博	940.00	11.605
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	4.938
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	392.00	4.840
吴明金	320.00	3.951
寿祖刚	252.00	3.111
马 剑	198.00	2.444
北京中海盈创投资管理中心（有限公司）	161.00	1.988
上海国泰君安日出东方投资中心（有限合伙）	149.00	1.840
赵万鑫	130.00	1.605
其他股东	1,298.00	16.024
合 计	8,100.00	100.00

本次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字（2016）4646 号验资报告验证。

11. 截至 2020 年 6 月 30 日止公司股权结构

公司股票在全国中小企业股份转让系统经多次交易后，截至 2020 年 6 月 30 日止，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴世均	3,225.00	39.8148
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	813.60	10.0444

黄 博	714.00	8.8148
苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司—苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	470.90	5.8136
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	400.00	4.9383
南京邦盛投资管理有限公司—苏州邦盛赢创新创业投资企业（有限合伙）	217.00	2.6790
马 剑	198.00	2.4444
寿祖刚	194.00	2.3951
南京俱成股权投资管理有限公司—南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	188.40	2.3259
江苏苏豪一带一路资本管理有限公司-江苏一带一路投资基金（有限合伙）	140.00	1.7284
吴明金等其他 224 名股东	1,539.10	19.0013
合 计	8,100.00	100.0000

财务报表批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 11 月 11 日决议批准报出。

（三）合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	四川瑞可达连接系统有限公司	四川瑞可达	100.00	—
2	江苏艾立可电子科技有限公司	艾立可	100.00	—
3	成都康普斯北斗科技有限公司	康普斯	65.00	—
4	绵阳瑞可达连接系统有限公司	绵阳瑞可达	100.00	—
5	亿纬康（武汉）电子技术有限公司	亿纬康	85.00	—

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）本报告期合并财务报表范围变化

①本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期纳入合并范围原因
1	绵阳瑞可达连接系统有限公司	绵阳瑞可达	2017 年 12 月至 2020 年 6 月	新设

2	亿纬康（武汉）电子技术有限公司	亿纬康	2018年7月至2020年6月	新设
---	-----------------	-----	-----------------	----

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

②本报告期内减少子公司。

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本期未纳入合并范围原因
1	绵阳瑞可达新能源技术有限公司	绵阳新能源	2017年1月至2018年10月	注销
2	天索（苏州）控制技术有限公司	苏州天索	2017年1月至2020年5月	转让

本报告期内减少子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

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，按照企业会计准则及其应用指南和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。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历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。

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

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（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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和会计期间，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。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 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。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、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。对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；对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，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。

④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”。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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和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：

A. 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。

B. 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、应收融资款及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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：

A1. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 2 财务公司承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 3 商业承兑汇票

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。本公司认为所持有银行承兑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。仅对组合 2 财务公司承兑的银行承兑汇票、组合 3 商业承兑汇票计提减值准备。

A2. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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。

A3. 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 其他应收款

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。

A4. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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。

A5. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A6. 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

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、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本

公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

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。

（5）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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（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）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债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、11。

11、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。

12、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项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 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账

面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对除单项计提坏账准备之外的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

13、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货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) 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

14、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。

15、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。

16、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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17、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，计提资产减值方法见附注三、22。

18、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年的单位价值较高的有形资产。

（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

本公司从固定资产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	折旧年限（年）	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	5-10	9.50-19.00	5
运输设备	5	19.00	5
电子设备	3	31.67	5
办公设备	5	19.00	5
其他设备	5	19.00	5

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

19、在建工程

- （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。

20、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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（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
专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软 件	5 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，本期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，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

22、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。

23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	剩余租赁期或实际受益期两者中较短者
其 他	有效期或实际受益期两者中较短者

24、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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提存计划

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额

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。

25、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支

付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入：按照合同或订单约定将产品交付给客户并取得客户签收单，在与客户核对确认后确认商品销售收入。

外销收入：按照合同约定产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据后确认商品销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）一般原则

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。

②提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

A. 收入的金额能够可靠地计量。

B. 相关的经济利益很可能流入公司。

C. 交易的完工进度能够可靠地确定。

D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司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：

a.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。

b.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损益，不确认提供劳务收入。

本公司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。

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：

A.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。

B.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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销收入：按照合同或订单约定将产品交付给客户并取得客户签收单，在与客户核对确认后确认商品销售收入。

外销收入：按照合同约定产品发运后，完成出口报关手续并取得报关单据后确认商品销售收入。

28、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：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②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

①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。

②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。

29、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。

30、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，

计入其他业务收入。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表

格式的通知》（财会〔2018〕15号）。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和新收入准则但未执行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“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

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；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”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号文配套执行。

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。相关财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017年度（合并）		2017年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	86,077.76	—	86,077.76	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	802,868.01	888,945.77	542,880.26	628,958.02
管理费用	56,959,664.46	26,360,785.31	35,594,663.25	19,081,340.90
研发费用	—	30,598,879.15	—	16,513,322.35

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、10。

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。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

金融工具准则会计政策变更已经本公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议批准；收入准则会计政策变更已经本公司于 2020 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第三次会议批准。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 80,000,176.06 元、应收票据-80,000,176.06 元、短期借款 85,379.85 元、长期借款 24,383.33 元、其他应付款-109,763.18 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 63,127,136.70 元、应收票据-63,127,136.70 元、短期借款 85,379.85 元、长期借款 24,383.33 元、其他应付款-109,763.18 元。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日预收款项为 -2,576,004.08 元、合同负债 2,279,649.63 元、其他流动负债 296,354.45 元。本公司母公司财务报表调整 2020 年 1 月 1 日预收款项为-893,333.46 元、合同负债为 790,560.58 元、其他流动负债为 102,772.88 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	111,391,219.00	31,391,042.94	-80,000,176.06
应收款项融资	—	80,000,176.06	80,000,176.06
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,085,379.85	85,379.85
其他应付款	7,587,103.35	7,477,340.17	-109,763.18
其中：应付利息	109,763.18	—	-109,763.18
长期借款	12,000,000.00	12,024,383.33	24,383.33

②母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收票据	79,085,756.60	15,958,619.90	-63,127,136.70
应收款项融资	—	63,127,136.70	63,127,136.70
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,085,379.85	85,379.85
其他应付款	569,565.86	459,802.68	-109,763.18

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应付利息	109,763.18	—	-109,763.18
长期借款	12,000,000.00	12,024,383.33	24,383.33

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	166,854,037.92	货币资金	摊余成本	166,854,037.92
应收票据	摊余成本	111,391,219.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	80,000,176.06
			应收票据	摊余成本	31,391,042.94
应收账款	摊余成本	237,927,393.97	应收账款	摊余成本	237,927,393.97
其他应收款	摊余成本	522,203.98	其他应收款	摊余成本	522,203.98

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	143,040,638.44	货币资金	摊余成本	143,040,638.44
应收票据	摊余成本	79,085,756.60	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	63,127,136.70
			应收票据	摊余成本	15,958,619.90
应收账款	摊余成本	136,687,771.55	应收账款	摊余成本	136,687,771.55
其他应收款	摊余成本	296,193.68	其他应收款	摊余成本	296,193.68

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	111,391,219.00	—	—	—

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
减：转出至应收款项融资	—	80,000,176.06	—	—
应收款项融资(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	80,000,176.06
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	31,391,042.94

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	79,085,756.60	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	63,127,136.70	—	—
应收款项融资(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	63,127,136.70
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	15,958,619.90

(5) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	2,576,004.08	—	-2,576,004.08
合同负债	—	2,279,649.63	2,279,649.63
其他流动负债	—	296,354.45	296,354.45

②母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	893,333.46	—	-893,333.46
合同负债	—	790,560.58	790,560.58
其他流动负债	—	102,772.88	102,772.88

各项目调整情况说明：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项2,576,004.08

元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

1、主要税率及税种

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税增值额	17%、16% ^{*1} 、13% ^{*2} 、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

注*1：根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自2018年5月1日起销售货物及增值税应税劳务执行16%的增值税率，2018年5月1日之前执行17%的增值税税率。

注*2：根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司自2019年4月1日起销售货物及增值税应税劳务执行13%的增值税率。

本公司及子公司执行企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
瑞可达	15%
四川瑞可达	15%
康普斯	15%
艾立可	25%、15%、20%
亿纬康	25%
绵阳瑞可达	25%
苏州天索	25%
绵阳新能源	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

无。

(2) 企业所得税

2016年11月30日，瑞可达经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201632001609），有效期三年，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2019年11月7日，瑞可达经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201932001127），有效期三年，2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2016年1月19日，根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）和《四川省经济和信息化委员会关于确认四川青木制药有限公司等13户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函（2016）37号），子公司四川瑞可达经四川省经济和信息化委员会确认主营业务为国家鼓励类型产业项目，2015年至2020年享受国家鼓励类型产业项目税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

2016年12月8日，子公司四川瑞可达经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201651000361），有效期三年，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2019年10月14日，子公司四川瑞可达经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201951000138），有效期三年，2019年至2021年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2017年5月16日，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），成都康普斯经成都高新技术产业开发区国家税务局批准，2016年至2020年享受国家鼓励类型产业项目税收优惠，减按15%税率征收企业所得税。

2018年9月14日，成都康普斯经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号GR201851000414），有效期三年，2018年至2020年享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

2018年11月28日，子公司艾立可经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2018年至2020年享受高新技术

企业所得税优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告 2018 年第 40 号《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》、财税[2018]77 号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，2019 年度至 2020 年度，子公司艾立可符合小型微利企业条件，对其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。

3、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	104,119.14	204,812.21	174,115.57	226,240.73
银行存款	130,434,536.77	111,465,220.80	135,842,927.16	112,535,097.00
其他货币资金	21,969,260.14	29,090,957.16	30,836,995.19	20,459,068.83
合 计	152,507,916.05	140,760,990.17	166,854,037.92	133,220,406.56

(1) 报告期各期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。除此之外，报告期各期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 报告期各期末货币资金中无存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑的银行承兑汇票	28,111,289.58	—	28,111,289.58	48,135,775.32	—	48,135,775.32
财务公司承兑的银行承兑汇票	885,633.07	44,281.65	841,351.42	1,487,560.90	264,378.05	1,223,182.85
商业承兑汇票	69,201,398.69	4,858,679.00	64,342,719.69	52,054,894.10	2,602,744.71	49,452,149.39

种类	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	98,198,321.34	4,902,960.65	93,295,360.69	101,678,230.32	2,867,122.76	98,811,107.56

(续上表)

种类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑的银行承兑汇票	106,868,460.34	—	106,868,460.34	125,612,663.16	—	125,612,663.16
财务公司承兑的银行承兑汇票	479,731.97	23,986.61	455,745.36	277,471.00	13,873.55	263,597.45
商业承兑汇票	4,281,066.63	214,053.33	4,067,013.30	3,649,686.18	182,484.31	3,467,201.87
合计	111,629,258.94	238,039.94	111,391,219.00	129,539,820.34	196,357.86	129,343,462.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑的银行承兑汇票	28,111,289.58	28.63	—	—	28,111,289.58
财务公司承兑的银行承兑汇票	885,633.07	0.90	44,281.65	5.00	841,351.42
商业承兑汇票	69,201,398.69	70.47	4,858,679.00	7.02	64,342,719.69
合计	98,198,321.34	100.00	4,902,960.65	4.99	93,295,360.69

②2019年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑的银行承兑汇票	48,135,775.32	47.34	—	—	48,135,775.32
财务公司承兑的银行承兑汇票	1,487,560.90	1.46	264,378.05	17.77	1,223,182.85
商业承兑汇票	52,054,894.10	51.20	2,602,744.71	5.00	49,452,149.39
合计	101,678,230.32	100.00	2,867,122.76	2.82	98,811,107.56

③2018年12月31日

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑的银行承兑汇票	106,868,460.34	95.74	—	—	106,868,460.34
财务公司承兑的银行承兑汇票	479,731.97	0.43	23,986.61	5.00	455,745.36
商业承兑汇票	4,281,066.63	3.83	214,053.33	5.00	4,067,013.30
合 计	111,629,258.94	100.00	238,039.94	0.21	111,391,219.00

④2017年12月31日

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑的银行承兑汇票	125,612,663.16	96.97	—	—	125,612,663.16
财务公司承兑的银行承兑汇票	277,471.00	0.21	13,873.55	5.00	263,597.45
商业承兑汇票	3,649,686.18	2.82	182,484.31	5.00	3,467,201.87
合 计	129,539,820.34	100.00	196,357.86	0.15	129,343,462.48

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020年6月30日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	10,160,806.55	—	16,498,703.09
商业承兑汇票	—	2,941,500.00	—	10,924,066.90
合 计	—	13,102,306.55	—	27,422,769.99

(续上表)

种 类	2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,368,783.54	15,155,266.38	9,451,984.14	5,759,028.78
商业承兑汇票	—	1,500,000.00	—	599,430.50
合 计	32,368,783.54	16,655,266.38	9,451,984.14	6,358,459.28

各报告期末终止确认的为信用风险较低的银行承兑汇票，未终止确认的为信用风险较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

(3) 报告期坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

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	
财务公司银行承兑汇票	264,378.05	-220,096.40	—	—	44,281.65
商业承兑汇票	2,602,744.71	2,255,934.29	—	—	4,858,679.00
合计	2,867,122.76	2,035,837.89	—	—	4,902,960.65

②2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
财务公司银行承兑汇票	23,986.61	—	23,986.61	240,391.44	—	—	264,378.05
商业承兑汇票	214,053.33	—	214,053.33	2,388,691.38	—	—	2,602,744.71
合计	238,039.94	—	238,039.94	2,629,082.82	—	—	2,867,122.76

③2018年度的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
财务公司银行承兑汇票	13,873.55	10,113.06	—	—	23,986.61
商业承兑汇票	182,484.31	31,569.02	—	—	214,053.33
合计	196,357.86	41,682.08	—	—	238,039.94

④2017年度的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
财务公司银行承兑汇票	—	13,873.55	—	—	13,873.55
商业承兑汇票	373,406.45	-190,922.14	—	—	182,484.31
合计	373,406.45	-177,048.59	—	—	196,357.86

(4) 各报告期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

期间	项目	转应收账款金额
2020年1-6月	财务公司银行承兑汇票	200,000.00
2019年度	财务公司银行承兑汇票	1,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	238,050,568.69	215,326,653.47	229,598,776.85	207,381,754.21
1至2年	30,221,234.99	22,876,693.89	30,974,774.78	6,946,880.88
2至3年	23,838,697.40	25,190,303.18	1,587,433.44	197,676.02
3至4年	6,142,187.10	1,242,076.30	63,921.58	—
4至5年	—	64,403.07	—	—
5年以上	—	—	—	—
小计	298,252,688.18	264,700,129.91	262,224,906.65	214,526,311.11
减：坏账准备	39,079,906.53	34,221,965.14	24,297,512.68	11,892,549.24
合计	259,172,781.65	230,478,164.77	237,927,393.97	202,633,761.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,484,430.49	7.87	21,876,986.48	93.16	1,607,444.01
按组合计提坏账准备	274,768,257.69	92.13	17,202,920.05	6.26	257,565,337.64
其中：应收客户货款组合	274,768,257.69	92.13	17,202,920.05	6.26	257,565,337.64
合计	298,252,688.18	100.00	39,079,906.53	13.10	259,172,781.65

②2019年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,911,607.72	9.41	19,869,510.13	79.76	5,042,097.59
按组合计提坏账准备	239,788,522.19	90.59	14,352,455.01	5.99	225,436,067.18
其中：应收客户货款组合	239,788,522.19	90.59	14,352,455.01	5.99	225,436,067.18
合计	264,700,129.91	100.00	34,221,965.14	12.93	230,478,164.77

③2018年12月31日

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,654,764.68	7.88	10,327,382.34	50.00	10,327,382.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,469,502.11	91.70	12,869,490.48	5.35	227,600,011.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,100,639.86	0.42	1,100,639.86	100.00	—
合计	262,224,906.65	100.00	24,297,512.68	9.27	237,927,393.97

④2017年12月31日

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	213,658,025.33	99.60	11,024,263.46	5.16	202,633,761.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	868,285.78	0.40	868,285.78	100.00	—
合计	214,526,311.11	100.00	11,892,549.24	5.54	202,633,761.87

(3) 坏账准备计提的具体说明

① 2020年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	10,459,340.52	9,413,406.47	90.00	按照债务重组草案计提
北京国能电池科技股份有限公司	10,195,424.16	10,195,424.16	100.00	未按照经法院调解的调解协议还款，回收有风险
扬子江汽车集团有限公司	1,165,449.00	932,359.20	80.00	已诉讼

东莞冠信通电线电缆有限公司	916,705.81	733,364.65	80.00	已诉讼
重庆力帆汽车有限公司	457,353.00	457,353.00	100.00	预计无法收回
东莞钜威动力技术有限公司	290,158.00	145,079.00	50.00	已诉讼
合 计	23,484,430.49	21,876,986.48	93.16	

②2020年6月30日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	238,050,568.69	11,902,528.43	5.00
1至2年	28,993,113.48	2,899,311.34	10.00
2至3年	7,306,037.43	2,191,811.23	30.00
3至4年	418,538.09	209,269.05	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	274,768,257.69	17,202,920.05	6.26

③ 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	10,459,340.52	8,367,472.42	80.00	未按照经法院调解的调解协议还款，回收有风险
北京国能电池科技股份有限公司	10,195,424.16	8,156,339.33	80.00	已胜诉，尚未回款
扬子江汽车集团有限公司	1,165,449.00	582,724.50	50.00	已诉讼
东莞冠信通电线电缆有限公司	916,705.81	733,364.65	80.00	已诉讼
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计无法收回
重庆力帆汽车有限公司	457,353.00	457,353.00	100.00	预计无法收回
东莞钜威动力技术有限公司	290,158.00	145,079.00	50.00	已诉讼
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	274,020.00	274,020.00	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	228,748.57	228,748.57	100.00	预计无法收回
深圳市慧通天下科技股份有限公司	51,279.00	51,279.00	100.00	预计无法收回
Tonar Industries, Inc	46,726.59	46,726.59	100.00	预计无法收回

ELECTRONIC SYNERGIES PTE LTD	29,725.59	29,725.59	100.00	预计无法收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计无法收回
隆翠（浙江）汽车有限公司	10,941.48	10,941.48	100.00	预计无法收回
合 计	24,911,607.72	19,869,510.13	79.76	

④2019年12月31日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	215,326,653.47	10,766,423.67	5.00
1至2年	19,195,996.13	1,919,599.62	10.00
2至3年	4,832,522.88	1,449,756.86	30.00
3至4年	433,349.71	216,674.86	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	239,788,522.19	14,352,455.01	5.99

⑤2018年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

名 称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
知豆电动汽车有限公司	10,459,340.52	5,229,670.26	50.00	未按照经法院调解的调解协议还款，回收有风险
北京国能电池科技股份有限公司	10,195,424.16	5,097,712.08	50.00	已向法院起诉，回收有风险
合 计	20,654,764.68	10,327,382.34	50.00	

⑥2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	226,667,050.09	11,333,352.54	5.00
1至2年	13,022,988.29	1,302,298.82	10.00
2至3年	779,463.73	233,839.12	30.00
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—

5年以上	—	—	—
合 计	240,469,502.11	12,869,490.48	5.35

⑦2018年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难以收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	228,748.57	228,748.57	100.00	预计难以收回
Tonar Industries, Inc	45,969.71	45,969.71	100.00	预计难以收回
ELECTRONIC SYNERGIES (S)PTE LTD	29,244.10	29,244.10	100.00	预计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难以收回
隆翠(浙江)汽车有限公司	10,941.48	10,941.48	100.00	预计难以收回
合 计	1,100,639.86	1,100,639.86	100.00	

⑧2017年12月31日, 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑨2017年12月31日, 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	207,381,181.40	10,369,059.07	5.00
1至2年	6,139,243.93	613,924.39	10.00
2至3年	137,600.00	41,280.00	30.00
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	213,658,025.33	11,024,263.46	5.16

⑩2017年12月31日, 本公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难以收回

Tonar Industries, Inc	43,766.07	43,766.07	100.00	预计难以收回
ELECTRONIC SYNERGIES (S)PTE LTD	27,842.23	27,842.23	100.00	预计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难以收回
隆翠(浙江)汽车有限公司	10,941.48	10,941.48	100.00	预计难以收回
合 计	868,285.78	868,285.78	100.00	

(4) 报告期坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

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	处置子公司减少	
按单项计提	19,869,510.13	3,160,633.58	—	1,153,157.23	—	21,876,986.48
按组合计提	14,352,455.01	2,865,545.57	—	—	15,080.53	17,202,920.05
合 计	34,221,965.14	6,026,179.15	—	1,153,157.23	15,080.53	39,079,906.53

②2019年度的变动情况

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	11,428,022.20	—	11,428,022.20	8,441,487.93	—	—	19,869,510.13
按组合计提	12,869,490.48	—	12,869,490.48	1,482,964.53	—	—	14,352,455.01
合 计	24,297,512.68	—	24,297,512.68	9,924,452.46	—	—	34,221,965.14

③2018年度的变动情况

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项重大计提	—	10,327,382.34	—	—	10,327,382.34
按信用风险特征组合计提	11,024,263.46	1,845,227.02	—	—	12,869,490.48
按单项不重大计提	868,285.78	232,354.08	—	—	1,100,639.86
合 计	11,892,549.24	12,404,963.44	—	—	24,297,512.68

④2017年度的变动情况

类 别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项重大计提	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提	8,360,755.96	2,663,507.50	—	—	11,024,263.46
按单项不重大计提	762,000.00	106,285.78	—	—	868,285.78
合计	9,122,755.96	2,769,793.28	—	—	11,892,549.24

(5) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020年1-6月	实际核销的应收账款	1,153,157.23
2019年度	—	—
2018年度	—	—
2017年度	—	—

应收账款核销具体情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年1-6月	苏州吉姆西客车制造有限公司	货款	762,000.00	停业清算，欠款难以收回	管理层审批	否
2020年1-6月	河南环宇赛尔新能源科技有限公司	货款	228,748.57	欠款难以收回	管理层审批	否
2020年1-6月	深圳市慧通天下科技股份有限公司	货款	51,279.00	欠款难以收回	管理层审批	否
2020年1-6月	Tonar industries.Inc	货款	46,726.59	欠款难以收回	管理层审批	否
2020年1-6月	ELECTRONIC SYNERGIES (S)PTELTD	货款	29,725.59	欠款难以收回	管理层审批	否
2020年1-6月	四川新光达科技有限公司	货款	23,736.00	公司已注销，难以收回	管理层审批	否
2020年1-6月	隆翠(浙江)汽车有限公司	货款	10,941.48	欠款难以收回	管理层审批	否
合计			1,153,157.23			

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中兴新通讯有限公司及其关联公司	45,540,400.97	15.27	2,277,020.05
KMW.Inc 及其关联公司	19,840,348.62	6.65	992,017.43
苏州波发特电子科技有限公司及其关联公司	19,510,119.83	6.54	975,505.99
银隆新能源股份有限公司及其关联公司	18,101,743.95	6.07	1,772,795.10
重庆长安汽车股份有限公司及其关联公司	13,538,918.64	4.54	676,945.94
合计	116,531,532.01	39.07	6,694,284.51

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
银隆新能源股份有限公司及其关联公司	32,650,246.38	12.33	2,289,096.36
中兴新通讯有限公司及其关联公司	16,689,577.12	6.31	834,478.86
KMW.Inc 及其关联公司	15,473,451.40	5.85	773,672.58
微宏动力系统(湖州)有限公司	13,206,463.05	4.99	660,323.15
知豆电动汽车有限公司及其关联公司	10,459,340.52	3.95	8,367,472.42
合计	88,479,078.47	33.43	12,925,043.37

(续上表)

单位名称	2018年12月31日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
微宏动力系统(湖州)有限公司	27,157,990.27	10.36	1,357,899.51
银隆新能源股份有限公司及其关联公司	24,432,803.78	9.32	1,221,640.19
维泽奥恩通讯技术(上海)有限公司	13,603,777.81	5.19	680,188.89
Radio Frequency Systems, Inc 及其关联公司	11,743,017.52	4.48	587,150.88
广州鹏辉能源科技股份有限公司及其关联公司	11,598,142.68	4.42	579,907.13
合计	88,535,732.06	33.77	4,426,786.60

(续上表)

单位名称	2017年12月31日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
微宏动力系统(湖州)	34,660,764.44	16.16	1,733,038.22

单位名称	2017年12月31日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
有限公司			
银隆新能源股份有限公司及其关联公司	13,937,625.66	6.50	696,881.28
知豆电动汽车有限公司及其关联公司	11,224,743.52	5.23	693,789.60
北京国能电池科技股份有限公司及其关联公司	10,402,620.90	4.85	520,131.05
Radio Frequency Systems, Inc 及其关联公司	8,970,972.99	4.18	448,548.65
合计	79,196,727.51	36.92	4,092,388.80

4、应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日
应收票据	50,952,808.96	74,315,178.54	—	—

(1) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020年6月30日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,420,402.79	—	34,853,636.34	—

(续上表)

种类	2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	—	—

(2) 应收款项融资均为信用风险较低的银行承兑汇票，本公司认为所持有的该类银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(3) 应收款项融资 2020 年 6 月末较 2019 年末下降 31.44%，主要系公司 2020 年 6 月末在手低信用风险银行承兑汇票减少所致；2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将信用风险较低、满足终止确认条件的“应收票据”重分类至“应收款项融资”列报所致。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,547,686.90	96.39	1,682,243.23	92.27
1至2年	55,558.99	3.46	141,030.04	7.73
2至3年	2,475.00	0.15	—	—
3年以上	—	—	—	—
合 计	1,605,720.89	100.00	1,823,273.27	100.00

(续上表)

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,373,512.94	97.23	4,673,346.60	99.54
1至2年	36,731.53	2.60	2,400.00	0.05
2至3年	2,400.00	0.17	19,062.50	0.41
3年以上	—	—	—	—
合 计	1,412,644.47	100.00	4,694,809.10	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
上海欣云科技有限公司	632,587.32	39.40
重庆润枢电气科技有限责任公司	88,006.57	5.48
鹤壁市瑞丰电器有限公司	76,851.28	4.79
上海红天国际贸易有限公司	49,971.65	3.11
广州市力肯智能科技有限公司	47,000.00	2.93
合 计	894,416.82	55.71

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
深圳市踢踢电子有限公司	251,639.20	13.80
东莞市博顺实业有限公司	210,073.71	11.52
深圳市天河星供应链有限公司	98,265.75	5.39
中航光电科技股份有限公司	65,489.15	3.59
乔伊斯(大连)技术开发有限公司	55,370.00	3.04

合 计	680,837.81	37.34
-----	------------	-------

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
北京施和得科技发展有限公司	231,327.81	16.38
天津矢崎汽车配件有限公司	98,371.55	6.96
苏州溪江实业发展有限公司	89,134.92	6.31
上海昌沪机电有限公司	81,954.20	5.80
苏州宝裕精密压铸件有限公司	77,500.00	5.49
合 计	578,288.48	40.94

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中介机构费用	2,300,000.00	48.99
维兰德金属(上海)有限公司	830,202.66	17.68
安费诺科技(珠海)有限公司	288,299.98	6.14
江苏省电力公司苏州供电公司	279,518.63	5.95
北京施和得科技发展有限公司	116,508.00	2.48
合 计	3,814,529.27	81.24

(3) 预付款项 2018 年末较 2017 年末下降 69.91%，主要系 2017 年末预付中介机构费用金额较大所致。

6、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	6,396,618.41	5,027,020.61
合 计	6,396,618.41	5,027,020.61

(续上表)

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
-----	-------------	-------------

应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	522,203.98	2,931,667.65
合 计	522,203.98	2,931,667.65

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	6,591,590.27	5,135,932.22	357,500.70	428,295.00
1至2年	141,027.84	138,500.00	163,264.58	2,781,986.00
2至3年	—	3,560.00	29,486.00	30,000.00
3至4年	3,420.00	29,486.00	30,000.00	—
4至5年	30,000.00	30,000.00	—	—
5年以上	—	—	—	—
小 计	6,766,038.11	5,337,478.22	580,251.28	3,240,281.00
减：坏账准备	369,419.70	310,457.61	58,047.30	308,613.35
合 计	6,396,618.41	5,027,020.61	522,203.98	2,931,667.65

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
土地回收款	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—
股权转让款	1,012,018.08	—	—	—
保证金、押金	595,220.00	244,946.00	457,216.00	3,149,521.00
备用金	87,593.19	80,823.35	118,688.40	90,760.00
其 他	71,206.84	11,708.87	4,346.88	—
小 计	6,766,038.11	5,337,478.22	580,251.28	3,240,281.00
减：坏账准备	369,419.70	310,457.61	58,047.30	308,613.35
合 计	6,396,618.41	5,027,020.61	522,203.98	2,931,667.65

③按坏账计提方法分类披露

A. 2020年6月30日，其他应收款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	6,766,038.11	369,419.70	6,396,618.41

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	6,766,038.11	369,419.70	6,396,618.41

A1. 2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	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	6,766,038.11	5.46	369,419.70	6,396,618.41	—
其中：其他应收账款组合	6,766,038.11	5.46	369,419.70	6,396,618.41	信用风险较低
合计	6,766,038.11	5.46	369,419.70	6,396,618.41	—

A1.1 2020年6月30日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 2020年6月30日，按其他应收款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,591,042.27	329,552.12	5.00
1至2年	141,575.84	14,157.58	10.00
2至3年	—	—	—
3至4年	3,420.00	1,710.00	50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	—	—	—
合计	6,766,038.11	369,419.70	5.46

A2. 2020年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段其他应收款。

B. 2019年12月31日，其他应收款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	5,337,478.22	310,457.61	5,027,020.61
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	5,337,478.22	310,457.61	5,027,020.61

B1. 2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	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	5,337,478.22	5.82	310,457.61	5,027,020.61	—
其中：其他应收账款组合	5,337,478.22	5.82	310,457.61	5,027,020.61	信用风险较低
合计	5,337,478.22	5.82	310,457.61	5,027,020.61	—

B1.1 2019年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

B1.2 2019年12月31日，按其他应收款组合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	5,135,932.22	256,796.61	5.00
1至2年	138,500.00	13,850.00	10.00
2至3年	3,560.00	1,068.00	30.00
3至4年	29,486.00	14,743.00	50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	—	—	—
合计	5,337,478.22	310,457.61	5.82

B2. 2019年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段其他应收款。

C. 2018年12月31日，其他应收款坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	580,251.28	100.00	58,047.30	10.00	522,203.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	580,251.28	100.00	58,047.30	10.00	522,203.98

C1. 2018年12月31日，本公司无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

C2. 2018年12月31日，本公司组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,500.70	17,875.04	5.00
1 至 2 年	163,264.58	16,326.46	10.00
2 至 3 年	29,486.00	8,845.80	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合 计	580,251.28	58,047.30	10.00

C3. 2018 年 12 月 31 日，本公司无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

D. 2017 年 12 月 31 日，其他应收款坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,240,281.00	100.00	308,613.35	9.52	2,931,667.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	3,240,281.00	100.00	308,613.35	9.52	2,931,667.65

D1. 2017 年 12 月 31 日，本公司无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

D2. 2017 年 12 月 31 日，本公司组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	428,295.00	21,414.75	5.00
1 至 2 年	2,781,986.00	278,198.60	10.00
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—

合 计	3,240,281.00	308,613.35	9.52
-----	--------------	------------	------

D3. 2017年12月31日，本公司无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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	处置子公司其他减少	
其他应收款 坏账准备	310,457.61	58,989.09	—	—	27.00	369,419.70

(续上表)

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	58,047.30	—	58,047.30	252,410.31	—	—	310,457.61

(续上表)

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	308,613.35	-250,566.05	—	—	58,047.30

(续上表)

类 别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	155,111.93	153,501.42	—	—	308,613.35

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川梓江机电产业发展有限公司	土地回收款	5,000,000.00	1年以内	73.90	250,000.00

朱利东	股权转让款	1,012,018.08	1年以内	14.96	50,600.90
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	370,800.00	1年以内	5.48	18,540.00
武汉金木经贸发展有限公司	押金	100,000.00	1至2年	1.48	10,000.00
新海宜科技集团股份有限公司	押金	50,000.00	1年以内	0.74	2,500.00
合计		6,532,818.08		96.56	331,640.90

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川梓江机电产业发展有限公司	土地转让款	5,000,000.00	1年以内	93.68	250,000.00
武汉金木经贸发展有限公司	押金	100,000.00	1至2年	1.87	10,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	81,900.00	1年以内	1.53	4,095.00
绵阳科发长泰实业有限公司	押金	30,000.00	4至5年	0.56	24,000.00
成都萃峰投资发展有限公司	押金	29,486.00	3至4年	0.55	14,743.00
合计		5,241,386.00		98.19	302,838.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	保证金	100,000.00	1至2年	17.23	10,000.00
武汉金木经贸发展有限公司	押金	100,000.00	1年以内	17.23	5,000.00
山东三誉招标代理有限公司	保证金	71,000.00	1年以内	12.24	3,550.00
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	6.89	2,000.00
叶松	备用金	38,500.00	1年以内	6.64	1,925.00
合计		349,500.00		60.23	22,475.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	-------	-------------	----	-------------------	------

				比例(%)	
河北-平武工业园区管理委员会	项目建设保证金	2,450,000.00	1至2年	75.61	245,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	292,500.00	1至2年	9.03	29,250.00
山东恩恒招标代理有限公司	保证金	116,000.00	1年以内	3.58	5,800.00
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.09	5,000.00
江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.54	2,500.00
合 计		3,008,500.00		92.85	287,550.00

(3) 其他应收款 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要系公司 2019 年退回土地，应收土地回收款金额较大所致；2018 年末较 2017 年末下降 82.19%，主要系 2018 年收回项目建设保证金金额较大所致。

7、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	54,929,857.89	7,467,929.88	47,461,928.01
在产品	7,980,481.21	—	7,980,481.21
库存商品	22,932,195.24	2,497,010.27	20,435,184.97
发出商品	51,041,769.27	1,812,828.41	49,228,940.86
委托加工物资	3,771,798.71	—	3,771,798.71
合 计	140,656,102.32	11,777,768.56	128,878,333.76

(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	49,991,810.51	7,112,174.15	42,879,636.36
在产品	8,221,624.27	—	8,221,624.27
库存商品	19,858,238.79	2,220,069.07	17,638,169.72
发出商品	34,833,158.03	3,053,683.32	31,779,474.71
委托加工物资	1,194,065.82	—	1,194,065.82
合 计	114,098,897.42	12,385,926.54	101,712,970.88

(续上表)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,995,979.92	1,733,575.84	42,262,404.08
在产品	5,250,289.87	—	5,250,289.87
库存商品	18,471,089.73	1,130,294.62	17,340,795.11
发出商品	26,317,906.07	206,313.66	26,111,592.41
委托加工物资	1,675,196.84	—	1,675,196.84
合 计	95,710,462.43	3,070,184.12	92,640,278.31

(续上表)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,249,958.73	—	37,249,958.73
在产品	3,384,880.45	—	3,384,880.45
库存商品	17,891,863.35	204,771.02	17,687,092.33
发出商品	38,678,513.45	206,313.66	38,472,199.79
委托加工物资	784,043.17	—	784,043.17
合 计	97,989,259.15	411,084.68	97,578,174.47

(2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,112,174.15	376,477.13	—	20,721.40	—	7,467,929.88
库存商品	2,220,069.07	298,460.12	—	21,518.92	—	2,497,010.27
发出商品	3,053,683.32	—	—	1,240,854.91	—	1,812,828.41
合 计	12,385,926.54	674,937.25	—	1,283,095.23	—	11,777,768.56

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,733,575.84	6,147,532.18	—	768,933.87	—	7,112,174.15
库存商品	1,130,294.62	1,263,814.28	—	174,039.83	—	2,220,069.07
发出商品	206,313.66	2,847,369.66	—	—	—	3,053,683.32
合 计	3,070,184.12	10,258,716.12	—	942,973.70	—	12,385,926.54

(续上表)

项 目	2017年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	1,733,575.84	—	—	—	1,733,575.84
库存商品	204,771.02	1,130,294.62	—	204,771.02	—	1,130,294.62
发出商品	206,313.66	—	—	—	—	206,313.66
合 计	411,084.68	2,863,870.46	—	204,771.02	—	3,070,184.12

(续上表)

项 目	2016年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	118,640.00	—	—	118,640.00	—	—
库存商品	165,821.50	204,771.02	—	165,821.50	—	204,771.02
发出商品	—	206,313.66	—	—	—	206,313.66
合 计	284,461.50	411,084.68	—	284,461.50	—	411,084.68

8、其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待摊费用	1,113,800.00	278,083.19	425,449.19	259,954.13
增值税借方余额	496,203.21	1,354,786.68	521,199.58	723,520.22
预缴所得税	79,031.10	802,768.76	577,793.60	380,295.46
理财产品	—	—	4,500,000.00	8,090,000.00
合 计	1,689,034.31	2,435,638.63	6,024,442.37	9,453,769.81

其他流动资产 2019 年末较 2018 年末下降 59.57%、2018 年末较 2017 年末下降 36.27%，主要系理财产品投资金额变动较大所致。

9、固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	156,066,124.19	157,407,884.60	160,219,052.25	133,694,808.55
固定资产清理	—	—	—	—
合 计	156,066,124.19	157,407,884.60	160,219,052.25	133,694,808.55

(2) 固定资产情况

①固定资产情况

A. 2020年1-6月

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.2019年12月31日	105,691,889.26	69,752,890.37	8,654,406.56	3,278,989.81	4,834,587.56	41,220,172.81	233,432,936.37
2.本期增加金额	—	7,019,776.43	347,356.59	141,425.98	116,176.69	2,860,057.27	10,484,792.96
（1）购置	—	5,856,094.65	347,356.59	141,425.98	116,176.69	1,407,147.52	7,868,201.43
（2）在建工程转入	—	1,163,681.78	—	—	—	276,896.59	1,440,578.37
（3）存货转入	—	—	—	—	—	1,176,013.16	1,176,013.16
3.本期减少金额	—	1,122,204.90	—	324,567.53	451,410.93	460,645.35	2,358,828.71
（1）处置或报废	—	595,899.38	—	143,565.98	80,558.41	339,326.75	1,159,350.52
（2）处置子公司减少	—	526,305.52	—	181,001.55	370,852.52	121,318.60	1,199,478.19
4.2020年6月30日	105,691,889.26	75,650,461.90	9,001,763.15	3,095,848.26	4,499,353.32	43,619,584.73	241,558,900.62
二、累计折旧							
1.2019年12月31日	15,453,195.29	26,668,947.08	6,556,332.60	2,415,533.35	3,709,911.01	21,084,479.86	75,888,399.19
2.本期增加金额	2,429,067.00	3,619,578.93	477,954.71	189,403.81	298,023.73	3,491,484.67	10,505,512.85
（1）计提	2,429,067.00	3,619,578.93	477,954.71	189,403.81	298,023.73	3,491,484.67	10,505,512.85
3.本期减少金额	—	523,133.95	—	149,566.21	250,007.12	115,080.91	1,037,788.19
（1）处置或报废	—	474,695.74	—	115,114.95	61,304.82	75,741.80	726,857.31
（2）处置子公司减少	—	48,438.21	—	34,451.26	188,702.30	39,339.11	310,930.88
4.2020年6月30日	17,882,262.29	29,765,392.06	7,034,287.31	2,455,370.95	3,757,927.62	24,460,883.62	85,356,123.85
三、减值准备							
1.2019年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2020年6月30日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
四、账面价值							
1.2020年6月末	87,809,626.97	45,752,270.66	1,967,475.84	640,477.31	737,572.30	19,158,701.11	156,066,124.19
2.2019年12月末	90,238,693.97	42,951,144.11	2,098,073.96	863,456.46	1,120,823.15	20,135,692.95	157,407,884.60

B. 2019年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.2018 年 12 月 31 日	105,691,889.26	61,118,975.56	8,647,542.32	3,313,847.44	4,640,057.73	33,851,024.05	217,263,336.36
2.本期增加金额	—	8,971,521.58	158,864.24	13,579.64	706,836.90	8,167,504.49	18,018,306.85
（1）购置	—	8,646,331.77	158,864.24	13,579.64	706,836.90	3,499,777.09	13,025,389.64
（2）在建工程转入	—	325,189.81	—	—	—	495,517.25	820,707.06
（3）存货转入	—	—	—	—	—	4,172,210.15	4,172,210.15
3.本期减少金额	—	337,606.77	152,000.00	48,437.27	512,307.07	798,355.73	1,848,706.84
（1）处置或报废	—	337,606.77	152,000.00	48,437.27	512,307.07	798,355.73	1,848,706.84
4.2019 年 12 月 31 日	105,691,889.26	69,752,890.37	8,654,406.56	3,278,989.81	4,834,587.56	41,220,172.81	233,432,936.37
二、累计折旧							
1.2018 年 12 月 31 日	10,595,061.28	20,383,284.81	5,619,321.54	2,053,645.08	3,318,127.33	14,938,191.49	56,907,631.53
2.本期增加金额	4,858,134.01	6,565,895.68	1,081,411.06	398,605.29	874,160.82	6,556,348.45	20,334,555.31
（1）计提	4,858,134.01	6,565,895.68	1,081,411.06	398,605.29	874,160.82	6,556,348.45	20,334,555.31
3.本期减少金额	—	280,233.41	144,400.00	36,717.02	482,377.14	410,060.08	1,353,787.65
（1）处置或报废	—	280,233.41	144,400.00	36,717.02	482,377.14	410,060.08	1,353,787.65
4.2019 年 12 月 31 日	15,453,195.29	26,668,947.08	6,556,332.60	2,415,533.35	3,709,911.01	21,084,479.86	75,888,399.19
三、减值准备							
1.2018 年 12 月 31 日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
四、账面价值							
1.2019 年末	90,238,693.97	42,951,144.11	2,098,073.96	863,456.46	1,120,823.15	20,135,692.95	157,407,884.60
2.2018 年末	95,096,827.98	40,602,891.57	3,028,220.78	1,260,202.36	1,318,077.00	18,912,832.56	160,219,052.25

C. 2018 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.2017 年 12 月 31 日	77,229,770.21	55,061,393.48	7,574,054.57	3,270,629.49	3,996,817.60	26,194,459.48	173,327,124.83
2.本期增加金额	28,462,119.05	6,057,582.08	1,073,487.75	45,107.95	675,240.13	8,010,730.07	44,324,267.03
（1）购置	—	4,872,325.53	1,073,487.75	45,107.95	675,240.13	8,010,730.07	14,676,891.43

(2)在建工程转入	28,462,119.05	1,185,256.55	—	—	—	—	29,647,375.60
(3)其他转入	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	1,890.00	32,000.00	354,165.50	388,055.50
(1)处置或报废	—	—	—	1,890.00	32,000.00	354,165.50	388,055.50
4.2018年12月31日	105,691,889.26	61,118,975.56	8,647,542.32	3,313,847.44	4,640,057.73	33,851,024.05	217,263,336.36
二、累计折旧							
1.2017年12月31日	6,750,890.21	14,360,825.78	4,455,422.48	1,629,614.79	2,335,272.02	9,963,638.42	39,495,663.70
2.本期增加金额	3,844,171.07	6,022,459.03	1,163,899.06	424,977.95	995,521.97	5,247,555.46	17,698,584.54
(1)计提	3,844,171.07	6,022,459.03	1,163,899.06	424,977.95	995,521.97	5,247,555.46	17,698,584.54
3.本期减少金额	—	—	—	947.66	12,666.66	273,002.39	286,616.71
(1)处置或报废	—	—	—	947.66	12,666.66	273,002.39	286,616.71
4.2018年12月31日	10,595,061.28	20,383,284.81	5,619,321.54	2,053,645.08	3,318,127.33	14,938,191.49	56,907,631.53
三、减值准备							
1.2017年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2018年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
四、账面价值							
1.2018年末	95,096,827.98	40,602,891.57	3,028,220.78	1,260,202.36	1,318,077.00	18,912,832.56	160,219,052.25
2.2017年末	70,478,880.00	40,567,768.52	3,118,632.09	1,641,014.70	1,657,692.18	16,230,821.06	133,694,808.55

D. 2017年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.2016年12月31日	77,229,770.21	44,536,186.97	7,468,024.57	2,905,131.34	3,321,808.01	18,071,633.86	153,532,554.96
2.本期增加金额	—	10,707,992.83	220,701.07	365,498.15	675,009.59	8,122,825.62	20,092,027.26
(1)购置	—	9,625,017.90	220,701.07	365,498.15	675,009.59	8,122,825.62	19,009,052.33
(2)在建工程转入	—	1,082,974.93	—	—	—	—	1,082,974.93
(3)其他转入	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	182,786.32	114,671.07	—	—	—	297,457.39
(1)处置或报废	—	182,786.32	114,671.07	—	—	—	297,457.39
4.2017年12月31日	77,229,770.21	55,061,393.48	7,574,054.57	3,270,629.49	3,996,817.60	26,194,459.48	173,327,124.83

二、累计折旧							
1.2016年12月31日	3,244,706.77	9,536,866.77	3,441,458.06	1,210,010.64	1,487,271.84	6,044,897.81	24,965,211.89
2.本期增加金额	3,506,183.44	4,943,072.88	1,122,901.94	419,604.15	848,000.18	3,918,740.61	14,758,503.20
(1) 计提	3,506,183.44	4,943,072.88	1,122,901.94	419,604.15	848,000.18	3,918,740.61	14,758,503.20
3.本期减少金额	—	119,113.87	108,937.52	—	—	—	228,051.39
(1) 处置或报废	—	119,113.87	108,937.52	—	—	—	228,051.39
4.2017年12月31日	6,750,890.21	14,360,825.78	4,455,422.48	1,629,614.79	2,335,272.02	9,963,638.42	39,495,663.70
三、减值准备							
1.2016年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2017年12月31日	—	132,799.18	—	—	3,853.40	—	136,652.58
四、账面价值							
1.2017年末	70,478,880.00	40,567,768.52	3,118,632.09	1,641,014.70	1,657,692.18	16,230,821.06	133,694,808.55
2.2016年末	73,985,063.44	34,866,521.02	4,026,566.51	1,695,120.70	1,830,682.77	12,026,736.05	128,430,690.49

②各报告期末无暂时闲置的固定资产。

③各报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④各报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至2020年6月30日止，公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑥截至2020年6月30日止，公司无固定资产抵押、担保、其他所有权受限的情况。

10、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	870,701.44	809,686.76	608,401.44	28,752,034.09
工程物资	—	—	—	—
合 计	870,701.44	809,686.76	608,401.44	28,752,034.09

(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
安装工程	144,144.63	—	144,144.63	809,686.76	—	809,686.76
智能化车间改造	726,556.81	—	726,556.81	—	—	—
研发大楼	—	—	—	—	—	—
合计	870,701.44	—	870,701.44	809,686.76	—	809,686.76

(续上表)

项 目	2018年12月31日			2017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
安装工程	608,401.44	—	608,401.44	289,915.04	—	289,915.04
智能化车间改造	—	—	—	—	—	—
研发大楼	—	—	—	28,462,119.05	—	28,462,119.05
合计	608,401.44	—	608,401.44	28,752,034.09	—	28,752,034.09

① 在建工程项目报告期变动情况

A. 2020年1-6月

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年6月30日
安装工程	809,686.76	775,036.24	1,440,578.37	—	144,144.63
智能化车间改造	—	726,556.81	—	—	726,556.81
合计	809,686.76	1,501,593.05	1,440,578.37	—	870,701.44

B. 2019年度

项目名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2019年12月31日
安装工程	608,401.44	1,068,062.35	820,707.06	46,069.97	809,686.76

B. 2018年度

项目名称	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
研发大楼	28,462,119.05	—	28,462,119.05	—	—
安装工程	289,915.04	1,503,742.95	1,185,256.55	—	608,401.44
合计	28,752,034.09	1,503,742.95	29,647,375.60	—	608,401.44

C. 2017年度

项目名称	2016年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日
------	-------------	--------	------------	----------	-------------

研发大楼	—	28,462,119.05	—	—	28,462,119.05
安装工程	—	1,372,889.97	1,082,974.93	—	289,915.04
合 计	—	29,835,009.02	1,082,974.93	—	28,752,034.09

(3) 在建工程 2019 年末较 2018 年末增长 33.08%，主要系公司 2019 年新增设备安装工程金额较大所致；2018 年末较 2017 年末下降 97.88%，主要系公司 2018 年度研发大楼转固所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	5,958,244.47	20,827,442.48
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.2020 年 6 月 30 日	9271398.01	5,597,800.00	—	5,958,244.47	20,827,442.48
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日	1,173,966.62	4,664,850.00	—	3,919,429.27	9,758,245.89
2.本期增加金额	92,718.66	559,782.00	—	704,396.27	1,356,896.93
(1) 计提	92,718.66	559,782.00	—	704,396.27	1,356,896.93
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.2020 年 6 月 30 日	1,266,685.28	5,224,632.00	—	4623825.54	11,115,142.82
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2020 年 6 月 30 日	8,004,712.73	373,168.00	—	1,334,418.93	9,712,299.66
2.2019 年 12 月 31 日	8,097,431.39	932,950.00	—	2,038,815.2	11,069,196.59

②2019 年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					

1.2018年12月31日	21,460,895.15	5,597,800.00	—	5,039,221.33	32,097,916.48
2.本期增加金额	—	—	—	919,023.14	919,023.14
(1) 购置	—	—	—	919,023.14	919,023.14
3.本期减少金额	12,189,497.14	—	—	—	12,189,497.14
(1) 处置	12,189,497.14	—	—	—	12,189,497.14
4.2019年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	5,958,244.47	20,827,442.48
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	1,249,732.82	3,545,286.00	—	2,798,200.04	7,593,218.86
2.本期增加金额	381,339.96	1,119,564.00	—	1,121,229.23	2,622,133.19
(1) 计提	381,339.96	1,119,564.00	—	1,121,229.23	2,622,133.19
3.本期减少金额	457,106.16	—	—	—	457,106.16
(1) 处置	457,106.16	—	—	—	457,106.16
4.2019年12月31日	1,173,966.62	4,664,850.00	—	3,919,429.27	9,758,245.89
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2019年12月31日	8,097,431.39	932,950.00	—	2,038,815.20	11,069,196.59
2.2018年12月31日	20,211,162.33	2,052,514.00	—	2,241,021.29	24,504,697.62

③2018年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	4,365,391.07	19,234,589.08
2.本期增加金额	12,189,497.14	—	—	673,830.26	12,863,327.40
(1) 购置	12,189,497.14	—	—	673,830.26	12,863,327.40
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.2018年12月31日	21,460,895.15	5,597,800.00	—	5,039,221.33	32,097,916.48
二、累计摊销					
1.2017年12月31日	803,091.98	2,425,722.00	—	1,906,419.57	5,135,233.55
2.本期增加金额	446,640.84	1,119,564.00	—	891,780.47	2,457,985.31
(1) 计提	446,640.84	1,119,564.00	—	891,780.47	2,457,985.31
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.2018年12月31日	1,249,732.82	3,545,286.00	—	2,798,200.04	7,593,218.86

三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2018年12月31日	20,211,162.33	2,052,514.00	—	2,241,021.29	24,504,697.62
2.2017年12月31日	8,468,306.03	3,172,078.00	—	2,458,971.50	14,099,355.53

④2017年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	3,910,886.55	18,780,084.56
2.本期增加金额	—	—	—	454,504.52	454,504.52
（1）购置	—	—	—	454,504.52	454,504.52
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4.2017年12月31日	9,271,398.01	5,597,800.00	—	4,365,391.07	19,234,589.08
二、累计摊销					
1.2016年12月31日	617,654.66	1,306,158.00	—	1,028,617.82	2,952,430.48
2.本期增加金额	185,437.32	1,119,564.00	—	877,801.75	2,182,803.07
（1）计提	185,437.32	1,119,564.00	—	877,801.75	2,182,803.07
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4.2017年12月31日	803,091.98	2,425,722.00	—	1,906,419.57	5,135,233.55
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2017年12月31日	8,468,306.03	3,172,078.00	—	2,458,971.50	14,099,355.53
2.2016年12月31日	8,653,743.35	4,291,642.00	—	2,882,268.73	15,827,654.08

（2）截至2020年6月末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）截至2020年6月末，公司无形资产不存在抵押、担保、其他所有权受限的情况。

（4）无形资产2019年末较2018年末下降54.83%，主要系2019年退回土地使用权所致；2018年末较2017年末增长73.80%，主要系公司2018年度新增土地使用权金额较大所致。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

①2020年1-6月

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年6月30日
		企业合并形成的	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

②2019年度

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

③2018年度

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2018年12月31日
		企业合并形成的	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

④2017年度

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2017年12月31日
		企业合并形成的	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

(2) 商誉减值准备

①2020年1-6月

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年6月30日
		计提	处置	
艾立可	5,283,335.38	—	—	5,283,335.38

②2019年度

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
		计提	处置	
艾立可	—	5,283,335.38	—	5,283,335.38

③2018年度

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2018年12月31日
		计提	处置	
艾立可	—	—	—	—

④2017 年度

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2017 年 12 月 31 日
		计提	处置	
艾立可	—	—	—	—

(3) 由于艾立可近年业绩不理想且 2019 年实际完成业绩与预测数差异较大, 根据谨慎性原则, 2019 年对非同一控制下合并艾立可形成的商誉全额计提减值。

13、长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少	2020 年 6 月 30 日
装修费	2,196,886.06	113,481.55	1,721,129.54	157,338.29	431,899.78
广告牌	—	—	—	—	—
合 计	2,196,886.06	113,481.55	1,721,129.54	157,338.29	431,899.78

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	1,011,342.57	2,142,023.10	956,479.61	—	2,196,886.06
广告牌	26,213.61	—	26,213.61	—	—
合 计	1,037,556.18	2,142,023.10	982,693.22	—	2,196,886.06

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
装修费	1,116,478.58	694,236.89	799,372.90	—	1,011,342.57
广告牌	78,640.79	—	52,427.18	—	26,213.61
合 计	1,195,119.37	694,236.89	851,800.08	—	1,037,556.18

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
装修费	1,675,642.73	389,324.74	948,488.89	—	1,116,478.58
广告牌	—	104,854.37	26,213.58	—	78,640.79
合 计	1,675,642.73	494,179.11	974,702.47	—	1,195,119.37

长期待摊费用 2020 年 6 月末较 2019 年末下降 80.34%，主要系子公司亿纬康退租厂房，尚未摊销的租赁厂房装修费全部转入当期费用所致；2019 年末较 2018 年末增长 111.74%，主要系公司 2019 年新增租赁厂房装修费金额较大所致。

14、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

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	44,079,410.35	6,555,982.59	37,082,013.63	5,511,886.39
存货跌价准备	11,746,698.90	1,712,314.85	12,385,926.54	1,806,926.35
递延收益	8,282,208.76	1,242,331.31	9,460,656.39	1,419,098.46
可抵扣亏损	—	—	—	—
合 计	64,108,318.01	9,510,628.75	58,928,596.56	8,737,911.20

(续上表)

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,476,557.71	3,671,483.66	12,397,460.45	1,924,891.72
存货跌价准备	2,933,700.14	440,055.02	411,084.68	61,662.70
递延收益	8,862,296.39	1,329,344.46	7,562,836.71	1,134,425.51
可抵扣亏损	—	—	2,235,257.75	335,288.66
合 计	36,272,554.24	5,440,883.14	22,606,639.59	3,456,268.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,897,736.51	3,134,660.48	15,094,626.49	2,264,193.97
非同一控制下企业合并评估资产增值	373,168.00	18,658.40	932,950.00	46,647.50
合 计	21,270,904.51	3,153,318.88	16,027,576.49	2,310,841.47

(续上表)

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,737,051.00	1,160,557.65	—	—
非同一控制下企业合并评估资产增值	2,052,514.00	307,877.10	3,172,078.00	793,019.50
合 计	9,789,565.00	1,468,434.75	3,172,078.00	793,019.50

(3) 未确认递延所得税资产明细情况

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
坏账准备	272,876.53	317,531.88	117,042.21	60.00
存货跌价准备	31,069.66	—	136,483.98	—
可抵扣亏损	17,316,828.94	24,085,994.45	12,785,029.70	3,189,235.36
合 计	17,620,775.13	24,403,526.33	13,038,555.89	3,189,295.36

(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6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2021年度	—	1,479.80	1,479.80	18,534.27
2022年度	—	3,152,945.72	3,152,945.72	3,170,701.09
2023年度	745,940.51	4,290,161.36	4,290,161.36	—
2024年度	4,256,575.12	7,397,921.25	—	—
2025年度	2,968,680.87	224,207.35	224,207.35	—
2026年度	1,252,493.57	1,252,493.57	1,252,493.57	—
2027年度	1,840,405.85	1,840,405.85	1,840,405.85	—
2028年度	2,023,336.05	2,023,336.05	2,023,336.05	—
2029年度	3,903,043.50	3,903,043.50	—	—
2030年度	326,353.47	—	—	—
合 计	17,316,828.94	24,085,994.45	12,785,029.70	3,189,235.36

(5) 递延所得税资产 2019 年末较 2018 年末增长 60.60%，2018 年末较 2017 年末增长 57.42%，主要系各报告期末坏账准备及存货跌价准备金额变动较大，相应确认的递延所得税资产金额变动较大所致；递延所得税负债 2020 年 6 月末较 2019 年末增长 36.46%、2019 年末较 2018 年末增长 57.37%、2018 年末较 2017 年末增长 85.17%，主要系各报告期固定资产加速折旧金额变动较大，相应确认的递延所得税负债金额变动较大所致。

15、其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备及工程款	4,095,688.93	2,457,235.68	2,631,273.30	1,422,630.00

其他非流动资产 2020 年 6 月末较 2019 年末增长 66.68%、2018 年末较 2017 年末增长 84.96%，主要系预付设备及工程款变动较大所致。

16、短期借款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	—	—	10,000,000.00	—
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00
已贴现未到期票据	—	—	2,000,000.00	—
小 计	40,000,000.00	40,000,000.00	62,000,000.00	40,000,000.00
加：应付利息	25,844.76	47,765.98	—	—
合 计	40,025,844.76	40,047,765.98	62,000,000.00	40,000,000.00

(1) 各报告期期末借款组成情况

①2020年6月末

借款主体	借款银行	借款金额	担保方式
瑞可达	中国建行苏州分行借款	20,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
瑞可达	中国银行苏州吴中支行	20,000,000.00	吴世均夫妇、黄博夫妇保证担保
合 计		40,000,000.00	

②2019年末

借款主体	借款银行	借款金额	担保方式
瑞可达	中国建行苏州分行借款	20,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
瑞可达	中国银行苏州吴中支行	20,000,000.00	吴世均夫妇、黄博夫妇保证担保
合 计		40,000,000.00	

③2018年末

借款主体	借款银行	借款金额	担保方式
瑞可达	浦发银行苏州吴中支行	10,000,000.00	银行承兑汇票质押
瑞可达	中国银行苏州吴中支行	20,000,000.00	吴世均夫妇、黄博夫妇保证担保
瑞可达	浙商银行苏州分行	10,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
瑞可达	中国建行苏州分行借款	20,000,000.00	吴世均夫妇
瑞可达	北京银行股份有限公司石 家庄分行	2,000,000.00	票据贴现
合 计		62,000,000.00	

④2017年末

借款主体	借款银行	借款金额	担保方式
瑞可达	上海浦发银行吴中支行	20,000,000.00	吴世均夫妇保证担保
瑞可达	中国银行木渎支行	20,000,000.00	吴世均夫妇、黄博夫妇保证担保

合 计		40,000,000.00	
-----	--	----------------------	--

(2) 各报告期末短期借款中无逾期未偿还的借款。

(3) 短期借款 2019 年末较 2018 年末下降 35.41%、2018 年末较 2017 年末增长 55.00%，主要系公司根据生产经营需要调整借款规模所致。

17、 应付票据

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	81,709,513.35	72,358,974.51	82,710,689.64	75,341,482.64

公司报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

18、 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料及加工款	214,657,755.72	199,741,693.61	171,098,339.55	191,323,530.40
设备及工程款	2,612,369.60	2,906,212.79	5,718,321.92	8,037,582.58
其他	1,335,341.27	1,552,515.62	1,762,356.73	2,107,550.49
合 计	218,605,466.59	204,200,422.02	178,579,018.20	201,468,663.47

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	—	2,576,004.08	2,160,966.84	1,699,513.35

(2) 各报告期末末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，2020 年 6 月末将与销售合同相关的预收款项调整至合同负债，并将相关的增值税销项税额调整至其他流动负债列报。

20、 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收商品款	1,700,277.44	—	—	—

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 将与销售合同相关的预收商品款调整至合同负债列报。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	处置子公司减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	12,271,909.67	35,473,653.59	39,627,763.36	115,516.68	8,002,283.22
离职后福利-设定提存计划	28,042.11	583,725.96	611,768.07	—	—
合 计	12,299,951.78	36,057,379.55	40,239,531.43	115,516.68	8,002,283.22

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,371,939.29	87,799,281.62	86,899,311.24	12,271,909.67
离职后福利-设定提存计划	33,108.97	4,759,911.24	4,764,978.10	28,042.11
合 计	11,405,048.26	92,559,192.86	91,664,289.34	12,299,951.78

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,252,053.27	80,637,407.48	79,517,521.46	11,371,939.29
离职后福利-设定提存计划	37,503.03	5,526,881.00	5,531,275.06	33,108.97
合 计	10,289,556.30	86,164,288.48	85,048,796.52	11,405,048.26

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,301,874.00	70,447,250.13	68,497,070.86	10,252,053.27
离职后福利-设定提存计划	44,416.83	5,142,474.69	5,149,388.49	37,503.03
合 计	8,346,290.83	75,589,724.82	73,646,459.35	10,289,556.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	处置子公司减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,968,049.23	29,760,273.17	33,829,674.17	101,018.13	7,797,630.10
职工福利费	—	3,737,006.07	3,722,507.52	14,498.55	—
社会保险费	17,268.42	743,860.77	757,040.06	—	4,089.13

其中：医疗保险费	13,598.91	630,594.79	642,156.15	—	2,037.55
工伤保险费	2,323.03	14,263.82	16,586.85	—	—
生育保险费	1,346.48	99,002.16	98,297.06	—	2,051.58
住房公积金	9,738.00	1,130,129.20	1,131,378.20	—	8,489.00
工会经费和职工教育经费	276,854.02	102,384.38	187,163.41	—	192,074.99
其他	—	—	—	—	—
合 计	12,271,909.67	35,473,653.59	39,627,763.36	115,516.68	8,002,283.22

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,150,006.34	75,796,081.01	74,978,038.12	11,968,049.23
职工福利费	—	6,456,712.84	6,456,712.84	—
社会保险费	18,985.45	2,717,824.22	2,719,541.25	17,268.42
其中：医疗保险费	15,302.60	2,435,374.13	2,437,077.82	13,598.91
工伤保险费	2,331.43	85,101.95	85,110.35	2,323.03
生育保险费	1,351.42	197,348.14	197,353.08	1,346.48
住房公积金	10,156.00	2,166,069.54	2,166,487.54	9,738.00
工会经费	192,791.50	662,594.01	578,531.49	276,854.02
其他	—	—	—	—
合 计	11,371,939.29	87,799,281.62	86,899,311.24	12,271,909.67

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,117,544.75	69,327,640.73	68,295,179.14	11,150,006.34
职工福利费	—	5,504,930.18	5,504,930.18	—
社会保险费	21,509.37	3,006,971.43	3,009,495.35	18,985.45
其中：医疗保险费	17,330.75	2,666,800.09	2,668,828.24	15,302.60
工伤保险费	2,646.92	146,416.61	146,732.10	2,331.43
生育保险费	1,531.70	193,754.73	193,935.01	1,351.42
住房公积金	10,888.00	2,228,905.09	2,229,637.09	10,156.00
工会经费	102,111.15	568,960.05	478,279.70	192,791.50
其他	—	—	—	—
合 计	10,252,053.27	80,637,407.48	79,517,521.46	11,371,939.29

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,246,953.35	59,481,470.44	57,610,879.04	10,117,544.75
职工福利费	—	5,778,443.15	5,778,443.15	—
社会保险费	20,172.45	2,627,636.02	2,626,299.10	21,509.37
其中：医疗保险费	17,226.35	2,341,171.42	2,341,067.02	17,330.75
工伤保险费	2,154.68	148,292.46	147,800.22	2,646.92
生育保险费	791.42	138,172.14	137,431.86	1,531.70
住房公积金	25,620.00	2,066,533.64	2,081,265.64	10,888.00
工会经费	9,128.20	493,166.88	400,183.93	102,111.15
其 他	—	—	—	—
合 计	8,301,874.00	70,447,250.13	68,497,070.86	10,252,053.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年6月30日
基本养老保险	27,137.68	563,669.94	590,807.62	—
失业保险费	904.43	20,056.02	20,960.45	—
合 计	28,042.11	583,725.96	611,768.07	—

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2019年12月31日
基本养老保险	32,201.31	4,605,346.42	4,610,410.05	27,137.68
失业保险费	907.66	154,564.82	154,568.05	904.43
合 计	33,108.97	4,759,911.24	4,764,978.10	28,042.11

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2018年12月31日
基本养老保险	36,482.96	5,347,960.64	5,352,242.29	32,201.31
失业保险费	1,020.07	178,920.36	179,032.77	907.66
合 计	37,503.03	5,526,881.00	5,531,275.06	33,108.97

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2017年12月31日
基本养老保险	42,042.56	4,938,653.05	4,944,212.65	36,482.96
失业保险费	2,374.27	203,821.64	205,175.84	1,020.07

合 计	44,416.83	5,142,474.69	5,149,388.49	37,503.03
-----	-----------	--------------	--------------	-----------

(4) 各报告期末应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的金额。

(5) 应付职工薪酬 2020 年 6 月末较 2019 年末下降 34.94%，主要系公司 2020 年 6 月末计提的奖金低于 2019 年末计提的奖金以及处置子公司减少工资余额所致。

22、 应交税费

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	1,715,784.03	133,586.81	1,437,470.74	1,850,937.54
增值税	763,088.20	500,227.42	1,604,249.25	1,402,060.38
房产税	219,671.92	219,671.93	219,671.92	159,901.47
城建税	75,185.41	47,678.21	109,097.39	71,256.84
教育费附加	61,382.90	37,673.65	139,206.19	58,527.12
土地使用税	10,450.69	10,450.69	17,417.82	26,712.72
个人所得税	31,952.00	4,581,114.80	46,665.12	106,627.96
其 他	13,476.24	7,895.90	16,271.30	19,649.04
合 计	2,890,991.39	5,538,299.41	3,590,049.73	3,695,673.07

应交税费 2020 年 6 月末较 2019 年末下降 47.80%、2019 年末较 2018 年末增长 54.27%，主要系公司 2019 年末应交代扣代缴股权转让个人所得税金额较大所致。

23、 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	—	—	109,763.18	86,077.76
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	1,429,314.38	3,426,858.59	7,237,136.96	802,868.01
合 计	1,429,314.38	3,426,858.59	7,346,900.14	888,945.77

(2) 应付利息

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
借款利息	—	—	109,763.18	86,077.76

(3) 其他应付款

① 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	2018年12月31日	2017年12月31日
租赁费	352,212.33	100,846.00	—	101,496.00
销售佣金	247,187.82	166,580.97	—	—
法律事务费	—	1,391,039.79	156,050.00	—
咨询费	—	350,000.00	—	7,500.00
土地出让金	—	—	6,850,900.00	—
往来款	—	500,000.00	—	—
其 他	829,914.23	918,391.83	230,186.96	693,872.01
合 计	1,429,314.38	3,426,858.59	7,237,136.96	802,868.01

② 各报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款 2020年6月末较2019年末下降58.29%，主要系公司2019年末应付法律事务费金额较大所致；2019年末较2018年末下降53.36%、2018年末较2017年末增长726.47%，主要系公司2018年末应付土地出让金金额较大所致。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	—	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00

25、其他流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	221,036.06	—	—	—

公司自2020年1月1日执行新收入准则，2020年6月末将与销售合同相关的预收款项调整至合同负债，并将相关的增值税销项税额调整至其他流动负债列报。

26、长期借款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	—	12,000,000.00	16,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	—	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
小 计	—	8,000,000.00	12,000,000.00	16,000,000.00
应计利息	—	16,397.26	—	—
合 计	—	8,016,397.26	12,000,000.00	16,000,000.00

(1) 各报告期末长期借款组成情况

① 2020年6月末无长期借款。

② 2019年末

借款主体	借款银行	借款金额	担保人/抵押物
瑞可达	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	12,000,000.00	公司以研发大楼抵押；吴世均夫妇、黄博夫妇提供个人保证担保；

③ 2018年末

借款主体	借款银行	借款金额	担保人/质押物
瑞可达	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	16,000,000.00	公司以研发大楼抵押；吴世均夫妇、黄博夫妇提供个人保证担保；

④ 2017年末

借款主体	借款银行	借款金额	担保人/质押物
瑞可达	中国银行股份有限公司苏州吴中支行	20,000,000.00	公司以研发大楼抵押；吴世均夫妇、黄博夫妇提供个人保证担保；

(2) 各报告期末长期借款中无逾期未偿还的借款。

(3) 长期借款 2020年6月末较2019年末大幅下降、2019年末较2018年末下降33.20%，主要系公司清偿借款所致。

27、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
与日常相关的政府补助	8,060,656.39	1,200,000.00	1,038,547.63	8,222,108.76	与资产相关
与日常相关的政府补助	1,400,000.00	—	1,339,900.00	60,100.00	与收益相关
合计	9,460,656.39	1,200,000.00	2,378,447.63	8,282,208.76	

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与日常相关的政府补助	8,862,296.39	1,089,013.00	1,890,653.00	8,060,656.39	与资产相关
与日常相关的政府补助	—	1,400,000.00	—	1,400,000.00	与收益相关
合计	8,862,296.39	2,489,013.00	1,890,653.00	9,460,656.39	

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
与日常相关的政府补助	7,562,836.71	3,040,000.00	1,740,540.32	8,862,296.39	与资产相关
与日常相关的政府补助	—	—	—	—	与收益相关
合 计	7,562,836.71	3,040,000.00	1,740,540.32	8,862,296.39	

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
与日常相关的政府补助	5,029,215.58	3,890,000.00	1,356,378.87	7,562,836.71	与资产相关
与日常相关的政府补助	—	—	—	—	与收益相关
合 计	5,029,215.58	3,890,000.00	1,356,378.87	7,562,836.71	

政府补助披露详见附注五、50、政府补助。

28、股本

(1) 2020年1-6月

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股份总数	81,000,000.00	—	—	81,000,000.00

(2) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股份总数	81,000,000.00	—	—	81,000,000.00

(3) 2018年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股份总数	81,000,000.00	—	—	81,000,000.00

(4) 2017年度

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股份总数	81,000,000.00	—	—	81,000,000.00

29、资本公积

(1) 2020年1-6月

项 目	2019年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2020年6月30日
-----	-------------	--------	--------	------------

股本溢价	191,527,594.60	—	—	191,527,594.60
------	----------------	---	---	----------------

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,594.60	—	—	191,527,594.60

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,594.60	—	—	191,527,594.60

(4) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	191,527,594.60	—	—	191,527,594.60

30、 盈余公积

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	16,766,227.48	—	—	16,766,227.48

(2) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,540,217.67	5,226,009.81	—	16,766,227.48

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,163,120.26	2,377,097.41	—	11,540,217.67

(3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,427,263.68	1,735,856.58	—	9,163,120.26

各报告期内盈余公积增加数系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积金。

31、 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	186,943,723.15	158,237,188.68	122,583,687.76	83,908,816.58

调整期初未分配利润合计数	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	186,943,723.15	158,237,188.68	122,583,687.76	83,908,816.58
加：归属于母公司股东的净利润	43,700,170.97	42,032,544.28	38,030,598.33	52,560,727.76
减：提取法定盈余公积	—	5,226,009.81	2,377,097.41	1,735,856.58
应付普通股股利	8,100,000.00	8,100,000.00	—	12,150,000.00
其他	—	—	—	—
期末未分配利润	222,543,894.12	186,943,723.15	158,237,188.68	122,583,687.76

32、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	298,367,584.74	207,542,418.15	506,260,310.62	350,596,518.44
其他业务	1,193,789.67	138,535.57	2,116,186.09	409,929.63
合 计	299,561,374.41	207,680,953.72	508,376,496.71	351,006,448.07

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	448,338,091.01	317,658,873.20	419,598,703.15	281,283,002.57
其他业务	1,634,578.70	148,988.20	765,307.67	—
合 计	449,972,669.71	317,807,861.40	420,364,010.82	281,283,002.57

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
通信连接器	173,793,042.28	110,382,187.01	214,714,183.98	131,943,725.70
新能源连接器	107,416,350.59	85,684,362.46	260,864,127.78	199,895,130.09
其他连接器	17,158,191.87	11,475,868.68	30,681,998.86	18,757,662.65
合 计	298,367,584.74	207,542,418.15	506,260,310.62	350,596,518.44

(续上表)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
通信连接器	99,541,438.55	71,261,749.90	114,997,278.54	85,169,230.50
新能源连接器	316,670,172.65	224,348,563.81	266,300,511.52	167,078,840.47

其他连接器	32,126,479.81	22,048,559.49	38,300,913.09	29,034,931.60
合 计	448,338,091.01	317,658,873.20	419,598,703.15	281,283,002.57

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	272,795,880.66	192,556,560.85	466,907,101.08	325,382,893.44
境外	25,571,704.08	14,985,857.30	39,353,209.54	25,213,625.00
合 计	298,367,584.74	207,542,418.15	506,260,310.62	350,596,518.44

(续上表)

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	413,629,886.21	290,270,765.46	396,878,352.17	267,246,925.99
境外	34,708,204.80	27,388,107.74	22,720,350.98	14,036,076.58
合 计	448,338,091.01	317,658,873.20	419,598,703.15	281,283,002.57

(4) 2020年1-6月主营业务收入按照收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售
在某一时点确认	298,367,584.74
在某一段时间确认	—
合 计	298,367,584.74

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月	
	营业收入	占营业收入比(%)
中兴新通讯有限公司及其关联公司	80,816,150.61	26.98
苏州波发特电子科技有限公司及其关联公司	26,212,356.67	8.75
KMW.Inc 及其关联公司	22,801,669.61	7.61
上海蔚来汽车有限公司及其关联公司	16,380,756.95	5.47
重庆长安汽车股份有限公司	10,462,537.52	3.49
合 计	156,673,471.36	52.30

(续上表)

客户名称	2019年度
------	--------

	营业收入	占营业收入比 (%)
中兴新通讯有限公司及其关联公司	76,813,388.73	15.11
苏州波发特电子科技有限公司及其关联公司	31,508,894.74	6.20
KMW.Inc 及其关联公司	26,470,274.04	5.21
SANMINA Corporation	21,397,203.69	4.21
宁德时代新能源科技股份有限公司	20,330,375.00	4.00
合 计	176,520,136.20	34.73

(续上表)

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入比 (%)
银隆新能源股份有限公司及其关联公司	39,493,316.15	8.78
微宏动力系统(湖州)有限公司	28,720,195.11	6.38
Radio Frequency Systems,Inc.及其关联公司	26,317,193.67	5.85
奇瑞新能源汽车股份有限公司	23,268,961.87	5.17
上海蔚来汽车有限公司及其关联公司	18,274,297.42	4.06
合 计	136,073,964.22	30.24

(续上表)

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入比 (%)
微宏动力系统(湖州)有限公司	52,834,111.40	12.57
广州鹏辉能源科技股份有限公司及其关联公司	16,465,210.18	3.92
银隆新能源股份有限公司及其关联公司	15,723,211.81	3.74
苏州波发特通讯技术有限公司及其关联公司	15,644,059.27	3.72
Radio Frequency Systems,Inc.及其关联公司	14,262,748.70	3.39
合 计	114,929,341.36	27.34

33、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	628,314.44	1,454,645.24	1,520,025.83	1,362,144.74
教育费附加	591,384.48	1,266,850.02	1,292,455.06	1,148,442.91

房产税	439,343.83	878,687.69	818,917.23	639,605.89
其他	139,147.47	543,633.04	675,538.87	350,750.19
合计	1,798,190.22	4,143,815.99	4,306,936.99	3,500,943.73

34、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,874,268.18	8,043,270.66	7,474,735.34	7,251,014.13
业务招待费	738,021.40	1,760,910.65	1,769,526.63	1,896,638.63
市场开拓费	592,851.41	1,528,852.91	1,048,234.85	962,039.38
差旅费	469,480.65	1,745,925.27	1,848,160.12	1,713,246.15
物流费	—	4,688,093.62	5,481,269.77	5,893,201.34
其他	572,903.65	714,965.66	878,286.40	836,044.83
合计	6,247,525.29	18,482,018.77	18,500,213.11	18,552,184.46

35、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	5,423,639.54	13,273,572.95	11,812,992.61	11,705,990.88
折旧与摊销	4,957,385.93	7,452,288.13	6,254,991.52	5,358,706.87
机构服务费	1,877,641.89	4,916,549.64	5,778,792.60	3,573,768.39
后勤办公费	728,604.39	1,367,856.12	1,531,684.21	1,519,107.46
租赁费	538,859.93	1,755,068.95	1,107,664.79	808,648.08
交通及差旅费	366,891.89	1,024,108.75	1,492,951.74	1,697,675.00
业务招待费	203,287.84	540,352.42	871,296.22	749,467.56
其他	673,816.25	1,583,041.53	781,904.44	947,421.07
合计	14,770,127.66	31,912,838.49	29,632,278.13	26,360,785.31

36、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资薪酬	8,058,323.22	18,878,126.76	17,168,970.54	15,748,410.63
直接材料	3,821,712.03	7,488,050.59	6,568,060.74	9,031,378.91
检测费	915,621.73	1,984,727.32	1,318,439.93	947,522.81
折旧费及摊销	675,106.80	1,840,130.69	1,646,707.70	1,429,658.05
其他	1,491,216.38	4,262,943.61	3,883,795.47	3,441,908.75
合计	14,961,980.16	34,453,978.97	30,585,974.38	30,598,879.15

37、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	1,011,220.41	2,818,600.06	3,009,306.72	2,091,322.85
减：利息收入	552,893.83	773,152.17	630,004.00	406,441.89
汇兑损失	347,271.79	902,463.79	658,065.83	1,399,636.97
减：汇兑收益	489,852.87	1,129,788.93	2,958,047.01	343,592.77
银行手续费	129,410.02	164,045.47	138,844.75	228,736.51
票据贴现利息	28,057.44	951.45	704,654.15	—
合 计	473,212.96	1,983,119.67	922,820.44	2,969,661.67

财务费用 2019 年度较 2018 年增长 114.90%、2018 年度较 2017 年度下降 68.93%，主要系受美元汇率影响汇兑损益变动较大所致。

38、其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,010,483.38	3,930,225.00	4,073,991.32	3,567,558.87	—
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,038,547.63	1,890,653.00	1,740,540.32	1,356,378.87	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	1,339,900.00	—	—	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,632,035.75	2,039,572.00	2,333,451.00	2,211,180.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	12,551.50	14,220.46	326,744.55	—	
其中：代扣个税手续费	12,551.50	14,220.46	326,744.55	—	
合 计	6,023,034.88	3,944,445.46	4,400,735.87	3,567,558.87	

政府补助披露详见附注五、50、政府补助。

39、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品投资收益	909,510.97	1,507,815.11	1,416,395.67	1,003,574.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,425,171.28	—	—	—
合 计	-1,515,660.31	1,507,815.11	1,416,395.67	1,003,574.53

投资收益 2018 年较 2017 年增长 41.14%，主要系银行理财产品投资收益增长较大所致。

40、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-6,026,179.15	-9,924,452.46	—	—
其他应收款坏账损失	-58,989.09	-252,410.31	—	—
应收票据坏账损失	-2,035,837.89	-2,629,082.82	—	—
合 计	-8,121,006.13	-12,805,945.59	—	—

本公司于 2019 年度执行新金融工具准则，计提的坏账准备于信用减值损失列示。

41、资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
存货跌价损失	-462,987.42	-10,258,716.12	-2,863,870.46	-411,084.68
商誉减值	—	-5,283,335.38	—	—
应收账款坏账损失	—	—	-12,404,963.44	-2,769,793.28
其他应收坏账损失	—	—	250,566.05	-153,501.42
应收票据坏账损失	—	—	-41,682.08	177,048.59
合 计	-462,987.42	-15,542,051.50	-15,059,949.93	-3,157,330.79

资产减值损失 2018 年度较 2017 年度增长 376.98%，主要系 2018 年末应收账款余额增长，计提的坏账损失相应增长较大所致。

42、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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：	-110,596.04	502,460.53	83,976.87	-6,804.02
其中：固定资产处置利得	-110,596.04	383,951.51	83,976.87	-6,804.02
无形资产处置利得	—	118,509.02	—	—

43、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	—	1,000,000.00	2,000,000.00	—
罚款、赔偿收入	167,948.88	502,413.24	—	104,280.72
其 他	43,994.54	409,096.03	2,050.72	28,258.36
合 计	211,943.42	1,911,509.27	2,002,050.72	132,539.08

营业外收入 2018 年较 2017 年大幅增长，主要系公司 2018 年度收到的与日常活动

无关的政府补助金额较大所致。

44、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产报废损失	149,732.69	143,895.93	—	—
其 他	67,731.64	3,720.38	1,674.00	6,843.84
合 计	217,464.33	147,616.31	1,674.00	6,843.84

45、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	6,607,152.33	8,686,556.61	6,013,217.02	8,511,233.10
递延所得税费用	69,759.86	-2,454,621.34	-1,309,199.30	-1,031,812.60
合 计	6,676,912.19	6,231,935.27	4,704,017.72	7,479,420.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	49,436,648.47	45,764,893.72	41,058,120.46	58,631,247.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,415,497.27	6,864,734.06	6,158,718.07	8,794,687.16
子公司适用不同税率的影响	-381,727.75	-562,686.83	-286,639.60	-29,771.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,093.64	887,595.15	754,662.48	222,739.78
研发加计扣除的影响	-1,527,706.68	-3,472,789.52	-2,840,657.88	-2,453,361.66
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	1,045,755.71	2,433,622.89	1,567,468.79	797,308.84
税率调整的影响	—	81,459.52	-649,534.14	147,817.52
合 计	6,676,912.19	6,231,935.27	4,704,017.72	7,479,420.50

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	4,832,035.75	5,710,785.00	7,373,451.00	6,101,180.00
赔偿款	167,948.88	502,413.24	—	104,280.72

押金及保证金	—	212,270.00	242,305.00	—
备用金	—	37,865.55	—	15,204.00
其他	12,604.08	14,418.45	326,744.55	45,263.36
合计	5,012,588.71	6,477,752.24	7,942,500.55	6,265,928.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
研发费	6,228,550.14	13,735,721.52	11,770,296.14	13,420,810.47
机构服务费	3,618,681.68	3,331,559.85	5,630,242.60	3,566,268.39
物流费	2,166,568.29	4,688,093.62	5,481,269.77	5,893,201.34
租赁费	1,293,839.11	1,586,665.24	1,552,926.60	835,365.18
业务招待费	941,309.24	2,301,263.07	2,640,822.85	2,646,106.19
交通差旅费	797,190.31	2,761,398.55	3,347,445.33	3,475,479.95
市场开拓费	512,244.56	1,362,271.94	1,048,234.85	962,039.38
保证金及押金	350,274.00	—	—	205,665.20
往来款	—	—	—	1,279,146.00
其他	2,044,643.16	2,930,082.22	3,897,770.55	3,401,554.51
合计	17,953,300.49	32,697,056.01	35,369,008.69	35,685,636.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	552,893.83	773,152.17	630,004.00	406,441.89
项目建设保证金	—	—	2,450,000.00	—
合计	552,893.83	773,152.17	3,080,004.00	406,441.89

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
票据保证金	29,090,957.16	30,836,995.19	20,459,068.83	11,239,390.58
代缴代扣股权转让个人所得税	—	4,532,254.85	—	—
合计	29,090,957.16	35,369,250.04	20,459,068.83	11,239,390.58

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
票据保证金	21,969,260.14	29,090,957.16	30,836,995.19	20,459,068.83

代扣代缴股权转让个人所得税	4,532,254.85	—	—	—
票据贴现费用	28,057.44	951.45	704,654.15	—
保荐、审计费用	—	—	—	2,300,000.00
合计	26,529,572.43	29,091,908.61	31,541,649.34	22,759,068.83

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	42,759,736.28	39,532,958.45	36,354,102.74	51,151,827.26
加：信用减值损失	8,121,006.13	12,805,945.59	—	—
资产减值准备	462,987.42	15,542,051.50	15,059,949.93	3,157,330.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,505,512.85	20,334,555.31	17,698,584.54	14,758,503.20
无形资产摊销	1,356,896.93	2,622,133.19	2,457,985.31	2,182,803.07
长期待摊费用摊销	1,721,129.54	982,693.22	851,800.08	974,702.47
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）	110,596.04	-502,460.53	-83,976.87	6,804.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	149,732.69	143,895.93	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	396,727.37	2,188,647.56	1,064,116.14	2,576,896.70
投资损失（收益以“—”号填列）	1,515,660.31	-1,507,815.11	-1,416,395.67	-1,003,574.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-772,717.55	-3,297,028.06	-1,984,614.55	-751,921.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	842,477.41	842,406.72	675,415.25	-279,891.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,674,194.13	-23,503,618.84	2,074,025.70	-25,372,743.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,096,927.64	-82,411,614.58	-21,944,351.51	-111,601,516.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,642,005.37	32,288,358.58	-9,474,117.35	99,961,506.48
其他	—	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	43,040,629.02	16,061,108.93	41,332,523.74	35,760,727.72
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	130,538,655.91	111,670,033.01	136,017,042.73	112,761,337.73
减: 现金的期初余额	111,670,033.01	136,017,042.73	112,761,337.73	161,483,431.61
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额	18,868,622.90	-24,347,009.72	23,255,705.00	-48,722,093.88

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,029,002.90	—	—	—
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,444.62	—	—	—
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	980,558.28	—	—	—

(3) 现金和现金等价物

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
现金	130,538,655.91	111,670,033.01	136,017,042.73	112,761,337.73
其中: 库存现金	104,119.14	204,812.21	174,115.57	226,240.73
可随时用于支付的银行存款	130,434,536.77	111,465,220.80	135,842,927.16	112,535,097.00
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—
现金等价物	—	—	—	—
期末现金及现金等价物余额	130,538,655.91	111,670,033.01	136,017,042.73	112,761,337.73

现金和现金等价物 2020 年 6 月末已扣除行承兑汇票保证金 21,969,260.14 元, 2019 年末已扣除行承兑汇票保证金 29,090,957.16 元, 2018 年末已扣除行承兑汇票保证金 30,836,995.19 元, 2017 年末已扣除行承兑汇票保证金 20,459,068.83 元。

48、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日受限资产明细

项 目	2020年6月30日账面价值	受限原因
-----	----------------	------

其他货币资金	21,969,260.14	票据保证金
--------	---------------	-------

(2) 2019年12月31日受限资产明细

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	29,090,957.16	票据保证金
固定资产-研发大楼	26,772,180.78	借款抵押
合 计	55,863,137.94	

(3) 2018年12月31日受限资产明细

项 目	2018年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	30,836,995.19	票据保证金
固定资产-研发大楼	28,124,131.39	借款抵押
应收票据	10,843,270.01	借款、应付票据质押
合 计	69,804,396.59	

(4) 2017年12月31日受限资产明细

项 目	2017年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	20,459,068.83	票据保证金
在建工程-研发大楼	28,462,119.05	抵押借款
合 计	48,921,187.88	

49、 外币货币性项目

(1) 2020年6月30日外币货币性项目明细

项 目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金	—	—	5,437,211.43
其中：美元	767,961.22	7.0795	5,436,781.46
欧元	54.01	7.9610	429.97
应收账款	—	—	14,237,722.92
其中：美元	2,011,119.84	7.0795	14,237,722.92

(2) 2019年12月31日外币货币性项目明细

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	11,540,705.41
其中：美元	1,594,252.75	6.9762	11,121,826.03
欧元	53,595.98	7.8155	418,879.38
应收账款	—	—	9,612,485.50

其中：美元	1,374,168.62	6.9762	9,586,475.13
欧元	3,328.05	7.8155	26,010.37

(3) 2018年12月31日外币货币性项目明细

项 目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	7,297,320.84
其中：美元	1,040,597.16	6.8632	7,141,826.43
欧元	19,815.02	7.8473	155,494.41
应收账款	—	—	9,718,949.40
其中：美元	1,407,700.04	6.8632	9,661,326.91
欧元	7,342.97	7.8473	57,622.49
应付账款	—	—	56,472.23
其中：欧元	7,196.39	7.8473	56,472.23

(4) 2017年12月31日外币货币性项目明细

项 目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	30,349,292.12
其中：美元	3,971,861.46	6.5342	25,952,937.16
欧元	563,469.10	7.8023	4,396,354.96
应收账款	—	—	30,212,829.97
其中：美元	4,623,799.39	6.5342	30,212,829.97
应付账款	—	—	56,148.39
其中：欧元	7,196.39	7.8023	56,148.39

50、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	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				报告期计入损益的列报项目
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
稳岗补贴	财政拨款	1,441,753.69	49,341.00	42,397.00	25,605.00	其他收益
先进制造业发展	财政拨款	600,000.00	30,000.00	300,000.00	100,000.00	其他收益
专项资金	财政拨款	362,200.00	5,000.00	—	—	其他收益
工业高质量发展奖励资金	财政拨款	510,000.00	—	—	—	其他收益
高新技术企业、产品政策性奖励	财政拨款	150,000.00	—	—	110,000.00	其他收益
防疫项目培训补贴	财政拨款	132,600.00	—	—	—	其他收益

促进经济发展及加快机器人与智能制造	财政拨款	100,000.00	—	—	—	其他收益
高新技术企业认定补助	财政拨款	100,000.00	—	—	100,000.00	其他收益
商贸事务补助	财政拨款	89,600.00	6,100.00	25,000.00	50,000.00	其他收益
工业经济升级版专项资金	财政拨款	60,000.00	530,987.00	—	100,000.00	其他收益
高企培育入库奖励	财政拨款	50,000.00	50,000.00	—	—	其他收益
新能源汽车推广应用政府补助	财政拨款	22,500.00	—	—	—	其他收益
增值税补贴	财政拨款	6,230.06	1,375.00	—	—	其他收益
专利资助	财政拨款	4,652.00	84,200.00	123,900.00	193,700.00	其他收益
知识产权专项资金	财政拨款	2,500.00	—	225,000.00	14,400.00	其他收益
科技计划项目补助	财政拨款	—	300,000.00	626,765.00	235,400.00	其他收益
两化融合贯标项目	财政拨款	—	200,000.00	—	—	其他收益
智能化改造提升示范单位奖励	财政拨款	—	200,000.00	—	—	其他收益
鼓励企业奖励金	财政拨款	—	160,000.00	—	—	其他收益
研发奖励	财政拨款	—	100,000.00	105,300.00	—	其他收益
科技发展计划资金	财政拨款	—	100,000.00	—	—	其他收益
研发资源开放共享服务用户补助	财政拨款	—	87,208.00	—	—	其他收益
连接器项目补助	财政拨款	—	63,361.00	—	—	其他收益
安全生产标准化达标奖励	财政拨款	—	40,000.00	—	—	其他收益
经济社会突出贡献表彰	财政拨款	—	16,000.00	300,000.00	—	其他收益
企业研究开发费用奖励	财政拨款	—	10,000.00	—	—	其他收益
社会信用体系建设项目补助	财政拨款	—	6,000.00	—	—	其他收益
研究中心和研究生工作站奖励	财政拨款	—	—	100,000.00	—	其他收益
外经贸发展专项资金	财政拨款	—	—	79,000.00	65,000.00	其他收益
省级知识产权专项资金	财政拨款	—	—	100,000.00	—	其他收益
人力资源管理岗位补贴	财政拨款	—	—	12,689.00	—	其他收益

名牌企业奖励	财政拨款	—	—	50,000.00	—	其他收益
高企培育基金	财政拨款	—	—	46,300.00	—	其他收益
服务外包产业发展奖励	财政拨款	—	—	47,100.00	30,000.00	其他收益
本地协作配套优秀企业奖金	财政拨款	—	—	120,000.00	—	其他收益
突出贡献单位奖励	财政拨款	—	—	30,000.00	—	其他收益
新能源电动汽车连接系统项目人员费用补助	财政拨款	—	—	—	600,000.00	其他收益
高新区创新创业中心扶持资金	财政拨款	—	—	—	247,300.00	其他收益
综合表彰大会专项奖励资金	财政拨款	—	—	—	100,000.00	其他收益
省两化深度融合试点专项资金	财政拨款	—	—	—	100,000.00	其他收益
经开区产业发展奖励	财政拨款	—	—	—	48,200.00	其他收益
科技服务体系建设-仪器共享补贴	财政拨款	—	—	—	41,575.00	其他收益
发明专利表彰奖励	财政拨款	—	—	—	30,000.00	其他收益
专项企业补助	财政拨款	—	—	—	20,000.00	其他收益
人才发展专项资金	财政拨款	—	1,000,000.00	2,000,000.00	—	营业外收入
科技贷款贴息	财政拨款	—	182,200.00	—	—	财务费用
合 计		3,632,035.75	3,221,772.00	4,333,451.00	2,211,180.00	

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2020年1-6月	2019年	2018年度	2017年度	
新产品产业化项目扶持资金	200,000.00	递延收益	—	—	23,255.82	55,813.95	其他收益
企业信息化建设政府补助	300,000.00	递延收益	—	—	21,951.21	87,804.88	其他收益
连接器、线缆组件和线束的产业化	1,600,000.00	递延收益	80,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	其他收益
企业转型升级专项资金	1,210,000.00	递延收益	63,684.21	127,368.42	127,368.42	127,368.44	其他收益
苏州工业经济升级专项资金扶持	800,000.00	递延收益	43,636.37	87,272.73	87,272.73	87,272.73	其他收益

新型电子元器件生产技改项目	750,000.00	递延收益	45,918.36	91,836.73	91,836.73	91,836.73	其他收益
新能源汽车推广财政补助收入	596,800.00	递延收益	66,311.11	132,622.22	132,622.22	132,622.22	其他收益
新能源汽车推广应用省级财政补贴指标	400,000.00	递延收益	42,105.27	84,210.53	84,210.53	84,210.53	其他收益
新型电子元器件生产技改项目(第二批)	300,000.00	递延收益	18,556.70	37,113.40	37,113.40	37,113.40	其他收益
信息系统的智能化改造	760,000.00	递延收益	95,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	其他收益
新型电子元器件生产技改项目验收合格剩余资金	750,000.00	递延收益	84,905.66	169,811.32	169,811.32	42,452.83	其他收益
生产车间的智能化提升改造	700,000.00	递延收益	43,298.97	86,597.90	86,597.94	7,216.49	其他收益
电动汽车高压大电流连接器补助	700,000.00	递延收益	55,616.85	129,905.07	156,044.99	81,666.67	其他收益
新能源电动汽车用电连接器型谱项目补助	530,000.00	递延收益	43,505.36	87,010.73	101,587.49	106,000.00	其他收益
航空手持搜救电台连接器政府补助	300,000.00	递延收益	31,178.33	62,356.66	62,356.65	35,000.00	其他收益
工业发展专项资金	150,000.00	递延收益	8,005.42	16,010.84	16,010.87	30,000.00	其他收益
车间智能化改造	1,540,000.00	递延收益	96,250.00	192,500.00	192,500.00	—	其他收益
四川行动资金项目	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	125,000.00	—	—	其他收益
科技发展计划项目经费	300,000.00	递延收益	15,000.00	2,500.00	—	—	其他收益
工业发展资金	599,013.00	递延收益	67,152.34	89,536.45	—	—	其他收益
智能化系统改造	190,000.00	递延收益	9,500.00	19,000.00	—	—	其他收益
两用电连接器研发	1,400,000.00	递延收益	1,339,900.00	—	—	—	其他收益
研发项目补助	1,200,000.00	递延收益	53,922.68	—	—	—	其他收益
合计	16,775,813.00		2,378,447.63	1,890,653.00	1,740,540.32	1,356,378.87	

(3) 2020年1-6月新增与资产相关政府补助：根据《关于下达苏州市2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（吴财企[2020]6号），5G通信基站设备盲插射频同轴连接技术攻关项目，补助金额120.00万元。

(4) 2019年度新增与资产相关政府补助：①《关于下达苏州市2019年度第二十批科技发展计划（重点产业技术创新）项目经费的通知》（吴财科[2019]38号），第五代移动通信板对板盲插射频同轴连接器的研发及产业化项目，补助金额30.00万元；②《关

于下达 2019 年第一批工业发展资金的通知》（绵财建[2019]19 号），电动汽车高压大电流连接器研发平台建设项目，补助金额 59.90 万元；③《关于下达 2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金的通知》，智能化系统改造项目，补助金额 19.00 万元。

（5）2018 年度新增与资产相关政府补助：①《关于下达 2017 年吴中区先进制造业发展专项资金项目的通知》（吴财企[2017]76 号），车间智能化改造项目，补助金 154.00 万元；②《2018 年四川省中国制造 2025 四川行动项目资金项目计划》，两用高压大电流连接器产业研制项目，补助金额 150.00 万元。

（6）2017 年度新增与资产相关政府补助：①《关于下达 2016 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金的通知》（吴财企[2016]87 号），智能化系统改造项目，补助金额 76.00 万元；②《关于下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（吴财企[2017]47 号），生产车间智能化提升改造项目，补助金额 75.00 万元；③《关于下达 2014 年度区工业企业转型升级（新兴产业重大项目）验收合格剩余经费的通知》（吴财企[2017]40 号），生产车间的智能化提升改造项目，补助金额 70.00 万元；④《关于下达 2017 年四川省中小企业发展专项资金（科技创新类）的通知》（绵财企[2017]12 号），电动汽车高压大电流连接补助项目，补助金额 70.00 万元；⑤《关于下达中国制造 2025 四川行动与创新驱动专项资金的通知》（川府发[2015]53 号、绵财建[2016]38 号），新能源电动汽车用电连接器型谱项目，补助金额 53.00 万元；⑥《关于下达 2016 年省级财政产业均衡发展专项资金和第三批省级工业发展资金支持项目的通知》（绵经信军[2017]252 号），航空手持搜救电台连接器项目，补助 30.00 万元。⑦《关于下达 2016 年市级工业发展专项资金的通知》（绵财建[2016]89 号），新能源电动汽车用电连接器生产能力改造项目，补助金额 15.00 万元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
苏州天索	2,041,020.98	51.00	出售	2020-5-31	详见注*1	2,425,171.28

(续上表)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
苏州天索	—	—	—	—	—	—

注 1：苏州天索丧失控制权时点的确定依据：

根据 2020 年 4 月 27 日本公司与朱利东签署《股权转让协议》，本公司以 2,041,020.98 元的价格将持有的苏州天索的 51% 股权转让给朱利东，朱利东应于 2020 年 5 月 31 日前向本公司支付第一笔转让价款，工商变更办理完成后支付剩余价款。朱利东于 2020 年 5 月 30 日向本公司支付第一笔股权转让款 1,029,002.90 元，并于 2020 年 7 月 14 日支付了剩余价款。同时，苏州天索于 2020 年 6 月 12 日完成工商变更。根据《股权转让协议》及企业会计准则相关规定，对苏州天索丧失控制权的时点确定为 2020 年 5 月 31 日。

4、其他原因的合并范围变动

公司于 2017 年 12 月在四川绵阳新设全资子公司绵阳瑞可达，注册资本 2,000.00 万元，法定代表人吴世均。

公司于 2018 年 7 月在湖北武汉新设子公司亿纬康，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人吴世均。

公司于 2018 年 10 月注销子公司绵阳新能源，因此本报告期对绵阳新能源合并期间为 2017 年 1 月至 2018 年 10 月，其中处置日净资产为 0 元，2018 年初至处置日净利润为 36,289.64 元。

公司于 2020 年 5 月转让子公司苏州天索，因此本报告期对苏州天索合并期间为 2017 年 1 月至 2020 年 5 月，其中处置日净资产为 3,767,239.73 元，2020 年初至处置净利润为 -846,731.46 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川瑞可达	绵阳	绵阳	光电连接器、电子元件及组件、传感器、线束的研发、生产及销售等	100.00	—	新设
艾立可	宜兴	宜兴	特种电缆、电子产品、电子元器件、接插件、端子、五金交电、通用机械设备、汽车配件、摩托车配件、通讯设备的制造和技术进出口业务等	100.00	—	非同一控制下企业合并
康普斯	成都	成都	北斗/GPS 卫星导航终端及模块的研发、生产、销售及售后维修与服务、技术开发、技术转让、技术服务等	65.00	—	新设
绵阳瑞可达	绵阳	绵阳	充电设备、机电设备、电气设备、特种电缆、连接器、线束、五金、电子产品、汽车配件、摩托车配件的研发、生产、销售及相关技术转让、技术咨询、技术服务；电子元件及组件、电线电缆、模具、紧固件、机械配件、仪器仪表、橡胶制品的销售；国家允许的进口业务。	100.00	—	新设
亿纬康	武汉	武汉	汽车及汽车零配件、计算机软硬件、传感器、机电设备、电子元器件的研发、制造及批发零售；货物或技术进出口。	85.00	—	新设

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

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定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。本公司管理层对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

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、应收款项融资、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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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、应收款项融资、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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期，本公司各资产负债表日金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日				
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	40,025,844.76	—	—	—	—
应付票据	81,709,513.35	—	—	—	—
应付账款	218,605,466.59	—	—	—	—
其他应付款	1,429,314.38	—	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—	—	—
长期借款	—	—	—	—	—
合计	341,770,139.08	—	—	—	—

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	47,765.98	40,000,000.00	—	—	—
应付票据	72,358,974.51	—	—	—	—
应付账款	204,200,422.02	—	—	—	—
其他应付款	3,426,858.59	—	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	4,000,000.00	—	—	—
长期借款	16,397.26	—	4,000,000.00	4,000,000.00	—
合计	280,050,418.36	44,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	—

(续上表)

项目名称	2018年12月31日				
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	12,000,000.00	50,000,000.00	—	—	—
应付票据	82,710,689.64	—	—	—	—
应付账款	178,579,018.20	—	—	—	—

其他应付款	7,346,900.14	—	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	4,000,000.00	—	—	—
长期借款	—	—	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	280,636,607.98	54,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00

(续上表)

项目名称	2017年12月31日				
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	10,000,000.00	30,000,000.00	—	—	—
应付票据	75,341,482.64	—	—	—	—
应付账款	201,468,663.47	—	—	—	—
其他应付款	888,945.77	—	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	4,000,000.00	—	—	—
长期借款	—	—	4,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	287,699,091.88	34,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，若当日人民币对于美元的汇率每上升或下降100个基点，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少19.67万元；若当日人民币对于欧元的汇率每上升或下降100个基点，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少4.30元。公司认为，公司面临的汇率风险较小，整体可控。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期、短期银行借款。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至2020年6月30日止，本公司结存短期借款为固定利率贷款，利率的上升将会

影响本公司以后年度的融资成本和经营效益。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截止 2020 年 6 月 30 日，吴世均直接持有本公司 39.81% 股权，通过苏州联瑞间接持有本公司 1.17% 的股权，合计持有本公司 40.98% 股权，因此吴世均是本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州联瑞投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	持股 5% 以上股东
苏州工业园区元禾重元股权投资基金管理有限公司 — 苏州工业园区元禾重元贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
黄 博	持股 5% 以上股东、董事
赵丽蓉	实际控制人吴世均的配偶
王春梅	股东黄博的配偶
马 剑	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
许良军	董事
苏文兵	独立董事
栾大龙	独立董事
张 超	独立董事
钱芳琴	监事会主席
徐家智	监事
丁国萍	职工监事
张 杰	副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

报告期内本公司作为被担保方

单位：万元

序号	担保方	债权人	起始日	到期日	担保金额	是否履行完毕
1	吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行	2017年2月16日	2018年3月1日	5,000.00	是
2	吴世均夫妇	浦发银行苏州分行	2017年10月19日	2018年10月19日	5,000.00	是
3	吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行	2017年12月12日	2019年9月24日	5,000.00	是
4	吴世均夫妇	浙商银行苏州分行	2018年4月4日	2021年4月3日	6,600.00	否
5	吴世均夫妇	浦发银行苏州分行	2018年4月26日	2019年4月26日	8,000.00	是
6	吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行	2018年11月12日	2019年11月12日	5,000.00	是
7	吴世均夫妇	建设银行苏州分行	2018年12月20日	2019年12月13日	2,000.00	是
8	吴世均夫妇	浦发银行苏州分行	2019年4月28日	2022年4月28日	8,000.00	否
9	吴世均夫妇、黄博夫妇	中国银行苏州吴中支行	2019年11月27日	2020年11月26日	5,000.00	否
10	吴世均夫妇	中信银行苏州分行	2019年11月29日	2020年11月29日	3,600.00	否
11	吴世均夫妇	建设银行苏州分行	2019年12月20日	2020年5月7日	2,000.00	是
12	吴世均夫妇	招商银行苏州分行	2020年1月21日	2021年1月20日	5,000.00	否
13	吴世均夫妇	建设银行苏州分行	2020年5月7日	2020年11月3日	2,000.00	是

(3) 关键管理人员报酬

本公司2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度支付给关键管理人员的薪酬总额分别为103.70万元、231.60万元、217.87万元及215.65万元。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司的主要诉讼情况如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的金额	坏账准备金额	案件进展情况
四川瑞可达	知豆电动汽车有限公司	买卖合同纠纷	宁海县人民法院	10,565,947.02	9,413,406.47	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
四川瑞可达	北京国能电池科技股份有限公司	买卖合同纠纷	北京市房山区人民法院	10,195,424.16	10,195,424.16	本公司胜诉，已申请强制执行
四川瑞可达	陕西通家汽车股份有限公司	买卖合同纠纷	岐山县人民法院	6,982,201.26	1,390,896.59	本公司胜诉，已申请强制执行
瑞可达	杭州益维汽车工业有限公司	买卖合同纠纷	杭州经济技术开发区人民法院	2,197,752.93	564,217.10	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
瑞可达	杭州伯高车辆电气工程有限公司	票据追索纠纷	杭州拱墅区人民法院	1,200,000.00	360,000.00	尚未结案，已申请财产保全
四川瑞可达	扬子江汽车集团有限公司	买卖合同纠纷	武汉仲裁委员会	1,165,449.00	932,359.20	本公司胜诉，判决生效尚未执行完毕
四川瑞可达	东莞冠信通电线电缆有限公司	买卖合同纠纷	绵阳市涪城区人民法院	969,256.20	733,364.65	本公司胜诉，已申请强制执行

截至 2020 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司 2020 年 9 月 11 日召开的临时股东大会审议通过的《2020 年半年度利润分配预案》，公司以总股本 81,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 8,100,000.00 元（含税）。该现金股利已于 2020 年 9 月 18 日向全体股东发放。

截至 2020 年 11 月 11 日止，除上述事项以外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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。

十三、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 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	189,507,940.50	151,394,824.09	139,307,531.39	131,458,092.24
1 至 2 年	7,727,481.25	4,903,784.05	4,260,201.61	2,617,212.80
2 至 3 年	3,577,030.67	1,183,875.21	1,538,591.54	134,616.00
3 至 4 年	418,538.09	1,242,076.30	23,736.00	—
4 至 5 年	—	23,736.00	—	—
5 年以上	—	—	—	—
小 计	201,230,990.51	158,748,295.65	145,130,060.54	134,209,921.04
减：坏账准备	11,530,523.39	9,464,419.62	8,442,288.99	7,616,826.44
合 计	189,700,467.12	149,283,876.03	136,687,771.55	126,593,094.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	201,230,990.51	100.00	11,530,523.39	5.73	189,700,467.12
其中：应收客户货款	201,230,990.51	100.00	11,530,523.39	5.73	189,700,467.12
合 计	201,230,990.51	100.00	11,530,523.39	5.73	189,700,467.12

②2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	832,462.59	0.52	832,462.59	100.00	—
按组合计提坏账准备	157,915,833.06	99.48	8,631,957.03	5.47	149,283,876.03
其中：应收客户货款	157,915,833.06	99.48	8,631,957.03	5.47	149,283,876.03

合 计	158,748,295.65	100.00	9,464,419.62	5.96	149,283,876.03
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

③2018年12月31日

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	144,298,354.83	99.43	7,610,583.28	5.27	136,687,771.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	831,705.71	0.57	831,705.71	100.00	—
合 计	145,130,060.54	100.00	8,442,288.99	5.82	136,687,771.55

④2017年12月31日

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	133,380,418.97	99.38	6,787,324.37	5.09	126,593,094.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	829,502.07	0.62	829,502.07	100.00	—
合 计	134,209,921.04	100.00	7,616,826.44	5.68	126,593,094.60

报告期坏账准备计提的具体说明:

A.2020年6月30日, 本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

B.2020年6月30日, 本公司按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	189,507,940.50	9,475,397.02	5.00
1至2年	7,727,481.25	772,748.12	10.00
2至3年	3,577,030.67	1,073,109.20	30.00
3至4年	418,538.09	209,269.05	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	201,230,990.51	11,530,523.39	5.73

C.2019年12月31日，本公司按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难以收回
Tonar Industries, Inc	46,726.59	46,726.59	100.00	预计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难以收回
合 计	832,462.59	832,462.59	100.00	

D.2019年12月31日，本公司按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	151,394,824.09	7,569,741.20	5.00
1至2年	4,903,784.05	490,378.41	10.00
2至3年	1,183,875.21	355,162.56	30.00
3至4年	433,349.71	216,674.86	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	157,915,833.06	8,631,957.03	5.47

E.2018年12月31日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

F.2018年12月31日，本公司组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,307,531.39	6,965,376.57	5.00
1至2年	4,260,201.61	426,020.16	10.00
2至3年	730,621.83	219,186.55	30.00
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	144,298,354.83	7,610,583.28	5.27

G.2018年12月31日，本公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难以收回
Tonar Industries, Inc	45,969.71	45,969.71	100.00	预计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难以收回
合计	831,705.71	831,705.71	100.00	

H.2017年12月31日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

I.2017年12月31日，本公司组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	131,457,870.54	6,572,893.53	5.00
1至2年	1,811,668.43	181,166.84	10.00
2至3年	110,880.00	33,264.00	30.00
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	133,380,418.97	6,787,324.37	5.09

J.2017年12月31日，本公司单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	762,000.00	762,000.00	100.00	预计难以收回
Tonar Industries, Inc	43,766.07	43,766.07	100.00	预计难以收回
四川新光达科技有限公司	23,736.00	23,736.00	100.00	预计难以收回
合计	829,502.07	829,502.07	100.00	

(3) 坏账准备的变动情况

①2020年1-6月的变动情况

类别	2019年12月31	本期变动金额	2020年6月30
----	------------	--------	-----------

	日	计提	收回或转回	转销或核销	日
按单项计提	832,462.59	—	—	832,462.59	—
按组合计提	8,631,957.03	2,898,566.36	—	—	11,530,523.39
合 计	9,464,419.62	2,898,566.36	—	832,462.59	11,530,523.39

②2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	831,705.71	—	831,705.71	756.88	—	—	832,462.59
按组合计提	7,610,583.28	—	7,610,583.28	1,021,373.75	—	—	8,631,957.03
合 计	8,442,288.99	—	8,442,288.99	1,022,130.63	—	—	9,464,419.62

③2018 年度的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	6,787,324.37	823,258.91	—	—	7,610,583.28
单项金额不重大但单项计提	829,502.07	2,203.64	—	—	831,705.71
合 计	7,616,826.44	825,462.55	—	—	8,442,288.99

④2017 年度的变动情况

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	5,318,594.65	1,468,729.72	—	—	6,787,324.37
单项金额不重大但单项计提	762,000.00	67,502.07	—	—	829,502.07
合 计	6,080,594.65	1,536,231.79	—	—	7,616,826.44

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2020 年 1-6 月	实际核销的应收账款	832,462.59

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
------	-------------------	------------	--------

中兴新通讯有限公司及其 关联公司	45,540,400.97	22.63	2,277,020.05
KMW.Inc 及其关联公司	19,840,348.62	9.86	992,017.43
苏州波发特通讯技术股份有 限公司及其关联公司	19,510,119.83	9.70	975,505.99
上海蔚来汽车有限公司及其 关联公司	11,300,398.34	5.62	565,019.92
广东通宇通讯股份有限公 司	8,698,862.28	4.32	434,943.11
合计	104,890,130.04	52.13	5,244,506.50

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中兴新通讯有限公司及其关 联公司	16,682,692.12	10.51	834,134.61
KMW.Inc 及其关联公司	15,473,451.40	9.75	773,672.57
宁德时代新能源科技股份有 限公司	10,272,380.10	6.47	513,619.01
维泽奥恩通讯技术(上海) 有限公司	9,011,042.47	5.68	450,552.12
苏州波发特电子科技有限公司 及其关联公司	7,212,652.70	4.54	360,632.64
合 计	58,652,218.79	36.95	2,932,610.95

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
微宏动力系统(湖州)有限 公司	13,936,342.54	9.60	696,817.13
维泽奥恩通讯技术(上海) 有限公司	13,603,777.81	9.37	680,188.89
Radio Frequency Systems,Inc.及其关联公司	11,743,017.52	8.09	587,150.88
芜湖奇达动力电池系统有 限公司	11,125,295.45	7.67	556,264.77
宁德时代新能源科技股份 有限公司	7,739,322.79	5.33	386,966.14
合 计	58,147,756.11	40.06	2,907,387.81

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
四川瑞可达	33,386,813.80	24.88	1,669,340.69

微宏动力系统（湖州）有限公司	14,355,316.13	10.70	717,765.81
Radio Frequency Systems, Inc. 及其关联公司	8,970,972.99	6.68	448,548.65
苏州波发特通讯技术股份有限公司及其关联公司	7,482,790.80	5.58	374,139.54
江苏莫仕天安连接器有限公司	4,647,816.75	3.46	232,390.84
合 计	68,843,710.47	51.30	3,442,185.53

2、其他应收款

（1）分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	2,330,377.45	97,717.47	296,193.68	3,283,487.40
合 计	2,330,377.45	97,717.47	296,193.68	3,283,487.40

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	2,453,028.89	102,860.50	185,962.82	384,460.42
1至2年	—	—	132,810.00	3,242,500.00
2至3年	—	—	—	—
3至4年	—	—	—	—
4至5年	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—
小 计	2,453,028.89	102,860.50	318,772.82	3,626,960.42
减：坏账准备	122,651.44	5,143.03	22,579.14	343,473.02
合 计	2,330,377.45	97,717.47	296,193.68	3,283,487.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股权转让款	1,012,018.08	—	—	—
往来款	1,000,000.00	—	—	500,000.00

押金、保证金	410,800.00	81,900.00	286,810.00	3,062,815.00
备用金	20,610.81	20,960.50	29,752.82	64,145.42
其他	9,600.00	—	2,210.00	—
小计	2,453,028.89	102,860.50	318,772.82	3,626,960.42
减：坏账准备	122,651.44	5,143.03	22,579.14	343,473.02
合计	2,330,377.45	97,717.47	296,193.68	3,283,487.40

③按坏账计提方法分类披露

A. 2020年6月30日，其他应收款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	2,453,028.89	122,651.44	2,330,377.45
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,453,028.89	122,651.44	2,330,377.45

A1. 2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	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	2,453,028.89	100	122,651.44	2,330,377.45	
其中：其他应收账款	2,453,028.89	100	122,651.44	2,330,377.45	信用风险较低
合计	2,453,028.89	100	122,651.44	2,330,377.45	

A1.1 2020年6月30日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 2020年6月30日，按其他应收款组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,453,028.89	122,651.44	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—

合 计	2,453,028.89	122,651.44	5.00
-----	--------------	------------	------

A2. 2020年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段其他应收款。

B. 2019年12月31日，其他应收款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	102,860.50	5,143.03	97,717.47
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	102,860.50	5,143.03	97,717.47

B1. 2019年12月31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	102,860.50	5.00	5,143.03	97,717.47	
其中：其他应收款	102,860.50	5.00	5,143.03	97,717.47	信用风险较低
合 计	102,860.50	5.00	5,143.03	97,717.47	

B1.1 2019年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

B1.2 2019年12月31日，本公司按组合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	102,860.50	5,143.03	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合 计	102,860.50	5,143.03	5.00

B2. 2019年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段其他应收款。

C. 2018年12月31日，其他应收款坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	318,772.82	100.00	22,579.14	7.08	296,193.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	318,772.82	100.00	22,579.14	7.08	296,193.68

C1. 2018年12月31日，本公司无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

C2. 2018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	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,962.82	9,298.14	5.00
1至2年	132,810.00	13,281.00	10.00
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	318,772.82	22,579.14	7.08

C3. 2018年12月31日，本公司无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

D. 2017年12月31日，其他应收款坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,626,960.42	100.00	343,473.02	9.47	3,283,487.40

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,626,960.42	100.00	343,473.02	9.47	3,283,487.40

D1. 2017年12月31日，本公司无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

D2. 2017年12月31日，本公司组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	384,460.42	19,223.02	5.00
1至2年	3,242,500.00	324,250.00	10.00
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	3,626,960.42	343,473.02	9.47

D3. 2017年12月31日，本公司无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

④报告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	
按组合计提	5,143.03	117,508.41	—	—	122,651.44

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	22,579.14	—	22,579.14	-17,436.11	—	—	5,143.03

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	343,473.02	-320,893.88	—	—	22,579.14

(续上表)

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	768,545.39	-425,072.37	—	—	343,473.02

⑤各报告期无其他应收款核销情况。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
朱利东	股权转让款	1,012,018.08	1年以内	41.26	50,600.90
江苏艾立可电子科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	40.77	50,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	370,800.00	1年以内	15.12	18,540.00
苏州花田家房地产经纪有限公司	押金	40,000.00	1年以内	1.63	2,000.00
吴中综合保税区管理局	押金	9,600.00	1年以内	0.39	480.00
合计		2,432,418.08		99.17	121,620.90

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	81,900.00	1年以内	79.62	4,095.00
邓玉冰	备用金	10,000.00	1年以内	9.72	500.00
蔡文骏	备用金	5,000.00	1年以内	4.86	250.00
刘卫卫	备用金	3,000.00	1年以内	2.92	150.00
李欢	备用金	2,960.50	1年以内	2.88	148.03
合计		102,860.50		100.00	5,143.03

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	保证金	100,000.00	1至2年	31.37	10,000.00
山东三誉招标代理有限公司	保证金	71,000.00	1年以内	22.27	3,550.00

司					
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	12.55	2,000.00
山东恩恒招标代理有限公司	保证金	30,495.00	1至2年	9.57	3,049.50
山东阳光招标有限公司	保证金	25,000.00	1年以内	7.84	1,250.00
合 计		266,495.00		83.60	19,849.50

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
河北-平武工业园区管理委员会	保证金	2,450,000.00	1至2年	67.55	245,000.00
绵阳瑞可达新能源技术有限公司	往来款	500,000.00	1至2年	13.79	50,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	292,500.00	1至2年	8.06	29,250.00
山东恩恒招标代理有限公司	保证金	116,000.00	1年以内	3.20	5,800.00
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.76	5,000.00
合 计		3,458,500.00		95.36	335,050.00

(3) 其他应收款 2020 年 6 月末较 2019 年末大幅增加，主要系公司 2020 年 6 月末对子公司的往来款和应收转让子公司苏州天索的股权受让款金额较大所致；2019 年末较 2018 年末下降 67.01%、2018 年末较 2017 年末下降 90.98%，主要系保证金金额变动较大所致。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	48,000,000.00	10,001,472.30	37,998,527.70	56,160,000.00	7,213,175.17	48,946,824.83

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 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
对子公司投资	53,160,000.00	4,780,904.62	48,379,095.38	41,660,000.00	—	41,660,000.00

(1) 对子公司的投资

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	2020年6月30日减值准备余额
四川瑞可达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
艾立可	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
康普斯	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	212,129.76	4,163,330.24
苏州天索	8,160,000.00	—	8,160,000.00	—	—	—
绵阳瑞可达	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
亿纬康	8,500,000.00	—	—	8,500,000.00	5,838,142.06	5,838,142.06
合 计	56,160,000.00		8,160,000.00	48,000,000.00	6,050,271.82	10,001,472.30

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
四川瑞可达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
艾立可	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
康普斯	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	1,433,175.10	3,951,200.48
苏州天索	8,160,000.00	—	—	8,160,000.00	999,095.45	3,261,974.69
绵阳瑞可达	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
亿纬康	5,500,000.00	3,000,000.00	—	8,500,000.00	—	—
合 计	53,160,000.00	3,000,000.00	—	56,160,000.00	2,432,270.55	7,213,175.17

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
四川瑞可达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
艾立可	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
康普斯	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	2,518,025.38	2,518,025.38
苏州天索	8,160,000.00	—	—	8,160,000.00	2,262,879.24	2,262,879.24
绵阳瑞可达	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—	—
亿纬康	—	5,500,000.00	—	5,500,000.00	—	—
合 计	41,660,000.00	11,500,000.00	—	53,160,000.00	4,780,904.62	4,780,904.62

(续上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
-------	-------------	------	------	-------------	----------	-------------------

						额
四川瑞可达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
艾立可	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
康普斯	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—	—
苏州天索	8,160,000.00	—	—	8,160,000.00	—	—
合 计	41,660,000.00	—	—	41,660,000.00	—	—

4、营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	254,028,801.23	175,901,032.65	410,349,908.15	287,188,921.11
其他业务	1,167,636.08	126,945.13	1,076,860.96	166,643.39
合 计	255,196,437.31	176,027,977.78	411,426,769.11	287,355,564.50

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	313,988,225.30	235,603,604.58	263,415,183.90	195,261,650.20
其他业务	888,222.55	148,988.20	202,818.48	—
合 计	314,876,447.85	235,752,592.78	263,618,002.38	195,261,650.20

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
通信连接器	173,619,766.76	110,795,191.97	214,394,276.89	131,635,260.55
新能源连接器	76,941,168.16	63,398,605.49	186,383,899.69	150,460,799.69
其他连接器	3,467,866.31	1,707,235.19	9,571,731.57	5,092,860.87
合 计	254,028,801.23	175,901,032.65	410,349,908.15	287,188,921.11

(续上表)

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
通信连接器	101,168,662.13	73,258,970.33	114,465,062.01	85,273,329.28
新能源连接器	203,677,021.59	154,438,053.92	143,191,726.03	104,563,652.67
其他连接器	9,142,541.58	7,906,580.33	5,758,395.86	5,424,668.25
合 计	313,988,225.30	235,603,604.58	263,415,183.90	195,261,650.20

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	228,457,097.15	160,915,175.35	370,996,698.61	261,975,296.11
境外	25,571,704.08	14,985,857.30	39,353,209.54	25,213,625.00
合计	254,028,801.23	175,901,032.65	410,349,908.15	287,188,921.11

(续上表)

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	279,542,333.52	208,384,707.03	241,224,673.24	181,592,568.07
境外	34,445,891.78	27,218,897.55	22,190,510.66	13,669,082.13
合计	313,988,225.30	235,603,604.58	263,415,183.90	195,261,650.20

(3) 2020年1-6月主营业务收入按照收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售
在某一时点确认	254,028,801.23
在某一段时间确认	—
合计	254,028,801.23

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月	
	营业收入	占营业收入比(%)
中兴新通讯有限公司及其关联公司	80,816,150.61	31.67
苏州波发特通讯技术有限公司及其关联公司	26,212,356.67	10.27
KMW.Inc 及其关联公司	22,801,669.61	8.93
上海蔚来汽车有限公司及其关联公司	16,380,756.95	6.42
宁德时代新能源科技股份有限公司	9,102,257.32	3.57
合计	155,313,191.16	60.86

(续上表)

客户名称	2019年度	
	营业收入	占营业收入比(%)
中兴新通讯有限公司及其关联公司	76,767,794.24	18.66

苏州波发特通讯技术股份有限公司及其关联公司	31,508,894.74	7.66
KMW.Inc 及其关联公司	26,470,274.04	6.43
SANMINA Corporation 及其关联公司	21,397,203.69	5.20
宁德时代新能源科技股份有限公司	20,330,375.00	4.94
合 计	176,474,541.71	42.89

(续上表)

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入比 (%)
Radio Frequency Systems,Inc.及其关联公司	26,300,493.67	8.35
芜湖奇达动力电池系统有限公司	23,268,961.87	7.39
四川瑞可达	20,944,976.23	6.65
上海蔚来汽车有限公司及其关联公司	18,274,297.42	5.80
宁德时代新能源科技股份有限公司	16,894,022.80	5.37
合 计	105,682,751.99	33.56

(续上表)

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入比 (%)
四川瑞可达	28,722,282.61	10.90
微宏动力系统(湖州)有限公司	25,874,502.37	9.82
苏州波发特通讯技术股份有限公司及其关联公司	15,644,059.27	5.93
Radio Frequency Systems,Inc.及其关联公司	14,262,748.70	5.41
江苏莫仕天安连接器有限公司	13,850,960.11	5.25
合 计	98,354,553.06	37.31

(5) 营业收入 2019 年较 2018 年增长 30.66%，主要系 2019 年度 5G 通信市场发展良好，公司通信产品销售收入增加所致。

5、投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资收益	879,697.27	1,369,572.97	1,147,847.92	689,351.78

处置长期股权投资产生的投资收益	-2,857,004.33	—	-39,141.56	—
合 计	-1,977,307.06	1,369,572.97	1,108,706.36	689,351.78

投资收益 2018 年度较 2017 年度增长 60.83%，主要系 2018 年公司购买理财收益增长所致。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动资产处置损益	-2,685,500.01	358,564.60	83,976.87	-6,804.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—	—	
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）	6,010,483.38	5,112,425.00	6,073,991.32	3,567,558.87	
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	909,510.97	1,507,815.11	1,416,395.67	1,003,574.53	
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期初至合并日的当期净损益	—	—	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	—	—	—	
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	144,211.78	907,788.89	376.72	125,695.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	286,571.50	14,220.46	326,744.55	—	
非经常性损益总额	4,665,277.62	7,900,814.06	7,901,485.13	4,690,024.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	702,086.88	1,214,869.56	1,212,098.81	742,934.84	
非经常性损益净额	3,963,190.74	6,685,944.50	6,689,386.32	3,947,089.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	26,742.91	94,126.35	101,131.01	198,122.36	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,936,447.83	6,591,818.15	6,588,255.31	3,748,967.42	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020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	8.80	0.54	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00	0.49	—

②2019年度

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	9.17	0.52	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.44	—

③2018年度

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	8.98	0.47	—

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.39	—
-------------------------	------	------	---

④2017 年度

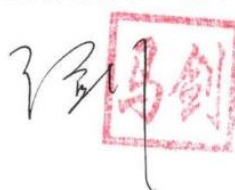
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.65	0.65	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68	0.60	—

公司名称：苏州瑞可达连接系统股份有限公司

法定代表人：吴世均



主管会计工作负责人：马剑



会计机构负责人：王高飞



日期：2020年11月11日



统一社会信用代码
911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计业务；验资业务；清算业务；资产评估业务；代理记账；税务咨询、税务设计、税务培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年 07 月 28 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032


批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

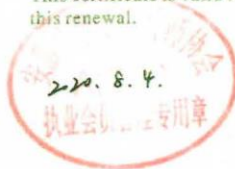


姓名	褚靖琳
Full name	褚靖琳
性别	女
Sex	女
出生日期	1983-06-05
Date of birth	1983-06-05
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊)
Working unit	华普天健会计师事务所(特殊)
身份证号码	340103198306054028
Identity card No.	340103198306054028



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 340100030131
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-04-11 日
Date of Issuance /y /m /d





姓名: 鲍灵娜
 Full name: 鲍灵娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-06-05
 Date of birth: 1979-06-05
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通
 身份证号码: 341021197905050022
 Identity card No.: 341021197905050022



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 110100320073
 No. of Certificate: 110100320073
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 2011-06-28
 Date of Issuance: 2011-06-28





姓名: 郑飞
 性别: 男
 出生日期: 1988-06-10
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码: 342401198806100018



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate **110100320210**

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs **安徽省注册会计师协会**

发证日期:
 Date of Issuance **2018** 年 **06** 月 **14** 日

