

英洛华科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 863,631,908.66 | 547,371,418.04 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 9,000,000.00 | 9,454,299.21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 84,491,398.65 | 92,449,257.54 |
| 应收账款 | 715,535,004.73 | 738,292,284.92 |
| 应收款项融资 | 23,155,199.50 | 62,933,833.22 |
| 预付款项 | 51,744,679.15 | 39,740,802.63 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 28,337,505.29 | 22,238,729.19 |
| 其中：应收利息 | 3,281,734.33 | 3,216,936.70 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 724,910,746.17 | 572,793,524.07 |
| 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 | 357,141,639.36 | 417,276,176.69 |
| 流动资产合计 | 2,857,948,081.51 | 2,502,550,325.51 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 31,687,423.47 | 32,775,415.34 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 16,206,285.71 | 16,538,789.80 |
| 固定资产 | 619,143,427.79 | 620,033,260.63 |
| 在建工程 | 137,637,664.16 | 125,399,616.74 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 139,291,287.11 | 141,687,401.37 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 82,524.29 | 247,572.83 |
| 递延所得税资产 | 7,548,946.72 | 6,456,723.36 |
| 其他非流动资产 | 407,302.41 | 1,750,937.75 |
| 非流动资产合计 | 952,004,861.66 | 944,889,717.82 |
| 资产总计 | 3,809,952,943.17 | 3,447,440,043.33 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 459,956,455.16 | 207,162,950.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | 1,453,429.60 | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 284,069,801.88 | 211,979,787.00 |
| 应付账款 | 380,235,246.35 | 374,973,623.94 |
| 预收款项 | | 22,625,138.27 |
| 合同负债 | 33,906,552.89 | |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 43,996,195.92 | 46,864,117.97 |
| 应交税费 | 9,506,540.73 | 19,515,253.67 |
| 其他应付款 | 98,096,335.79 | 53,675,275.65 |
| 其中：应付利息 | 236,869.77 | 137,755.56 |
| 应付股利 | 2,139,503.11 | 8,912,985.31 |
| 应付手续费及佣金 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 65,142,622.14 | 57,698,445.25 |
| 流动负债合计 | 1,376,363,180.46 | 994,494,591.75 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 13,060,000.00 | 19,050,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 40,853,092.45 | 45,774,168.97 |
| 递延所得税负债 | 6,297,796.66 | 6,912,981.43 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 60,210,889.11 | 71,737,150.40 |
| 负债合计 | 1,436,574,069.57 | 1,066,231,742.15 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,133,684,103.00 | 1,133,684,103.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 982,576,413.97 | 1,053,158,636.24 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 47,940,325.35 | 47,940,325.35 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 135,576,769.29 | 63,878,147.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,299,777,611.61 | 2,298,661,212.39 |
| 少数股东权益 | 73,601,261.99 | 82,547,088.79 |
| 所有者权益合计 | 2,373,378,873.60 | 2,381,208,301.18 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,809,952,943.17 | 3,447,440,043.33 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

2、母公司资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 100,771,105.41 | 103,899,272.33 |
| 交易性金融资产 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 1,282,108.87 | 1,285,062.24 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 354,752,899.38 | 326,571,485.53 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 88,382.87 | 49,802.14 |
| 流动资产合计 | 465,894,496.53 | 440,805,622.24 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,305,764,596.84 | 1,230,249,096.84 |
| 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 | 3,197,213.21 | 3,686,413.92 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 259,898.36 | 259,898.36 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 82,524.29 | 247,572.83 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,309,304,232.70 | 1,234,442,981.95 |
| 资产总计 | 1,775,198,729.23 | 1,675,248,604.19 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 5,509,632.81 | 7,551,981.43 |
| 预收款项 | | 3,000.00 |
| 合同负债 | 3,000.00 | |
| 应付职工薪酬 | 1,314,299.79 | 1,236,247.39 |
| 应交税费 | 6,128.40 | 564,442.04 |
| 其他应付款 | 58,776,376.81 | 21,687,122.43 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 65,609,437.81 | 31,042,793.29 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 65,609,437.81 | 31,042,793.29 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,133,684,103.00 | 1,133,684,103.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,336,691,094.23 | 1,336,691,094.23 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 24,142,243.84 | 24,142,243.84 |
| 未分配利润 | -784,928,149.65 | -850,311,630.17 |
| 所有者权益合计 | 1,709,589,291.42 | 1,644,205,810.90 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,775,198,729.23 | 1,675,248,604.19 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

3、合并利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,072,371,051.60 | 1,117,015,985.94 |
| 其中：营业收入 | 1,072,371,051.60 | 1,117,015,985.94 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,030,503,319.97 | 1,050,678,551.21 |
| 其中：营业成本 | 856,188,899.63 | 878,487,108.81 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,935,117.89 | 7,930,671.22 |
| 销售费用 | 37,999,519.10 | 37,206,173.67 |
| 管理费用 | 67,047,692.41 | 69,123,104.62 |
| 研发费用 | 63,930,704.22 | 56,427,932.68 |
| 财务费用 | -1,598,613.28 | 1,503,560.21 |
| 其中：利息费用 | 9,264,638.38 | 3,850,098.86 |
| 利息收入 | -6,674,595.41 | -3,270,299.40 |
| 加：其他收益 | 36,731,764.87 | 20,343,741.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6,266,715.29 | 12,674,441.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,087,991.87 | -972,777.06 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,907,728.81 | -1,136,776.47 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 537,660.39 | 1,429,272.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -512,796.06 | -19,519,086.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -2,251,198.20 | -774,557.03 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 80,732,149.11 | 79,354,470.18 |
| 加：营业外收入 | 319,958.36 | 408,220.11 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 2,948,474.86 | 77,054.81 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 78,103,632.61 | 79,685,635.48 |
| 减：所得税费用 | 8,278,057.08 | 14,801,862.06 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 69,825,575.53 | 64,883,773.42 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 69,825,575.53 | 64,883,773.42 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 71,698,621.49 | 64,638,878.96 |
| 2.少数股东损益 | -1,873,045.96 | 244,894.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 69,825,575.53 | 64,883,773.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 71,698,621.49 | 64,638,878.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,873,045.96 | 244,894.46 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.063 | 0.057 |
| （二）稀释每股收益 | 0.063 | 0.057 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

4、母公司利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1,944,435.42 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 80,437.80 | 88,666.41 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 1,770,173.38 | 2,903,631.35 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -1,424,493.04 | -156,638.05 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | -596,445.78 | -158,161.23 |
| 加：其他收益 | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 66,297,846.46 | 2,221,114.88 |
| 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） | 487,316.78 | -170,512.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -19,467,808.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -815,285.58 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 68,303,480.52 | -21,068,151.13 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 2,920,000.00 | 50,650.14 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 65,383,480.52 | -21,118,801.27 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 65,383,480.52 | -21,118,801.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 65,383,480.52 | -21,118,801.27 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------|
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 65,383,480.52 | -21,118,801.27 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

5、合并现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,213,379,190.48 | 1,245,194,746.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 60,526,691.56 | 39,460,833.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 55,246,881.75 | 77,926,548.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,329,152,763.79 | 1,362,582,129.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 992,010,840.12 | 938,503,068.20 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 155,245,488.91 | 164,164,090.97 |
| 支付的各项税费 | 51,162,539.25 | 58,717,657.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 61,652,725.12 | 67,521,832.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,260,071,593.40 | 1,228,906,648.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,081,170.39 | 133,675,480.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 14,558,460.11 | 834,723.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 414,851.16 | 2,114,789.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,134,071.64 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 14,973,311.27 | 5,083,584.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 61,027,631.82 | 44,280,863.89 |
| 投资支付的现金 | | 8,660,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 61,027,631.82 | 52,940,863.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -46,054,320.55 | -47,857,279.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 233,900,000.00 | 94,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 303,478,136.30 | 672,472.11 |
| 筹资活动现金流入小计 | 537,378,136.30 | 94,672,472.11 |
| 偿还债务支付的现金 | 48,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 16,707,328.12 | 4,473,433.56 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 8,912,985.31 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 278,016,866.85 | 24,442,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 342,724,194.97 | 151,915,833.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 194,653,941.33 | -57,243,361.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 403,678.72 | 49,255.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 218,084,469.89 | 28,624,095.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 735,288,321.92 | 784,597,440.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 953,372,791.81 | 813,221,535.33 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

6、母公司现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 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 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,859,870.64 | 43,868,914.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,859,870.64 | 43,868,914.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,715,909.31 | 1,724,967.63 |
| 支付的各项税费 | 200,953.33 | 985,000.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 13,792,331.73 | 8,659,485.54 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,709,194.37 | 11,369,453.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,849,323.73 | 32,499,461.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 88,542,342.63 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,086,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 13,572,300.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 88,542,342.63 | 15,658,300.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,263,655.00 | |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37,757,750.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 40,021,405.00 | 10,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 48,520,937.63 | 5,658,300.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|---------------|
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 200,219.18 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 200,219.18 | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 40,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 40,000,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -39,799,780.82 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,128,166.92 | 38,157,761.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 103,899,272.33 | 951,992.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 100,771,105.41 | 39,109,753.72 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

7、合并所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 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 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,053,158,636.24 | | | | 47,940,325.35 | | 63,878,147.80 | | 2,298,661,212.39 | 82,547,088.79 | 2,381,208,301.18 |
| 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 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,053,158,636.24 | | | | 47,940,325.35 | | 63,878,147.80 | | 2,298,661,212.39 | 82,547,088.79 | 2,381,208,301.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | -70,582,222.27 | | | | | | 71,698,621.49 | | 1,116,399.22 | -8,945,826.80 | -7,829,427.58 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 71,698,621.49 | | 71,698,621.49 | -1,873,045.96 | 69,825,575.53 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | -70,582,222.27 | | | | | | | | -70,582,222.27 | -4,933,277.73 | -75,515,500.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -70,582,222.27 | | | | | | | | -70,582,222.27 | -4,933,277.73 | -75,515,500.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -2,139,503.11 | -2,139,503.11 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | -2,139,503.11 | -2,139,503.11 |
| 4. 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 | 1,133,684,103.00 | | | 982,576,413.97 | | | | 47,940,325.35 | | 135,576,769.29 | | 2,299,777,611.61 | 73,601,261.99 | 2,373,378,873.60 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,186,668,636.24 | | | | 47,940,325.35 | | -78,660,606.69 | | 2,289,632,457.90 | 87,260,456.09 | 2,376,892,913.99 |
| 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 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,186,668,636.24 | | | | 47,940,325.35 | | -78,660,606.69 | | 2,289,632,457.90 | 87,260,456.09 | 2,376,892,913.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -133,510,000.00 | | | | | | 142,538,754.49 | | 9,028,754.49 | -4,713,367.30 | 4,315,387.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 142,538,754.49 | | 142,538,754.49 | 4,199,618.01 | 146,738,372.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -133,510,000.00 | | | | | | | | -133,510,000.00 | | -133,510,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -133,510,000.00 | | | | | | | | -133,510,000.00 | | -133,510,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -8,912,985.31 | -8,912,985.31 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | -8,912,985.31 | -8,912,985.31 | |
| 4. 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 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,053,158,636.24 | | | | 47,940,325.35 | | | 63,878,147.80 | | 2,298,661,212.39 | 82,547,088.79 | 2,381,208,301.18 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---------|---------|----|----------------------|---------------|----------------|----------|-------------------|-------------------------|----|----------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 1,133,684 ,103.00 | | | | 1,336,69 1,094.23 | | | | 24,142, 243.84 | -850,31 1,630.1 7 | | 1,644,20 5,810.90 |
| 加：会 计政策变 更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错 更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 1,133,684 ,103.00 | | | | 1,336,69 1,094.23 | | | | 24,142, 243.84 | -850,31 1,630.1 7 | | 1,644,20 5,810.90 |
| 三、本期增 减变动金 额（减少以 “-”号填 列） | | | | | | | | | | 65,383, 480.52 | | 65,383,4 80.52 |
| （一）综合 收益总额 | | | | | | | | | | 65,383, 480.52 | | 65,383,4 80.52 |
| （二）所有 者投入和 减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,336,691,094.23 | | | | 24,142,243.84 | -784,928,149.65 | | 1,709,589,291.42 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,369,440,944.10 | | | | 24,142,243.84 | -864,190,399.92 | | 1,663,076,891.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,133,684,103.00 | | | | 1,369,440,944.10 | | | | 24,142,243.84 | -864,190,399.92 | | 1,663,076,891.02 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -32,749,849.87 | | | | | 13,878,769.75 | | -18,871,080.12 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|------------------|
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,878,769.75 | | 13,878,769.75 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 1,133,684,103.00 | | | | | -32,749,849.87 | | | | 24,142,243.84 | | -850,311,630.17 | 1,644,205,810.90 |

法定代表人：厉宝平

主管会计工作负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

英洛华科技股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

英洛华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名太原双塔刚玉股份有限公司(以下简称“太原刚玉”),1997年8月4日经山西省人民政府晋政函【1997】72号文批准,太原双塔刚玉(集团)有限公司和太原东山煤矿有限责任公司共同发起,采用募集方式设立的股份公司,公司成立时注册资本为10,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发字【1997】378号文批准,公司于1997年7月21日向社会公开发行人民币普通股5,500万股,并于1997年8月8日在深圳证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为15,500万元。

1999年6月7日公司实施了1998年度利润分配及资本公积金转增股本方案,即每10股送红股2股派发现金红利0.50元(含税),用资本公积金每10股转增4股,公司送转股注册资本增加9,300万元,注册资本变更为24,800万元。

2000年7月31日公司经中国证监会证监公司字【2000】117号文批准,以公司1999年12月31日股本总额24,800万股为基数,按10股配售3股的比例向全体股东配售股份,应配售股份合计7,440万股,其中发起人应配售4,800万股,实际配售240万股,公司实际配售股份增加股本2,880万股,配股后注册资本变更为27,680万元。

2006年2月27日召开公司了股权分置改革相关股东会议现场会议,审议通过了《太原双塔刚玉股份有限公司股权分置改革方案》,以上方案的具体规定为:“公司非流通股股东为了获取其所持非流通股的上市流通权,作为对价,向公司股改方案实施股权登记日在册的流通股股东支付总计3,432万股公司股票,即流通股股东每持有公司流通股股票10股获付3股公司股票。”

2014年8月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】255号《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司非公开发行股票批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股66,126,168股,每股面值为1元,增加注册资本66,126,168元,增发后公司注册资本变更为342,926,168元。

2015年8月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监.0许可【2015】1225号文件《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股101,560,596股,每股面值为1元,增加注册资本101,560,596元,增发后公司注

册资本变更为 444,486,764 元。2016 年 3 月公司更名为英洛华科技股份有限公司。

2016 年 5 月 13 日公司实施了 2015 年度资本公积金转增股本方案：以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 444,486,764 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增完成后公司注册资本变更为 888,973,528 元。

2016 年 6 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】948 号《关于核准英洛华科技股份有限公司向横店集团东磁有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股 244,710,575 股，每股面值为 1 元，增加注册资本 244,710,575 元。公司目前注册资本为 1,133,684,103 元。

公司统一社会信用代码为 91140000276205461E；公司住所位于山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际 14 层；法定代表人为厉宝平。

横店集团控股有限公司为公司的母公司，东阳市横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70% 的股权，因此东阳市横店社团经济企业联合会为本公司的实际控制人。

（二）经营范围和经营期限

公司的经营范围为：稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱的生产、销售及其相关技术的研发服务；电动代步车、电动轮椅、工业阀门、铸件、新能源汽车领域用高压控制盒、继电器的生产、销售及其相关技术研发服务；进出口：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（仅限于子公司）（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司属于非金属矿物制品行业，主要产品为稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱、电动代步车、电动轮椅、工业阀门等。

（四）报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 20 日批准报出。

2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

2.1 报告期纳入合并财务报表范围的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 合计表决权比例 (%) | 少数股东权益 |
|--------------------------|-------|------|--------------|---------------------------|--------------|-------------|----------------|--------|
| 浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“英洛华磁业”） | 直接投资 | 有限责任 | 东阳市横店工业区 | 钕铁硼、磁性材料及原件 | 10,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 浙江刚玉新能源有限公司（以下简称“刚玉新能源”） | 直接投资 | 有限责任 | 浙江东阳横店电子工业园区 | 清洁能源发电技术转让与服务、太阳能以及风力发电器件 | 3,000 | 100.00 | 100.00 | |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|------------|------|--------------|---|--------|--------|--------|---------------|
| | | | | 和成套装置的制造和销售 | | | | |
| 浙江联宜电机有限公司(以下简称“联宜电机”) | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 东阳横店电子工业园区 | 电机、齿轮箱及配件、电气机械器材,通用、专用设备,通信设备、计算机及其他电子设备,电动代步车、电动轮椅 | 10,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 东阳市联宜机电有限公司(以下简称“东阳联宜”) | 间接投资 | 有限责任 | 浙江东阳横店电子工业园区 | 电机部件及配件制造;机械加工、维修及销售 | 1,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 浙江英洛华康复器材有限公司(以下简称“英洛华康复”) | 间接投资 | 有限责任 | 浙江东阳横店电子工业园区 | 康复器材、电动轮椅、代步车的研发、制造和销售 | 1,000 | 70.00 | 70.00 | 7,793,896.55 |
| 浙江英洛华新能源科技有限公司(以下简称“英洛华新能源”) | 间接投资 | 有限责任 | 东阳横店镇 | 研发、生产和销售新能源汽车、光伏、电网领域用高压直流产品及相关的电子元件及组件 | 5,000 | 55.00 | 55.00 | 14,377,553.93 |
| 赣州市东磁稀土有限公司(以下简称“赣州东磁”) | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 江西赣州经济技术开发区 | 稀土永磁材料及其应用产品、磁性器材、电子生产(含金属表面处理)、销售(以上项目国家有专项规定的除外) | 1,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 浙江东阳东磁稀土有限公司(以下简称“东阳东磁”) | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 浙江省东阳市横店镇工业区 | 稀土销售;磁性材料、电子元器件生产和销售;经营进出口业务 | 1,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 浙江横店英洛华进出口有限公司(以下简称“英洛华进出口”) | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 东阳市横店工业区 | 货物及技术的进出口业务 | 2,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 赣州通诚磁材有限公司(以下简称“赣州通诚”) | 非同一控制下企业合并 | 有限责任 | 江西赣州赣南工业园 | 钕铁硼磁性材料、相关电子元器件、磁电产品的开发、生产、销售 | 3,000 | 100.00 | 100.00 | |
| 浙江英洛华装备制造有限公司(以下简称“英洛华装备”) | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 东阳市横店电子产业园区 | 工业阀门、机电产品、铸件及其他金属制品的设计、制造、加工、销售(以上范围不含电镀);自营进出口业务。 | 7,500 | 66.00 | 66.00 | 51,429,811.51 |

2.2 东阳联宜是联宜电机的全资子公司,英洛华新能源、英洛华康复是联宜电机的控股子公司,东阳东磁是赣州东磁的全资子公司。其余公司均为本公司的一级子公司。

2.3 本期合并财务报表范围无变化。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制

方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）处置子公司

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

i. 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售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。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

ii. 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参

照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资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：

a、应收票据确定组合的依据如下：

| | |
|-----------------|-----------|
| 应收票据组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

| | |
|---------------|------------|
| 应收账款组合1-关联方组合 | 合并范围内关联方组合 |
| 应收账款组合2-账龄组合 | 应收外部客户款项 |

对于划分为关联方组合的应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

对于划分为账龄组合的应收账款，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。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

| | |
|----------|------------|
| 其他应收款组合1 | 应收股利 |
| 其他应收款组合2 | 应收利息 |
| 其他应收款组合3 | 合并范围内关联方组合 |
| 其他应收款组合4 | 应收出口退税 |
| 其他应收款组合5 | 应收保证金、押金 |
| 其他应收款组合6 | 应收个人往来款项 |
| 其他应收款组合7 | 应收单位往来款项 |
| 其他应收款组合8 | 其他 |

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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

| | |
|-------------------|-----------|
| 应收款项融资组合1--银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合2--商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①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。

②信用风险显著增加

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

③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。

④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。

⑤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。

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

12. 应收账款

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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具的确认与计量”。

15. 存货

(1) 存货分类

存货是指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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

16. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19. 固定资产计价和折旧

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子仪器仪表、运输设备、其他等。折旧方法采用年限直线法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值（原值的3%），并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|-----------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25-40 | 2.43-3.88 |
| 通用设备 | 10-14 | 9.70-6.93 |
| 专用设备 | 10-18 | 9.70-5.39 |
| 运输设备 | 5-10 | 19.40-9.70 |
| 电子仪器仪表及其他 | 5-10 | 19.40-9.70 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）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，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

27. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

28. 收入

(1) 收入确认的一般原则

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务公司控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司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以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即销售商品已由购货方签收；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，即购货方对销售商品实现完全控制；③收入的金额能够可靠地计量，即购销双方签订合同确定了价款；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，内销业务将货物发给客户由客户收到后确认收入，出口业务以货物报关出口后确认收入。

提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

30. 股份支付

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

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

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

将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

32. 租赁

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

33. 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。（3）投资性房地产的成本，包括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。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

34. 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

35. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22) (以下统称“新收入准则”)的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

(3) 执行新收入准则，公司受影响的科目有“预收账款”和“合同负债”，合并资产负债表首次执行新收入准则调整年初财务报表相关项目情况如下表(单位：元)：

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 547,371,418.04 | 547,371,418.04 | |
| 交易性金融资产 | 9,454,299.21 | 9,454,299.21 | |
| 应收票据 | 92,449,257.54 | 92,449,257.54 | |

| | | | |
|---------|------------------|------------------|----------------|
| 应收账款 | 738,292,284.92 | 738,292,284.92 | |
| 应收款项融资 | 62,933,833.22 | 62,933,833.22 | |
| 预付款项 | 39,740,802.63 | 39,740,802.63 | |
| 其他应收款 | 22,238,729.19 | 22,238,729.19 | |
| 其中：应收利息 | 3,216,936.70 | 3,216,936.70 | |
| 存货 | 572,793,524.07 | 572,793,524.07 | |
| 其他流动资产 | 417,276,176.69 | 417,276,176.69 | |
| 流动资产合计 | 2,502,550,325.51 | 2,502,550,325.51 | |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 32,775,415.34 | 32,775,415.34 | |
| 投资性房地产 | 16,538,789.80 | 16,538,789.80 | |
| 固定资产 | 620,033,260.63 | 620,033,260.63 | |
| 在建工程 | 125,399,616.74 | 125,399,616.74 | |
| 无形资产 | 141,687,401.37 | 141,687,401.37 | |
| 长期待摊费用 | 247,572.83 | 247,572.83 | |
| 递延所得税资产 | 6,456,723.36 | 6,456,723.36 | |
| 其他非流动资产 | 1,750,937.75 | 1,750,937.75 | |
| 非流动资产合计 | 944,889,717.82 | 944,889,717.82 | |
| 资产总计 | 3,447,440,043.33 | 3,447,440,043.33 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 207,162,950.00 | 207,162,950.00 | |
| 应付票据 | 211,979,787.00 | 211,979,787.00 | |
| 应付账款 | 374,973,623.94 | 374,973,623.94 | |
| 预收款项 | 22,625,138.27 | | -22,625,138.27 |
| 合同负债 | | 22,625,138.27 | 22,625,138.27 |
| 应付职工薪酬 | 46,864,117.97 | 46,864,117.97 | |
| 应交税费 | 19,515,253.67 | 19,515,253.67 | |
| 其他应付款 | 53,675,275.65 | 53,675,275.65 | |
| 其中：应付利息 | 137,755.56 | 137,755.56 | |
| 应付股利 | 8,912,985.31 | 8,912,985.31 | |
| 其他流动负债 | 57,698,445.25 | 57,698,445.25 | |
| 流动负债合计 | 994,494,591.75 | 994,494,591.75 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期应付款 | 19,050,000.00 | 19,050,000.00 | |
| 递延收益 | 45,774,168.97 | 45,774,168.97 | |
| 递延所得税负债 | 6,912,981.43 | 6,912,981.43 | |
| 非流动负债合计 | 71,737,150.40 | 71,737,150.40 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 负债合计 | 1,066,231,742.15 | 1,066,231,742.15 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 1,133,684,103.00 | 1,133,684,103.00 | |
| 资本公积 | 1,053,158,636.24 | 1,053,158,636.24 | |
| 盈余公积 | 47,940,325.35 | 47,940,325.35 | |
| 未分配利润 | 63,878,147.80 | 63,878,147.80 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,298,661,212.39 | 2,298,661,212.39 | |
| 少数股东权益 | 82,547,088.79 | 82,547,088.79 | |
| 所有者权益合计 | 2,381,208,301.18 | 2,381,208,301.18 | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,447,440,043.33 | 3,447,440,043.33 | |

36. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司与控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，销售商品的增值税销项税率 13%。

2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税；本公司之子公司英洛华磁业于 2018 年 11 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15% 的企业所得税税率；本公司之子公司联宜电机于 2017 年 11 月 13 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201733000746，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15% 的所得税税率；公司之子公司赣州通诚、赣州东磁因享受西部大开发的税收优惠政策，按应纳税所得额的 15% 缴纳企业所得税；本公司之子公司英洛华装备于 2017 年 11 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15% 的企业所得税税率。

其他子公司的所得税税率均为 25%。

3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7% 计缴；公司的子公司英洛华磁业、联宜电机、英洛华装备、东阳东磁的城市维护建设税税率为 5%，其他子公司为 7%。

4. 教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 3% 计缴。

5. 地方教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 2% 计缴。

附注五、合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数指 2019 年 12 月 31 日，期末数指 2020 年 6 月 30 日；本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1. 货币资金

1.1 明细项目

| 项目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 173,622.11 | 192,002.53 |
| 银行存款 | 622,910,124.64 | 355,085,519.39 |
| 其他货币资金 | 240,548,161.91 | 192,093,896.12 |
| 合计 | 863,631,908.66 | 547,371,418.04 |

1.2 其他货币资金按明细列示如下

| 项目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 226,977,762.63 | 182,441,650.00 |
| 保函保证金 | 647,986.47 | 680,517.22 |
| 远期结售汇保证金 | 12,633,367.75 | 8,960,928.90 |
| 存放于支付宝的资金 | 289,045.06 | 10,800.00 |
| 合计 | 240,548,161.91 | 192,093,896.12 |

1.3 除上表所列银行承兑汇票保证金、保函保证金、远期结售汇保证金外，公司无其他因抵押、冻结等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

2.1 明细项目

| 种类 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 远期结售汇合约浮动盈利 | | 454,299.21 |
| 权益工具投资 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 9,000,000.00 | 9,454,299.21 |

2.2 权益工具投资是本公司持有的山西龙宇物业有限公司 10%股权的公允价值。

3. 应收票据

3.1 明细项目

| 种类 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 81,603,540.78 | 90,183,723.07 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 2,887,857.87 | 2,265,534.47 |
| 合计 | 84,491,398.65 | 92,449,257.54 |

3.2.1 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 70,399,800.11 |
| 合计 | 70,399,800.11 |

3.2.2 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.2.3 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，本期未核销应收票据；公司期末应收票据无质押。

3.2.4 于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票存在银行违约的可能性很低，因此未计提坏账准备。

4. 应收账款

4.1 期末应收账款分类

| 种 类 | 2020. 6. 30 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1、按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,403,972.42 | 1.01 | 7,403,972.42 | 100.00 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 725,642,100.87 | 98.99 | 10,107,096.14 | 1.39 |
| 组合小计 | 725,642,100.87 | 98.99 | 10,107,096.14 | 1.39 |
| 合 计 | 733,046,073.29 | 100.00 | 17,511,068.56 | 2.39 |

4.2 期初应收账款分类

| 种类 | 2019. 12. 31 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1、按单项计提坏账准备的应收账款 | 10,119,430.53 | 1.33 | 10,119,430.53 | 100.00 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 749,363,830.17 | 98.67 | 11,071,545.25 | 1.48 |
| 组合小计 | 749,363,830.17 | 98.67 | 11,071,545.25 | 1.48 |
| 合计 | 759,483,260.70 | 100.00 | 21,190,975.78 | 2.79 |

4.3.1 期末组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末金额 | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提原因 |
| 东阳市和远贸易有限公司 | 4,376,077.44 | 4,376,077.44 | 100.00 | 债务人失联，无法追偿 |
| 东阳市顺驰贸易有限公司 | 1,147,378.14 | 1,147,378.14 | 100.00 | 债务人失联，无法追偿 |
| 其他小额汇总 | 1,880,516.84 | 1,880,516.84 | 100.00 | 发生纠纷，难以收回 |
| 合计 | 7,403,972.42 | 7,403,972.42 | 100.00 | |

4.3.2 期末组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末金额 | |
|------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 679,401,223.11 | 6,793,666.03 |
| 1-2 年 | 40,278,490.37 | 2,013,924.51 |
| 2-3 年 | 4,647,790.80 | 464,779.08 |
| 3-4 年 | 486,187.52 | 145,856.25 |
| 4-5 年 | 279,077.60 | 139,538.80 |
| 5 年以上 | 549,331.47 | 549,331.47 |
| 合 计 | 725,642,100.87 | 10,107,096.14 |

4.4.1 各类应收账款的坏账准备

| 项目 | 按单项计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|----------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1. 期初余额 | 10,119,430.53 | 11,071,545.25 |
| 2. 本期增加金额 | 664,883.47 | 0.00 |
| (1) 计提金额 | 664,883.47 | |
| 3. 本期减少金额 | 3,380,341.54 | 964,449.10 |
| (1) 转回或回收金额 | 492,000.00 | 964,449.10 |
| (2) 核销金额 | 2,888,341.54 | |
| 4. 期末余额 | 7,403,972.42 | 10,107,096.14 |

4.4.2 公司本期核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|---------------------|-------------|-----------|
| 光启技术股份有限公司 | 货款 | 2,428,000.00 | 法院判决执行,无法收回 | 否 |
| 其他小额应收帐款 | 货款 | 460,341.54 | 账龄较长,无法收回 | 否 |
| 合计 | | 2,888,341.54 | | |

4.4.3 本期无大额的坏账准备收回或转回。

4.5 期末应收账款金额前五名

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款账面余额的比例(%) |
|------------|--------|-----------------------|-------|-----------------|
| A 客户 | 关联方 | 107,631,361.13 | 1 年以内 | 14.68 |
| B 客户 | 第三方 | 76,636,086.79 | 1 年以内 | 10.45 |
| C 客户 | 第三方 | 22,261,574.22 | 1 年以内 | 3.03 |
| D 客户 | 第三方 | 18,552,787.31 | 1 年以内 | 2.53 |
| E 客户 | 第三方 | 15,752,266.53 | 1 年以内 | 2.15 |
| 合 计 | | 240,834,075.98 | | 32.84 |

4.6 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款,无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

5.1 明细项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 23,155,199.50 | 62,933,833.22 |
| 合计 | 23,155,199.50 | 62,933,833.22 |

5.2 上述应收票据类别

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 23,155,199.50 | 62,933,833.22 |
| 合计 | 23,155,199.50 | 62,933,833.22 |

5.3.1 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

| | | |
|-----------|-----------------------|--|
| 银行承兑汇票 | 140,806,556.71 | |
| 合计 | 140,806,556.71 | |

5.3.2 本公司因业务需要，经常发生银行承兑汇票贴现或背书，其中：由沪深主板上市的股份制银行开具的银行承兑汇票，由于信用等级高，因此本公司在贴现或背书时予以终止确认。由其他非上述银行开具的承兑汇票，由于信用等级低于上市银行，因此本公司在贴现或背书时未终止确认。

5.4 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.5 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，公司本期未核销应收票据。

5.6 本公司及下属子公司根据日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司及下属子公司将账面剩余的应收票据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。于 2020 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票基本不存在因银行或客户违约而造成损失的可能性，因此未计提坏账准备。

5.7 公司期末应收票据无质押。

6. 预付款项

6.1 账龄分析

| 账龄 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 44,313,824.60 | 85.64 | 31,972,490.55 | 80.45 |
| 1-2 年 | 7,345,922.68 | 14.19 | 7,713,500.11 | 19.41 |
| 2-3 年 | 34,633.60 | 0.07 | 37,811.97 | 0.10 |
| 3 年以上 | 50,298.27 | 0.10 | 17,000.00 | 0.04 |
| 合计 | 51,744,679.15 | 100.00 | 39,740,802.63 | 100.00 |

6.2 期末预付款项金额前五名单位明细

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------|--------|----------------------|-------|-------|
| A 客户 | 第三方 | 6,867,000.00 | 1-2 年 | 货物未到 |
| B 客户 | 第三方 | 5,933,560.86 | 1 年以内 | 货物未到 |
| C 客户 | 第三方 | 3,957,182.34 | 1 年以内 | 货物未到 |
| D 客户 | 第三方 | 2,950,898.00 | 1 年以内 | 货物未到 |
| E 客户 | 第三方 | 2,257,000.00 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 合计 | | 21,965,641.20 | | |

6.3 报告期期末公司预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7. 其他应收款

7.1 总体情况列示

| 项目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | 3, 281, 734. 33 | 3, 216, 936. 70 |
| 其他应收款（净额） | 25, 055, 770. 96 | 19, 021, 792. 49 |
| 合计 | 28, 337, 505. 29 | 22, 238, 729. 19 |

7.2.1 应收利息部分

| 项目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 保证金存款、定期存款利息 | 3, 281, 734. 33 | 3, 216, 936. 70 |
| 合计 | 3, 281, 734. 33 | 3, 216, 936. 70 |

7.2.2 上述系应收银行存款利息，不需要计提减值准备。

7.3 其他应收款部分

7.3.1 其他应收款余额账龄

| 账 龄 | 期末余额 |
|------------|-------------------------|
| 1 年以内 | 24, 801, 551. 05 |
| 1-2 年 | 168, 602. 24 |
| 2-3 年 | 46, 124. 65 |
| 3-4 年 | 54, 827. 22 |
| 4-5 年 | 419, 712. 16 |
| 5 年以上 | 521, 470. 16 |
| 合 计 | 26, 012, 287. 48 |

7.3.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 出口退税 | 8, 037, 849. 39 | 6, 952, 653. 36 |
| 保证金及押金 | 1, 550, 000. 00 | 1, 497, 814. 14 |
| 个人往来款项 | 5, 550, 016. 13 | 5, 605, 657. 82 |
| 单位往来款项 | 10, 874, 421. 96 | 7, 920, 590. 87 |
| 合计 | 26, 012, 287. 48 | 21, 976, 716. 19 |

7.3.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年12月31日余额 | 113,398.64 | 116,981.68 | 2,724,543.38 | 2,954,923.70 |
| 2019年12月31日余额在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 54,238.38 | 150,427.66 | 49,239.20 | 253,905.24 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 167,637.02 | 267,409.34 | 2,773,782.58 | 3,197,857.30 |

7.3.4 公报告期无坏账准备转回或收回金额重要的款项。

7.3.5 公司报告期内无金融资产转移的方式终止确认的其他应收款金额，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7.3.6 期末其他应收款金额前五名单位明细

| 单位名称 | 业务性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|------|----------------------|------|----------------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 8,037,849.39 | 1年以内 | 30.90 |
| 太原刚玉物流工程有限公司 | 往来款 | 3,398,013.93 | 1年以内 | 13.06 |
| 太原东山煤矿有限责任公司 | 往来款 | 1,198,934.36 | 1年以内 | 4.61 |
| 浙江刚玉智能科技有限公司 | 往来款 | 700,000.00 | 1年以内 | 2.69 |
| 陈静 | 往来款 | 655,000.00 | 4-5年 | 2.52 |
| 合计 | | 13,989,797.68 | | 53.78 |

8. 存货

8.1 明细项目

| 项目 | 2020. 6. 30 | | | 2019. 12. 31 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 303,202,625.81 | 7,022,571.54 | 296,180,054.27 | 228,634,848.27 | 7,022,571.54 | 221,612,276.73 |
| 在产品 | 242,888,305.25 | 2,159,132.07 | 240,729,173.18 | 209,400,471.66 | 2,418,702.04 | 206,981,769.62 |
| 库存商品 | 195,279,780.99 | 8,613,822.96 | 186,665,958.03 | 146,935,509.73 | 7,841,456.93 | 139,094,052.80 |
| 委托加工物资 | | | - | 150,373.27 | | 150,373.27 |
| 分期收款发出商品 | 1,335,560.69 | | 1,335,560.69 | 4,955,051.65 | | 4,955,051.65 |
| 合计 | 742,706,272.74 | 17,795,526.57 | 724,910,746.17 | 590,076,254.58 | 17,282,730.51 | 572,793,524.07 |

8.2 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 7,022,571.54 | - | | | 7,022,571.54 |
| 在产品 | 2,418,702.04 | 160,549.51 | 420,119.48 | | 2,159,132.07 |
| 库存商品 | 7,841,456.93 | 772,366.03 | | | 8,613,822.96 |
| 合计 | 17,282,730.51 | 932,915.54 | 420,119.48 | | 17,795,526.57 |

8.3 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额。

9. 其他流动资产

| 项目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 委托理财 | 330,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 23,674,654.41 | 32,800,693.72 |
| 预缴税金 | 756,518.86 | 3,328,594.88 |
| 待摊费用-房租及物业费 | 1,970,065.00 | 193,005.94 |
| 待摊费用-财产保险 | 78,766.20 | 639,528.34 |
| 待摊费用-模具 | 661,634.89 | 314,353.81 |
| 合计 | 357,141,639.36 | 417,276,176.69 |

10. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | |
|-------|------|--------|------|-----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资 |

| | | | | |
|------------------------|----------------------|--|--|----------------------|
| 联营企业： | | | | |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司 | 5,135,600.00 | | | |
| 东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 32,775,415.34 | | | -1,087,991.87 |
| 合计 | 37,911,015.34 | | | -1,087,991.87 |

续表

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------------|--------|---------|----------------------|---------------------|
| | 宣告发放现金 | 本期计提减值准 | | |
| 联营企业： | | | | |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司 | | | 5,135,600.00 | 5,135,600.00 |
| 东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙） | | | 31,687,423.47 | |
| 合计 | | | 36,823,023.47 | 5,135,600.00 |

11. 投资性房地产

11.1 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权及其他 | 合计 |
|----------------|----------------------|----------|----------------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 27,075,379.97 | - | 27,075,379.97 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 自用房产转换 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 自用房产转换 | | | |
| 4. 期末余额 | 27,075,379.97 | - | 27,075,379.97 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 10,536,590.17 | | 10,536,590.17 |
| 2. 本期增加金额 | 332,504.09 | | 332,504.09 |
| (1) 计提 | 332,504.09 | | 332,504.09 |
| (2) 自用房产转换 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 自用房产转换 | | | |
| 4. 期末余额 | 10,869,094.26 | | 10,869,094.26 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|----------|---------------|
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 自用房产转换 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 自用房产转换 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 16,206,285.71 | | 16,206,285.71 |
| 2. 期初账面价值 | 16,538,789.80 | | 16,538,789.80 |

11.2 投资性房地产为本公司部分子公司对外出租的厂房。

12. 固定资产及累计折旧

12.1 明细项目

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输设备 | 电子仪器及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 528,810,758.34 | 40,937,368.86 | 500,180,096.81 | 15,803,904.43 | 56,117,189.08 | 1,141,849,317.52 |
| 2. 本期增加金额 | 1,502,135.37 | 13,559,766.66 | 36,095,803.38 | 93,451.33 | 4,549,939.51 | 55,801,096.25 |
| (1) 购置 | 359,223.30 | 4,202,867.45 | 22,475,768.51 | 93,451.33 | 3,263,170.78 | 30,394,481.37 |
| (2) 在建工程转入 | 1,142,912.07 | 9,356,899.21 | 13,620,034.87 | - | 1,286,768.73 | 25,406,614.88 |
| 3. 本期减少金额 | - | 28,879.31 | 11,571,563.14 | 171,504.00 | 35,779.05 | 11,807,725.50 |
| (1) 处置或报废 | - | 28,879.31 | 11,571,563.14 | 171,504.00 | 35,779.05 | 11,807,725.50 |
| 4. 期末余额 | 530,312,893.71 | 54,468,256.21 | 524,704,337.05 | 15,725,851.76 | 60,631,349.54 | 1,185,842,688.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 199,251,180.39 | 18,453,496.45 | 253,595,270.69 | 12,719,931.53 | 36,741,464.59 | 520,761,343.65 |
| 2. 本期增加金额 | 11,595,169.68 | 10,758,821.73 | 24,919,446.80 | 567,089.76 | 3,811,500.19 | 51,652,028.16 |
| (1) 计提 | 11,595,169.68 | 10,758,821.73 | 24,919,446.80 | 567,089.76 | 3,811,500.19 | 51,652,028.16 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 投资性房地产转换 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | - | 11,070.36 | 6,343,047.62 | 162,928.80 | 33,183.12 | 6,550,229.90 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输设备 | 电子仪器及其他 | 合计 |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| (1) 处置或报废 | - | 11,070.36 | 6,343,047.62 | 162,928.80 | 33,183.12 | 6,550,229.90 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 210,846,350.07 | 29,201,247.82 | 272,171,669.87 | 13,124,092.49 | 40,519,781.66 | 565,863,141.91 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 1,045,778.67 | 8,448.24 | 486.33 | 1,054,713.24 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 212,113.34 | 5,995.00 | 486.33 | 218,594.67 |
| (1) 处置或报废 | | | 212,113.34 | 5,995.00 | 486.33 | 218,594.67 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | - | - | 833,665.33 | 2,453.24 | - | 836,118.57 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 319,466,543.64 | 25,267,008.39 | 251,699,001.85 | 2,599,306.03 | 20,111,567.88 | 619,143,427.79 |
| 2. 期初账面价值 | 329,559,577.95 | 22,483,872.41 | 245,539,047.45 | 3,075,524.66 | 19,375,238.16 | 620,033,260.63 |

12.2 公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

12.3 本公司子公司英洛华装备期末以账面原值 91,098,658.10 元的厂房作抵押，从交通银行东阳支行取得 6,300 万元的短期借款。

13. 在建工程

13.1 明细项目

| 项目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新能源汽车驱动系统研发及产业化项目 | 3,336,000.00 | | 3,336,000.00 | 3,336,000.00 | | 3,336,000.00 |
| 2017 年强基工程项目 | 0.00 | | 0.00 | 15,000.00 | | 15,000.00 |
| 微特电机产业化建设项目 | 6,842,844.94 | | 6,842,844.94 | 8,441,394.51 | | 8,441,394.51 |
| 联宜电机研发中心建设项目 | 1,484,785.88 | | 1,484,785.88 | 2,251,397.95 | | 2,251,397.95 |
| 年产 85 万台高效节能自动门电机技改项目 | 44,297,857.44 | | 46,109,822.93 | 35,760,305.34 | | 35,760,305.34 |
| 真空速凝炉 | 6,666,337.25 | | 6,666,337.25 | 5,792,920.34 | | 5,792,920.34 |
| 探伤室工程 | 5,223,074.16 | | 5,223,074.16 | 5,698,295.40 | | 5,698,295.40 |

| 项目 | 2020. 6. 30 | | | 2019. 12. 31 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 配电房辅助设施 | 1,790,418.55 | | 1,790,418.55 | 1,790,508.55 | | 1,790,508.55 |
| 造型线 | 13,355,746.78 | | 13,355,746.78 | 10,443,354.58 | | 10,443,354.58 |
| 除尘设备 | 5,880,530.80 | | 5,880,530.80 | 5,880,530.80 | | 5,880,530.80 |
| 综合楼 | 22,581,730.96 | | 22,581,730.96 | 22,581,730.96 | | 22,581,730.96 |
| 零星工程 | 26,178,337.40 | | 24,366,371.91 | 23,408,178.31 | | 23,408,178.31 |
| 合计 | 137,637,664.16 | | 137,637,664.16 | 125,399,616.74 | | 125,399,616.74 |

13.2 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 新能源汽车驱动系统研发及产业化项目 | 3,336,000.00 | | | |
| 2017年强基工程项目 | 15,000.00 | | 15,000.00 | |
| 微特电机产业化建设项目 | 8,441,394.51 | 459,090.63 | 2,057,640.20 | |
| 联宜电机研发中心建设项目 | 2,251,397.95 | 44,400.00 | 811,012.07 | |
| 年产85万台高效节能自动门电机技改项目 | 35,760,305.34 | 10,040,202.10 | 1,502,650.00 | |
| 真空速凝炉 | 5,792,920.34 | 2,481,274.38 | | |
| 探伤室工程 | 5,698,295.40 | | | |
| 配电房辅助设施 | 1,790,508.55 | | | |
| 造型线 | 10,443,354.58 | 912,402.20 | | |
| 除尘设备 | 5,880,530.80 | | | |
| 综合楼 | 22,581,730.96 | | | |
| 零星工程 | 23,408,178.31 | 23,767,292.99 | 21,020,312.61 | 60,000.00 |
| 合计 | 125,399,616.74 | 37,704,662.30 | 25,406,614.88 | 60,000.00 |

(接下表)

| 项目名称 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|-------------------|-----------|--------------|-------------|-------|--------------|
| 新能源汽车驱动系统研发及产业化项目 | | | | 募集+自筹 | 3,336,000.00 |
| 2017年强基工程项目 | | | | 自筹 | 0.00 |
| 微特电机产业化建设项目 | | | | 募集+自筹 | 6,842,844.94 |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|------|-------|-----------------------|
| 联宜电机研发中心建设项目 | | | | 募集+自筹 | 1,484,785.88 |
| 年产 85 万台高效节能自动门电机技改项目 | | | | 募集 | 44,297,857.44 |
| 真空速凝炉 | | | | 自筹 | 6,666,337.25 |
| 探伤室工程 | | | | 自筹 | 5,223,074.16 |
| 配电房辅助设施 | | | | 自筹 | 1,790,418.55 |
| 造型线 | | | | 自筹 | 13,355,746.78 |
| 除尘设备 | | | | 自筹 | 5,880,530.80 |
| 综合楼 | | | | 自筹 | 22,581,730.96 |
| 零星工程 | 1,433,182.42 | 361,820.36 | 4.73 | 自筹 | 26,178,337.40 |
| 合计 | 1,433,182.42 | 361,820.36 | | | 137,637,664.16 |

13.3 公司报告期各个期末的在建工程均未发生可收回金额低于其账面价值情况，故无需计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

14.1 明细项目

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | 190,439,917.49 | 1,318,860.40 | | 191,758,777.89 |
| 土地使用权 | 153,332,572.76 | | | 153,332,572.76 |
| 商标使用权 | 259,898.36 | | | 259,898.36 |
| 专有技术 | 30,334,672.80 | 194,939.50 | | 30,529,612.30 |
| 计算机软件 | 6,512,773.57 | 1,123,920.90 | | 7,636,694.47 |
| 二、累计摊销合计 | 48,752,516.12 | 3,714,974.66 | | 52,467,490.78 |
| 土地使用权 | 31,510,657.67 | 1,819,627.99 | | 33,330,285.66 |
| 商标使用权 | | | | - |
| 专有技术 | 14,687,929.88 | 1,374,327.54 | | 16,062,257.42 |
| 计算机软件 | 2,553,928.57 | 521,019.13 | | 3,074,947.70 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 141,687,401.37 | | | 139,291,287.11 |
| 土地使用权 | 121,821,915.09 | | | 120,002,287.10 |
| 商标使用权 | 259,898.36 | | | 259,898.36 |
| 专有技术 | 15,646,742.92 | | | 14,467,354.88 |
| 计算机软件 | 3,958,845.00 | | | 4,561,746.77 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |

| | | | | |
|---------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|
| 商标使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 计算机软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 141,687,401.37 | | | 139,291,287.11 |
| 土地使用权 | 121,821,915.09 | | | 120,002,287.10 |
| 商标使用权 | 259,898.36 | | | 259,898.36 |
| 专有技术 | 15,646,742.92 | | | 14,467,354.88 |
| 计算机软件 | 3,958,845.00 | | | 4,561,746.77 |

14.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目。

14.3 公司报告期内无对外抵押的无形资产。

15. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|------------------|
| 装修费及物业费 | 247,572.83 | | 165,048.54 | | 82,524.29 |
| 合计 | 247,572.83 | | 165,048.54 | | 82,524.29 |

16. 递延所得税资产

16.1 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏帐准备 | 2,483,281.56 | 2,590,925.21 |
| 存货跌价准备 | 1,126,303.05 | 1,126,303.05 |
| 可弥补亏损 | 3,547,140.15 | 2,546,225.78 |
| 递延收益 | 28,864.56 | 72,364.55 |
| 远期结售汇浮动 | 363,357.40 | |
| 未实现内部销售利润 | 0.00 | 120,904.77 |
| 合计 | 7,548,946.72 | 6,456,723.36 |

16.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 坏帐准备 | 11,344,716.92 | 15,060,782.81 |
| 存货跌价准备 | 7,022,571.54 | 7,314,240.83 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可弥补亏损 | 21,134,617.30 | 16,974,838.51 |
| 递延收益 | 192,430.39 | 482,430.33 |
| 远期结售汇浮动 | 1,453,429.60 | |
| 未实现内部销售利润 | 0.00 | 806,031.83 |
| 合计 | 41,147,765.75 | 40,638,324.31 |

16.3 未确认递延所得税资产的时间性差异

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 坏帐准备 | 9,364,208.94 | 9,085,116.67 |
| 存货跌价准备 | 10,772,955.03 | 9,968,489.68 |
| 固定资产减值准备 | 836,118.57 | 1,054,713.24 |
| 未弥补亏损 | 465,217,990.03 | 465,217,990.03 |
| 合计 | 486,191,272.57 | 485,326,309.62 |

16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--|
| 2020 年度 | 38,197,944.35 | 38,197,944.35 | |
| 2021 年度 | 55,958,279.53 | 55,958,279.53 | |
| 2022 年度 | 15,551,767.72 | 15,551,767.72 | |
| 2023 年度 | 16,932,442.66 | 16,932,442.66 | |
| 2024 年度 | 338,577,555.77 | 338,577,555.77 | 本公司 2019 年处置物流工程的股权、将山西英洛华注销，确认对山西英洛华的坏账损失及股权处置损失 73,600,456.08 元，确认对物流工程的股权处置损失 235,371,664.70 元。 |
| 合计 | 465,217,990.03 | 465,217,990.03 | |

17. 其他非流动资产

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 407,302.41 | 1,750,937.75 |
| 合计 | 407,302.41 | 1,750,937.75 |

18. 短期借款

18.1 明细项目

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 234,500,000.00 | 36,500,000.00 |
| 抵押借款 | 63,000,000.00 | 60,100,000.00 |
| 质押借款 | 101,459,661.26 | 95,300,000.00 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | |
| 应收票据贴现融资 | 10,996,793.90 | 15,262,950.00 |
| 合 计 | 459,956,455.16 | 207,162,950.00 |

18.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

19. 交易性金融负债

| 种类 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-------------|---------------------|--------------|
| 远期结售汇合约浮动损失 | 1,453,429.60 | |
| 合计 | 1,453,429.60 | |

20. 应付票据

| 种 类 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 284,069,801.88 | 211,979,787.00 |
| 合 计 | 284,069,801.88 | 211,979,787.00 |

21. 应付账款

21.1 账龄分析

| 账 龄 | 2020. 6. 30 | | 2019. 12. 31 | |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 371,459,855.84 | 97.69 | 354,512,281.70 | 94.54 |
| 1 年至 2 年 | 3,525,726.43 | 0.93 | 13,572,537.72 | 3.62 |
| 2 年至 3 年 | 964,635.95 | 0.25 | 2,141,283.75 | 0.57 |
| 3 年以上 | 4,285,028.13 | 1.13 | 4,747,520.77 | 1.27 |
| 合 计 | 380,235,246.35 | 100.00 | 374,973,623.94 | 100.00 |

21.2 报告期末公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的应付账款。

22. 预收款项

22.1 账龄分析

| 账 龄 | 2020. 6. 30 | | 2019. 12. 31 | |
|------------|-------------|--------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | | | 20,416,273.95 | 90.24 |
| 1 年至 2 年 | | | 1,257,324.13 | 5.56 |
| 2 年至 3 年 | | | 324,979.18 | 1.43 |
| 3 年以上 | | | 626,561.01 | 2.77 |
| 合 计 | | | 22,625,138.27 | 100.00 |

22.2 报告期末公司预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

23. 合同负债

23.1 账龄分析

| 账 龄 | 2020. 6. 30 | | 2019. 12. 31 | |
|------------|----------------------|---------------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,133,529.83 | 91.82 | | |
| 1 年至 2 年 | 1,920,708.83 | 5.66 | | |
| 2 年至 3 年 | 354,997.25 | 1.05 | | |
| 3 年以上 | 497,316.98 | 1.47 | | |
| 合 计 | 33,906,552.89 | 100.00 | | |

23.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项 目 | 变动金额 | 变动原因 |
|------------|---------------------|--------------|
| 国光电器股份有限公司 | 7,200,000.00 | 客户根据合同条款预付货款 |
| 合 计 | 7,200,000.00 | |

24. 应付职工薪酬

24.1 明细项目

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 43,996,195.92 | 46,864,117.97 |

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | |
| 合计 | 43,996,195.92 | 46,864,117.97 |

24.2 短期薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末数 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 42,975,327.54 | 152,335,386.85 | 159,091,951.45 | 36,218,762.94 |
| 二、职工福利费 | | 6,916,366.30 | 6,916,366.30 | - |
| 三、社会保险费 | | 3,319,797.52 | 3,319,797.52 | - |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 3,055,377.96 | 3,055,377.96 | - |
| 2. 工伤保险费 | | 115,591.41 | 115,591.41 | - |
| 3. 生育保险费 | | 148,828.15 | 148,828.15 | - |
| 四、住房公积金 | | 1,913,003.00 | 1,862,104.00 | 50,899.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,888,790.43 | 4,461,445.27 | 623,701.72 | 7,726,533.98 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | - |
| 七、短期利润分享计划 | | | | - |
| 八、其他短期薪酬 | | | | - |
| 合计 | 46,864,117.97 | 168,945,998.94 | 171,813,920.99 | 43,996,195.92 |

24.3 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末数 |
|-----------|-----|---------------------|---------------------|-----|
| 一、基本养老保险费 | | 3,015,385.09 | 3,015,385.09 | |
| 二、失业保险费 | | 110,417.68 | 110,417.68 | |
| 合计 | | 3,125,802.77 | 3,125,802.77 | |

24.4 报告期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

25. 应交税费

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,115,517.70 | 3,836,652.12 |
| 城市维护建设税 | 530,317.05 | 390,253.01 |
| 教育费附加 | 158,388.45 | 255,381.69 |
| 地方教育费附加 | 104,991.29 | 120,262.73 |
| 水利专项基金 | 21,959.40 | 21,959.40 |
| 企业所得税 | 3,646,997.96 | 9,543,437.36 |

| | | |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 房产税 | 1,933,184.16 | 2,770,997.78 |
| 个人所得税 | 677,590.38 | 1,221,522.37 |
| 土地使用税 | 1,159,618.24 | 1,242,333.24 |
| 残疾人就业保障金 | 70,429.66 | 16,109.67 |
| 印花税 | 50,558.04 | 63,445.20 |
| 环保税 | 36,988.40 | 32,899.10 |
| 合计 | 9,506,540.73 | 19,515,253.67 |

26. 其他应付款

26.1 总体情况列示

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | 236,869.77 | 137,755.56 |
| 应付股利 | 2,139,503.11 | 8,912,985.31 |
| 其他应付款 | 95,719,962.91 | 44,624,534.78 |
| 合计 | 98,096,335.79 | 53,675,275.65 |

26.2 应付利息部分

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行借款利息 | 236,869.77 | 137,755.56 |
| 合计 | 236,869.77 | 137,755.56 |

26.3 应付股利部分

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付少数股东股利 | 2,139,503.11 | 8,912,985.31 |
| 合计 | 2,139,503.11 | 8,912,985.31 |

26.4 其他应付款部分

26.4.1 账龄分析

| 账 龄 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 74,950,269.89 | 78.30 | 21,655,056.96 | 48.53 |
| 1 年至 2 年 | 2,633,379.34 | 2.75 | 1,461,259.44 | 3.27 |
| 2 年至 3 年 | 7,679,487.16 | 8.02 | 8,463,190.75 | 18.97 |

| | | | | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 3 年以上 | 10,456,826.52 | 10.93 | 13,045,027.63 | 29.23 |
| 合 计 | 95,719,962.91 | 100.00 | 44,624,534.78 | 100.00 |

26.4.2 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 单位往来款项 | 34,457,251.87 | 16,814,574.09 |
| 个人往来款项 | 2,490,765.33 | 2,923,845.38 |
| 保证金、押金 | 20,376,000.00 | 24,675,470.50 |
| 股权转让款 | 37,757,750.00 | |
| 其他 | 638,195.71 | 210,644.81 |
| 合 计 | 95,719,962.91 | 44,624,534.78 |

27. 其他流动负债

27.1 明细项目

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预提市场开发费 | | 2,561,595.14 |
| 预提加工费 | 2,677,343.52 | |
| 票据背书融资 | 62,465,278.62 | 55,136,850.11 |
| 合 计 | 65,142,622.14 | 57,698,445.25 |

27.2 公司本期将非上市银行承兑的银行承兑票据以及商业承兑汇票的背书未终止确认，在增加应收票据的同时增加“其他流动负债——票据背书融资”项目。

28. 长期应付款

| 项 目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 专项应付款-稀土产业升级专项资金 | 13,060,000.00 | 19,050,000.00 |
| 合 计 | 13,060,000.00 | 19,050,000.00 |

29. 递延收益

29.1 明细项目

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期摊销 | 2020.6.30 |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 递延收益-政府补助 | 45,774,168.97 | 4,921,076.52 | 40,853,092.45 |
| 合 计 | 45,774,168.97 | 4,921,076.52 | 40,853,092.45 |

29.2 涉及政府补助的项目

| 项 目 | 原始发生额 | 期初数 | 本期增加 | 本期计入其他收益 | 期末数 | 说明 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|----------------------------------|
| 高效节能复合式电机产业化项目 | 10,000,000.00 | 2,824,974.16 | | 499,999.98 | 2,324,974.18 | 浙江省财政厅浙财建[2011]264号文 |
| 微电机行业服务平台建设项目 | 3,000,000.00 | 1,081,600.00 | | 150,000.00 | 931,600.00 | 国家发展改革委发改投资[2012]1324号文 |
| 高精度磁致伸缩位移传感器研发及产业化项目 | 3,300,000.00 | 211,596.93 | | 165,000.00 | 46,596.93 | 浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企[2012]71号文 |
| 智能采光系统管状电机产业化技改项目 | 2,500,000.00 | 270,833.49 | | 124,999.98 | 145,833.51 | 工业和信息化部工信部运[2008]97号 |
| 高档数控机床伺服驱动装置项目 | 7,090,000.00 | 3,899,500.16 | | 354,499.98 | 3,545,000.18 | 东阳市财政局东财建[2013]739号 |
| 高效节能特种电机智能工厂建设 | 7,000,000.00 | 5,451,372.24 | | 349,999.98 | 5,101,372.26 | 浙江省财政厅浙财企[2017]64号文 |
| 2013年赣州钕铁硼电镀补助资金 | 988,000.00 | 836,324.07 | | 12,639.66 | 823,684.41 | 赣开发规字[2013]60号文 |
| 2015年产业转型升级项目资金 | 13,800,000.00 | 11,033,997.25 | | 788,142.66 | 10,245,854.59 | 东财建[2015]708号文 |
| 新能源汽车电控系统 | 2,880,496.69 | 1,450,071.33 | | 204,628.74 | 1,245,442.59 | 东阳市财政局、东阳市科学技术局东财预[2017]263号文 |
| 高压直流继电器实施方案项目 | 8,000,000.00 | 6,400,000.00 | | 400,000.02 | 5,999,999.98 | 东财企[2018]663号 |
| 高湿高压加氧炼化关键阀门 CF8C 材质铸件项目 | 12,970,000.00 | 8,544,941.04 | | 1,162,866.16 | 7,382,074.88 | |
| 石化、核电泵阀铸件绿色关键工艺系统集成创新及应用项目 | 7,900,000.00 | 3,768,958.30 | | 708,299.36 | 3,060,658.94 | |
| 合 计 | 94,908,496.69 | 45,774,168.97 | | 4,921,076.52 | 40,853,092.45 | |

30. 递延所得税负债

30.1 已确认的递延所得税负债

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 远期结售汇浮动盈利 | | 113,574.80 |
| 英洛华装备公允价值增值 | 6,297,796.66 | 6,799,406.63 |
| 合 计 | 6,297,796.66 | 6,912,981.43 |

30.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 远期结售汇浮动盈利 | | 454,299.21 |
| 英洛华装备公允价值增值 | 41,985,311.07 | 45,329,377.51 |
| 合 计 | 41,985,311.07 | 45,783,676.72 |

30.3 横店集团英洛华电气有限公司（以下简称“英洛华电气”）2016年9月对浙江英洛华英洛华装备有限公司增资17%，增资后持有其66%的股权，形成非同一控制下的企业合并，英洛华装备的资产、负债的公允价值产生增值。2019年8月，本公司收购英洛华电气持有的英洛华装备66%的股权，形成同一控制下的企业合并，将英洛华装备的公允价值增值未摊销的部分并入。

31. 股本

| 项 目 | 2019. 12. 31（股） | 本年增减变动 | | | | 2020. 6. 30（股） |
|-------------|-----------------|--------|------|----------|----------|----------------|
| | | 配股 | 发行新股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | 2,601,810 | | | 432,637 | 432,637 | 3,034,447 |
| 1、国有法人持股 | | | | | | |
| 2、其他内资持股 | 2,601,810 | | | 432,637 | 432,637 | 3,034,447 |
| 其中： | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 2,601,810 | | | 432,637 | 432,637 | 3,034,447 |
| 二、无限售条件流通股份 | 1,131,082,293 | | | -432,637 | -432,637 | 1,130,649,656 |
| 境内上市的人民币普通股 | 1,131,082,293 | | | -432,637 | -432,637 | 1,130,649,656 |
| 无限售条件流通股份合计 | 1,131,082,293 | | | -432,637 | -432,637 | 1,130,649,656 |
| 三、股份总数 | 1,133,684,103 | | | | | 1,133,684,103 |

32. 资本公积

32.1 明细项目

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 1,047,110,870.27 | | 70,582,222.27 | 976,528,648.00 |
| 其他资本公积 | 6,047,765.97 | | | 6,047,765.97 |
| 合计 | 1,053,158,636.24 | | 70,582,222.27 | 982,576,413.97 |

31.2 公司期初对英洛华康复器材间接持股 51%，本期受让 19% 股权，受让后合并持股比例 70%，因上述股权交易，造成本期资本公积—股本溢价减少 70,582,222.27 元。

33. 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 47,940,325.35 | | | 47,940,325.35 |
| 合计 | 47,940,325.35 | | | 47,940,325.35 |

34. 未分配利润

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
|------------------|----------------|----------------|
| 调整前期初未分配利润 | 63,878,147.80 | -78,660,606.69 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 63,878,147.80 | -78,660,606.69 |
| 加：归属于母公司普通股股东净利润 | 71,698,621.49 | 142,538,754.49 |
| 减：提取法定盈余公积金 | | |
| 提取任意盈余公积金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 子公司合并日前对原股东股利分配 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 135,576,769.29 | 63,878,147.80 |

35. 营业收入及营业成本

35.1 营业收入

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,039,865,537.49 | 1,070,962,813.13 |

| | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他业务收入 | 32,505,514.11 | 46,053,172.81 |
| 合计 | 1,072,371,051.60 | 1,117,015,985.94 |

截至本报告期末公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 462,973,305.21 元，预计将在 1 年内确认收入。

35.2 营业成本

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 828,374,384.57 | 839,000,509.27 |
| 其他业务成本 | 27,814,515.06 | 39,486,599.54 |
| 合计 | 856,188,899.63 | 878,487,108.81 |

35.3 公司 2020 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、主营业务 | | | |
| 钕铁硼 | 594,620,158.09 | 474,097,696.96 | 120,522,461.13 |
| 电机系列 | 410,860,685.24 | 320,639,014.43 | 90,221,670.81 |
| 阀门 | 34,384,694.16 | 33,637,673.18 | 747,020.98 |
| 主营业务小计 | 1,039,865,537.49 | 828,374,384.57 | 211,491,152.92 |
| 2、其他业务 | | | |
| 材料销售 | 5,810,726.51 | 3,800,046.94 | 2,010,679.57 |
| 料泥 | 18,815,104.55 | 18,815,104.55 | 0.00 |
| 租金 | 3,188,897.37 | 1,571,491.10 | 1,617,406.27 |
| 其他 | 4,690,785.68 | 3,627,872.47 | 1,062,913.21 |
| 其他业务小计 | 32,505,514.11 | 27,814,515.06 | 4,690,999.05 |
| 合计 | 1,072,371,051.60 | 856,188,899.63 | 216,182,151.97 |

35.4 公司 2019 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、主营业务 | | | |
| 钕铁硼 | 578,214,897.65 | 457,471,109.32 | 120,743,788.33 |
| 电机系列 | 429,875,305.42 | 332,391,286.30 | 97,484,019.12 |
| 阀门 | 58,891,480.82 | 46,679,518.39 | 12,211,962.43 |
| 消防模拟训练系统 | 3,981,129.24 | 2,458,595.26 | 1,522,533.98 |
| 主营业务小计 | 1,070,962,813.13 | 839,000,509.27 | 231,962,303.86 |

| | | | |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2、其他业务 | | | |
| 材料销售 | 4,700,687.03 | 3,899,953.57 | 800,733.46 |
| 料泥 | 32,362,351.93 | 30,963,490.12 | 1,398,861.81 |
| 租金 | 1,822,473.89 | 427,406.22 | 1,395,067.67 |
| 其他 | 7,167,659.96 | 4,195,749.63 | 2,971,910.33 |
| 其他业务小计 | 46,053,172.81 | 39,486,599.54 | 6,566,573.27 |
| 合计 | 1,117,015,985.94 | 878,487,108.81 | 238,528,877.13 |

35.5 公司 2020 年 1-6 月前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 2020 年 1-6 月收入 | 占营业收入的比例 (%) |
|------------|-----------------------|--------------|
| A 客户 | 94,475,924.40 | 8.81 |
| B 客户 | 53,376,457.88 | 4.98 |
| C 客户 | 27,425,175.74 | 2.56 |
| D 客户 | 25,263,409.31 | 2.36 |
| E 客户 | 24,217,078.19 | 2.26 |
| 合 计 | 224,758,045.52 | 20.97 |

35.6 公司 2019 年 1-6 月前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 2019 年 1-6 月收入 | 占营业收入的比例 (%) |
|------------|-----------------------|--------------|
| A 客户 | 126,017,096.89 | 11.28 |
| B 客户 | 79,382,957.33 | 7.11 |
| C 客户 | 27,265,617.43 | 2.44 |
| D 客户 | 20,530,292.28 | 1.84 |
| E 客户 | 19,615,697.82 | 1.76 |
| 合 计 | 272,811,661.75 | 24.43 |

36. 税金及附加

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,491,942.19 | 2,313,955.52 |
| 教育费附加 | 782,203.70 | 1,254,564.53 |
| 地方教育费附加 | 619,461.17 | 836,376.35 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 环保税 | 58,510.23 | 52,487.20 |
| 印花税 | 458,556.10 | 563,502.12 |
| 房产税 | 2,313,950.06 | 1,701,374.90 |
| 土地使用税 | 1,205,497.40 | 1,165,580.08 |
| 水利建设基金 | 0.00 | 10,517.04 |
| 车船使用税 | 4,997.04 | 32,313.48 |
| 合计 | 6,935,117.89 | 7,930,671.22 |

37. 营业费用

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 9,136,486.06 | 9,039,931.08 |
| 运费 | 10,297,403.21 | 8,405,852.52 |
| 业务费及佣金 | 14,053,451.71 | 12,264,931.88 |
| 差旅费 | 831,406.87 | 2,165,061.49 |
| 招待费 | 1,918,247.27 | 3,350,804.49 |
| 其他 | 1,762,523.98 | 1,979,592.21 |
| 合计 | 37,999,519.10 | 37,206,173.67 |

38. 管理费用

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利费 | 31,120,979.42 | 31,091,878.64 |
| 社会保险费 | 5,101,610.31 | 8,164,189.41 |
| 折旧费 | 5,387,737.41 | 7,140,556.00 |
| 业务招待费 | 7,400,527.75 | 6,524,657.76 |
| 交通差旅费 | 2,392,596.06 | 3,352,377.15 |
| 无形资产摊销 | 1,961,603.82 | 1,854,309.16 |
| 办公费 | 1,730,091.98 | 1,590,265.85 |
| 修理费 | 3,351,911.47 | 1,058,733.35 |
| 财产保险费 | 654,058.34 | 627,771.61 |
| 租赁费 | 699,748.04 | 1,093,508.66 |
| 工会及职教费 | 1,305,280.15 | 724,597.74 |
| 其他 | 5,941,547.66 | 5,900,259.29 |
| 合计 | 67,047,692.41 | 69,123,104.62 |

39. 研发费用

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资 | 21,100,491.95 | 18,148,999.45 |
| 材料 | 33,217,295.61 | 31,958,209.86 |
| 折旧 | 2,936,737.18 | 2,038,180.15 |
| 其他 | 6,676,179.48 | 4,282,543.22 |
| 合计 | 63,930,704.22 | 56,427,932.68 |

40. 财务费用

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 9,264,638.38 | 3,850,098.86 |
| 利息收入 | -8,461,586.78 | -3,270,299.40 |
| 汇兑损益 | -1,996,588.73 | 1,440,371.97 |
| 工本费、手续费 | 464,254.43 | 256,611.05 |
| 非金融机构占用费 | -869,330.58 | -773,222.27 |
| 合计 | -1,598,613.28 | 1,503,560.21 |

41. 其他收益

41.1 明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 25,820,688.35 | 17,224,696.31 |
| 与资产相关的政府补助 | 4,921,076.52 | 3,119,045.50 |
| 专项资金转收益 | 5,990,000.00 | |
| 合计 | 36,731,764.87 | 20,343,741.81 |

41.2 补助项目明细

| 补助项目名称 | 审批部门 | 审批文号 | 补助金额 | 接受补助单位 |
|--------|-----------------------|------|------------|--------|
| 失业保险基金 | 东阳市就业管理服务处(失业保险基金支出户) | | 348,436.00 | 东阳东磁 |

| 补助项目名称 | 审批部门 | 审批文号 | 补助金额 | 接受补助单位 |
|------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|---------------------|
| 57 工业企业结构调整专项奖补 356013 东阳市就业管理处 | 东阳市财政局 直接支付零余 额账户 | | 258,300.00 | 东阳东磁 |
| 2019 年度工业企业技术改造项 目奖励 | 东阳市财政局 直接支付零余 额账户 | 616 东财企[2020]29 号 800006 企业发展中心 | 1,590,000.00 | 东阳东磁 |
| 出口信保奖励 | 东阳市财政局 直接支付零余 额账户 | 729 东 财 企 [2020]26800006 企业发 展中心 | 108,629.00 | 东阳东磁 |
| 浙江省科技招投标资金补助 | 东阳市科技局 | 浙财科教【2019】48 号 | 1,200,000.00 | 联宜电机 |
| 2020 年省工业与信息化发展财 政资金 | 东阳市财政局 | 东财企【2020】27 号 | 650,000.00 | 联宜电机 |
| 2019 年开放型经济专项资金 | 东阳市财政局 | 东财企【2020】26 号 | 317,000.00 | 联宜电机 |
| 2019 年开放型经济专项资金 | 东阳市财政局 | 东财企【2020】26 号 | 697,744.00 | 联宜电机 |
| 2019 年度工业企业技术改造和 技术创新项目奖励资金 | 东阳市财政局 | 东财企【2020】29 号 | 3,360,000.00 | 联宜电机 |
| 2019 年度社保返还款 | 东阳市就业管 理处 | | 1,402,749.00 | 联宜电机 |
| 退税 | 东阳市税务局 | | 5,560,092.68 | 联宜电机 |
| 稳岗就业补贴 | 东阳市就业管 理服务处(失业 保险基金支出 户) | | 2,123,590.54 | 东阳机电、康复器材、英洛华 磁业 |
| 工业企业技术改造和技术创新 项目财政奖励 | 东阳市财政局、 东阳市经济和 信息化局 | 东财企(2020)29 号 | 860,000.00 | 康复器材 |
| 新能源汽车电控系统创新团队 | | 浙人委(2017)1 号 | 204,628.74 | 英洛华新能源 |
| 低速电动车专用直流继电器- 国际先进鉴定补助 | | 677 东财企(2020)29 号 | 100,000.00 | 英洛华新能源 |
| 2019 年度东阳市两化融合专项 资金 | 东阳市财政局、 东阳市经济和 信息化局 | 东财企[2020]28 号 | 970,000.00 | 英洛华磁业 |
| 2019 年外贸流通企业超基数奖 励 | 东阳市财政局/ 商务局 | 东财企(2020)26 号 | 198,900.00 | 英洛华进出口 |
| 2019 年出口信保奖励 | 东阳市财政局/ 商务局 | 东财企(2020)26 号 | 249,062.00 | 英洛华进出口 |
| 2019 年机电产品出口企业奖励 | 东阳市财政局/ 商务局 | 东财企(2020)26 号 | 180,000.00 | 英洛华进出口 |

| 补助项目名称 | 审批部门 | 审批文号 | 补助金额 | 接受补助单位 |
|------------|-------|--------------|----------------------|-----------------------|
| | 商务局 | | | |
| 两化融合补贴 | 东阳财政局 | 东财企(2020)28号 | 360,000.00 | 装备制造 |
| 技术改造补贴 | 东阳财政局 | 东财企(2020)29号 | 1,850,000.00 | 装备制造 |
| 环保补助 | 东阳财政局 | 东财企(2020)19号 | 310,700.00 | 装备制造 |
| 其他小额政府补助 | | | 2,920,856.39 | |
| 稀土产业升级专项资金 | | | 5,990,000.00 | 赣州东磁 |
| 递延收益摊销 | | | 4,921,076.52 | 英洛华装备、联宜电机、英洛华磁业、东阳东磁 |
| 合计 | | | 36,731,764.87 | |

42. 投资收益

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 远期结售汇损失 | -312,902.35 | 834,723.98 |
| 理财产品收益 | 7,667,609.51 | 9,323,000.04 |
| 子公司股权处置收益 | 0.00 | 3,489,494.16 |
| 权益法核算的长期股权投资损失 | -1,087,991.87 | -972,777.06 |
| 合计 | 6,266,715.29 | 12,674,441.12 |

43. 公允价值变动损益

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 远期结售汇浮动损失 | -1,907,728.81 | -1,136,776.47 |
| 合计 | -1,907,728.81 | -1,136,776.47 |

44. 信用减值损失

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 坏账准备损失 | 537,660.39 | 1,429,272.43 |
| 合计 | 537,660.39 | 1,429,272.43 |

45. 资产减值损失

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价损失 | -512,796.06 | -51,278.12 |

| | | |
|----------|-------------|----------------|
| 固定资产减值损失 | | -19,467,808.29 |
| 合计 | -512,796.06 | -19,519,086.41 |

46. 资产处置收益

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|---------------|-------------|
| 处置固定资产净收益 | -2,251,198.20 | -774,557.03 |
| 合计 | -2,251,198.20 | -774,557.03 |

47. 营业外收入

47.1 明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|------------|------------|
| 违约补偿、赔偿收入 | 149,088.83 | 155,441.06 |
| 其他 | 170,869.53 | 252,779.05 |
| 合计 | 319,958.36 | 408,220.11 |

47.2 上述营业外收入均计入非经常性损益项目。

48. 营业外支出

48.1 明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------|--------------|-----------|
| 固定资产报废损失 | 13,088.60 | 53,987.14 |
| 赔偿金 | 2,920,504.48 | 1,000.00 |
| 其他 | 14,881.78 | 22,067.67 |
| 合计 | 2,948,474.86 | 77,054.81 |

48.2 上述营业外支出均计入非经常性损益项目。

49. 所得税费用

49.1 明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税 | 9,025,852.04 | 16,531,223.22 |
| 递延所得税 | -747,794.96 | -1,729,361.16 |
| 所得税费用 | 8,278,057.08 | 14,801,862.06 |

49.2 所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 78,103,632.61 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 19,525,908.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,210,005.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -825,500.78 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失以及研发费加计扣除的影响 | -4,159,367.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 0.00 |
| 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 | -52,976.78 |
| 所得税费用 | 8,278,057.08 |

50. 现金流量表项目注释

50.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 25,820,688.35 | 17,566,001.51 |
| 利息收入 | 8,461,586.78 | 11,673,133.59 |
| 收到的经营性往来款等 | 20,964,606.62 | 40,249,673.37 |
| 解冻银行存款 | 0.00 | 8,437,739.84 |
| 合计 | 55,246,881.75 | 77,926,548.31 |

50.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用中现金支出 | 23,229,800.79 | 20,120,124.61 |
| 营业费用中现金支出 | 28,843,048.72 | 27,838,098.31 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 财务费用中现金支出 | 464,254.43 | 1,822,119.95 |
| 营业外支出中现金支出 | 2,935,386.26 | 23,067.67 |
| 支付的经营性往来款等 | 6,180,234.92 | 17,718,421.67 |
| 合计 | 61,652,725.12 | 67,521,832.21 |

50.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------|-----------------------|-------------------|
| 上期末保证金于本期转为现金 | 192,083,096.12 | 672,472.11 |
| 票据贴现融资 | 111,395,040.18 | |
| 合计 | 303,478,136.30 | 672,472.11 |

50.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 票据保证金、保函保证金、远期结售汇保证金 | 240,259,116.85 | 24,442,400.00 |
| 购买子公司少数股东权益付现 | 37,757,750.00 | |
| 合计 | 278,016,866.85 | 24,442,400.00 |

51. 现金流量表补充资料

51.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 69,825,575.53 | 64,883,773.42 |
| 加：资产减值准备 | -24,864.33 | 18,089,813.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 51,984,532.25 | 33,893,784.36 |
| 无形资产摊销 | 3,714,974.66 | 3,129,414.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 165,048.54 | 253,693.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 2,251,198.20 | 774,557.03 |
| 固定资产报废损失 | 13,088.60 | 53,987.14 |
| 公允价值变动损失 | 1,907,728.81 | 1,136,776.47 |
| 财务费用 | 7,268,049.65 | 5,290,470.83 |
| 投资损失 | -6,266,715.29 | -12,674,441.12 |
| 递延所得税资产减少 | 1,092,223.36 | -1,529,826.70 |

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加 | 615,184.77 | -57,444.78 |
| 存货的减少 | -152,630,018.16 | -95,422,197.51 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | 31,552,408.23 | -13,165,968.50 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | 57,612,755.57 | 123,907,230.22 |
| 其他-冻结存款 | 0.00 | 5,111,857.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,081,170.39 | 36,789,557.63 |
| 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 | 623,372,791.81 | 423,221,535.33 |
| 减: 现金的期初余额 | 355,288,321.92 | 353,097,440.24 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 330,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 380,000,000.00 | 431,500,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 218,084,469.89 | 28,624,095.09 |

51.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

| 项目 | 2020.6.30 | 2019.6.30 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 623,372,791.81 | 423,221,535.33 |
| 其中: 库存现金 | 173,622.11 | 219,523.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 622,910,124.64 | 413,398,125.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 289,045.06 | 9,603,886.46 |
| 二、现金等价物 | 330,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 其中: 银行理财产品 | 330,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 953,372,791.81 | 813,221,535.33 |

附注六、合并范围的变更

公司本期未发生合并范围变更。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1.1 企业集团的构成

见附注一.2“报告期纳入合并财务报表范围的子公司”。

1.2.1 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 英洛华装备 | 34.00 | -182,039.32 | - | 51,429,811.51 |
| 英洛华康复 | 30.00 | 4,510.66 | 2,139,503.11 | 7,793,896.55 |

1.2.2 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 英洛华装备 | 146,147,100.50 | 162,933,116.19 | 309,080,216.69 | 141,075,534.71 | 16,740,530.48 | 157,816,065.19 |
| 英洛华康复 | 113,161,886.72 | 17,250,435.70 | 130,412,322.42 | 104,432,667.25 | - | 104,432,667.25 |

续表

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 英洛华装备 | 140,875,899.79 | 161,573,367.82 | 302,449,267.61 | 131,536,400.38 | 19,113,305.97 | 150,649,706.35 |
| 英洛华康复 | 101,303,579.13 | 15,055,627.48 | 116,359,206.61 | 86,028,254.08 | - | 86,028,254.08 |

续表:

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|-------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 英洛华装备 | 34,392,658.76 | -535,409.76 | -535,409.76 | 6,258,793.27 |
| 英洛华康复 | 40,623,031.88 | 15,035.52 | 15,035.52 | -11,740,884.45 |

续表:

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 英洛华装备 | 58,891,480.82 | 2,630,889.90 | 2,630,889.90 | 7,924,569.38 |
| 英洛华康复 | 62,842,043.16 | 3,398,817.65 | 3,398,817.65 | -2,423,922.39 |

2. 在联营企业中的权益

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|------|------|--------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 制造业 | | 45.95% | 权益法 |

| | | | | | | |
|------------------------|------|------|------|--|--------|-----|
| 东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 浙江金华 | 浙江金华 | 股权投资 | | 93.75% | 权益法 |
|------------------------|------|------|------|--|--------|-----|

附注八、与金融工具相关的风险

1.金融工具分类及计量

本公司的金融工具包括货币资金、购买的远期结售汇合约、股权投资、应收票据、应收款项、短期借款、应付票据及应付款项等。本公司对购买的远期结售汇合约、对龙宇物业 10%的长期股权投资按《企业会计准则》的规定以公允价值计量且其变动计入当期损益；对应收款项融资按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；其余金融工具以摊余成本计量。

2.金融工具风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险、流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司采取以下措施规避外汇风险：合理配置外币资产及负债，及时回收货款、按约付款，紧盯国际市场汇率变化，及时进行外汇结算，远期价格合适时对部分外币业务汇率予以锁定。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 67,268,372.87 |
| 其中：美元 | 8,957,677.94 | 7.0795 | 63,415,880.98 |
| 欧元 | 483,920.60 | 7.961 | 3,852,491.90 |
| 应收账款 | | | 158,906,268.89 |
| 其中：美元 | 20,697,506.37 | 7.0795 | 146,527,996.35 |
| 欧元 | 1,554,864.03 | 7.961 | 12,378,272.54 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 978,953.19 | 7.0795 | 6,930,499.11 |

于2020年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值5%，则公司将增加或减少利润大约为11,655,257.04元。

(3) 流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用：加强经营和货款回收、不定时及定期进行现金流分析、加强资金预算、以票据进行结算、银行借款等融资手段，并采取长、短期负债适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

附注九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 持续的公允价值计量-交易性 金融资产 | 期末公允价值 | | |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |
| (1) 持有的远期结售汇合约 | 1,453,429.60 | | |
| (2) 权益工具投资 | | 9,000,000.00 | |
| (3) 应收款项融资—应收票据 | | | 23,155,199.50 |

2. 公允价值确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：以期末银行远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：对期末持有的对龙宇物业 10%的股权投资的价格参照最近发生转让的股权交易价格。

第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：对于持有的应收款项融资之应收票据，因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

附注十、关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|------|--------|----------------|------|----------------------------|------------------|------------------|
| 横店集团控股有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 东阳市横店镇万盛街 42 号 | 徐永安 | 纺织、电子、医药、机械，房地产开发、草业、文化旅游等 | 2,000,000,000.00 | 39.38 |

本公司的控股股东为横店集团控股有限公司，东阳市横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70%的股权，因此东阳市横店社团经济企业联合会为公司的最终实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

见本附注一.2

3. 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 |
|----------------|--------------|
| 太原双塔刚玉（集团）有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店进出口有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江全方音响科技有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团英洛华电气有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店影视城有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 太原刚玉产业发展有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江普洛康裕制药有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团家园化工有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|------------------------|
| 杭州得邦照明有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团得邦工程塑料有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团浙江得邦公共照明有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江金光太阳能科技有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店东磁电机有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 赣州市东磁电子有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 赣州新盛稀土实业有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 横店集团东磁有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳四合水处理有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店自来水有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店影视城旅游营销有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店热电有限公司 | 控股股东、实际控制人所施加重大影响的其他企业 |
| 东阳市横店影视城农副产品批发有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店影视城国际旅行社有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江横店建设有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳东磁自动化科技有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店影视城装饰有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江三环康盈磁业有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店污水处理有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 东阳市横店商品贸易有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 浙江优胜美特中药有限公司 | 同受本公司最终控制人控制 |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司 | 子公司的联营企业 |

4. 关联交易情况

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|--------|---------------|-------|----------------|-------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |

| | | | | | | |
|-------------------|--------|------------------------|---------------|-------|----------------|-------|
| 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司 | 钽铁硼磁钢 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 3,358,208.78 | 0.56 | 4,249,873.81 | 0.73 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 钽铁硼磁钢 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 94,474,596.97 | 15.89 | 126,013,931.37 | 21.79 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 其他 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 1,327.43 | 0.00 | | |
| 横店集团英洛华电气有限公司 | 其他 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 470,616.05 | 0.32 | | |
| 东阳市横店东磁电机有限公司 | 钽铁硼磁钢 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 1,715,350.15 | 0.29 | 3,593,308.23 | 0.62 |
| 赣州市东磁电子有限公司 | 水电费等 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 169,349.15 | | 214,302.15 | 0.06 |
| 赣州市东磁电子有限公司 | 钽铁硼磁钢 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 402,491.24 | 0.07 | | |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 继电器及其他 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | | | 3,165.52 | 0.00 |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 电费等 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | | | 117,240.38 | 0.25 |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 电子货架 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | | | 241,195.74 | 0.06 |

4.2 向关联方采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 浙江横店建设有限公司 | 基建 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 9,411,376.42 | 15.42 | | |
| 横店集团得邦工程塑料有限公司 | 原材料 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 297,199.10 | 0.03 | 272,810.51 | 0.06 |
| 横店集团浙江得邦公共照明有限公司 | 原材料 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 1,946.90 | 0.00 | | |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 原材料 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 2,914,150.36 | 0.33 | 272,810.51 | 0.06 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 其他 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 11,479.63 | 0.01 | | |
| 横店集团东磁有限公司 | 原材料 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 251,626.54 | 0.03 | 161,069.00 | 0.04 |

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|--------|-------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 东阳四合水处理有限公司 | 水处理 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 1,314,599.63 | 90.82 | 1,367,762.84 | 93.47 |
| 浙江横店进出口有限公司 | 原材料 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 1,438.05 | 0.00 | | |
| 浙江三环康盈磁业有限公司 | 原材料 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 8,659,035.33 | 0.99 | | |
| 横店集团控股有限公司 | 基建 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 3,974.53 | 0.01 | | |
| 东阳市横店自来水有限公司 | 水 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 328,406.21 | 100.00 | | |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司 | 设备 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | | | 149,554.7 | 0.42 |
| 浙江横店热电有限公司 | 蒸汽费、电费 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 308,688.92 | 100.00 | 328,099.85 | 0.07 |
| 东阳市横店商品贸易有限公司 | 电器 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 13,601.77 | 0.02 | | |
| 东阳市横店污水处理有限公司 | 水处理 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 132,933.16 | 9.18 | 95,517.73 | 6.53 |
| 浙江优胜美特中药有限公司 | 其他 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 49,557.52 | 100.00 | | |

4.3 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 2020年1-6月度租金 | 2019年1-6月度租金 |
|----------------|-----------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 东阳市横店影视城装饰有限公司 | 英洛华磁业厂房 | 2019.7.22 | 2029.7.21 | 409,500.00 | |
| 赣州市东磁电子有限公司 | 赣州东磁厂房及宿舍 | 2018.1.1 | 2020.12.31 | 480,855.66 | 480,855.66 |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 联宜电机厂房 | 2017.5.1 | 2019.5.1 | | 684,506.69 |

(2) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 2020年1-6月度租金 | 2019年1-6月度租金 |
|------------|---------|----------|------------|--------------|--------------|
| 横店集团东磁有限公司 | 东阳东磁租赁厂 | 2018.1.1 | 2020.12.31 | 1,052,225.06 | 1,042,659.36 |

| | | | | | |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--|
| | 房及办公室 | | | | |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 东阳东磁租赁厂房及办公室 | 2020. 1. 1 | 2020. 12. 31 | 982, 045. 87 | |

4.4 关联担保—公司短期借款接受关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 贷款单位 | 担保金额 | 担保期限 | | 担保是否履行完毕 |
|---------------|-------|----------|-------------------|------------|------------|----------|
| | | | | 起始日 | 终止日 | |
| 横店集团英洛华电气有限公司 | 英洛华装备 | 中行东阳横店支行 | 5, 000, 000. 00 | 2019/6/17 | 2020/6/13 | 是 |
| 横店集团英洛华电气有限公司 | 英洛华装备 | 中行东阳横店支行 | 6, 000, 000. 00 | 2019/6/26 | 2020/6/24 | 是 |
| 横店集团英洛华电气有限公司 | 英洛华装备 | 中行东阳横店支行 | 8, 500, 000. 00 | 2019/7/11 | 2020/7/8 | 否 |
| 横店集团英洛华电气有限公司 | 英洛华装备 | 中行东阳横店支行 | 6, 000, 000. 00 | 2019/7/11 | 2020/7/8 | 否 |
| 横店集团控股有限公司 | 联宜电机 | 农行东阳支行 | 32, 810, 667. 34 | 2020/03/02 | 2021/03/01 | 否 |
| 横店集团控股有限公司 | 联宜电机 | 农行东阳支行 | 17, 189, 332. 66 | 2020/03/06 | 2021/03/01 | 否 |
| 横店集团控股有限公司 | 联宜电机 | 农行东阳支行 | 25, 000, 000. 00 | 2020/03/02 | 2021/03/01 | 否 |
| 合计 | | | 100, 500, 000. 00 | | | |

5. 关联方应收应付款项余额

| 科目名称 | 关联方 | 2020. 6. 30 | | 2019. 12. 31 | |
|-------|------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 应收账款 | 东阳市横店东磁电机有限公司 | 1, 748, 591. 33 | 0. 24 | 879, 765. 57 | 0. 12 |
| 应收账款 | 横店集团东磁股份有限公司 | 107, 631, 361. 13 | 14. 68 | 138, 747, 006. 84 | 18. 27 |
| 应收账款 | 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司 | 2, 309, 148. 93 | 0. 32 | 4, 612, 686. 99 | 0. 61 |
| 应收账款 | 赣州市东磁电子有限公司 | 454, 815. 11 | 0. 06 | | |
| 应收账款 | 横店集团英洛华电气有限公司 | 531, 796. 14 | 0. 07 | | |
| 预付账款 | 横店集团东磁股份有限公司 | 1, 342, 045. 87 | 2. 59 | | |
| 预付账款 | 浙江三环康盈磁业有限公司 | 1, 420, 260. 09 | 2. 74 | 4, 882, 601. 10 | 9. 69 |
| 其他应收款 | 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司 | 10, 000. 00 | 0. 04 | 10, 000. 00 | 0. 05 |

| 科目名称 | 关联方 | 2020. 6. 30 | | 2019. 12. 31 | |
|-------|----------------|-------------|--------|--------------|--------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 其他应收款 | 横店集团英洛华电气有限公司 | | | 100,000.00 | 0.46 |
| 应付账款 | 东阳东磁自动化科技有限公司 | 26,000.00 | 0.01 | 26,000.00 | 0.01 |
| 应付账款 | 横店集团东磁股份有限公司 | 254,837.07 | 0.07 | 345,378.04 | 0.09 |
| 应付账款 | 东阳四合水处理有限公司 | | | 282,655.49 | 0.07 |
| 应付账款 | 横店集团得邦工程塑料有限公司 | 244,975.00 | 0.06 | | |
| 应付账款 | 横店集团东磁有限公司 | 182,946.24 | 0.05 | 100,745.48 | 0.03 |
| 应付账款 | 浙江横店建设有限公司 | 15,769.90 | 0.00 | 155,464.35 | 0.04 |
| 应付账款 | 浙江横店进出口有限公司 | 1,625.00 | 0.00 | | |
| 其他应付款 | 横店集团控股有限公司 | 983,087.37 | 1.00 | 983,087.37 | 2.20 |
| 其他应付款 | 浙江横店影视城有限公司 | | | 6,537.75 | 0.01 |
| 其他应付款 | 东阳四合水处理有限公司 | 133,219.56 | 0.14 | | |
| 其他应付款 | 东阳市横店污水处理有限公司 | 20,407.36 | 0.02 | | |
| 其他应付款 | 浙江横店建设有限公司 | | | 1,000,000.00 | 2.24 |
| 其他应付款 | 东阳市横店影视城装饰有限公司 | 22,109.80 | 0.02 | 130,000.00 | 0.29 |
| 其他应付款 | 浙江横店热电有限公司 | 41,780.07 | 0.04 | 49,139.45 | 0.11 |

附注十一、或有事项

截至2020年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

附注十二、承诺事项

截至2020年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

截至2020年6月30日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十四、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司之控股股东—横店集团控股有限公司将持有本公司的股权质押181,000,000股，占其持有本公司股份总数的40.54%，占本公司总股本的15.97%。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期初数指2019年12月31日，期末数指2020年6月30日；本期指2020年1-6月，上期指

2019年1-6月。

1. 应收账款

1.1 期末应收账款分类

| 种类 | 2020.6.30 | | | |
|------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 占应收账款余额比例(%) |
| 1、按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 1,624,624.96 | 100.00 | 342,516.09 | 21.08 |
| 组合小计 | 1,624,624.96 | 100.00 | 342,516.09 | 21.08 |
| 合计 | 1,624,624.96 | 100.00 | 342,516.09 | 21.08 |

1.2 期初应收账款分类

| 种类 | 2019.12.31 | | | |
|------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) |
| 1、按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,920,000.00 | 64.21 | 2,920,000.00 | 64.21 |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 1,627,608.16 | 35.79 | 342,545.92 | 7.53 |
| 组合小计 | 1,627,608.16 | 35.79 | 342,545.92 | 7.53 |
| 合计 | 4,547,608.16 | 100.00 | 3,262,545.92 | 71.74 |

1.3 期末按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末金额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2-3年 | 1,359,329.30 | 135,932.93 |
| 4-5年 | 117,425.00 | 58,712.50 |
| 5年以上 | 147,870.66 | 147,870.66 |
| 合计 | 1,624,624.96 | 342,516.09 |

1.4 各类应收账款的坏账准备变化情况

| 项目 | 按单项计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1. 期初余额 | 2,920,000.00 | 342,545.92 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提金额 | | |
| (2) 收购子公司带入的坏账准备 | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,920,000.00 | |
| (1) 转回或回收金额 | 492,000.00 | 29.83 |
| (2) 核销金额 | 2,428,000.00 | |
| (3) 处置子公司减少的坏账准备 | | |
| 4. 期末余额 | | 342,516.09 |

1.5 公司本期核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|---------------------|-------------|-----------|
| 光启技术股份有限公司 | 货款 | 2,428,000.00 | 法院判决执行、无法收回 | 否 |
| 合计 | | 2,428,000.00 | | |

1.6 期末应收账款中欠款金额前五名单位明细情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------|--------|---------------------|-------------------------------------|---------------|
| A 客户 | 第三方 | 1,359,329.30 | 2-3 年 | 83.67 |
| B 客户 | 第三方 | 211,550.66 | 4-5 年 117,425.00 5 年以上 94,125.66 | 13.02 |
| C 客户 | 第三方 | 53,745.00 | 5 年以上 | 3.31 |
| 合计 | | 1,624,624.96 | | 100.00 |

1.7 本期大额的坏账准备收回或转回。

| 单位名称 | 应收账款性质 | 转回金额 | 转回原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|-------------------|-----------------------------------|-----------|
| 光启技术股份有限公司 | 货款 | 492,000.00 | 以前年度已 100%计提坏账，本期法院判决执行收回 49.2 万元 | 否 |
| 合计 | | 492,000.00 | | |

1.8 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

| 项目 | 2020. 6. 30 | 2019. 12. 31 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 其他应收款(净额) | 354, 752, 899. 38 | 326, 571, 485. 53 |
| 合计 | 354, 752, 899. 38 | 326, 571, 485. 53 |

2.2 其他应收款余额账龄

| 账 龄 | 期末余额 |
|------------|--------------------------|
| 1 年以内 | 354, 806, 211. 25 |
| 合 计 | 354, 806, 211. 25 |

2.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 合并内关联方往来 | 349, 475, 023. 96 | 321, 760, 202. 49 |
| 个人往来款项 | 23, 679. 00 | 20, 947. 50 |
| 单位往来款项 | 5, 307, 508. 29 | 4, 838, 934. 36 |
| 合计 | 354, 806, 211. 25 | 326, 620, 084. 35 |

2.4 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 48, 598. 82 | | | 48, 598. 82 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在 本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4, 713. 05 | | | 4, 713. 05 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 53,311.87 | | | 48,598.82 |

2.5 本期无核销的其他应收款。

2.6 报告期期末其他应收款金额前五名单位明细情况

| 单位名称 | 业务性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|--------------|--------|-----------------------|-------|----------------|
| 联宜电机 | 子公司往来 | 179,846,242.45 | 1 年以内 | 50.69 |
| 英洛华磁业 | 子公司往来 | 129,408,864.84 | 1 年以内 | 36.47 |
| 英洛华装备 | 子公司往来 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 5.64 |
| 英洛华康复 | 子公司往来 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 5.64 |
| 太原刚玉物流工程有限公司 | 前子公司往来 | 3,398,013.93 | 1 年以内 | 0.96 |
| 合计 | | 352,653,121.22 | | 99.40 |

2.7 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权 | 期初减值准备 | 期末减值准备 |
|---------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|-----------|--------|--------|
| 英洛华磁业 | 成本法 | 387,537,604.50 | 387,537,604.50 | | 387,537,604.50 | 100 | 100 | | |
| 刚玉新能源 | 成本法 | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 | | 22,500,000.00 | 100 | 100 | | |
| 赣州通诚 | 成本法 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 | 100 | 100 | | |
| 联宜电机 | 成本法 | 502,806,798.66 | 502,806,798.66 | | 502,806,798.66 | 100 | 100 | | |
| 赣州东磁 | 成本法 | 154,495,510.80 | 154,495,510.80 | | 154,495,510.80 | 100 | 100 | | |
| 英洛华进出口 | 成本法 | 26,149,032.75 | 26,149,032.75 | | 26,149,032.75 | 100 | 100 | | |
| 英洛华装备 | 成本法 | 100,760,150.13 | 100,760,150.13 | | 100,760,150.13 | 66 | 66 | | |
| 英洛华康复 | 成本法 | 75,515,500.00 | | 75,515,500.00 | 75,515,500.00 | 19 | 19 | | |

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比 | 在被投资单位表决权 | 期初减值准备 | 期末减值准备 |
|---------|------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 合计 | | 1,305,764,596.84 | 1,230,249,096.84 | 75,515,500.00 | 1,305,764,596.84 | | | | |

3.2 公司子公司联宜电机持有英洛华康复 51%的股权，本期公司向少数股东傅承宪购买其持有的英洛华康复 19%的股权。

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|--------|--------------|-----------|
| 主营业务收入 | | |
| 其他业务收入 | 1,944,435.42 | 0.00 |
| 合计 | 1,944,435.42 | 0.00 |

4.2 营业成本明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|--------|-----------|-----------|
| 主营业务成本 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

5. 投资收益

5.1 明细项目

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|--------------|---------------|--------------|
| 联宜电机对本公司分红 | 32,597,503.60 | |
| 英洛华对本公司分红 | 8,135,839.72 | |
| 英洛华进出口对本公司分红 | 5,848,305.05 | |
| 赣州东磁对本公司分红 | 19,716,198.09 | |
| 处置子公司收益 | | 2,221,114.88 |
| 合计 | 66,297,846.46 | 2,221,114.88 |

5. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 65,383,480.52 | -21,118,801.27 |
| 加：资产减值准备 | -487,316.78 | 19,638,320.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 545,602.70 | 1,297,337.57 |
| 无形资产摊销 | | 175,313.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 165,048.54 | 165,048.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | 815,285.58 |
| 固定资产报废损失 | | 50,650.14 |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | | 1,523.18 |
| 投资损失 | -66,297,846.46 | -2,221,114.88 |
| 递延所得税资产减少 | | |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | | |
| 经营性应收项目的减少 | -10,009,535.39 | 22,579,015.32 |
| 经营性应付项目的增加 | -1,148,756.86 | 9,235,823.93 |
| 其他-冻结存款 | | 1,881,059.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,849,323.73 | 32,499,461.05 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 100,771,105.41 | 951,992.67 |
| 减：现金的期初余额 | 103,899,272.33 | 12,064,721.17 |
| 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 | -3,128,166.92 | -11,112,728.50 |

附注十六、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------|----------------|-------------|
| 1、非流动资产处置损益 | (2,264,286.80) | -825,207.17 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 3、计入当期损益的政府补助 | 36,731,764.87 | 20,343,741.81 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 869,330.58 | 773,222.27 |
| 5、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 | | |
| 6、非货币资产交换损益 | | |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8、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 | | |
| 9、债务重组损益 | | |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11、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 | | |
| 12、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 | | 2,382,162.68 |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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 | | |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 492,000.00 | 34,691.00 |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17、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 | | |
| 18、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 | | |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (2,615,427.90) | 346,021.24 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 22、所得税影响额 | (4,651,828.81) | -4,998,125.35 |
| 23、少数股东权益影响额 | (2,485,206.51) | -543,208.00 |
| 合计 | 26,076,345.43 | 17,513,298.48 |

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 2020年1-6月

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 | 每股收益 | |
|-----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润 | 3.15 | 0.063 | 0.063 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.00 | 0.040 | 0.040 |

2.2 2019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 |
| 归属于普通股股东的净利润 | 2.78 | 0.057 | 0.057 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.03 | 0.042 | 0.042 |

2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益计算过程

| 项目 | 代码 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润(I) | P0 | 71,698,621.49 | 64,638,878.96 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P0 | 45,622,276.06 | 47,125,580.48 |
| 期初股份总数 | S0 | 1,133,684,103 | 1,133,684,103 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mi | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mj | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | S | 1,133,684,103 | 1,133,684,103 |
| 基本每股收益(I) | | 0.063 | 0.057 |
| 基本每股收益(II) | | 0.040 | 0.042 |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I) | P1 | 71,698,621.49 | 64,638,878.96 |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P1 | 45,622,276.06 | 47,125,580.48 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | | | |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数 | | 1,133,684,103 | 1,133,684,103 |
| 稀释每股收益(I) | | 0.063 | 0.057 |
| 稀释每股收益(II) | | 0.040 | 0.042 |

基本每股收益=P0÷S

①基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0-Sk +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + N P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 合并财务报表项目变动异常项目原因说明

3.1 货币资金

期末比期初增加57.78%，主要是由于公司期末银行存款与银承保证金增加所致。

3.2 应收款项融资

期末比期初减少63.21%，主要是由于公司期末信用等级较高银行开具的应收票据余额减少所致。

3.3 预付款项

期末比期初增加30.21%，主要是由于公司子公司按照采购合同约定，本期预付材料采购款增加所致。

3.4 短期借款

期末比期初增加122.03%，主要是由于公司子公司政策性银行借款增加与票据融资借款增加所致。

3.5 应付票据

期末比期初增加34.01%，主要是由于公司子公司使用应付票据支付供应商货款增加所致。

3.6 应交税费

期末比期初减少51.29%，主要是由于公司子公司本期缴纳期初应交企业所得税所致。

3.7 其他应付款

期末比期初增加82.76%，主要是因为受让浙江英洛华康复器材有限公司19%股权款新增欠付款37,757,750元所致。

3.8 合同负债

期末比期初增加，主要是因为向客户预收的销售货款增加所致。

3.9 长期应付款

期末比期初减少31.44%，是公司将以前年度收到补助资金本期转其他收益所致。

3.10 财务费用

本期比上年同期减少，主要是由于本期利息收入及汇兑收益增加所致。

3.11 其他收益

本期比上年同期增加，主要是由于本期确认的政府补助收益增加所致。

3.12 投资收益

本期比上年同期减少，主要是由于本期理财产品收益与子公司股权处置收益减少所致。

3.13 资产减值损失

本期比上年同期减少，主要是由于本期计提的固定资产减值损失减少所致。

3.14 资产处置收益

本期比上年同期减少，主要是由于本期处置固定资产产生损失增加所致。

3.15 营业外支出

本期比上年同期增加，主要是由于本期按照法院判决支付客户赔偿款增加所致。

英洛华科技股份有限公司

法定代表人：厉宝平

主管会计工作的负责人：刘江元

会计机构负责人：金剑锋

2020年8月20日