



上海维宏电子科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-043

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汤同奎、主管会计工作负责人郑之开及会计机构负责人(会计主管人员)朱震棚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在发展过程中，存在市场竞争加剧的风险、薪酬上涨风险、毛利率下降的风险、公司规模扩张引发的经营管理风险、新产品研发风险、证券投资风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第四节第九小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	27
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	37
第八节 可转换公司债券相关情况	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第十节 公司债相关情况	40
第十一节 财务报告	41
第十二节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	上海维宏电子科技有限公司
维宏智能、维智	指	上海维宏智能技术有限公司
维宏自动化	指	上海维宏自动化技术有限公司
江苏费马、费马投资	指	江苏费马投资管理有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
保荐机构（主承销商）	指	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
运动控制系统	指	对机械传动装置的位置、速度、加速度进行实时控制的一种控制系统
运动控制卡、板卡	指	运动控制系统的底层控制算法的载体以及接口电路，用于连接步进电机驱动器或者伺服电机驱动器以及其他电信号。通常基于计算机标准总线，安装于计算机扩展槽中
一体化运动控制器、一体化控制器、一体机	指	基于工业级主板的独立运动控制器，集成运动控制卡、显示器以及专用操作面板等
步进电机	指	一种采用开环方式工作的旋转执行机构，能将所收到的电脉冲信号转变为角位移，广泛应用在各种自动化控制系统中
伺服电机	指	一种能精确控制转角的旋转执行机构，能将所收到的电信号转换成电机轴上的角位移或角速度输出，从而控制机械元件运转
伺服驱动器	指	用来控制伺服电机的一种控制器
CAD	指	英文 Computer Aided Design 的缩写，指利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作
CAM	指	英文 Computer Aided Manufacturing 的缩写，即利用计算机进行生产设备管理控制和操作的过程，输入信息是零件的工艺路线和工序内容，输出信息是刀具加工时的运动轨迹（刀路文件）和数控程序

数控	指	数控（Numerical Control, NC）技术是指用数字、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作控制的技术，数控一般是采用通用或专用计算机实现数字程序控制，因此数控也称为计算机数控（Computerized Numerical Control）
数控机床	指	应用了数控技术的机床，用指令控制刀具按给定的工作程序、运动速度和轨迹进行自动加工
雕刻机	指	数控机床的一种，主要面向复杂三维曲面的加工。机械结构接近于铣床，装备专用于雕刻领域的数控系统和高转速主轴
雕铣机	指	数控机床的一种，在雕刻机的基础上强化了铣削功能
等离子切割	指	一种热切割工艺，其原理是利用气体电离所产生的高温等离子弧的热能熔化金属而进行熔割
激光切割	指	一种热切割工艺，其原理是利用激光的热能束迅速熔融或气化材料从而达到切割效果
火焰切割	指	一种热切割工艺，其原理是利用金属在高温乙炔氧焰中发生的剧烈氧化还原反应所释放的大量热能，熔融其金属氧化物，并借助高速气流吹走熔渣，形成切口的一种加工方式
机械手	指	一种能模仿人手和手臂的动作，用以按固定程序抓取、搬运物件或操作工具的自动操作装置。它能替代人工作业，广泛应用于机械制造、冶金、电子、轻工和原子能等行业
PCB	指	英文 Printed Circuit Board 的缩写，即印制电路板，是组装电子元器件的基板，由于它是采用电子印刷术制作的，故被称为印制电路板
PCBA	指	英文 Printed Circuit Board Assembly 的缩写，即 PCB 光板经过表面贴装或者插件后形成的整体
CPU	指	英文 Central Processing Unit 的缩写，即中央处理器，是计算机的核心部件

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	维宏股份	股票代码	300508
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海维宏电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	维宏股份		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Weihong Electronic Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WEIHONG		
公司的法定代表人	汤同奎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘明洲	何闫闫
联系地址	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号
电话	021-33587515	021-33587515
传真	021-33587519	021-33587519
电子信箱	weihongzq@weihong.com.cn	weihongzq@weihong.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	84,598,055.95	99,598,287.24	-15.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,962,675.52	31,437,147.44	-115.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,053,615.77	-16,740,150.29	69.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,538,921.75	-2,808,570.21	-61.61%
基本每股收益（元/股）	-0.0546	0.3458	-115.79%
稀释每股收益（元/股）	-0.0546	0.3458	-115.79%
加权平均净资产收益率	-0.93%	6.47%	-7.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	570,279,149.91	606,433,955.95	-5.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	525,309,945.71	536,000,077.21	-1.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,664,527.07	
委托他人投资或管理资产的损益	1,073,267.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,728,078.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,386,227.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,150.13	
减：所得税影响额	243,853.04	
合计	90,940.25	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）报告期内公司从事的主要业务

公司是一家为数控设备整机制造商提供运动控制系统解决方案的高科技企业，主营业务为研发、生产和销售工业运动控制系统和伺服驱动系统和工业互联网。产品目前主要应用在数控机床上。数控机床是一种装有程序控制系统的自动化机床。数控机床较好地解决了复杂、精密、小批量、多品种的零件加工问题，是一种柔性的、高效能的自动化机床，代表了现代机床控制技术的发展方向，是一种典型的机电一体化产品。

公司的所有运动控制产品均基于同一个软件平台。与传统数控的封闭架构不同，该软件平台采用开放式运动控制软件架构。由于运动控制软件的计算结果必须转换为电信号，并输出到伺服电机或者步进电机，驱动控制对象按照计算结果运动，所以运动控制软件必须采取软硬件结合的系统架构。公司的硬件产品主要分为运动控制器和伺服驱动器两大类，其中运动控制器又分为运动控制卡和一体化运动控制器。

1.运动控制器

公司研发的运动控制系统主要有雕刻雕铣控制系统，切割控制系统，机械手控制系统等，可应用于各类雕刻机、雕铣机、加工中心、水射流切割机、激光切割机、等离子切割机、火焰切割机、玻璃加工机床、工业机械手等。

（1）运动控制卡

运动控制卡是数控软件的底层控制算法的载体以及硬件接口，需要整机生产商另行为运动控制卡配备 PC 机。也可以方便使用 PC 机上安装的 CAD/CAM 等其他软件，从而系统灵活性较高。

（2）一体化运动控制器

一体化运动控制器集成了运动控制卡、CPU 主板、显示器（液晶屏）、专业操作面板等。优点是使用方便，并且避免了整机生产商在自行组合环节可能出现的问题，但缺点是价格较贵，无法对工业 PC 机配置的型号进行自由选择。

2.伺服驱动器

伺服驱动器是用来控制伺服电机的一种控制器，主要应用于高精度定位系统。公司以掌握核心电子技术和运动控制算法为基础进行研发的伺服驱动器产品，是一种全数字化伺服驱动器，采用高速数字信号处理器(DSP)，配合增益自动调整、自适应滤波器、指令平滑、扰动补偿、摩擦补偿等先进的控制功能和算

法，实现转矩、转速、位置精确的数字控制，可以满足客户高速高精定位需求。

（二）主要经营模式

1.采购模式

公司产品生产所需原材料均由公司采购部统一采购。公司产品的主要原材料为各类规格的芯片、PCB板及结构件、工业主板、显示屏等，采购部根据公司生产计划，结合生产所需原材料的采购周期、库存情况，制定采购计划。公司主要通过两种渠道进行原材料的采购：

（1）向生产厂商直接购买，主要包括工业主板、PCB板、连接线等；

（2）通过代理经销商间接购买，主要包括各类插件、IC芯片等电子元器件以及液晶屏等。

2.销售模式

公司产品采用直销模式，紧贴客户。公司在全国各重点销售区域设有17个办事处，配备专业知识与丰富实践经验的技术市场团队。办事处负责所辖区域的市场开拓、业务洽谈、安装调试及技术支持工作，公司上海总部统一负责产品销售相关的合同制作及管理、订单发货、来款接收等工作。在付款结算方面，公司原则上采用款到发货的方式，但是，公司也制定了《客户信用管理制度》，允许符合条件的高信用客户赊销。每月初有财务部和销售部门核对应收账款，并由销售部跟踪应收款执行进度，负责余款确认和催讨。

3.研发模式

公司依据自身组织结构情况和用户特点，导入IPD模式，根据研发对象以及技术层次的不同，将研发活动分为“基础技术研究”和“产品开发”两大类。基础技术研究由研发部平台负责，产品开发由研发部产品线负责。“产品开发”工作可进一步划分为“新产品研发”、“产品升级”和“二次开发”三种类型。“新产品研发”主要包括全新产品的研发，“产品升级”则是对老产品大版本的升级，“二次开发”则是对个别客户的功能定制修改运动控制脚本和PLC程序。

4.生产模式

公司销售部每月都会根据上月及去年同期的销售数据，并结合对下游客户需求的判断，预测下月客户的需求量，制定月度销售计划，并将销售计划发送生产部门。生产部门根据销售计划制定生产计划和最低存货量，并报送采购部，采购部据此制定采购计划。公司产品的生产过程主要包括PCB板等各类元器件的焊接、软件烧制、调试检测、组装、包装等。其中，生产过程中技术含量较高或涉及公司技术机密的工序环节由公司自行完成生产；而PCBA加工环节（包括贴片和插件焊接等工序）则委托外协企业进行加工，从而形成了“自主生产+外协加工”的产品生产模式。

5.服务模式

公司拥有一支训练有素、专业技能扎实的技术工程师队伍，为客户提供7天24小时技术支持服务。公司

建立了完善的技术工程师培训体系，对技术工程师进行理论知识、软件应用、质量控制、公司产品操作等各方面的持续培训，并定期对工程师进行理论与应用考核，每位工程师必须通过考核才具备为客户继续提供服务的资格。公司根据各办事处的业务特点，选派相应的技术工程师入驻办事处，就近为客户提供服务。

（三）报告期内公司所属行业情况

运动控制市场依赖机床、包装机械、机器人、半导体、电子等下游机械行业，随下游市场波动较大。借助“中国制造2025”等重大政策推出的契机，智能制造等重点领域将迎来新的发展。随着科学技术的发展，先进制造技术的兴起和不断成熟，对数控技术提出了更高的要求。中国的数控机床在不断发展，数控机床无论从产品种类、技术水平、质量和产量上都取得高速发展，在一些关键技术方面也取得重大突破。目前，当前我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，我国机床市场需求也进入结构换挡升级期。市场需求向自动化、成套、客户化定制方向发展。

国家统计局资料显示，我国机床行业规模以上企业 2020 年 1-6 月生产情况，金属切削机床产量 20.5 万台，同比降低 7.9%，其中数控金属切削机床产量 7.8 万台，同比降低 10.7%；金属成形机床产量 9.1 万台，同比降低 27.1%，其中数控金属成形机床产量 0.7 万台，同比降低 23.2%。我国机床行业规模以上企业 2020 年 1-6 月营业收入情况，全行业累计完成营业收入 2946.6 亿元，同比降低 7.6%，比全国规模以上工业企业完成营业收入同比降幅（5.2%）大 2.4 个百分点。分行业看，金属切削机床行业 1-6 月累计完成营业收入 442.5 亿元，同比降低 9.3%；金属成形机床行业 1-6 月累计完成营业收入 275.8 亿元，同比降低 11.7%。

根据中国机床协会对重点联系企业金属加工机床订单情况的统计，2020年1-6月金属加工机床新增订单同比增长8.0%，1-3月为同比下降4.0%；在手订单同比下降1.5%，降幅比1-3月（-8.5%）收窄7个百分点。其中，金属切削机床新增订单同比增长11.9%，在手订单同比增长11.7%；金属成形机床新增订单同比下降0.2%，在手订单同比下降25.9%。金属切削机床需求出现恢复性增长，但金属成形机床市场需求仍偏弱。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	本报告期末较年初增加 245.14%，主要是智能制造产业园工程进度增加所致。
预付款项	本报告期末较年初增加 248.54%，主要是预付工程款所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

（一）技术优势

1.拥有面向复杂曲面曲线的高速高精度运动控制技术

传统数控技术应用于机械零件加工领域，主要面向直线、圆弧、平面的运动控制问题。与传统数控技术相比，雕刻雕铣技术面向的是复杂曲面曲线的高速高精度运动控制技术，其各项指标要求更高，因此控制系统在设计理念、技术手段等方面与传统数控技术存在较大区别。

目前，该技术的世界先进水平可以达到100米/分钟甚至更高的运动速度，以这样的速度沿着复杂的空间曲线运动，要求控制算法必须做到“瞻前顾后”；速度规划必须考虑众多约束条件，否则将出现明显的跟踪误差，甚至由于巨大的惯性力导致执行机构损坏；对于形状复杂的运动轨迹，每条运动指令只能描述几个微米的距离，因此每毫秒要处理几百条运动指令，算法的实时性要求很高。正因为如此，面向复杂曲面曲线的高速高精度运动控制技术被誉为运动控制技术领域的“明珠”。

公司是目前国内少数完整掌握该项核心技术并提供成熟商品化产品的企业之一。

2.拥有运动控制技术的核心自主知识产权

运动控制技术属于典型的综合技术门类，涉及计算机软件、实时计算、自动控制理论、微电子、机械动力学、电机驱动技术等多个学科，需要长期的技术积累和学科齐全的研发团队支撑，因此一些国内企业以采购第三方运动控制软硬件为内核，再通过二次开发向客户提供运动控制解决方案。与此类企业不同，本公司拥有运动控制技术从软件到硬件的核心知识产权。由于具有完全自主知识产权的成套技术与整体解决方案，公司可根据市场需求和用户个性需求快速提供灵活多样的产品和服务，满足用户多层次需求，从而具备显著的技术优势。

报告期内，公司及子公司专利受理8件，专利授权且有效12件，其中发明专利授权4件，实用新型专利授权2件，外观专利授权6件；截至2020年6月30日，公司及子公司总计专利受理225件，专利授权且有效114件，其中发明专利授权62件，实用新型专利授权25件，外观专利授权27件；计算机软件著作权登记47件。

（二）主营业务领域的品牌优势

公司是国内运动控制行业的知名品牌企业。特别是公司多年来致力于雕刻雕铣、数控切割领域运动控制技术的研发与创新，研发了一系列技术先进、功能强大、操作简单的运动控制系统，产品销往全国各地

不同领域的众多企业。

（三）完善的营销模式和网络

运动控制产品的技术支持工作对相关人员的专业素养要求很高，而代理模式下的分销商很难提供高质量的技术服务。公司采用网络化直销模式，直接面对客户，既能确保产品定价权，又能提供快速优质的售后服务，还能保证聆听到客户的声音，使得产品能直指客户痛点。

（四）快速满足客户个性化需求的能力

随着应用领域的日益丰富和竞争的加剧，运动控制市场的发展日益细分化，而市场细分化带来的产品定制化需求已成为行业发展的重要机遇之一。公司综合考虑技术实现的可行性与性价比，在通用产品的基础上，积极为客户提供定制化服务。一方面，本公司拥有技术链上的完整知识产权，配合公司完善的研发体系，可以从底层技术上保证了产品差异化的快速实现能力；另一方面，本公司拥有一批长期服务于客户第一线、能够快速准确反馈客户个性化需求的技术工程师以及一批行业经验丰富的研发工程师，能够确保准确有效的运用相关技术满足客户的个性化需求。

通过为客户提供定制化服务，公司与客户之间建立了更加稳定、长久的合作关系，同时，公司研发团队通过为客户提供产品技术服务进一步丰富了行业经验，为后续产品升级与创新累积了充实的技术沉淀。

（五）团队优势

公司创始人与实际控制人汤同奎博士与郑之开博士均为运动控制领域的专业人才，拥有多年技术与产品开发的经验，对行业技术发展具有深刻见解。在两位博士的带领下，公司在发展过程中始终能够准确把握行业技术与下游市场的发展趋势。同时，公司已经构建起了一套完善的研发、市场、生产体系，并组建了一支稳定、专业、高效的团队。公司管理团队和核心人员对公司的经营理念、产品特性、客户需求有了深入的理解与充分的共识，借助激励制度，已经和公司连接在一起，在一定程度上保持了核心力量的稳定。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，公司实现营业收入8,459.81万元，同比下降15.06%；归属于上市公司股东净利润-496.27万元，同比下降115.79%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-505.36万元，同比增长69.81%。报告期主要经营情况回顾如下：

（一）紧抓行业趋势，重塑发展规划

近年来，全球范围内以信息互联引领的新一轮工业革命日渐深入，制造业正经历从自动化制造向数字化、网络化、智能化的进化，给全球机床工具产业带来全方位的深刻变革。在中美以及德国等国家各具代表性的工业化发展战略中可以看出，发展趋势和重点均指向智能制造。经过不断的积极探索和实践，世界机床工具产业界对于如何实现智能制造的路径基本形成共识，即在提供高性能产品的基础上构建数字化资产，实现信息互联互通，提升制造业的智能化水平。

公司紧抓行业趋势，重塑了发展战略，树立了“单机”+“工艺”+“互联”的业务发展思路。以“单机”为基础，以“工艺”抓手，以“互联”为手段，聚焦数字化、聚焦智能制造。“单机”就是基于单台数控机床的运动控制产品，包括数控系统和伺服系统等；“工艺”是基于生产制造的工业软件，包括CAE、CAD、CAM、MES等软件；“互联”是生产制造环节各种设备和数据的互联互通的物联网方案。从这三个维度将公司逐步转型为智能制造整体解决方案服务商。

（二）整合产品线组织架构，提升研发前瞻性和研发效率

为进一步降低产品研发成本，提高产品研发效率，促进研发体系、产品体系和销售体系之间的沟通交流，公司对产品体系的组织架构进行了调整。成立产品研究院，开展基于公司业务及产品的基础性研究和应用性技术研究，强化对公司产品涉及前沿技术的研究，紧随市场趋势；设立产品企划部，以强化产品规划能力；将之前的五大产品线整合为产品I部和产品II部，提高研发资源利用率。

（三）智能制造产业园项目稳步推进

为了顺应闵行区产业发展规划，借助先进制造的政策东风，利用闵行南部科创中心的产业集聚优势，公司在闵行区投资建设智能制造产业园。项目计划总用地约40亩，项目用地位于上海市闵行区都会路975弄。该地块区域属于“南上海高新智造带”中的“两镇三基地”之一的莘庄工业区向阳园工业互联网基地（工业互联网），具有良好的产业集群优势。该项目的实施可以借助区位优势，为公司未来在智能制造领域的发展提供空间。周边的城市配套与生活服务优越，毗邻上海交通大学和华东师范大学，有利于吸引高端技

术人才。2019年2月，公司通过竞拍方式取得首期用地32亩土地使用权；2019年9月开始动工，预计一年半建设完成。报告期内，后期8亩土地使用权正在洽谈中，其余各项工程按项目进度稳步进行。

(四)工业物联网

工业4.0战略旨在通过充分利用信息通讯技术和网络空间虚拟系统-信息物理系统相结合的手段，将制造业向智能化转型。公司利用互联网技术，积极推进工业化和信息化的融合，完成了基于该运动控制系统的工业互联网产品研究，推出了“维宏云”工业物联网解决方案。它能够给设备使用厂商提供智能生产线或智能工厂一站式行业解决方案，并为设备制造商和租赁商提供远程服务平台。

经过技术架构的不断优化，维宏物联网解决方案调整为三个有机组成部分：NcGateway、xFactory、NcCloud。NcGateway数据网关，就是数控系统功能扩展软件，为设备提供数据采集与基于IP网络的通信协议，是设备联网的赋能工具；xFactory智能工厂系统，是一个MES系统，专注于设备连线和车间管理；NcCloud维宏云工业互联网平台，专注于提供简化版的MES系统功能和机械加工产业生态企业之间的业务互动，包括面向生产企业的生产管理、设备管理、刀具管理、绩效考核；面向机床设备商的市场分析和设备注册（用于分期付款管理）功能；面向设备租赁商的租赁管理功能；还有设备商和生产企业之间业务互动的在线文档、远程协助等功能。目前公司多数产品出厂已经集成NcGateway，都具有内置联网能力且支持多种行业流行数据通信协议，这为后续的物联网应用奠定了基础。截至报告期末，xFactory已经在3C、金属行业有客户部署；NcCloud维宏云，注册设备已超过20,946台，分布于96个国家。

维宏工业物联网解决方案实际上也为机床的制造者、使用者和租赁者提供了一个技术与业务沟通的在线平台。远程服务功能更可重点解决远程调试维护等技术型服务难题，在疫情期间封城封路情况下，有效避免了人员出差风险，提高服务效率。

(五)证券投资

根据公司经营需要，本报告期逐步收回证券投资本金2.11亿元。截至报告期末，尚有原始本金969.42万元。报告期末，证券投资市值为4,582.68万元。本报告期证券投资收益-777.65万元，其中已兑现收益363.78万元，公允价值变动损益-1,141.43万元。2020年1月1日证券账户资产净资产2.65亿元（2019年12月31日收盘后证券账户净资产），截至2020年06月30日收盘，证券账户净资产4,662.14万元。2020半年度加权证券投资收益率为-2.68%，同期上证指数涨幅为-2.15%，中证全指涨幅为6.5%。自2017年2月16日开始（公司开展证券投资之日），截至2020年06月30日，年复合收益率为8.43%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	84,598,055.95	99,598,287.24	-15.06%	
营业成本	31,071,681.64	36,863,921.86	-15.71%	
销售费用	8,961,865.38	9,019,684.27	-0.64%	
管理费用	17,405,708.59	17,778,053.35	-2.09%	
财务费用	975,274.10	1,052,921.54	-7.37%	
所得税费用	2,171,669.58	-1,811,303.31	219.90%	本报告期较同期坏账准备转回所致
研发投入	31,944,895.28	33,680,170.30	-5.15%	
经营活动产生的现金流量净额	-4,538,921.75	-2,808,570.21	-61.61%	主要原因是本报告期较同期收入下降所致
投资活动产生的现金流量净额	28,847,908.77	-14,328,109.23	301.34%	本报告期较同期收回投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-27,115,479.13	19,016,537.67	-242.59%	本报告期较同期偿还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-2,753,060.42	1,865,284.97	-247.59%	本报告期较同期收入下降所致
其他收益	7,548,346.80	5,586,263.52	35.12%	本报告期较同期收到政府补助增加所致
投资收益	5,759,475.97	43,566,220.65	-86.78%	本报告期较同期证券投资收益下降所致
公允价值变动收益	-11,414,286.62	3,549,017.85	-421.62%	本报告期较同期证券市值下降所致
信用减值损失	2,036,743.08	-23,941,230.27	108.51%	本报告期较同期坏账准备转回所致
资产减值损失	119,115.33	-177,511.01	167.10%	本报告期较同期呆滞料增加所致
营业外收入	5,299.55	1,080,000.00	-99.51%	本报告期较同期收到地方补助下降所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
雕刻雕铣	83,886,827.40	30,692,413.96	63.41%	-15.22%	-15.88%	0.28%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
雕刻雕铣	83,886,827.40	30,692,413.96	63.41%	-15.22%	-15.88%	0.28%
分产品						
控制卡	32,591,485.57	6,495,497.42	80.07%	-1.83%	3.40%	-1.01%
一体机	28,317,585.68	8,711,950.63	69.23%	-29.16%	-31.88%	1.22%
驱动器	17,417,094.06	11,834,760.74	32.05%	-12.65%	-17.09%	3.63%
分地区						
长三角	19,677,440.52	6,819,446.50	65.34%	-15.40%	-15.08%	-0.13%
珠三角	30,075,866.64	10,602,086.79	64.75%	-25.23%	-24.79%	-0.21%
环渤海	31,296,902.88	12,036,459.29	61.54%	-4.12%	-4.77%	0.26%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	28,333,334.02	92.31%	33,313,558.39	91.31%	-14.95%
直接人工	1,547,746.78	5.04%	1,628,709.75	4.46%	-4.97%
制造费用	1,874,203.60	2.64%	1,542,386.04	4.23%	-47.40%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,759,475.97	-206.36%	主要是银行理财和证券投资收益	不确定

公允价值变动损益	-11,414,286.62	408.97%	主要是证券投资市值波动	不确定
资产减值	-2,155,858.41	77.24%	主要是应收账款坏账准备及存货跌价准备	不确定
营业外收入	5,299.55	-0.19%		不确定
营业外支出	4,467.26	-0.16%		不确定

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,534,426.54	1.85%	42,640,953.18	7.38%	-5.53%	本报告期支付工程款所致。
应收账款	22,871,302.85	4.01%	23,279,326.30	4.03%	-0.02%	
存货	30,137,145.21	5.28%	32,171,854.05	5.57%	-0.29%	
投资性房地产	18,011,889.68	3.16%	18,770,425.04	3.25%	-0.09%	
固定资产	99,278,223.71	17.41%	103,163,979.91	17.86%	-0.45%	
在建工程	38,582,126.58	6.77%	1,957,180.16	0.34%	6.43%	本报告期工程进度增加所致。
短期借款	12,014,500.00	2.11%	42,000,000.00	7.27%	-5.16%	本报告期偿还银行借款所致。
其他流动资产	1,189,834.26	0.21%			0.21%	
交易性金融资产	279,026,826.31	48.93%	261,063,751.61	45.18%	3.75%	
长期待摊费用	8,677,242.19	1.52%	13,602,686.33	2.35%	-0.83%	
无形资产	43,674,428.80	7.66%	45,720,454.10	7.91%	-0.25%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍	270,162,965.95	-11,414,286.62			203,978,335.99	421,770,903.90		45,826,826.31

生金融资产)								
金融资产小计	270,162,965.95							
银行理财产品	76,500,000.00				363,000,000.00	206,300,000.00		233,200,000.00
上述合计	346,662,965.95				566,978,335.99	628,070,903.90		279,026,826.30
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

产权信息	期末余额（元）	受限原因
沪房地闵字（2012）第026733号	11,885,075.00	银行抵押贷款
沪房地闵字（2012）第027195号	12,068,675.00	银行抵押贷款
沪房地奉字（2012）第010189号	103,814,081.16	起诉客户时向法院提出财产保全的抵押物
合计	127,767,831.16	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	270,162,965.95	-11,414,286.62		203,978,335.99	421,770,903.90	3,637,787.39	45,826,826.31	自有资金
银行理财	76,500,000.00			363,000,000.00	206,300,000.00	1,065,005.71	233,200,000.00	自有资金和募集资金
合计	346,662,965.95	-11,414,286.62	0.00	566,978,335.99	628,070,903.90	4,702,793.10	279,026,826.31	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,971.72
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	18,705.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
(一) 实际募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会《关于核准上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]553号）核准，维宏股份向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,421万股，其中发行新股人民币普通股11,820,000股，老股转让数量为2,390,000股，每股面值1.00元，发行价格为每股人民币20.08元，共计募集资金237,345,600.00元，扣除发行费用总额人民币27,628,400.00元后，公司募集资金净额为人民币209,717,200.00元。上述募集资金到位情况经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了会验字[2016]2670号《验资报告》。 (二) （1）2016年度公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金10,471.88万元；置换后，又直接投入募集资金2,100.44万元，累计使用募集资金12,572.32万元，募集资金专户累计利息收入98.69万元。因此，募集资金专户2016年12月31日余额合计为8,498.09万元。（2）2017年度直接投入募集资金5,801.24万元。2017年度公司累计使用募集资金18,373.56万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为2,598.16万元，募集资金专户累计利息收入157.65万元，专项账户（民生银行上海分行697168350）和专项账户（兴业银行闵行支行216110100100266246）销户转入其他账户72.12万元，募集资金专户2017年12月31日余额合计为2,683.69万元。（3）2018年公司直接投入募集资金317.99万元，累计使用募集资金18,691.55万元。2018年报告期内，“研发中心建设项目”和“全国营销网络建设项目”已达到预定使用状态，不再需要投入资金。为了满足公司日常经营需要，充分发挥节余募集资金的使用效率，经公司第二届董事第十六次（临时）会议审议通过，将该募集资金专项账户余额资金转入公司基本户，同时注销该募集资金专项账户。截至2018年底，五个募投项目已结项四个，仅伺服驱动器项目仍在建设中。扣除累计已使用募集资金和已转结余资金后，募集资金余额为1,726.66万元，募集资金专户余额合计为1,797.24万元（含理财利息）。（4）2019年度，直接投入募集资	

金 14.29 万元，累计使用募集资金 18,705.84 万元。2019 年度，伺服驱动器项目完成建设并达到预定可使用状态，经第三届董事会第十次会议和 2019 年度股东大会审议通过，该项目于 2019 年底结项。2019 年末，募集资金专户余额为 1,903.98 万元（含理财利息）。

（三）本报告期，未投入使用募集资金。报告期内收到银行理财利息 56.99 万元。报告期末，专户余额为 1960.98 万元（含理财利息）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 一体化控制器产品升级及扩产建设项目	否	5,560.36	5,560.36	0	5,560.37	100.00%	2017 年 06 月 30 日	26.31	3,739	否注*1	否
2. 研发中心建设项目	否	4,146.98	4,146.98	0	3,636.2	87.68%	2018 年 03 月 31 日			不适用	否
3. 全国营销网络建设项目	否	2,992.97	2,992.97	0	2,950.22	98.57%	2018 年 03 月 31 日			不适用	否
4. 伺服驱动器产业化项目	否	5,371.41	5,371.41	0	3,659.05	68.12%	2019 年 12 月 31 日	-424.19	-3,661.19	否注*2	否
5. 其他与主营业务相关的营运资金	否	2,900	2,900	0	2,900	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,971.72	20,971.72		18,705.84	--	--	-397.88	77.81	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	20,971.72	20,971.72	0	18,705.84	--	--	-397.88	77.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	注*1：本报告期受疫情影响，销售下滑导致。 注*2：伺服驱动器定位高端，经过持续研发投入，产品的功率范围不断扩大，性能不断提升，销量稳步提高。由于公司供应链体系精益生产的推进，使得公司整体生产效率提高，产品平均生产周期由原来的 45 天缩短至 15 天，生产设备利用率提高，因此，伺服驱动器募投项目的硬件设备投入结余较多。										

项目可行性发生重大变化的情况说明	无重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 5 月 10 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了使用募集资金 104,718,796.04 元置换已预先投入募集资金项目的自筹资金的议案。上述置换资金已经华普天健会计师事务所“（会验字[2016]2671 号）”专项鉴证报告确认。本报告期内实施完毕。详见公司 2016 年 5 月 10 日于指定创业板信息披露媒体（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司首发上市募集资金投资项目之研发中心建设项目计划总投入 4,146.98 万元。根据会计师出具的鉴证报告，本项目预先投入自有资金 2,733.03 万元，公司 2016 年 5 月 24 日对预先投入的自有资金完成了置换。上市后公司又投入 903.17 万元。前后累计投入 3,636.20 万元，投入比例 87.68%。截至 2018 年 3 月 19 日，该募投专户余额为 554.90 万元（其中包含部分银行利息收入）。由于该项目已正常投入使用，不再需要投入资金。经公司第二届董事第十六次（临时）会议审议通过，将该募集资金余额转入公司基本户，同时注销该募集资金专户。保荐机构发表了明确的同意意见。详见巨潮资讯网公司公告 2018-014。2、公司首发上市募集资金投资项目之伺服驱动器产业化项目计划总投入 5,371.41 万元。根据会计师出具的鉴证报告，本项目预先投入自有资金 1,305.90 万元，公司 2016 年 5 月 24 日对预先投入的自有资金完成了置换。上市之后公司又投入 2,353.15 万元。前后累计投入 3,659.05 万元，投入比例 68.12%。截至 2020 年 03 月 31 日，该募投专户余额为 1,903.99 万元（其中包含部分银行利息收入）。由于公司供应链体系精益生产的推进，使得公司整体生产效率提高，产品平均生产周期由原来的 45 天缩短至 15 天，生产设备利用率提高，因此，该项目的硬件设备投入结余较多。目前该项目已正常投入使用，不再需要投入资金，于 2019 年 12 月 31 日结项。该事项已经公司第三届董事会第十次会议和 2019 年度股东大会审议通过。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金账户进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	22,060	21,360	0
银行理财产品	募集资金	1,960	1,960	0
合计		24,020	23,320	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海维宏智能技术有限公司	子公司	销售运动控制软件及配件等	500 万	41,670,369.65	36,728,704.88	35,132,725.66	18,520,684.17	16,553,791.48
江苏费马投资管理有限公司	子公司	投资实业，股权投资，项目投资等	5000 万	46,315,518.03	46,315,518.03	0.00	-7,632,323.02	-7,632,323.02

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1.上海维宏智能技术有限公司报告期内产品销量增加，使得净利润同比增长。
- 2.江苏费马投资管理有限公司主要业务是投资管理，本报告期证券投资收益和公允价值变动损益波动较大，本报告期净利润为负值。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1.市场竞争加剧的风险

公司主营业务为研发、生产和销售工业运动控制系统。下游客户为各类智能化、自动化加工设备制造商。下游行业对本行业的发展有较大的推动作用，因此下游行业的发展状况将直接影响到本行业的市场空间。虽然公司经过多年的发展，已成为我国工业运动控制领域内的领先企业，发展了一批客户黏性度高、业务关系持续稳定的优质客户，确立了公司在行业内的竞争地位，在客户中赢得了良好的声誉，具有较强的市场竞争力。但随着新竞争者的进入、技术的升级和客户需求的提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面持续增强实力，公司未来将面临市场竞争加剧的风险。对此，公司时刻关注行业竞争格局的变化，将通过不断加大研发投入巩固公司的技术领先优势和产品领先优势，深入挖掘现有优质客户潜力并加大新客户开拓力度，巩固并提升公司的行业领先地位。

2.薪酬上涨风险

工业运动控制系统行业的发展依赖于大量的技术型人才加入，人员薪酬特别是研发人员的薪酬支出在

公司成本中占比较大。近年来，随着工业运动控制系统行业和公司业务的快速发展，公司员工的平均薪酬水平不断提高。未来，随着公司所处行业的不断发展以及竞争的加剧，行业的平均薪酬水平存在继续上涨的可能性。为保证公司发展对于人力资源的需求，公司在未来将极有可能继续适当提高员工薪酬水平，从而增加公司的运营成本。

3. 毛利率下降的风险

公司的主要产品分为控制卡、一体机和驱动器，但驱动器毛利率远低于控制卡和一体机。随着伺服驱动器项目的建成投产，公司伺服驱动器销量将会继续高速增长，公司产品结构发生变化，未来综合毛利率有可能下降。同时随着市场竞争的加剧，公司产品毛利率面临进一步下降的风险。

4. 公司规模扩张引发的经营管理风险

伴随着公司业务的成长，公司的资产、业务、机构和人员规模等将进一步扩张，公司的组织结构和管理体系日益复杂，公司将在制度建设、营销管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战，这些都对公司的管理层提出了更高的要求。虽然公司已形成一支稳定、进取、涵盖多方面人才的核心管理团队，基本建立了完善的法人治理结构，同时在过去的经营实践中公司的管理层已经积累了一定的经验，并根据实际经营需要不断优化组织架构以提高企业运营效率，但公司仍可能存在未能及时调整原有运营管理体系和模式，未能迅速建立起适应资本市场要求和公司业务发展需要的运作机制并有效运行，从而影响公司经营业绩的风险。

5. 新产品研发风险

公司所处的工业运动控制应用软件行业属于技术密集型行业，对于技术创新要求较高，对产品的需求也在不断变化和提升当中。因此，公司自成立以来就一直十分重视技术研发，并形成了公司的核心竞争优势。尤其是在雕刻雕铣、水切割、激光切割、精密玻璃加工等应用领域，公司经过长期深入研究已研发了一系列运动控制产品，公司已在上述领域获得了较多专利和软件著作权。

虽然公司已经具备了相关的核心技术，但是如果公司未来不能准确地把握技术发展趋势，在新产品开发的决策中出现方向性失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，可能使公司丧失技术和市场的领先地位，从而影响公司业绩的未来增长。

6. 证券投资风险

为了充分利用公司自有闲置资金，提高资金使用效率与效益，经公司董事会及股东大会审议通过，公司拟使用不超过3.5亿元的自有资金进行证券投资。公司坚持价值投资理念，以合适的价格买入好公司的股票并持有。但由于证券投资受到宏观经济、货币政策、汇率变化、股票市场投机行为和投资者心理预期等多种因素影响，波动性较大。特别是今年受“新冠疫情黑天鹅事件”的影响，世界经济低迷、全球市场大幅

波动，因此证券投资的实际收益不可预期，具有较大的不确定性。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 05 月 21 日	公司会议室	电话沟通	机构	招商证券—刘玉萍	2020 年第一季度经营情况、工业物联网等
2020 年 05 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	汇添富基金—董超，华创证券—鲁佩	2020 年第一季度经营情况、工业物联网等
2020 年 06 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券—吴双，兴证全球基金—李扬	2020 年第一季度经营情况、疫情影响等

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	72.99%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露的《2019 年 年度股东大会决议 公告》（公告编号： 2020-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉深圳市远洋翔瑞机械有限公司买卖合同纠纷案, 请求判决支付货款及 逾期付款利息, 并承担案件诉讼费及相关交通、住宿费用。	2,526.13	否	执行中	公司胜诉, 判令被告赔偿公司相应货款	强制执行中		备注: 未达到披露标准
公司诉深圳市长旺数控设备有限公司买卖合同纠纷案	15.77	否	执行中	公司胜诉, 判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉东莞市谷为光电设备有限公司买卖合同纠纷案	10.46	否	执行中	公司胜诉, 判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉南京全顺科技有限公司买卖合同纠纷案	8.78	否	执行中	公司胜诉, 判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉深圳市天成鑫力数控设备有限公司买卖合同纠纷案	7.45	否	执行中	公司胜诉, 判令被告赔偿公司相应货款	被告暂无可执行财产		
公司诉深圳市鼎泰智能装备股份	6.24	否	执行中	公司胜诉, 判令被告赔偿公司相应	被告暂无可执行财产		

有限公司买卖合同 纠纷案				货款			
-----------------	--	--	--	----	--	--	--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司将两套自有房产分别租赁给上海映速数字科技有限公司，上海明中软件科技有限公司。报告期租赁收入合计 711,228.55 元，房屋折旧 379,267.68 元，租赁收益 331,960.87 元。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,585,816	54.54%				-611,550	-611,550	48,974,266	53.87%
3、其他内资持股	49,585,816	54.54%				-611,550	-611,550	48,974,266	53.87%
境内自然人持股	49,585,816	54.54%				-611,550	-611,550	48,974,266	53.87%
二、无限售条件股份	41,326,184	45.46%				611,550	611,550	41,937,734	46.13%
1、人民币普通股	41,326,184	45.46%				611,550	611,550	41,937,734	46.13%
三、股份总数	90,912,000	100.00%				0	0	90,912,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的规定，在该高管身份存续期间，每年年初按照"上年末该高管所持有股份总数的25%解除锁定"来重新计算解限的股份数额，故2020年度减少高管锁定股份611,550股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汤同奎	23,444,618			23,444,618	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
郑之开	20,744,618	22,800		20,721,818	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
胡小琴	2,700,000			2,700,000	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
赵东京	904,500	191,250		713,250	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
牟凤林	893,580	187,500		706,080	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
宋秀龙	898,500	210,000		688,500	高管锁定	任职期内执行董监高限售规定
合计	49,585,816	611,550	0	48,974,266	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			9,371		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汤同奎	境内自然人	34.38%	31,259,491		23,444,618	7,814,873	无	0
郑之开	境内自然人	30.39%	27,629,091		20,721,818	6,907,273	无	0

胡小琴	境内自然人	3.96%	3,600,000		2,700,000	900,000	无	0
牟凤林	境内自然人	1.04%	941,440		706,080	235,360	无	0
宋秀龙	境内自然人	1.01%	918,000		688,500	229,500	无	0
赵东京	境内自然人	0.84%	761,050	-189,950	713,250	47,800	无	0
上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.61%	554,424	-500,894	0	554,424	无	0
王建忠	境内自然人	0.33%	302,900		0	302,900	无	0
苑峰	境内自然人	0.30%	272,200		0	272,200	无	0
王春	境内自然人	0.26%	236,300	+49,600	0	236,300	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述公司持股数量前 10 名股东中，公司控制股东、实际控制人汤同奎先生和郑之开先生构成一致行动人；郑之开先生与胡小琴女士构成一致行动人；除此以外，上述公司内部股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；其他股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
汤同奎	7,814,873					人民币普通股	7,814,873	
郑之开	6,907,273					人民币普通股	6,907,273	
胡小琴	900,000					人民币普通股	900,000	
上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	554,424					人民币普通股	554,424	
王建忠	302,900					人民币普通股	302,900	
苑峰	272,200					人民币普通股	272,200	
王春	236,300					人民币普通股	236,300	
牟凤林	235,360					人民币普通股	235,360	
韩永杰	232,500					人民币普通股	232,500	
宋秀龙	229,500					人民币普通股	229,500	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述公司持股数量前 10 名股东中，公司控制股东、实际控制人汤同奎先生和郑之开先生构成一致行动人；郑之开先生与胡小琴女士构成一致行动人；除此以外，上述公司内部股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；其他股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无
--------------------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
汤同奎	董事长	现任	31,259,491			31,259,491			
郑之开	副董事长、总经理	现任	27,629,091			27,629,091			
牟凤林	董事、副总经理、总工程师	现任	941,440			941,440			
宋秀龙	董事、副总经理	现任	918,000			918,000			
张艳丽	董事、CAD 平台总工	现任							
徐立云	独立董事	现任							
顾煜东	独立董事	现任							
刘梅玲	独立董事	现任							
景梓森	董事、产品经理	现任							
张珊珊	监事会主席、硬件工程师	现任							
谢皓	监事、硬件部经理	现任							
乔梅娟	职工代表监事、工会主席、行政部经理	现任							
赵东京	副总经理、销售体系总监	现任	951,000		-189,950	761,050			

朱震棚	财务总监	现任							
刘明洲	董事会秘书、内部审计部经理	现任							
合计	--	--	61,699,022	0	-189,950	61,509,072	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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：上海维宏电子科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

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	10,534,426.54	13,287,486.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	279,026,826.31	346,662,965.95
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	22,871,302.85	19,555,136.96
应收款项融资	7,943,547.78	11,267,615.12
预付款项	7,308,042.96	2,096,758.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,505,583.31	2,706,607.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	30,137,145.21	23,574,490.25

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,189,834.26	
流动资产合计	361,516,709.22	419,151,061.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,011,889.68	18,391,157.36
固定资产	99,278,223.71	101,294,473.71
在建工程	38,582,126.58	11,178,759.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,674,428.80	44,567,816.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,677,242.19	11,139,713.81
递延所得税资产	538,529.73	710,973.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	208,762,440.69	187,282,894.43
资产总计	570,279,149.91	606,433,955.95
流动负债：		
短期借款	12,014,500.00	25,537,881.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		6,537,240.30
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	13,770,825.02	17,152,717.61
预收款项	3,161,233.02	2,976,294.14
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,389,320.72	9,346,210.17
应交税费	2,211,277.21	3,305,622.44
其他应付款	2,276,740.67	1,067,425.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	41,823,896.64	65,923,391.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,145,307.56	4,510,486.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,145,307.56	4,510,486.84
负债合计	44,969,204.20	70,433,878.74
所有者权益：		

股本	90,912,000.00	90,912,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,042,648.21	166,042,648.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,565,630.47	31,565,630.47
一般风险准备		
未分配利润	236,789,667.03	247,479,798.53
归属于母公司所有者权益合计	525,309,945.71	536,000,077.21
少数股东权益		
所有者权益合计	525,309,945.71	536,000,077.21
负债和所有者权益总计	570,279,149.91	606,433,955.95

法定代表人：汤同奎

主管会计工作负责人：郑之开

会计机构负责人：朱震棚

2、母公司资产负债表

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	6,740,476.46	8,991,158.74
交易性金融资产	231,283,624.50	127,569,419.03
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,663,246.60	15,088,265.54
应收款项融资	3,533,077.28	9,537,193.91
预付款项	7,269,558.43	2,052,182.34
其他应收款	2,505,583.31	146,086,157.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,043,360.04	23,722,734.39
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,189,834.26	
流动资产合计	296,228,760.88	333,047,111.28
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	55,024,000.00	55,010,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,011,889.68	18,391,157.36
固定资产	99,262,191.87	101,272,748.32
在建工程	38,582,126.58	11,178,759.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,674,428.80	44,567,816.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,585,595.39	10,916,771.17
递延所得税资产	471,796.14	676,573.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	263,612,028.46	242,013,825.60
资产总计	559,840,789.34	575,060,936.88
流动负债：		
短期借款	12,014,500.00	25,537,881.25
交易性金融负债		6,537,240.29
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,593,510.34	17,862,010.13
预收款项	23,735,579.16	6,923,215.67
合同负债		
应付职工薪酬	7,529,161.26	8,987,667.87
应交税费	515,731.14	1,817,849.55

其他应付款	2,037,864.70	1,005,041.20
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	59,426,346.60	68,670,905.96
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	3,145,307.56	4,510,486.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,145,307.56	4,510,486.84
负债合计	62,571,654.16	73,181,392.80
所有者权益：		
股本	90,912,000.00	90,912,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,042,648.21	166,042,648.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,565,630.47	31,565,630.47
未分配利润	208,748,856.50	213,359,265.40
所有者权益合计	497,269,135.18	501,879,544.08
负债和所有者权益总计	559,840,789.34	575,060,936.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	84,598,055.95	99,598,287.24
其中：营业收入	84,598,055.95	99,598,287.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	91,439,288.74	99,635,203.85
其中：营业成本	31,071,681.64	36,863,921.86
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	1,079,863.75	1,240,452.50
销售费用	8,961,865.38	9,019,684.27
管理费用	17,405,708.59	17,778,053.35
研发费用	31,944,895.28	33,680,170.33
财务费用	975,274.10	1,052,921.54
其中：利息费用	1,057,908.39	983,462.33
利息收入	44,346.68	39,478.38
加：其他收益	7,548,346.80	5,586,263.52
投资收益（损失以“-”号填列）	5,759,475.97	43,566,220.65
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		
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	-11,414,286.62	3,549,017.85

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,036,743.08	-23,941,230.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	119,115.33	-177,511.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-2,791,838.23	28,545,844.13
加：营业外收入	5,299.55	1,080,000.00
减：营业外支出	4,467.26	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-2,791,005.94	29,625,844.13
减：所得税费用	2,171,669.58	-1,811,303.31
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-4,962,675.52	31,437,147.44
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-4,962,675.52	31,437,147.44
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	-4,962,675.52	31,437,147.44
2.少数股东损益		
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	-4,962,675.52	31,437,147.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,962,675.52	31,437,147.44
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0546	0.3458
（二）稀释每股收益	-0.0546	0.3458

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：汤同奎

主管会计工作负责人：郑之开

会计机构负责人：朱震棚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	63,265,374.36	82,747,510.72
减：营业成本	31,347,940.98	36,859,983.56
税金及附加	824,666.27	1,101,338.98
销售费用	8,876,483.06	8,968,040.86
管理费用	16,262,034.36	16,752,251.07
研发费用	28,151,843.64	31,897,752.86
财务费用	-3,054,432.99	-1,530,685.60
其中：利息费用	448,849.61	983,462.33
利息收入	3,461,250.55	2,619,039.46

加：其他收益	5,509,496.07	4,074,026.54
投资收益（损失以“－”号填列）	14,356,150.78	62,051,037.50
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）	-1,816,014.98	200,028.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,295,405.44	-23,866,233.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	119,115.33	-177,511.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,320,991.68	30,980,176.98
加：营业外收入	5,299.55	1,080,000.00
减：营业外支出	4,467.26	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,321,823.97	32,060,176.98
减：所得税费用	204,776.89	-3,570,279.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,117,047.08	35,630,456.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,117,047.08	35,630,456.89
（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	1,117,047.08	35,630,456.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0123	0.3919
(二) 稀释每股收益	0.0123	0.3919

5、合并现金流量表

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	77,382,091.61	92,410,291.10
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	3,351,335.28	4,812,615.02
收到其他与经营活动有关的现金	3,327,016.79	1,856,317.83
经营活动现金流入小计	84,060,443.68	99,079,223.95
购买商品、接受劳务支付的现金	23,107,979.31	23,193,297.08
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	46,952,301.00	54,345,906.38
支付的各项税费	10,180,458.21	12,502,941.25
支付其他与经营活动有关的现金	8,358,626.91	11,845,649.45
经营活动现金流出小计	88,599,365.43	101,887,794.16
经营活动产生的现金流量净额	-4,538,921.75	-2,808,570.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	357,073,010.50	71,183,203.59
取得投资收益收到的现金	16,197,859.33	59,657,730.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	529,948.74	
投资活动现金流入小计	373,800,818.57	130,840,934.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,529,179.66	40,106,022.45
投资支付的现金	311,423,730.14	105,063,021.03
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	344,952,909.80	145,169,043.48
投资活动产生的现金流量净额	28,847,908.77	-14,328,109.23

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	161,589,172.55	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	161,589,172.55	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	181,596,835.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,107,816.48	983,462.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	188,704,651.68	983,462.33
筹资活动产生的现金流量净额	-27,115,479.13	19,016,537.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,431.69	-14,573.26
五、现金及现金等价物净增加额	-2,753,060.42	1,865,284.97
加：期初现金及现金等价物余额	13,287,486.96	40,775,668.21
六、期末现金及现金等价物余额	10,534,426.54	42,640,953.18

6、母公司现金流量表

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	76,990,377.10	72,904,084.25
收到的税费返还	1,325,268.55	3,300,378.04
收到其他与经营活动有关的现金	151,105,098.67	1,853,648.50
经营活动现金流入小计	229,420,744.32	78,058,110.79
购买商品、接受劳务支付的现金	23,107,979.31	23,495,197.08
支付给职工以及为职工支付的现金	44,100,573.21	51,856,120.05
支付的各项税费	4,658,980.45	9,127,932.94
支付其他与经营活动有关的现金	8,042,062.47	70,600,692.72
经营活动现金流出小计	79,909,595.44	155,079,942.79

经营活动产生的现金流量净额	149,511,148.88	-77,021,832.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	144,086,028.90	49,176,074.85
取得投资收益收到的现金	17,464,432.55	63,846,499.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	525,247.07	
投资活动现金流入小计	162,075,708.52	113,022,574.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,529,179.66	40,106,022.45
投资支付的现金	253,650,503.99	12,831,079.21
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	287,179,683.65	52,937,101.66
投资活动产生的现金流量净额	-125,103,975.13	60,085,472.43
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	63,772,445.44	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,772,445.44	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	83,779,718.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,704,014.48	983,462.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,483,733.16	983,462.33
筹资活动产生的现金流量净额	-26,711,287.72	19,016,537.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,431.69	-14,573.26
五、现金及现金等价物净增加额	-2,250,682.28	2,065,604.84
加：期初现金及现金等价物余额	8,991,158.74	31,763,643.04
六、期末现金及现金等价物余额	6,740,476.46	33,829,247.88

7、合并所有者权益变动表

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
	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、上年年末余额	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47		247,479,798.53		536,000,077.21	536,000,077.21
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	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47		247,479,798.53		536,000,077.21	536,000,077.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-10,690,131.50		-10,690,131.50	-10,690,131.50
（一）综合收益总额											-4,962,675.52		-4,962,675.52	-4,962,675.52
（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											-5,727,455.98		-5,727,455.98		-5,727,455.98
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											5,727,455.98		5,727,455.98		5,727,455.98
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	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47		236,789,667.03		525,309,945.71		525,309,945.71

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
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计		

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年年末 余额	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00		184,767,634.78		470,132,282.99		470,132,282.99
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	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00		184,767,634.78		470,132,282.99		470,132,282.99
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）											31,437,147.44		31,437,147.44		31,437,147.44
（一）综合收 益总额											31,437,147.44		31,437,147.44		31,437,147.44
（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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00		216,204,782.22		501,569,430.43		501,569,430.43

8、母公司所有者权益变动表

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、上年年末余额	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47	213,359,265.40		501,879,544.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47	213,359,265.40		501,879,544.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,610,408.90		-4,610,408.90
（一）综合收益总额										1,117,047.08		1,117,047.08
（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										-5,727,455.98		-5,727,455.98
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-5,727,455.98		-5,727,455.98
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	90,912,000.00				166,042,648.21				31,565,630.47	208,748,856.50		497,269,135.18

上期金额

单位：元

项目	2019 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、上年年末余额	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00	184,958,591.20		470,323,239.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00	184,958,591.20		470,323,239.41
三、本期增减变动金额（减少以										35,630,456.89		35,630,456.89

“一”号填列)												
(一)综合收益总额										35,630,456.89		35,630,456.89
(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	90,912,000.00				166,042,648.21				28,410,000.00	220,589,048.09		505,953,696.30

三、公司基本情况

上海维宏电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由上海维宏电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币4,500万元，其中汤同奎持股比例45.851%，郑之开持股比例45.851%，牟凤林持股比例1.816%，宋秀龙持股比例1.816%，赵东京持股比例1.816%，上海玲隆鲸投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“玲隆鲸”）持股比例2.850%。公司于2012年3月办理工商变更登记，取得上海市工商行政管理局核发的310104000379198号《企业法人营业执照》。

本公司的前身为上海维宏电子科技有限公司，由汤同奎、郑之开、汪永生于2007年6月4日共同投资设立，注册资本为人民币100万元，其中汤同奎出资34万元，持股比例为34%；郑之开出资33万元，持股比例为33%；汪永生出资33万元，持股比例为33%。

2008年7月汪永生与汤同奎、郑之开分别签订了《股权转让协议》，将其持有的33%的股权全部转让，汤同奎、郑之开各受让16.50%的股权，此次股权转让后汤同奎出资50.50万元，持股比例为50.50%；郑之开出资49.50万元，持股比例为49.50%。

2011年5月，根据股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本增加6万元，增加后注册资本106万元，新增注册资本分别由新增股东牟凤林、宋秀龙、赵东京各出资2万元。此次增资后，汤同奎出资50.50万元，持股比例47.641%；郑之开出资49.50万元，持股比例46.698%；牟凤林出资2万元，持股比例1.887%；宋秀龙出资2万元，持股比例1.887%；赵东京出资2万元，持股比例1.887%。

2011年12月，根据股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本增加4.13896万元，增加后注册资本110.13896万元，其中玲隆鲸出资3.13896万元，郑之开出资1万元，此次增资后汤同奎出资50.50万元，持股比例为45.851%；郑之开出资50.50万元，持股比例为45.851%；牟凤林出资2万元，持股比例为1.816%；宋秀龙出资2万元，持股比例为1.816%；赵东京出资2万元，持股比例为1.816%；玲隆鲸出资3.13896万元，持股比例为2.850%。

2012年3月，依据公司股东会决议、发起人协议及章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以公司截至2011年12月31日止经审计的净资产按照1: 0.9526的比例折为4,500万股，注册资本为人民币4,500万元，其中：汤同奎出资2,063.3025万元，持股比例45.851%；郑之开出资2,063.3025万元，持股比例45.851%；牟凤林出资81.715万元，持股比例1.816%；宋秀龙出资81.715万元，持股比例1.816%；赵东京出资81.715万

元，持股比例1.816%；玲隆鲸出资128.25万元，持股比例2.850%。公司相应办理了工商登记手续。

2015年1月7日，郑之开先生与胡小琴女士协议离婚，郑之开将其持有公司5%的股份合计2,250,000股转让给胡小琴。此次变更后，注册资本为人民币4,500万元，其中：汤同奎出资2,063.3025万元，持股比例45.851%；郑之开出资1,838.3025万元，持股比例40.851%；胡小琴出资225万元，持股比例5%；牟凤林出资81.715万元，持股比例1.816%；宋秀龙出资81.715万元，持股比例1.816%；赵东京出资81.715万元，持股比例1.816%；玲隆鲸出资128.25万元，持股比例2.850%。

2016年4月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海维宏电子科技有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]553号文）核准，公司公开发行人民币普通股1,421万股，其中发行新股人民币普通股1,182万股，老股转让数量为239万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币1,182.00万元，变更后的注册资本为人民币5,682.00万元，其中：汤同奎出资1,953.7182万元，持股比例34.384%；郑之开出资1,728.7182万元，持股比例30.424%；胡小琴出资225万元，持股比例3.960%；牟凤林出资77.375万元，持股比例1.362%；宋秀龙出资77.375万元，持股比例1.362%；赵东京出资77.375万元，持股比例1.362%；玲隆鲸出资121.4386万元，持股比例2.137%；社会公众股股东出资1,421.00万元，持股比例25.009%。

2018年5月，本公司2017年度股东大会决议通过，以2017年末的公司总股本56,820,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.4元人民币（含税）。以资本公积转增股本，每10股转增6股，本次转增完成后注册资本为人民币90,912,000元，股份总数90,912,000股。

本公司第三届董事会第五次会议和2018年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址及修改〈公司章程〉的议案》，同意公司变更注册地址。2019年6月3日取得上海市市场监督管理局换发的新的《营业执照》。

公司注册地址变更为：上海市闵行区颛兴东路1277弄29号四楼。

法定代表人：汤同奎。

公司统一社会信用代码：91310000662437084H。

公司经营范围：计算机软件、电子及机电产品专业领域内的技术开发、技术培训、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、通讯设备、仪器仪表、机电产品的销售，运动控制系统的组装生产，各类货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月20日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司：上海维宏智能技术有限公司，上海维宏自动化技术有限公司，江苏费马投资管理有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，评估结果未对公司持续经营能力产生重大怀疑，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2020年06月30日的财务状况及2020年1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- （a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融

负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内

的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合3合并范围内关联方不计提坏账

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资

产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“附注五、10（9）”。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资

产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法如下

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

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

②公允价值层次

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

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将期末余额中单项金额50万元（含50万元）以上的应收账款，和期末余额中单项金额10万元（含10万元）以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、委外加工收回的半成品、在生产过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法：按月加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊

销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，

并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指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，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	20年、50年	法定使用权
计算机软件	5-10年	能为公司带来经济利益的期限确定的使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

（2）内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施股份支付计划的会计处理

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

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

- ① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

本公司销售商品收入确认的具体原则：

公司销售产品主要通过快递公司交付，以产品已经发出并送达客户指定的交货地点，取得客户签字确认的送货单或快递回单

或在快递公司网站上查询客户已签收时，确认销售收入。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

- ②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ② 直接计入所有者权益的项目

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

- ③ 可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

- ④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

- ⑤ 以权益结算的股份支付

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知。要求境内上市企业自 2020 年 1	根据公司《章程》规定，财政部政策变更，无需董事会审议，公司自动遵循国家会计政策执行	

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

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☐ 是 ☒ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海维宏智能技术有限公司	25%
上海维宏自动化技术有限公司	25%
江苏费马投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司企业所得税优惠情况

①维宏电子

本公司于2019年10月28日通过高新技术企业复审，取得证书编号为GR201931002095的《高新技术企业证书》，公司自2019年至2021年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

②维宏智能

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号第三条）和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的规定，子公司维宏智能属于符合条件的软件企业，在2017年12月31日前自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

（2）本公司增值税税收优惠情况

根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2011]4号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，2011年起继续实施增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对实际税负超过3%的部分即征即退的政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本报告期收到软件增值税退税3,345,935.14元计入其他收益。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,313.84	299,877.44
银行存款	9,710,726.36	11,647,204.68
其他货币资金	806,386.34	1,340,404.84
合计	10,534,426.54	13,287,486.96

其他说明

货币资金期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	279,026,826.31	346,662,965.95
其中：		
权益工具	45,826,826.31	270,162,965.95

理财产品	233,200,000.00	76,500,000.00
其中：		
合计	279,026,826.31	346,662,965.95

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,512,613.70	39.09%	15,512,613.70	100.00%	0.00	17,999,270.14	46.58%	17,999,270.14	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,171,336.73	60.91%	1,300,033.88	5.38%	22,871,302.85	20,643,525.74	53.42%	1,088,388.78	5.27%	19,555,136.96
其中:										
组合 1	24,171,336.73	60.91%	1,300,033.88	5.38%	22,871,302.85	20,643,525.74	53.42%	1,088,388.78	5.27%	19,555,136.96
合计	39,683,950.43	100.00%	16,812,647.58	42.37%	22,871,302.85	38,642,795.88	100.00%	19,087,658.92	49.40%	19,555,136.96

按单项计提坏账准备: 15,512,613.70

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	14,968,233.00	14,968,233.00	100.00%	收回可能性小
深圳市长旺数控设备有限公司	157,700.00	157,700.00	100.00%	收回可能性小
东莞市谷为光电设备有限公司	93,091.75	93,091.75	100.00%	收回可能性小
南京全顺科技有限公司	87,800.00	87,800.00	100.00%	收回可能性小
深圳市天成鑫力数控设备有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00%	收回可能性小
深圳市鼎泰智能装备股份有限公司	62,400.00	62,400.00	100.00%	收回可能性小
上海原熙自动化设备有限公司	40,320.00	40,320.00	100.00%	收回可能性小
常州特易佳数控设备有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00%	收回可能性小
江苏诺克高科数控机械设备有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00%	收回可能性小
青岛鸿吉机械制造有限公司	3,210.00	3,210.00	100.00%	收回可能性小

泰州吉洋数控机械有限公司	3,065.00	3,065.00	100.00%	收回可能性小
深圳市迪维迅机电技术有限公司	2,115.95	2,115.95	100.00%	收回可能性小
叶金龙	68.00	68.00	100.00%	收回可能性小
东莞市雕润数控科技有限公司	10.00	10.00	100.00%	收回可能性小
合计	15,512,613.70	15,512,613.70	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,300,033.88

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,496,214.73	1,174,788.08	5.00%
1-2 年	515,272.00	77,290.80	15.00%
2-3 年	159,850.00	47,955.00	30.00%
合计	24,171,336.73	1,300,033.88	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

详见附注五、重要会计政策及会计估计10

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	24,381,593.01
1 至 2 年	14,678,020.67
2 至 3 年	232,160.00
3 年以上	392,176.75

3 至 4 年	124,915.00
4 至 5 年	265,561.75
5 年以上	1,700.00
合计	39,683,950.43

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	19,087,658.92	111,215.66	2,386,227.00			16,812,647.58
合计	19,087,658.92	111,215.66	2,386,227.00			16,812,647.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	2,386,227.00	法院强制划转
合计	2,386,227.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,968,233.00	37.72%	14,968,233.00
第二名	3,000,916.00	7.56%	150,045.80
第三名	2,060,992.81	5.19%	103,049.64

第四名	1,616,500.00	4.07%	80,825.00
第五名	1,230,060.00	3.10%	61,503.00
合计	22,876,701.81	57.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,943,547.78	11,267,615.12
合计	7,943,547.78	11,267,615.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☒ 适用 ☐ 不适用

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

详见附注五、重要会计政策及会计估计10。

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,308,042.96	100.00%	2,093,595.74	99.85%
1 至 2 年			3,163.21	0.15%
合计	7,308,042.96	--	2,096,758.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年06月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	700,000.00	9.58%
第二名	205,151.05	2.81%
第三名	100,000.00	1.37%
第四名	99,450.00	1.36%
第五名	54,011.40	0.74%
合 计	1,158,612.45	15.85%

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,505,583.31	2,706,607.33
合计	2,505,583.31	2,706,607.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	53,300.00	69,100.00
保证金及押金	2,541,199.00	2,394,299.00
员工备用金及借款	377,888.04	471,743.80
合计	2,972,387.04	2,935,142.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	228,535.47			228,535.47
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	238,268.26			238,268.26
2020 年 6 月 30 日余额	466,803.73			466,803.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	286,880.40
1 至 2 年	2,447,840.22
2 至 3 年	182,333.23
3 年以上	55,333.19
3 至 4 年	45,333.25
4 至 5 年	9,999.94
合计	2,972,387.04

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	228,535.47	238,268.26				466,803.73
合计	228,535.47	238,268.26				466,803.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,253,000.00	1-2 年	75.80%	337,950.00
第二名	保证金	150,000.00	1 年以内	5.05%	7,500.00
第三名	押金	52,600.00	1-2 年 200 元, 2-3 年 52400 元	1.77%	15,750.00
第四名	借款	30,666.65	1-2 年	1.03%	4,600.00
第五名	借款	27,999.98	1-2 年	0.94%	4,200.00
合计	--	2,514,266.63	--	84.59%	370,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,195,414.87	563,091.80	16,632,323.07	12,220,729.90	509,779.94	11,710,949.96
在产品	2,101,693.44		2,101,693.44	2,006,215.93		2,006,215.93
库存商品	9,928,278.90	319,968.77	9,608,310.13	9,247,772.45	492,395.96	8,755,376.49
发出商品	1,773,722.85		1,773,722.85	1,090,343.46		1,090,343.46
委托加工物资	21,095.72		21,095.72	11,604.41		11,604.41

合计	31,020,205.78	883,060.57	30,137,145.21	24,576,666.15	1,002,175.90	23,574,490.25
----	---------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	509,779.94	53,311.85				563,091.80
库存商品	492,395.96			172,427.18		319,968.77
合计	1,002,175.90	53,311.85		172,427.18		883,060.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	1,189,834.26	
合计	1,189,834.26	

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				——

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,953,750.00	0.00	0.00	23,953,750.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,953,750.00	0.00	0.00	23,953,750.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,562,592.64	0.00	0.00	5,562,592.64
2.本期增加金额	379,267.68	0.00	0.00	379,267.68
(1) 计提或摊销	379,267.68	0.00	0.00	379,267.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,941,860.32	0.00	0.00	5,941,860.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	18,011,889.68	0.00	0.00	18,011,889.68
2.期初账面价值	18,391,157.36	0.00	0.00	18,391,157.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,278,223.71	101,294,473.71
合计	99,278,223.71	101,294,473.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	106,140,823.53	4,602,792.54	1,980,588.28	5,183,518.87	117,907,723.22
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	106,140,823.53	4,602,792.54	1,980,588.28	5,183,518.87	117,907,723.22
二、累计折旧					
1.期初余额	9,930,402.16	2,073,880.29	1,797,372.35	2,811,594.71	16,613,249.51
2.本期增加金额	1,373,028.55	187,150.90	45,647.58	410,422.97	2,016,250.00
（1）计提	1,373,028.55	187,150.90	45,647.58	410,422.97	2,016,250.00
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	11,303,430.71	2,261,031.19	1,843,019.93	3,222,017.68	18,629,499.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,837,392.82	2,341,761.35	137,568.35	1,961,501.19	99,278,223.71
2.期初账面价值	96,210,421.37	2,528,912.25	183,215.93	2,371,924.16	101,294,473.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,582,126.58	11,178,759.54
合计	38,582,126.58	11,178,759.54

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造产业园项目	38,582,126.58		38,582,126.58	11,068,810.82		11,068,810.82
其他支出				109,948.72		109,948.72
合计	38,582,126.58		38,582,126.58	11,178,759.54		11,178,759.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
智能制造产业园项目		11,068,810.82	27,513,315.76			38,582,126.58						其他
合计		11,068,810.82	27,513,315.76			38,582,126.58	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,169,748.00			1,640,880.29	48,810,628.29
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,150,973.00			1,921,590.07	49,072,563.07
二、累计摊销					
1.期初余额	3,099,065.17			1,143,746.94	4,242,812.11
2.本期增加金额	1,051,902.78			103,419.38	1,155,322.16
(1) 计提	1,051,902.78			103,419.38	1,155,322.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,150,967.95			1,247,166.32	5,398,134.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,000,005.05			497,133.35	43,674,428.80
2.期初账面价值	44,070,682.83			674,423.75	44,567,816.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
投资者沟通平台维护费	169,811.22		37,735.86		132,075.36
装修费	10,969,902.59		2,424,735.76		8,545,166.83
合计	11,139,713.81		2,462,471.62		8,677,242.19

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	533,868.75	66,733.59	275,206.39	34,400.80
递延收益	3,145,307.56	538,529.73	4,510,486.84	676,573.03
合计	3,679,176.31	605,263.32	4,785,693.23	710,973.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		538,529.73		710,973.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	124,612,266.32	89,910,178.16
交易性金融资产公允价值变动	3,691,995.50	-7,722,291.12
信用减值准备	17,279,451.31	19,040,988.00
资产减值准备	883,060.57	1,002,175.90
合计	146,466,773.70	102,231,050.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	34,728,984.74	36,694,933.36	
2029 年	53,215,244.80	53,215,244.80	
2030 年	36,668,036.78		
合计	124,612,266.32	89,910,178.16	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	5,500,000.00
信用借款		20,000,000.00
短期借款应计利息	14,500.00	37,881.25
合计	12,014,500.00	25,537,881.25

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		6,537,240.30
其中：		
证券融资借款		6,507,273.25
证券融资借款应计利息		29,967.05
其中：		
合计		6,537,240.30

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,878,716.93	10,326,646.94
应付材料款	10,030,170.46	6,341,059.61
应付费用款	1,861,937.63	485,011.06
合计	13,770,825.02	17,152,717.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,161,233.02	2,976,294.14
合计	3,161,233.02	2,976,294.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,346,210.17	45,560,425.79	46,517,315.24	8,389,320.72
二、离职后福利-设定提存计划		1,322,264.22	1,322,264.22	
合计	9,346,210.17	46,882,690.01	47,839,579.46	8,389,320.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,125,001.17	39,432,516.53	41,304,799.19	7,252,718.51
2、职工福利费	221,209.00	2,491,979.59	2,649,375.01	63,813.58
3、社会保险费		1,799,297.64	934,068.01	865,229.63
其中：医疗保险费		1,615,597.63	832,783.00	782,814.63
工伤保险费		16,897.88	16,897.88	
生育保险费		166,802.13	84,387.13	82,415.00
4、住房公积金		1,773,213.94	1,565,654.94	207,559.00
5、工会经费和职工教育经费		55,829.72	55,829.72	
残保金		7,588.37	7,588.37	
合计	9,346,210.17	45,560,425.79	46,517,315.24	8,389,320.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,281,561.59	1,281,561.59	

2、失业保险费		40,702.63	40,702.63	
合计		1,322,264.22	1,322,264.22	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	873,274.00	1,944,819.88
企业所得税	1,116,045.73	901,160.17
个人所得税	156,107.02	216,266.69
城市维护建设税	22,186.76	76,109.03
印花税		70,025.66
教育费附加	43,663.7	97,241.01
合计	2,211,277.21	3,305,622.44

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,276,740.67	1,067,425.99
合计	2,276,740.67	1,067,425.99

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报销款	179,939.27	218,498.74
代扣个人社保及公积金	1,968,043.57	735,169.42
其他	128,757.83	113,757.83
合计	2,276,740.67	1,067,425.99

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,510,486.84	2,630,000.00	3,995,179.28	3,145,307.56	增加是收到政府补助，减少是转入营业外收入。
合计	4,510,486.84	2,630,000.00	3,995,179.28	3,145,307.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能双通道六轴加工中心控制系统产业化项目	1,450,486.84		480,179.28				970,307.56	与收益相关
面向高端装备制造行业的高性能数控系统创新设计应用研究—文创	1,260,000.00	540,000.00	1,425,000.00				375,000.00	与收益相关
面向新能源汽车关键零部件的智能制造系统的研发及产业化	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
工业互联网项目		2,090,000.00	2,090,000.00				0.00	与收益相关
合计	4,510,486.84	2,630,000.00	3,995,179.28				3,145,307.56	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,912,000.00						90,912,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	166,042,648.21			166,042,648.21
合计	166,042,648.21			166,042,648.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,565,630.47			31,565,630.47
合计	31,565,630.47			31,565,630.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	247,479,798.53	184,767,634.78
调整后期初未分配利润	247,479,798.53	184,767,634.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,962,675.52	65,867,794.22
减：提取法定盈余公积		3,155,630.47
现金股利	5,727,455.98	
期末未分配利润	236,789,667.03	247,479,798.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,886,827.40	30,692,413.96	98,945,371.75	36,484,654.18
其他业务	711,228.55	379,267.68	652,915.49	379,267.68
合计	84,598,055.95	31,071,681.64	99,598,287.24	36,863,921.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	211,322.94	382,781.87
教育费附加	303,359.18	382,368.53
房产税	482,800.10	451,827.26
土地使用税	82,381.53	23,474.84
合计	1,079,863.75	1,240,452.50

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,732,895.40	5,318,860.86
差旅费	276,502.26	681,920.89
运费	363,540.78	644,265.89
广告及业务宣传费	532,124.25	1,085,900.70
租赁费	217,036.00	302,499.09
业务招待费	64,700.85	154,394.29
物料费	490,834.02	464,494.02
其他	284,231.82	367,348.53
合计	8,961,865.38	9,019,684.27

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,425,744.27	9,807,199.42
差旅费	479,284.81	1,027,774.12
办公费	262,840.09	426,210.22
水电费	437,780.17	580,634.34
无形资产摊销	1,148,509.79	989,448.25
服务费	2,219,262.83	1,909,005.81
折旧费	1,407,400.25	1,415,000.87
装修费	1,885,437.06	1,172,734.80
其他	1,139,449.32	450,045.52
合计	17,405,708.59	17,778,053.35

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	29,918,338.96	31,047,068.04
材料	761,176.95	1,414,985.05
其他	1,265,379.37	1,218,117.24
合计	31,944,895.28	33,680,170.33

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,225.52	983,462.33
汇票贴现手续费		80,605.33
利息收入	-44,332.30	-39,478.38
汇兑收益	-53,431.69	14,573.26
银行手续费	8,614.48	11,489.00
其他服务费	6,515.22	2,270.00
融资利息支出	1,056,682.87	
合计	975,274.10	1,052,921.54

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,345,935.14	4,812,615.02
政府补贴	4,202,411.66	773,648.50
合计	7,548,346.80	5,586,263.52

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,222,969.30	2,816,586.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,463,239.10	39,277,193.38
银行理财收益	1,065,005.71	1,309,817.78
证券理财收益	8,261.86	162,622.91
合计	5,759,475.97	43,566,220.65

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,414,286.62	3,549,017.85
合计	-11,414,286.62	3,549,017.85

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-238,268.26	11,970.63
应收账款坏账损失	2,275,011.34	-23,953,200.90
合计	2,036,743.08	-23,941,230.27

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	119,115.33	-177,511.01
合计	119,115.33	-177,511.01

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,080,000.00	
其他	5,299.55		5,299.55
合计	5,299.55	1,080,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
高性能双通道六轴加工中心控制系统产业化项目-张江项目	上海市闵行区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	480,179.28		与资产相关
工业互联网项目	上海市经信委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,090,000.00		与收益相关
面向高端装备制造行业的高性能数控系统创新设计应用研究—文创	上海闵行区经济委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,425,000.00		与收益相关
知识产权专利补助	上海市闵行财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	14,000.00	23,648.50	与收益相关
个税三代手续费返还	上海市地方税务局闵行区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	175,048.24		与收益相关

			获得的补助					
个税三代手续费返还	上海市地方税务局奉贤区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,400.14		与收益相关
稳定岗位补贴	奉贤区人力资源和社保保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,784.00		与收益相关
软件评估奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
						4,202,411.66		

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4,467.26		4,467.26
合计	4,467.26		4,467.26

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,999,225.48	1,768,351.23
递延所得税费用	172,444.10	-3,579,654.54
合计	2,171,669.58	-1,811,303.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-2,791,005.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	2,315,085.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,721,402.50
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	645,825.06
研发费用加计扣除	-3,510,643.50
所得税费用	2,171,669.58

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,327,016.79	1,856,317.83
合计	3,327,016.79	1,856,317.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	755,787.07	1,918,022.14
租赁费	378,922.00	526,283.69
物料消耗	1,005,169.59	1,834,548.96
快递费	410,240.40	649,718.24
广告及业务宣传费	532,124.25	1,258,466.70
办公费	278,144.08	1,031,643.74
业务招待费	142,382.62	283,906.17
水电费	449,358.49	671,085.64
服务费	2,379,246.06	2,118,806.14

其他	2,027,252.35	1,553,168.03
合计	8,358,626.91	11,845,649.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	529,948.74	
合计	529,948.74	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,962,675.52	31,437,147.44
加：资产减值准备	-2,155,858.41	24,118,741.28

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,925,703.46	1,982,217.37
无形资产摊销	1,155,322.16	989,448.25
长期待摊费用摊销	2,403,837.06	2,293,940.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,414,286.62	-3,549,017.85
财务费用（收益以“－”号填列）	974,083.04	1,052,921.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,759,475.97	-43,566,220.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	172,444.10	-3,579,654.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,443,539.63	3,818,985.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,041,154.55	24,846,439.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,221,894.11	-42,653,518.75
经营活动产生的现金流量净额	-4,538,921.75	-2,808,570.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	10,534,426.54	42,640,953.18
减：现金的期初余额	13,287,486.96	40,775,668.21
现金及现金等价物净增加额	-2,753,060.42	1,865,284.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,534,426.54	13,287,486.96
其中：库存现金	17,313.84	299,877.44
可随时用于支付的银行存款	9,710,726.36	11,647,204.68
可随时用于支付的其他货币资金	806,386.34	1,340,404.84
三、期末现金及现金等价物余额	10,534,426.54	13,287,486.96

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	90,595,731.76	起诉客户时向法院提出财产保全的抵押物
投资性房地产	18,011,889.68	银行抵押贷款
合计	108,607,621.44	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	555,970.31	7.0795	3,935,991.81
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能双通道六轴加工中心控制系统产业化项目	970,307.56	递延收益	480,179.28
工业互联网项目	2,090,000.00	其他收益	2,090,000.00
面向高端装备制造行业的高性能数控系统创新设计应用研究	375,000.00	递延收益	1,425,000.00
面向新能源汽车关键零部件的智能制造系统的研发及产业化	1,800,000.00	递延收益	0.00
贷款贴息	475,000.00	财务费用	-475,000.00
个税返还手续费	175,048.24	其他收益	175,048.24

知识产权专利补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
----------	-----------	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海维宏智能技术有限公司	上海市	上海市奉贤区沪杭公路 1590 号	软件及硬件	100.00%		设立
上海维宏自动化技术有限公司	上海市	上海市闵行区颛兴东路 1277 弄 29 号 2 层	软件及硬件	100.00%		设立
江苏费马投资管理有限公司	江苏省	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号互联网金融中心 306 室	投资管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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	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
----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户较多，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（3）确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
应付账款	13,770,825.02	—	—	—	13,770,825.02
预收款项	3,161,233.02	—	—	—	3,161,233.02
应付职工薪酬	8,389,320.72	—	—	—	8,389,320.72
应交税费	2,211,277.21	—	—	—	2,211,277.21
其他应付款	2,276,740.67	—	—	—	2,276,740.67

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	45,826,826.31	233,200,000.00		279,026,826.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,826,826.31	233,200,000.00		279,026,826.31
（2）权益工具投资	45,826,826.31	233,200,000.00		279,026,826.31
持续以公允价值计量的资产总额	45,826,826.31	233,200,000.00		279,026,826.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产均是在二级市场上的股票投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

3、持续和非持续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

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

4、持续和非持续第三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

5、持续的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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海玲隆鲸企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 0.61%的股权

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市迪维迅机电技术有限公司	采购材料	0.00		否	18,655.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市迪维迅机电技术有限公司	2,115.95	2,115.95	2,115.95	2,115.95

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市迪维迅机电技术有限公司	0.00	11,175.44

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,512,613.70	51.81%	15,512,613.70	100.00%	0.00	17,999,270.14	53.09%	17,999,270.14	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	14,429,411.73	48.19%	766,165.13	5.31%	13,663,246.60	15,901,447.93	46.91%	813,182.39	5.11%	15,088,265.54
其中：										
组合 1	14,429,411.73	48.19%	766,165.13	5.31%	13,663,246.60	15,901,447.93	46.91%	813,182.39	5.11%	15,088,265.50
合计	29,942,025.43	100.00%	16,278,778.83	54.37%	13,663,246.60	33,900,718.07	100.00%	18,812,452.53	55.49%	15,088,265.54

按单项计提坏账准备：15,512,613.70

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	14,968,233.00	14,968,233.00	100.00%	收回的可能性小
深圳市长旺数控设备有限公司	157,700.00	157,700.00	100.00%	收回的可能性小
东莞市谷为光电设备有限公司	93,091.75	93,091.75	100.00%	收回的可能性小
南京全顺科技有限公司	87,800.00	87,800.00	100.00%	收回的可能性小

深圳市天成鑫力数控设备有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00%	收回的可能性小
深圳市鼎泰智能装备股份有限公司	62,400.00	62,400.00	100.00%	收回的可能性小
上海原熙自动化设备有限公司	40,320.00	40,320.00	100.00%	收回的可能性小
常州特易佳数控设备有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00%	收回的可能性小
江苏诺克高科数控机械设备有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00%	收回的可能性小
青岛鸿吉机械制造有限公司	3,210.00	3,210.00	100.00%	收回的可能性小
泰州吉洋数控机械有限公司	3,065.00	3,065.00	100.00%	收回的可能性小
深圳市迪维迅机电技术有限公司	2,115.95	2,115.95	100.00%	收回的可能性小
叶金龙	68.00	68.00	100.00%	收回的可能性小
东莞市雕润数控科技有限公司	10.00	10.00	100.00%	收回的可能性小
合计	15,512,613.70	15,512,613.70	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 766,165.13

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,982,239.73	699,089.33	5.00%
1-2 年	447,172.00	67,075.80	15.00%
合计	14,429,411.73	766,165.13	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,867,618.01
1 至 2 年	14,609,920.67
2 至 3 年	72,310.00
3 年以上	392,176.75
3 至 4 年	124,915.00
4 至 5 年	265,561.75
5 年以上	1,700.00
合计	29,942,025.43

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	18,812,452.53		2,533,673.70			16,278,778.83
合计	18,812,452.53		2,533,673.70			16,278,778.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	2,386,227.00	法院强制划转
合计	2,386,227.00	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,968,233.00	49.99%	14,968,233.00
第二名	2,060,992.81	6.88%	103,049.64
第三名	1,616,500.00	5.40%	80,825.00
第四名	740,600.00	2.47%	37,030.00
第五名	713,120.00	2.38%	35,656.00
合计	20,099,445.81	67.12%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,505,583.31	146,086,157.33
合计	2,505,583.31	146,086,157.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	53,300.00	143,448,650.00
保证金及押金	2,541,199.00	2,394,299.00
员工备用金及借款	377,888.04	471,743.80
合计	2,972,387.04	146,314,692.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	228,535.47			228,535.47
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	238,268.26			238,268.26
2020 年 6 月 30 日余额	466,803.73			466,803.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	286,880.40
1 至 2 年	2,447,840.22
2 至 3 年	182,333.23
3 年以上	55,333.19
3 至 4 年	45,333.25
4 至 5 年	9,999.94
合计	2,972,387.04

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	228,535.47	238,268.26				466,803.73
合计	228,535.47	238,268.26				466,803.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,253,000.00	1-2 年	75.80%	337,950.00
第二名	保证金	150,000.00	1 年以内	5.05%	7,500.00
第三名	押金	52,600.00	1-2 年 200 元, 2-3 年 52400 元	1.77%	15,750.00
第四名	借款	30,666.65	1-2 年	1.03%	4,600.00
第五名	借款	27,999.98	1-2 年	0.94%	4,200.00
合计	--	2,514,266.63	--	84.59%	370,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,024,000.00		55,024,000.00	55,010,000.00		55,010,000.00
合计	55,024,000.00		55,024,000.00	55,010,000.00		55,010,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
维宏智能	5,000,000.00					5,000,000.00	
维宏自动化	10,000.00	14,000.00				24,000.00	
费马投资	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	55,010,000.00	14,000.00				55,024,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,554,145.81	30,968,673.30	82,094,595.23	36,480,715.88
其他业务	711,228.55	379,267.68	652,915.49	379,267.68
合计	63,265,374.36	31,347,940.98	82,747,510.72	36,859,983.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	25,812,739.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	189,171.40	1,318,624.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,584,316.11	33,613,125.03
银行理财收益	749,844.49	1,217,137.53
证券理财收益	1,451.00	89,410.86
合计	14,356,150.78	62,051,037.50

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,664,527.07	
委托他人投资或管理资产的损益	1,073,267.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,728,078.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,386,227.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,061,150.13	
减：所得税影响额	243,853.04	
合计	90,940.25	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.93%	-0.0546	-0.0546
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95%	-0.0546	-0.0546

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。