大连电瓷集团股份有限公司

2020 年半年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人应坚、主管会计工作负责人李军及会计机构负责人(会计主管人员)韩霄声明：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。

公司在本报告第四节经营情况讨论与分析之公司面临的风险和应对措施部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标..... 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 10
第五节 重要事项 19
第六节 股份变动及股东情况 27
第七节 优先股相关情况 31
第八节 可转换公司债券相关情况..... 32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况..... 33
第十节 公司债相关情况 34
第十一节 财务报告 35
第十二节 备查文件目录 157

释　义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
公司或大连电瓷	指	大连电瓷集团股份有限公司
股东或股东大会	指	大连电瓷集团股份有限公司的股东或股东大会
董事或董事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的董事或董事会
监事或监事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的监事或监事会
锐奇技术	指	杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）
大瓷材料	指	大连电瓷集团输变电材料有限公司
瓷涔贸易	指	上海瓷涔贸易有限公司
大瓷信息	指	浙江大瓷信息技术有限公司
瑞航投资	指	瑞航（宁波）投资管理有限公司
亿德金具	指	大连亿德电瓷金具有限责任公司
三箭金具	指	大连三箭电瓷金具有限公司
盛宝铸造	指	大连盛宝铸造有限公司
大连拉普	指	大连拉普电瓷有限公司
大莲电瓷或闽清公司或福建工厂	指	大莲电瓷（福建）有限公司
嘉兴新驰	指	嘉兴真灼新驰投资合伙企业(有限合伙)
东亚药业	指	浙江东亚药业股份有限公司
杭实投资	指	杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司
杭实大瓷	指	杭州杭实大瓷股权投资合伙企业（有限合伙）
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大连电瓷	股票代码	002606
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连电瓷集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大连电瓷		
公司的外文名称（如有）	DALIAN INSULATOR GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DALIAN INSULATOR		
公司的法定代表人	应坚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	关欣	杨小捷
联系地址	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号
电话	0411-84305686	0411-62272888
传真	0411-84307907	0411-84307907
电子信箱	zqb@insulators.cn	yangxj@insulators.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。

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）	516,710,253.56	302,990,159.59	70.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,952,935.35	12,955,536.34	439.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	66,289,243.09	9,222,620.01	618.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,058,496.51	-13,136,967.06	633.29%
基本每股收益（元/股）	0.1717	0.0318	439.94%
稀释每股收益（元/股）	0.1717	0.0318	439.94%
加权平均净资产收益率	7.32%	1.45%	5.87%
	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）	1,432,162,524.04	1,350,328,030.80	6.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	985,630,641.86	920,567,654.64	7.07%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-211,722.00	
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）	3,578,493.28	
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	614,162.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,293.14	
减：所得税影响额	154,676.03	
少数股东权益影响额（税后）	1,272.73	
合计	3,663,692.26	--

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

公司主业为输电线路用瓷、复合绝缘子，电站用瓷、复合绝缘子，以及电瓷金具的研发、生产及销售，用户主要为国内外的电网公司及其下属单位，部分产品也向主机厂或工程总包单位供货。公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品门类丰富、质量优异、品牌影响力强，现已与近百个国家用户建立业务往来。

公司严格执行国际电工委员会(IEC)标准和中国、美国、英国等标准，产品包括70～840kN交（直）流悬式瓷绝缘子、10～1000kV交流复合绝缘子、±500～±1100kV直流复合绝缘子、 10kV～1000kV电站用支柱绝缘子/高压瓷套，以及各种电瓷金具等。

报告期内，公司主营业务、主要产品及用途、主要经营模式均未发生重大变化。

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
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收票据	与年初相比减少 48.57%，主要是本报告期收到承兑人信用风险较高的票据减少所致
预付款项	与年初相比增加 71.20%，主要是本报告期预付材料款增加所致
预收款项	与年初相比减少 100.00%，主要是本报告执行新收入准则，预收货款列报至合同负债所致
合同负债	与年初相比增加 100.00%，主要是本报告执行新收入准则，预收货款列报至合同负债所致
应交税费	与年初相比增加 191.62%，主要是本报告期盈利，应交企业所得税增加所致
其他应付款	与年初相比增加 128.95%，主要是本报告期宣告发放现金股利以及应付代理费增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司作为国家制造业单项冠军示范企业，报告期内核心竞争力未发生变化。

1、研发技术优势

公司拥有一支规模和能力在业内领先的研发技术团队，针对电瓷绝缘子制造所涉及的瓷配方、釉配方、粘合剂、结构设计、金具设计等诸多方面的核心技术，具备良好的研发创新能力；公司研发、检测设备先进，并形成了实验室科研成果量产转化能力，这使得企业在发展中处于领先地位。公司多次荣获包括“国家科学技术进步奖”在内的各类国家级、省部级技术奖项。

2、品牌优势

作为历史最为悠久的电瓷生产厂家之一，公司始终以客户为中心进行项目研发或产品设计，努力成为其供应链中重要一环，并逐步通过高质量的产品交付和踏实周到的售后服务，与广大用户建立了诚实互信的伙伴关系。目前，公司是国家电网公司和南方电网公司的重要供货商，先后为世界唯一±1100kV直流输电工程，我国首条1000kV特高压交流输电工程、首条±800kV直流输电工程、首条±660kV直流输电工程以及三峡工程等重点工程项目供货。出口方面，公司1950年开始开展出口业务，产品应用于近百个国家地区，现在三十余个国家和地区有稳定的销售业务。公司先后获得“中国驰名商标”、“中国电器工业最具影响力品牌”、“辽宁省著名商标”等称号。

3、生产能力优势

公司厂区规模，生产条件业内领先，制造过程有严谨完善的控制工艺，公司产品门类齐全、品种丰富，制造能力覆盖目前全部主流线路绝缘子，公司不仅能满足用户常规产品需求，而且能根据客户要求（如：AS-澳大利亚标准、IS-印度标准、BS-英国标准）等个性化要求，定制生产规格、型号不同的产品。多品种、多门类、大数量的交付能力使公司接单能力更强，丰富的产品种类可满足客户一站式、定制化采购需求。

4、管理优势

公司具有与生产运营相适宜的管理架构。基础管理方面，公司建立了质量、环境、职业健康安全和能源管理体系，并能确保持续有效运行；公司注重成本、效率控制的有效性，对各方风险能有效应对；公司核心技术及管理团队持续稳定、专注主业，对所处行业具有深刻的理解，能够对公司的研发、生产、销售等经营管理保持行业前瞻性。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，在公司董事会的领导下，公司管理层及全体员工围绕既定战略方针，克服疫情带来的不利影响，紧抓市场机遇，着力应对竞争，严格控制成本，细化过程控制，从总体看，公司目标明确、应对及时，项目履约和执行均较为顺利，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入51,671.03万元，较上年同期增长70.54%；归属于上市公司股东的净利润6,995.29万元，较上年同期增长439.95%；报告期末，公司资产总额为143,216.25万元，较年初增长6.06%；归属于上市公司股东的净资产98,563.06万元，较年初增长7.07%。

报告期内，公司主要开展以下工作：

1、做好疫情防控，保证重大项目履约。

报告期初，面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司积极贯彻各级政府疫情防控工作要求，面对疫情，公司第一时间成立了疫情防控领导小组，充分履行公司疫情防控和安全生产主体责任，严格落实各项疫情防护措施，迅速启动应急响应机制，早部署、早安排、早行动。针对行业上游企业停工停产以及物流不畅等不利局面，积极整合资源、合理调配、分期开工，从而保证了国家电网重大建设项目的复工复产顺利实施。

2、精准营销，维护市场地位。

随着国家基建投资力度加大与加快，公司全面深入分析绝缘子市场发展趋势，拓宽思维、针对重点产品、重点客户，进行精准开发市场。在竞争日趋激烈的大环境下，公司坚持市场导向原则，及时进行调整，其中：国内市场，公司大项目竞标中精心准备、统筹策划，在国家电网组织的2020年度批次招标中取得了开门红。在国际市场上，公司积极扩大对外宣传，提升品牌形象，利用“一带一路”政策机遇，积极打开销售门路，在巴基斯坦、菲律宾、孟加拉及缅甸等新兴市场取得了成效。

3、加强目标管理，实现降本增效。

报告期内，公司以成本为龙头，全面推进强精益生产和精细化管理，控制成本和各项费用支出。并结合公司2020年整体目标，集团公司与下属子公司签订了《2020年度目标责任书》，分解落实了公司管理体系效益指标、质量目标以及考核细则等具体要求，并指导各部门、车间制定分解目标，以岗定人，确保做到“指标到人”、“人人有指标”，努力实现公司效益的最大化、成本最小化。

4、加强基础管理，提高管理效率。

报告期内，公司对现有的金蝶ERP和OA系统等信息系统进行集成和平台的升级，完善业务管理和财务流程，提升了管理效率。同时，为建立健全管理制度，持续优化管理流程，公司下发了《集团总部管理权

限表》，明确了集团和各子公司的职责权限，并以此为基准，对原有的管理制度进行全面梳理，保证内控体系有效性，确保经营活动高效率运转，使得内控体系达到权责一致、运行顺畅、执行有力、管理科学的目标。

5、加大研发创新和技术改造升级。

报告期内，公司持续跟踪新材料，新设备，新工装，新工艺，新结构，新管理方法和新生产方法发展动态，梳理公司关键核心技术，全面推进圆锥头向圆柱头全系列转型。同时公司为适应未来发展的需求，报告期内，公司持续推进对生产设备的升级改造，用机器手代替人工，使生产效率得到大大提升，产品质量稳定性得到较大改善。

6、利用资本平台、助力企业发展。

公司一直寻求利用资本市场平台加速发展壮大，近两年，随着上市公司的提升方式、发展途径越来越多，公司做大做强的意愿越发强烈。公司决定非公开发行新股，一方面增加公司的资金实力，以支持在特高压输变电行业大发展中抢占制高点，为后续业务开拓和进一步做强做大提供充足的资金储备；同时通过引入战略投资者，为公司业务的可持续发展提供资金、技术、管理、渠道等多方面的支持和保障，并充分调动社会各方优质资源支持上市公司发展，从而为实现公司发展战略打下坚实基础。

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	516,710,253.56	302,990,159.59	70.54%	主要是本报告期订单数量高于去年同期，且中标价格上升所致。
营业成本	312,095,717.11	208,054,964.66	50.01%	主要是本报告期订单数量高于去年同期，营业收入上升的同时营业成本上升所致。
销售费用	37,729,778.76	18,046,469.39	109.07%	主要是报告期销售收入上升引起运费及代理费上升所致。
管理费用	36,963,769.08	35,685,713.79	3.58%	
财务费用	1,382,686.82	4,511,224.04	-69.35%	主要是本报告期借款利息减少以及汇兑收益增加所致。
所得税费用	13,984,123.62	1,521,752.97	818.95%	主要是本报告期利润大幅上升所

				得税增加所致。
研发投入	23,050,414.57	15,516,758.19	48.55%	主要是本报告期研发项目工资性费用和试验费增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	70,058,496.51	-13,136,967.06	633.29%	主要是本报告期销售收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-5,288,480.56	-2,262,990.13	-133.69%	主要是本报告期支付长期资产款项增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-56,275,812.39	-4,912,606.05	-1,045.54 %	主要是本报告期归还银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	9,341,908.88	-19,895,513.58	146.95%	主要是本报告期经营活动现金流量净额增加所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	516,710,253.56	100%	302,990,159.59	100%	70.54%
分行业					
绝缘子	512,181,722.63	99.12%	302,651,322.77	99.89%	69.23%
其他	4,528,530.93	0.88%	338,836.82	0.11%	1,236.49%
分产品					
悬瓷绝缘子	477,188,008.09	92.35%	252,997,709.27	83.50%	88.61%
复合绝缘子	18,664,810.98	3.61%	25,103,393.77	8.29%	-25.65%
支柱绝缘子	16,328,903.56	3.16%	24,550,219.73	8.10%	-33.49%
其他	4,528,530.93	0.88%	338,836.82	0.11%	1,236.49%
分地区					
国内	418,595,728.60	81.01%	227,868,190.24	75.21%	83.70%
出口	98,114,524.96	18.99%	75,121,969.35	24.79%	30.61%

占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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
分行业						
绝缘子	512,181,722.63	308,370,816.75	39.79%	69.23%	48.43%	8.43%
其他	4,528,530.93	3,724,900.36	17.75%	1,236.49%	1,137.87%	6.56%
分产品						
悬瓷绝缘子	477,188,008.09	276,946,105.47	41.96%	88.61%	74.66%	4.63%
复合绝缘子	18,664,810.98	18,131,039.45	2.86%	-25.65%	-27.47%	2.44%
支柱绝缘子	16,328,903.56	13,293,671.83	18.59%	-33.49%	-45.05%	17.13%
其他	4,528,530.93	3,724,900.36	17.75%	1,236.49%	1,137.87%	6.56%
分地区						
国内	418,595,728.60	248,068,616.61	40.74%	83.70%	70.58%	4.56%
出口	98,114,524.96	64,027,100.50	34.74%	30.61%	2.24%	18.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

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	170,992,631.94	11.94%	148,688,084.89	11.01%	0.93%	
应收账款	436,487,079.35	30.48%	360,633,431.13	26.71%	3.77%	
存货	308,615,948.37	21.55%	306,365,822.93	22.69%	-1.14%	
固定资产	303,752,768.34	21.21%	321,100,500.12	23.78%	-2.57%	
在建工程	333,465.46	0.02%	273,641.00	0.02%	0.00%	
短期借款	132,691,400.00	9.27%	170,233,365.42	12.61%	-3.34%	

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								
4.其他权益工具投资	49,140,000.00		-6,000,000.00					49,140,000.00
应收款项融资	12,718,408.60				10,370,000.00	12,718,408.60		10,370,000.00
上述合计	61,858,408.60		-6,000,000.00		10,370,000.00	12,718,408.60		59,510,000.00
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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,006,572.96	保函保证金和借款保证金
固定资产	77,250.87	房屋建筑物拟置换出
固定资产	137,030,139.72	房屋建筑物用于办理借款、保函抵押
固定资产	3,778,428.37	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	9,661,799.85	土地使用权拟置换出
无形资产	43,494,500.17	土地使用权用于办理借款、保函抵押
合计	215,048,691.94	

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
其他	6,000,000.00		-6,000,000.00				0.00	自有自筹
其他	49,140,000.00					3,070,814.40	49,140,000.00	自有资金
其他	12,718,408.60			10,370,000.00	12,718,408.60		10,370,000.00	自有资金
合计	67,858,408.60	0.00	-6,000,000.00	10,370,000.00	12,718,408.60	3,070,814.40	59,510,000.00	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

6、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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
大连电瓷集团输变电材料有限公司	子公司	高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售	20,000 万元人民币	1,391,934,421.58	1,012,107,477.82	487,183,593.63	74,104,219.67	63,225,149.94
大莲电瓷(福建)有限公司	二级子公司	绝缘子产品的生产和销售	6,000 万元人民币	154,177,864.48	111,617,534.01	80,167,941.44	21,286,850.46	18,229,895.65

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、大连电瓷集团输变电材料有限公司成立于2017年5月，主营高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售，为公司全资子公司。2017年9月18日，大连电瓷与大瓷材料签订了《资产

划转协议》，随后履行资产划拨义务，大瓷材料作为全新业务主体承继原大连电瓷的全部资产、业务和人员，目前大瓷材料已基本继承了原大连电瓷各项资格、资质以及对外的业务，成为大连电瓷集团的生产经营活动的主体。

2、大莲电瓷（福建）有限公司主营悬式绝缘子、针式绝缘子、柱式绝缘子等。2017年2月10日，公司决定收购大莲电瓷其他七名自然人股东持有的39%股权。 2017年2月22日，该收购事项实施完毕，公司工商变更手续办理完毕，大莲电瓷成为公司全资子公司， 2017年公司绝缘子业务下沉后，成为大瓷材料的全资子公司。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）疫情风险

年初发生的新冠肺炎疫情致使公司在一季度物料周转运输不畅，部分原材料、燃料出现成本上涨的情况，给公司供应链造成了不利影响。目前，国内疫情防控取得阶段性重要成果，截至本披露日，公司订单、生产、发货均已经恢复正常情况，基本消除了疫情带来的不利影响；新冠疫情可能需要一个长期和反复的过程，同时海外疫情呈扩散趋势，对公司业务开拓及海外订单的获取的影响存在较大的不确定性。针对上述风险，公司按照国家相关要求，持续密切关注新冠疫情发展情况，坚持做好常态化疫情防控，有效控制原材料成本，推进生产有序开展，努力降低疫情产生的不良影响。

（2）政策性风险

公司所处的输变电绝缘子行业与国家宏观经济政策、产业政策以及国家电力规划有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。如果我国电力行业尤其是特高压电网建设投资放缓，出现规模较大幅度的下降，则可能给公司的经营业绩带来不利影响。公司将进一步加强对国家能源政策、电力行业及相关行业产业发展政策的研究和预测，掌握行业技术标准及产业政策发展动态，为公司的生产经营和技术研发提供及时、准确的政策信息；根据对产业政策变化趋势的研判，及时调整市场营销策略，在巩固原有市场占有率基础上，确保公司长远可持续发展。

（3）市场风险

绝缘子产品的技术和市场都相对成熟，随着同行业企业以及新进入者逐渐增多，市场竞争激烈。另外，各国家为保护其本国产业所设置的贸易政策及国外竞争对手通过股权合作方式的投资建厂行为，也将加剧行业竞争，影响公司的盈利能力。公司将持续进行新产品开发，确保公司在行业内的技术研发方面的领先地位，同时公司将加大技术改造升级，改进工艺流程、存货管理等方式实现降本增效；与主要原材料供应商建立长期合作关系，保证原料供应及时和充足，同时降低采购成本，进一步加强公司在行业内的竞争力。

（4）原材料价格波动风险

公司生产瓷绝缘子主要原材料为矿物原料、金属附件、钢材等，生产过程中使用的燃料为天然气。现阶段，因外部环境变化，公司生产用主要原材料均发生价格波动，如原料价格持续快速上涨，且成本增加无法在成品售价中予以反映，将可能对公司经营产生不利影响。对此，公司始终密切关注原燃材料价格走势，对原材料采购实施集中采购和比价采购，减少人为因素等影响，并向国内大宗原料供应商直接采购，签署年度采购框架协议，降低采购成本并保证采购供货。

（5）汇率风险

长期以来国际市场一直是公司整体销售的重要一环，由于公司出口业务结算货币以美元为主，汇率波动将直接影响产品定价，从而影响产品竞争力，给公司带来风险；同时汇率波动也将有可能给公司带来汇兑损失。对此，公司将积极利用各种结汇工具，尽量规避风险损失。公司将继续采取加强各业务部门联动，加强与金融机构的合作，跟踪汇率变化，选择合适的币种，约定报价的有效期，采用远期外汇交易等措施，控制风险。

综上所述，公司虽然对上述风险分别制定了解决方案或对策，但公司仍不排除上述风险对公司造成不利影响的可能性。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.06%	2020 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 25 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上《大连电瓷集团股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-024）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	42.29%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上《大连电瓷集团股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-060）

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州锐奇信息技术合伙	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺	2019 年 02 月 27 日	长期	严格履行

	企业（有限合伙）					
	杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	竞拍所得股份自受让之日起 12 个月不转让	2019 年 02 月 27 日	12 个月	严格履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘桂雪	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺	2011 年 07 月 27 日	长期	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
票据追索权纠纷	20	否	正在审理	对公司经营不构成重大影响	不适用	2020 年 04 月 28 日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2019 年年度报告》

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

2020年6月22日公司分别召开第四届董事会2020年第五次临时会议和第四届监事会2020年第四次临时会议，审议通过了《2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《2020年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请公司股东大会授权董事会负责办理2020年限制性股票激励计划相关事宜的议案》；2020年7月13日公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大连电瓷集团输变电材料有限公司	2019 年 04 月 23 日	110,000	2019 年 11 月 01 日	28,000	连带责任保证	两年	否	否
大连电瓷集团输变电材料有限公司	2020 年 04 月 28 日	90,000			连带责任保证	一年	否	否
浙江大瓷信息技术有限公司	2020 年 04 月 28 日	20,000			连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		110,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		9,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		110,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		28,000		

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		110,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		9,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		110,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		28,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				28.41%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

公司及子公司一直以来高度重视环保工作，所有生产经营均严格按照《中华人民共和国环境保护法》等法律法规相关规定执行。公司制定了较为完善的环境安全管理制度，设置管理部门并配备相应管理人员，多年来均保持质量、环境、职业健康三大管理体系的正常运行，按规定定期委托有资质的环境监测单位对

公司的污染物排放进行监测，各项监测指标均符合排放标准。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

非公开发行股票：

1、2020年3月8日公司召开了第四届董事会2020年第二次临时会议和第四届监事会2020年第二次临时会议，分别审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司与认购对象签订附条件生效的股份认购协议的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》等相关议案。上述相关议案于2020年3月24日经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。具体详见2020年3月9日披露的《 第四届董事会2020年第二次临时会议决议公告》（公告编号：2020-008）和2020年3月25日披露的《2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-024）。

2、中国证券监督管理委员会2020年3月20日发布的《监管问答》对《实施细则》第七条所称战略投资者应符合的条件、决策程序、信息披露等做了新的明确要求。2020年3月26日，公司对外披露了《关于非公开发行股票进展暨风险提示公告》（公告编号：2020-026），说明公司将会按照《监管问答》的相关规定，与符合《监管问答》要求的战略投资者单独签署战略合作协议，并另行召开董事会、监事会与股东大会，将引入战略投资者的事项作为单独议案提交审议。

3、2020年5月29日，公司董事会在2020年第一次临时股东大会的授权范围内，对本次非公开发行股票预案进行了修订，修订后的非公开发行方案相关议案及引入战略投资者的相关议案已经公司第四届董事会2020年第三次临时会议及第四届监事会2020年第三次临时会议审议通过。根据修订后的非公开发行股票预案，本次非公开发行的对象为4名，分别为：应坚、杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司（以下简称“杭实投资”）管理的杭州杭实大瓷股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭实大瓷”）、刘桂雪、武杨。其中应坚为公司实际控制人，杭实投资及杭实大瓷、刘桂雪、武杨为战略投资者。具体详见2020年5月30日披露的《 第四届董事会2020年第三次临时会议决议公告》（公告编号：2020-042）。

4、2020年6月29日，公司召开了2019年年度股东大会，逐项审议通过《关于引入战略投资者并签署战略投资合作协议的议案》，同意引入杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司及其管理的基金杭州杭实大瓷发展股权投资合伙企业（有限合伙）、刘桂雪、武杨为战略投资者，并与之签订战略投资协议。具体详

见2020年6月30日披露的《2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-060）。

截止报告披露日，公司非公开发行股票事项正按照相关要求，有序推进。

十八、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	675,000	0.17%				-82,500	-82,500	592,500	0.15%
3、其他内资持股	675,000	0.17%				-82,500	-82,500	592,500	0.15%
境内自然人持股	675,000	0.17%				-82,500	-82,500	592,500	0.15%
二、无限售条件股份	406,821,000	99.83%				82,500	82,500	406,903,500	99.85%
1、人民币普通股	406,821,000	99.83%				82,500	82,500	406,903,500	99.85%
三、股份总数	407,496,000	100.00%				0	0	407,496,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份 额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

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	解除限售日期
窦刚	675,000	82,500	0	592,500	高管限售	按法律规定解锁
合计	675,000	82,500	0	592,500	--	--

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	39,968	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 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	23.03%	93,830,000	0	0	93,830,000	质押	39,850,000
刘桂雪	境内自然人	8.01%	32,623,754	0	0	32,623,754		
周忠坤	境内自然人	4.82%	19,625,944	2,500,300	0	19,625,944		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.34%	5,443,200	0	0	5,443,200		
吴能达	境内自然人	1.05%	4,278,389	256,489	0	4,278,389		
西藏开发投资集团有限公司	境内非国有法人	0.52%	2,135,000	2,135,000	0	2,135,000		

刘春玲	境内自然人	0.30%	1,219,400	-508,266	0	1,219,400		
刘建风	境内自然人	0.29%	1,190,800	1,190,800	0	1,190,800		
马楚雄	境内自然人	0.28%	1,142,300	1,142,300	0	1,142,300		
施国荣	境内自然人	0.28%	1,139,200	-60,900	0	1,139,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	93,830,000	人民币普通股	93,830,000
刘桂雪	32,623,754	人民币普通股	32,623,754
周忠坤	19,625,944	人民币普通股	19,625,944
中央汇金资产管理有限责任公司	5,443,200	人民币普通股	5,443,200
吴能达	4,278,389	人民币普通股	4,278,389
西藏开发投资集团有限公司	2,135,000	人民币普通股	2,135,000
刘春玲	1,219,400	人民币普通股	1,219,400
刘建风	1,190,800	人民币普通股	1,190,800
马楚雄	1,142,300	人民币普通股	1,142,300
施国荣	1,139,200	人民币普通股	1,139,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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）	公司股东刘建风通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 810,000 股，通过个人普通账户持有公司股份 380,800 股，合计持有公司股份 1,190,800 股，占公司股份总数的 0.29%；公司股东马楚雄通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,142,300 股，占公司股份总数的 0.28%；公司股东施国荣通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 100 股，通过个人普通账户持有公司股份 1,139,100 股，合计持有公司股份 1,139,200 股，占公司股份总数的 0.28%。		

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

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）
窦刚	董事	现任	790,000	0	80,000	710,000	0	0	0
合计	--	--	790,000	0	80,000	710,000	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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈灵敏	监事	离任	2020 年 03 月 24 日	工作调整
姜阳燕	监事	被选举	2020 年 03 月 24 日	
陈灵敏	副总经理	聘任	2020 年 04 月 27 日	
金国民	副总经理	解聘	2020 年 05 月 29 日	法定退休

第十节 公司债相关情况

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：大连电瓷集团股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	170,992,631.94	148,688,084.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,083,254.38	7,939,146.16
应收账款	436,487,079.35	360,633,431.13
应收款项融资	10,370,000.00	12,718,408.60
预付款项	11,776,306.58	6,878,715.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,670,357.48	4,429,644.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	308,615,948.37	306,365,822.93
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	4,902,158.52	5,384,986.61
流动资产合计	951,897,736.62	853,038,240.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	49,140,000.00	49,140,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	303,752,768.34	321,100,500.12
在建工程	333,465.46	273,641.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	94,500,365.02	95,803,626.64
开发支出		
商誉	1,237,039.38	1,237,039.38
长期待摊费用	488,727.05	601,510.25
递延所得税资产	30,167,398.97	28,614,478.70
其他非流动资产	645,023.20	518,994.00
非流动资产合计	480,264,787.42	497,289,790.09
资产总计	1,432,162,524.04	1,350,328,030.80
流动负债：		
短期借款	132,691,400.00	170,233,365.42
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	176,071,257.77	136,024,995.35
预收款项		20,027,071.97
合同负债	15,235,247.82	
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	10,875,919.40	11,737,115.71
应交税费	17,699,986.57	6,069,504.85
其他应付款	21,381,524.10	9,339,047.10
其中：应付利息		
应付股利	4,889,948.13	
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	373,955,335.66	353,431,100.40
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	2,015,979.37	1,656,911.03
递延收益	67,848,316.81	70,886,582.34
递延所得税负债	778.68	1,419.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,865,074.86	72,544,912.90
负债合计	443,820,410.52	425,976,013.30

所有者权益：		
股本	407,496,000.00	407,496,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,846,561.87	124,846,561.87
减：库存股		
其他综合收益	-1,500,000.00	-1,500,000.00
专项储备		
盈余公积	42,497,051.64	42,497,051.64
一般风险准备		
未分配利润	412,291,028.35	347,228,041.13
归属于母公司所有者权益合计	985,630,641.86	920,567,654.64
少数股东权益	2,711,471.66	3,784,362.86
所有者权益合计	988,342,113.52	924,352,017.50
负债和所有者权益总计	1,432,162,524.04	1,350,328,030.80

法定代表人：应坚　　主管会计工作负责人：李军　　会计机构负责人：韩霄

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	43,178,747.58	51,713,461.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	50,911,412.11	65,836,812.75
应收款项融资		200,000.00
预付款项		86,250.00
其他应收款	11,996,979.29	11,555,299.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,908,345.58	3,664,802.34
流动资产合计	109,995,484.56	133,056,625.94
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	888,386,804.27	888,386,804.27
其他权益工具投资	49,140,000.00	49,140,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	187,914.91	178,939.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	488,727.05	601,510.25
递延所得税资产	10,116,815.17	10,466,794.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	948,320,261.40	948,774,048.18
资产总计	1,058,315,745.96	1,081,830,674.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	241,991,437.48	252,238,565.22
预收款项		183,356.11
合同负债	190,629.31	
应付职工薪酬	25,510.80	337,313.14

应交税费	4,154.73	224.05
其他应付款	6,630,037.46	14,865,750.79
其中：应付利息		
应付股利	4,889,948.13	
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	248,841,769.78	267,625,209.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	248,841,769.78	267,625,209.31
所有者权益：		
股本	407,496,000.00	407,496,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	131,330,900.45	131,330,900.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,065,337.36	43,065,337.36
未分配利润	227,581,738.37	232,313,227.00
所有者权益合计	809,473,976.18	814,205,464.81

负债和所有者权益总计	1,058,315,745.96	1,081,830,674.12

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	516,710,253.56	302,990,159.59
其中：营业收入	516,710,253.56	302,990,159.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	418,289,665.77	287,103,222.57
其中：营业成本	312,095,717.11	208,054,964.66
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	7,067,299.43	5,288,092.50
销售费用	37,729,778.76	18,046,469.39
管理费用	36,963,769.08	35,685,713.79
研发费用	23,050,414.57	15,516,758.19
财务费用	1,382,686.82	4,511,224.04
其中：利息费用	3,923,407.66	4,912,606.05
利息收入	670,299.37	136,239.50
加：其他收益	3,528,493.28	766,808.10
投资收益（损失以“—”号填列）	614,162.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”		

号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,296,249.99	-5,215,969.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,029,811.05	29,216.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-211,722.00	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,025,460.91	11,466,991.56
加：营业外收入		3,006,461.85
减：营业外支出	161,293.14	3,754.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	82,864,167.77	14,469,698.78
减：所得税费用	13,984,123.62	1,521,752.97
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	68,880,044.15	12,947,945.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	68,880,044.15	12,947,945.81
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	69,952,935.35	12,955,536.34
2.少数股东损益	-1,072,891.20	-7,590.53
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	68,880,044.15	12,947,945.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,952,935.35	12,955,536.34
归属于少数股东的综合收益总额	-1,072,891.20	-7,590.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1717	0.0318
（二）稀释每股收益	0.1717	0.0318

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：应坚　　主管会计工作负责人：李军　　会计机构负责人：韩霄

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	22,416,625.09	36,030,649.11
减：营业成本	21,530,034.04	35,334,149.07
税金及附加	10,070.40	31,884.27
销售费用	11,720.64	1,424,547.62
管理费用	3,378,749.56	2,464,243.39
研发费用		
财务费用	-585,237.36	-273,528.03

其中：利息费用		
利息收入	87,953.40	63,914.99
加：其他收益	234,196.13	
投资收益（损失以“—”号填列）	614,162.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,588,892.01	2,107,827.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	508,538.83	-842,820.02
加：营业外收入		
减：营业外支出	100.00	107.91
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	508,438.83	-842,927.93
减：所得税费用	349,979.33	-210,705.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	158,459.50	-632,222.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	158,459.50	-632,222.92
（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	158,459.50	-632,222.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	451,587,412.65	300,700,017.82
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	2,735,176.80	8,457,683.81
收到其他与经营活动有关的现金	5,182,702.32	3,935,368.46
经营活动现金流入小计	459,505,291.77	313,093,070.09
购买商品、接受劳务支付的现金	232,533,666.70	190,854,989.79
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	86,525,364.98	89,440,418.63
支付的各项税费	34,528,384.76	15,235,814.02
支付其他与经营活动有关的现金	35,859,378.82	30,698,814.71
经营活动现金流出小计	389,446,795.26	326,230,037.15
经营活动产生的现金流量净额	70,058,496.51	-13,136,967.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	614,162.88	1,228,325.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,810.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	726,972.88	1,228,325.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,965,220.00	2,364,069.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,050,233.44	1,127,246.34
投资活动现金流出小计	6,015,453.44	3,491,315.89
投资活动产生的现金流量净额	-5,288,480.56	-2,262,990.13
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	75,500,000.00	45,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,500,000.00	45,500,000.00
偿还债务支付的现金	113,000,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,775,812.39	4,912,606.05
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	15,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	131,775,812.39	50,412,606.05
筹资活动产生的现金流量净额	-56,275,812.39	-4,912,606.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	847,705.32	417,049.66
五、现金及现金等价物净增加额	9,341,908.88	-19,895,513.58
加：期初现金及现金等价物余额	140,644,150.10	137,928,753.41
六、期末现金及现金等价物余额	149,986,058.98	118,033,239.83

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	25,284,173.85	131,219,041.97
收到的税费返还		4,970,306.84
收到其他与经营活动有关的现金	5,205,621.23	198,558.06
经营活动现金流入小计	30,489,795.08	136,387,906.87
购买商品、接受劳务支付的现金	19,666,429.50	79,654,105.50
支付给职工以及为职工支付的现金	686,066.13	2,784,525.33

支付的各项税费	10,200.60	102,976.46
支付其他与经营活动有关的现金	19,273,205.60	5,029,879.36
经营活动现金流出小计	39,635,901.83	87,571,486.65
经营活动产生的现金流量净额	-9,146,106.75	48,816,420.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	614,162.88	1,228,325.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	614,162.88	1,228,325.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,104.00	10,334.00
投资支付的现金		
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	41,104.00	10,334.00
投资活动产生的现金流量净额	573,058.88	1,217,991.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,767.04	386,603.08
五、现金及现金等价物净增加额	-8,441,280.83	50,421,015.06
加：期初现金及现金等价物余额	46,575,097.84	39,951,614.68

六、期末现金及现金等价物余额	38,133,817.01	90,372,629.74

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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	407,496,000.00				124,846,561.87		-1,500,000.00		42,497,051.64		347,228,041.13		920,567,654.64	3,784,362.86	924,352,017.50
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	407,496,000.00				124,846,561.87		-1,500,000.00		42,497,051.64		347,228,041.13		920,567,654.64	3,784,362.86	924,352,017.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											65,062,987.22		65,062,987.22	-1,072,891.20	63,990,096.02
（一）综合收益总额											69,952,935.35		69,952,935.35	-1,072,891.20	68,880,044.15
（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											-4,889,948.13		-4,889,948.13		-4,889,948.13
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											-4,889,948.13		-4,889,948.13		-4,889,948.13
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	407,496,000.00				124,846,561.87		-1,500,000.00		42,497,051.64		412,291,028.35		985,630,641.86	2,711,471.66	988,342,113.52

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	407,496,000.00				124,846,561.87				42,497,051.64		300,765,641.50		875,605,255.01	8,447,676.41	884,052,931.42
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	407,496,000.00				124,846,561.87				42,497,051.64		300,765,641.50		875,605,255.01	8,447,676.41	884,052,931.42
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											12,955,536.34		12,955,536.34	-7,590.53	12,947,945.81
（一）综合收益总额											12,955,536.34		12,955,536.34	-7,590.53	12,947,945.81
（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	407,496,000.00				124,846,561.87				42,497,051.64		313,721,177.84		888,560,791.35	8,440,085.88	897,000,877.23

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、上年期末余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	232,313,227.00		814,205,464.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	232,313,227.00		814,205,464.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,731,488.63		-4,731,488.63
（一）综合收益总额										158,459.50		158,459.50
（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										-4,889,948.13		-4,889,948.13
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,889,948.13		-4,889,948.13
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	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	227,581,738.37		809,473,976.18

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、上年期末余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	239,073,247.57		820,965,485.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余	407,49				131,330				43,065,	239,073,2		820,965,48

额	6,000.00				,900.45				337.36	47.57		5.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-632,222.92		-632,222.92
（一）综合收益总额										-632,222.92		-632,222.92
（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	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	238,441,024.65		820,333,262.46

三、公司基本情况

大连电瓷集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在大连电瓷有限公司的基础上整体变更设立，于2009年9月2日在大连市金普新区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91210200118469736M的《营业执照》。公司注册地：辽宁省大连经济技术开发区双D港辽河东路88号。法定代表人：应坚。公司现有注册资本为人民币407,496,000.00元，总股本为407,496,000股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股675,000股；无限售条件的流通股份A股406,821,000股。公司股票于2011年8月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产管理部、物资仓储部、物资采购部、营销部、企业管理部、人力资源部及财务部等主要职能部门。

本公司属绝缘子避雷器制造业。经营范围为：高压电瓷、避雷器、互感器、开关、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷、铸造件制造（待取得生产许可证后方可生产）、研发及技术服务；房屋租赁；机器设备租赁；计算机软件技术开发及技术服务；电子设备的研发、制造和销售；工程管理服务、工程技术咨询；货物进出口、技术进出口，国内一般贸易。（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）。主要产品为高压输电线路用瓷及复合绝缘子、电站用瓷及复合绝缘子、电瓷金具等。

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共10家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年末相比，本公司本报告期内合并范围未变化，详见附注八“合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22.3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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

融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五、39的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五、10、2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、10、5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、39的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、10、5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、10、5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

13、应收款项融资

本公司按照本附注五、10、5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

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

本公司按照本附注五、10、5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

15、存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以

取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

2.合同资产的减值

合同资产的预期信用损失的确定方法，与五、12应收账款确定方法一致。 会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。 本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17、合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待

售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按

比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步

取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计

准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处

置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。

（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	15-30	3.00%-10.00%	3.00%-6.47%
机器设备	年限平均法	4-15	3.00%-10.00%	6.00%-24.25%
运输工具	年限平均法	8	3.00%-10.00%	11.25%-12.13%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3.00%-10.00%	18.00%-32.33%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

其他说明：

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借

款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
其他	预计受益期限	2-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

⑴设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1.该义务是承担的现时义务；2.该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资

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

2．本公司收入的具体确认原则

（1）国内销售，公司交货后，需要先经现场开箱验收，经客户确认合格后确认收入；

（2）国外销售，按客户要求发货，报关装船后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持

项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时

性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

⑵承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

1．终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

⑴该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

⑵该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

⑶该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当

期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更，于 2020 年 1 月 1 日起施行。	本次变更经第四届董事会第四次会议审议通过	

（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、新租赁准则调整首次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

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	148,688,084.89	148,688,084.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,939,146.16	7,939,146.16	
应收账款	360,633,431.13	360,633,431.13	
应收款项融资	12,718,408.60	12,718,408.60	
预付款项	6,878,715.96	6,878,715.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,429,644.43	4,429,644.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	306,365,822.93	306,365,822.93	
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	5,384,986.61	5,384,986.61	
流动资产合计	853,038,240.71	853,038,240.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	49,140,000.00	49,140,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	321,100,500.12	321,100,500.12	
在建工程	273,641.00	273,641.00	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,803,626.64	95,803,626.64	
开发支出			
商誉	1,237,039.38	1,237,039.38	
长期待摊费用	601,510.25	601,510.25	
递延所得税资产	28,614,478.70	28,614,478.70	
其他非流动资产	518,994.00	518,994.00	
非流动资产合计	497,289,790.09	497,289,790.09	
资产总计	1,350,328,030.80	1,350,328,030.80	
流动负债：			
短期借款	170,233,365.42	170,233,365.42	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	136,024,995.35	136,024,995.35	
预收款项	20,027,071.97		-20,027,071.97
合同负债		20,027,071.97	20,027,071.97
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	11,737,115.71	11,737,115.71	
应交税费	6,069,504.85	6,069,504.85	
其他应付款	9,339,047.10	9,339,047.10	
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	353,431,100.40	353,431,100.40	
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	1,656,911.03	1,656,911.03	
递延收益	70,886,582.34	70,886,582.34	
递延所得税负债	1,419.53	1,419.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,544,912.90	72,544,912.90	
负债合计	425,976,013.30	425,976,013.30	
所有者权益：			
股本	407,496,000.00	407,496,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	124,846,561.87	124,846,561.87	
减：库存股			
其他综合收益	-1,500,000.00	-1,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	42,497,051.64	42,497,051.64	
一般风险准备			
未分配利润	347,228,041.13	347,228,041.13	
归属于母公司所有者权益合计	920,567,654.64	920,567,654.64	
少数股东权益	3,784,362.86	3,784,362.86	
所有者权益合计	924,352,017.50	924,352,017.50	
负债和所有者权益总计	1,350,328,030.80	1,350,328,030.80	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	51,713,461.53	51,713,461.53	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,836,812.75	65,836,812.75	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	86,250.00	86,250.00	
其他应收款	11,555,299.32	11,555,299.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,664,802.34	3,664,802.34	
流动资产合计	133,056,625.94	133,056,625.94	
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	888,386,804.27	888,386,804.27	
其他权益工具投资	49,140,000.00	49,140,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	178,939.16	178,939.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	601,510.25	601,510.25	
递延所得税资产	10,466,794.50	10,466,794.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	948,774,048.18	948,774,048.18	
资产总计	1,081,830,674.12	1,081,830,674.12	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	252,238,565.22	252,238,565.22	
预收款项	183,356.11		-183,356.11
合同负债		183,356.11	183,356.11
应付职工薪酬	337,313.14	337,313.14	
应交税费	224.05	224.05	
其他应付款	14,865,750.79	14,865,750.79	
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	267,625,209.31	267,625,209.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	267,625,209.31	267,625,209.31	
所有者权益：			
股本	407,496,000.00	407,496,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,330,900.45	131,330,900.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,065,337.36	43,065,337.36	
未分配利润	232,313,227.00	232,313,227.00	
所有者权益合计	814,205,464.81	814,205,464.81	
负债和所有者权益总计	1,081,830,674.12	1,081,830,674.12	

调整情况说明

（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

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

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

6．递延所得税资产

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

7．所得税

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

8．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、9%、10%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	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
大连电瓷集团输变电材料有限公司	15%
大连拉普电瓷有限公司	15%
大莲电瓷（福建）有限公司	15%
嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）	系合伙企业，不缴纳企业所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1．子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司于2018年11月16日取得证书编号为GR201821200304的高新技术企业证书，有效期3年，享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按15%税率缴纳企业所得税。

2．子公司大连拉普电瓷有限公司于2018年11月16日取得证书编号为GR201821200336的高新技术企业证书，有效期3年，享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按15%税率缴纳企业所得税

3．子公司大莲电瓷（福建）有限公司于2017年10月23日取得编号为GR201735000102的高新技术企业证书，有效期3年，享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按15%税率缴纳企业所得税。

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	25,800.27	35,477.26

银行存款	149,960,258.71	140,608,672.84
其他货币资金	21,006,572.96	8,043,934.79
合计	170,992,631.94	148,688,084.89

其他说明

其他货币资金中保函保证金为6,006,572.96元，借款保证金15,000,000.00元，其使用受到限制。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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
银行承兑票据	308,516.45	1,900,000.00
商业承兑票据	3,774,737.93	6,039,146.16
合计	4,083,254.38	7,939,146.16

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,298,162.51	100.00%	214,908.13	5.00%	4,083,254.38	8,356,995.96	100.00%	417,849.80	5.00%	7,939,146.16
其中：										
合计	4,298,162.51	100.00%	214,908.13	5.00%	4,083,254.38	8,356,995.96	100.00%	417,849.80	5.00%	7,939,146.16

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
银行承兑汇票	324,754.16	16,237.71	5.00%
商业承兑票据	3,973,408.35	198,670.42	5.00%
合计	4,298,162.51	214,908.13	--

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	
按组合计提坏账准备	417,849.80	-202,941.67				214,908.13
合计	417,849.80	-202,941.67				214,908.13

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

（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
商业承兑票据		3,700,000.00
合计		3,700,000.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期实际核销的应收票据情况

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	22,909,600.39	4.33%	22,909,600.39	100.00%		22,598,358.44	5.16%	22,598,358.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	505,600,351.59	95.67%	69,113,272.24	13.67%	436,487,079.35	415,600,429.53	94.84%	54,966,998.40	13.23%	360,633,431.13
其中：										
合计	528,509,951.98	100.00%	92,022,872.63	17.41%	436,487,079.35	438,198,787.97	100.00%	77,565,356.84	17.70%	360,633,431.13

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
P.T.KENTJANA SAKTI INDONESIA	9,024,723.83	9,024,723.83	100.00%	企业经营环境变化收回可能性极小
PT. KSI DALIAN INSULATOR	6,675,909.19	6,675,909.19	100.00%	企业经营环境变化收回可能性极小
Lapp Insulators LLC&Wachovia Capital Finance Corporation	6,348,790.54	6,348,790.54	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
Hubbell Power Systems,Inc.	688,147.79	688,147.79	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
Manufacturas Electricas, S. A. U.	105,949.13	105,949.13	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
PT.CIPTA MAS PERKASA.	66,079.91	66,079.91	100.00%	企业经营环境变化收回可能性极小
合计	22,909,600.39	22,909,600.39	--	--

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
1 年以内	288,253,204.21	14,412,660.22	5.00%
1-2 年	131,711,743.50	13,171,174.35	10.00%
2-3 年	28,876,149.18	5,775,229.84	20.00%
3-4 年	24,940,777.39	7,482,233.22	30.00%
4-5 年	7,093,005.40	3,546,502.70	50.00%
5 年以上	24,725,471.91	24,725,471.91	100.00%
合计	505,600,351.59	69,113,272.24	--

确定该组合依据的说明：

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	288,253,204.21
1 至 2 年	131,711,743.50
2 至 3 年	28,876,149.18
3 年以上	79,668,855.09
3 至 4 年	25,046,726.52
4 至 5 年	7,636,551.36
5 年以上	46,985,577.21
合计	528,509,951.98

（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	
按单项计提坏账准备	22,598,358.44	311,241.95				22,909,600.39
按组合计提坏账准备	54,966,998.40	14,146,273.84				69,113,272.24
合计	77,565,356.84	14,457,515.79				92,022,872.63

（3）本期实际核销的应收账款情况

（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
前五名应收账款汇总	195,150,594.94	36.92%	17,668,877.63
合计	195,150,594.94	36.92%	

（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

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,370,000.00	12,718,408.60

合计	10,370,000.00	12,718,408.60

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

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	12,718,408.60	-2,348,408.60		10,370,000.00
续上表：				
项 目	期初成本	期末成本	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
应收票据	12,718,408.60	10,370,000.00	-	-

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

其他说明：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,030,085.40	-

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	11,684,054.18	99.22%	6,822,039.92	99.18%
1 至 2 年	43,651.00	0.37%	11,946.12	0.17%
2 至 3 年	18,130.00	0.15%	14,258.52	0.21%
3 年以上	30,471.40	0.26%	30,471.40	0.44%
合计	11,776,306.58	--	6,878,715.96	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为6,286,742.31 元，占预付款项余额的比例为53.38%。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,670,357.48	4,429,644.43
合计	4,670,357.48	4,429,644.43

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

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

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

（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
押金保证金	3,577,579.06	3,967,952.74
出口退税	587,952.70	548,066.34
备用金	475,229.50	188,020.30
其他	463,892.43	118,225.39
合计	5,104,653.69	4,822,264.77

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	354,154.84	38,465.50		392,620.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-158,305.89	158,305.89		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
本期计提	62,928.47	-21,252.60		41,675.87
2020 年 6 月 30 日余额	258,777.42	165,518.79	10,000.00	434,296.21

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）	3,721,568.85
1 至 2 年	726,989.80
2 至 3 年	283,097.21
3 年以上	372,997.83
3 至 4 年	362,997.83
5 年以上	10,000.00
合计	5,104,653.69

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	
按组合计提坏账准备	392,620.34	41,675.87				434,296.21
合计	392,620.34	41,675.87				434,296.21

4）本期实际核销的其他应收款情况

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
国网物资有限公司	押金及保证金	1,600,000.00	1 年以内	31.34%	80,000.00
国家税务总局大连经济开发区税务局	出口退税及手续费返还	793,329.95	1 年以内	15.54%	39,666.50
上海元筹实业有限公司	押金及保证金	338,954.83	3-4 年	6.64%	101,686.45
杭州茗荟房地产租赁有限公司	押金及保证金	322,390.00	1-2 年	6.32%	32,239.00
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	押金及保证金	178,097.21	2-3 年	3.49%	35,619.44
合计	--	3,232,771.99	--	63.33%	289,211.39

6）涉及政府补助的应收款项

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

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	53,188,549.73	109,737.15	53,078,812.58	48,251,368.12	109,737.15	48,141,630.97
在产品	32,862,224.23	2,905,621.80	29,956,602.43	32,906,864.54		32,906,864.54
库存商品	174,102,592.12	8,090,903.50	166,011,688.62	121,883,810.96	7,305,781.43	114,578,029.53
周转材料	644,287.08		644,287.08	1,219,937.77		1,219,937.77

发出商品	44,554,210.10	1,076,439.05	43,477,771.05	91,707,460.15	1,501,930.04	90,205,530.11
包装物	1,640,728.81		1,640,728.81	2,231,699.92		2,231,699.92
自制半成品	15,590,309.11	1,784,251.31	13,806,057.80	17,133,438.54	51,308.45	17,082,130.09
合计	322,582,901.18	13,966,952.81	308,615,948.37	315,334,580.00	8,968,757.07	306,365,822.93

（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	109,737.15					109,737.15
在产品		2,905,621.80				2,905,621.80
库存商品	7,305,781.43	816,737.38		31,615.31		8,090,903.50
自制半成品	51,308.45	1,732,942.86				1,784,251.31
发出商品	1,501,930.04			425,490.99		1,076,439.05
合计	8,968,757.07	5,455,302.04		457,106.30		13,966,952.81

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	同类产品售价减去至完工将要发生的成本、销售费用		
自制半成品	同类产品售价减去至完工将要发生的成本、销售费用		
库存商品	同类产品售价减去销售费用		
发出商品	同类产品售价减去销售费用		

（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

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

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,453,606.19	4,391,438.36
预缴企业所得税		790,081.70
待摊费用	448,552.33	203,466.55
合计	4,902,158.52	5,384,986.61

其他说明：

14、债权投资

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

15、其他债权投资

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

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

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

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
PT.KSI DALIAN INSULATOR	4,032,366.81									4,032,366.81	4,032,366.81
小计	4,032,366.81									4,032,366.81	4,032,366.81
合计	4,032,366.81									4,032,366.81	4,032,366.81

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
浙江东亚药业股份有限公司	49,140,000.00	49,140,000.00
中惠创智无线供电技术有限公司		
中惠创智（深圳）无线供电技术有限公司		
合计	49,140,000.00	49,140,000.00

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
浙江东亚药业股份有限公司	614,162.88	3,070,814.40			非交易性权益工具投资	
中惠创智无线供电技术有限公司			6,000,000.00		非交易性权益工具投资	
中惠创智（深圳）无线供电技术有限公司					非交易性权益工具投资	
合计	614,162.88	3,070,814.40	6,000,000.00			

19、其他非流动金融资产

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

（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

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	303,752,768.34	321,100,500.12
合计	303,752,768.34	321,100,500.12

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	390,668,169.86	324,821,686.87	24,105,874.07	17,585,500.48	757,181,231.28
2.本期增加金额				97,968.92	97,968.92
（1）购置				97,968.92	97,968.92
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			1,203,879.00		1,203,879.00
（1）处置或报废			1,203,879.00		1,203,879.00
4.期末余额	390,668,169.86	324,821,686.87	22,901,995.07	17,683,469.40	756,075,321.20

二、累计折旧					
1.期初余额	163,382,545.11	241,167,369.85	17,940,281.68	13,503,999.31	435,994,195.95
2.本期增加金额	6,251,142.20	9,099,660.91	1,216,227.52	545,492.50	17,112,523.13
（1）计提	6,251,142.20	9,099,660.91	1,216,227.52	545,492.50	17,112,523.13
3.本期减少金额			870,701.43		870,701.43
（1）处置或报废			870,701.43		870,701.43
4.期末余额	169,633,687.31	250,267,030.76	18,285,807.77	14,049,491.81	452,236,017.65
三、减值准备					
1.期初余额		86,226.62		308.59	86,535.21
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		86,226.62		308.59	86,535.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	221,034,482.55	74,468,429.49	4,616,187.30	3,633,669.00	303,752,768.34
2.期初账面价值	227,285,624.75	83,568,090.40	6,165,592.39	4,081,192.58	321,100,500.12

（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
房屋及建筑物	43,123,655.84	39,017,030.54		4,106,625.30	
机器设备	79,222,969.46	69,854,358.19	86,226.62	9,282,384.65	
运输工具	1,029,902.00	978,406.90		51,495.10	
电子及其他设备	1,335,474.61	1,217,780.16	308.59	117,385.86	
小计	124,712,001.91	111,067,575.79	86,535.21	13,557,890.91	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

（6）固定资产清理

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	333,465.46	273,641.00
合计	333,465.46	273,641.00

（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
设备安装	333,465.46		333,465.46	273,641.00		273,641.00
合计	333,465.46		333,465.46	273,641.00		273,641.00

（2）重要在建工程项目本期变动情况

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

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

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	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	121,601,823.29	4,090,000.00		1,636,481.03	752,000.00	128,080,304.32
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	121,601,823.29	4,090,000.00		1,636,481.03	752,000.00	128,080,304.32
二、累计摊销						
1.期初余额	25,969,313.11	4,090,000.00		1,465,364.57	752,000.00	32,276,677.68
2.本期增加金额	1,281,416.95			21,844.67		1,303,261.62
（1）计提	1,281,416.95			21,844.67		1,303,261.62
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	27,250,730.06	4,090,000.00		1,487,209.24	752,000.00	33,579,939.30

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	94,351,093.23			149,271.79		94,500,365.02
2.期初账面价值	95,632,510.18			171,116.46		95,803,626.64

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。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

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		
大连亿德电瓷金具有限责任公司	810,000.00					810,000.00
大莲电瓷（福建）有限公司	907,039.38					907,039.38
合计	1,717,039.38					1,717,039.38

（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		
大连亿德电瓷金具有限责任公司	480,000.00					480,000.00
大莲电瓷（福建）有限公司						
合计	480,000.00					480,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 大连亿德电瓷金具有限责任公司

项目	大连亿德电瓷金具有限责任公司
资产组或资产组组合的构成	大连亿德电瓷金具有限责任公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	5,643,422.81 元
资产组或资产组组合的确定方法	大连亿德电瓷金具有限责任公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 大莲电瓷（福建）有限公司

项目	大莲电瓷（福建）有限公司
资产组或资产组组合的构成	大莲电瓷（福建）有限公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	111,617,534.01 元
资产组或资产组组合的确定方法	大莲电瓷（福建）有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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：

(1)商誉减值测试情况：

项目	大连亿德电瓷金具有限责任公司	大莲电瓷（福建）有限公司
商誉账面余额①	810,000.00	907,039.38
商誉减值准备余额②	480,000.00	
商誉的账面价值③＝①-②	330,000.00	907,039.38
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	330,000.00	907,039.38

拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	330,000.00	907,039.38
资产组的账面价值⑦	5,643,422.81	111,617,534.01
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	5,973,422.81	112,524,573.39
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	5,973,422.81	146,294,335.01
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨		
归属于本公司的商誉减值损失		

(2)可收回金额的确定方法及依据

大连亿德电瓷金具有限责任公司、大莲电瓷（福建）有限公司资产组的可收回金额基于管理层编制的现金流量预测，按其预计未来现金流量的现值确定。

1)重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2)关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
大连亿德电瓷金具有限责任公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.48%[注1]
大莲电瓷（福建）有限公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注2]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.67%[注2]

[注1]根据大连亿德电瓷金具有限责任公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大连亿德电瓷金具有限责任公司主要产品为铁冒等绝缘子配件，主要向本公司销售，因本公司订单量稳步增长，大连亿德电瓷金具有限责任公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为4%、4%、3%、2%、1%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2]根据大莲电瓷（福建）有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋

势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大莲电瓷（福建）有限公司主要产品为绝缘子，订单量稳步增长，大莲电瓷（福建）有限公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为3%、2%、2%、1%、1%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

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
租入房屋装修费	601,510.25		112,783.20		488,727.05
合计	601,510.25		112,783.20		488,727.05

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
资产减值准备	105,546,649.21	16,848,321.03	88,868,833.80	14,492,277.67
内部交易未实现利润	13,067,735.57	1,960,160.34	13,330,838.10	1,999,625.72
可抵扣亏损	45,958,221.29	10,739,007.32	49,602,363.28	11,520,899.94
政府补助	2,116,755.80	317,513.37	2,354,258.16	353,138.72
预计负债	2,015,979.37	302,396.91	1,656,911.03	248,536.65
合计	168,705,341.24	30,167,398.97	155,813,204.37	28,614,478.70

（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
固定资产加速折旧	5,191.17	778.68	9,463.53	1,419.53
合计	5,191.17	778.68	9,463.53	1,419.53

（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		30,167,398.97		28,614,478.70
递延所得税负债		778.68		1,419.53

（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	70,194,623.81	65,520,485.17
资产减值准备	5,211,282.59	3,074,652.27
合计	75,405,906.40	68,595,137.44

（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
2021 年	1,285,762.59	1,285,762.59	
2022 年	13,254,170.67	13,254,170.67	
2023 年	35,363,442.14	36,154,717.31	
2024 年	14,112,224.08	14,825,834.60	
2025 年	6,179,024.33		
合计	70,194,623.81	65,520,485.17	--

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
预付长期资产款项	645,023.20		645,023.20	518,994.00		518,994.00
合计	645,023.20		645,023.20	518,994.00		518,994.00

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	12,500,000.00	30,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
保证及抵押借款	90,000,000.00	140,000,000.00
未到期应付利息	191,400.00	233,365.42
合计	132,691,400.00	170,233,365.42

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

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
货款	176,071,257.77	136,024,995.35
合计	176,071,257.77	136,024,995.35

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

（1）预收款项列示

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	15,235,247.82	20,027,071.97
合计	15,235,247.82	20,027,071.97

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	11,704,081.37	78,810,722.41	79,638,884.38	10,875,919.40
二、离职后福利-设定提存计划	33,034.34	2,796,105.77	2,829,140.11	
合计	11,737,115.71	81,606,828.18	82,468,024.49	10,875,919.40

（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	9,987,479.42	55,765,646.14	56,004,847.37	9,748,278.19
2、职工福利费		1,256,409.48	1,256,409.48	
3、社会保险费	27,224.86	2,163,187.32	2,182,359.77	8,052.41
其中：医疗保险费	23,921.42	1,726,177.09	1,742,046.10	8,052.41
工伤保险费	569.56	73,143.46	73,713.02	
生育保险费	2,733.88	363,866.77	366,600.65	
4、住房公积金		3,571,681.07	3,571,681.07	
5、工会经费和职工教育经费	361,574.74	929,025.72	1,000,930.70	289,669.76
8、劳务费	1,327,802.35	15,124,772.68	15,622,655.99	829,919.04
合计	11,704,081.37	78,810,722.41	79,638,884.38	10,875,919.40

（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	31,895.22	872,844.52	904,739.74	
2、失业保险费	1,139.12	30,000.01	31,139.13	
3、企业年金缴费		1,565,488.20	1,565,488.20	
4、采暖基金		327,773.04	327,773.04	
合计	33,034.34	2,796,105.77	2,829,140.11	

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	1,086,270.77	1,128,327.13
企业所得税	14,598,687.00	2,141,963.45
个人所得税	233,510.33	1,105,994.39
城市维护建设税	238,680.63	191,207.59
房产税	812,130.21	793,382.08
土地使用税	511,803.33	501,645.99
教育费附加	110,013.80	89,774.23
地方教育费附加	73,342.54	59,849.48
印花税	27,974.00	50,724.80
环境保护税	7,573.96	6,635.71
合计	17,699,986.57	6,069,504.85

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,889,948.13	
其他应付款	16,491,575.97	9,339,047.10
合计	21,381,524.10	9,339,047.10

（1）应付利息

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,889,948.13	
合计	4,889,948.13	

（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
职工安置费	1,451,822.37	1,584,139.20
往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
代垫款项		46,778.10
运保费	3,990,285.84	2,095,636.41
其他	905,503.44	612,493.39
代理费	5,143,964.32	
合计	16,491,575.97	9,339,047.10

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
职工安置费	1,451,822.37	需根据职工安置情况逐期发放
大连兴源房地产开发有限公司	5,000,000.00	交易双方需协商定立合同后结算
合计	6,451,822.37	--

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

（1）长期借款分类

46、应付债券

（1）应付债券

（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）

（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

47、租赁负债

48、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

（2）专项应付款

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

（2）设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,015,979.37	1,656,911.03	根据合同质保条款计提的质保金
合计	2,015,979.37	1,656,911.03	--

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	70,886,582.34		3,038,265.53	67,848,316.81	与资产相关政府补助
合计	70,886,582.34		3,038,265.53	67,848,316.81	--

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
搬迁补偿收入	57,699,882.44			2,525,139.47			55,174,742.97	与资产相关
扩大高压输变电线路项目补助	1,243,449.66			143,652.64			1,099,797.02	与资产相关
国债项目中央补助资金	6,592,346.27			202,225.26			6,390,121.01	与资产相关
复合项目贴息	2,208,333.33				50,000.00		2,158,333.33	与资产相关
污水处理站建设资金补助	1,110,808.50			93,849.72			1,016,958.78	与资产相关
土地补助	2,031,762.14			23,398.44			2,008,363.70	与资产相关
合计	70,886,582.34			2,988,265.53	50,000.00		67,848,316.81	

其他说明：

52、其他非流动负债

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	407,496,000.00						407,496,000.00

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

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）	124,846,561.87			124,846,561.87
合计	124,846,561.87			124,846,561.87

56、库存股

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,500,000.00							-1,500,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,500,000.00							-1,500,000.00
其他综合收益合计	-1,500,000.00							-1,500,000.00

58、专项储备

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	42,497,051.64			42,497,051.64
合计	42,497,051.64			42,497,051.64

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	347,228,041.13	300,765,641.50
调整后期初未分配利润	347,228,041.13	300,765,641.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,952,935.35	12,955,536.34
减：应付普通股股利	4,889,948.13	
期末未分配利润	412,291,028.35	313,721,177.84

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	516,697,195.23	312,085,610.79	302,651,322.77	207,754,052.26
其他业务	13,058.33	10,106.32	338,836.82	300,912.40
合计	516,710,253.56	312,095,717.11	302,990,159.59	208,054,964.66

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	2,373,666.48	1,282,219.41
教育费附加	1,053,012.02	573,509.32
资源税		2,594.71
房产税	1,605,512.29	1,761,343.40
土地使用税	1,013,449.32	1,046,921.28
车船使用税	21,606.72	23,118.48
印花税	283,948.60	203,885.34
地方教育费附加	702,008.04	382,339.60
环境保护税	14,095.96	12,160.96
合计	7,067,299.43	5,288,092.50

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	24,001,554.02	5,883,471.11
代理费	6,259,157.76	2,305,492.45
工资性费用	4,450,638.26	4,792,554.87
标书、中标费	1,433,566.06	3,476,498.07
差旅费	373,349.05	832,565.49
保函单证费	331,928.24	649,583.19
三包费	545,759.67	-164,019.86
其他	333,825.70	270,324.07
合计	37,729,778.76	18,046,469.39

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	20,387,659.29	17,245,918.43
修理费	4,664,651.44	7,132,917.28
折旧与摊销	3,843,842.47	4,287,489.01
办公费	846,011.56	1,325,485.26
招待费	1,526,921.10	582,658.12
租赁费	503,699.09	957,470.30
审计咨询费用	1,932,542.00	1,180,384.30
水电费	401,333.44	581,376.11
其他	2,857,108.69	2,392,014.98
合计	36,963,769.08	35,685,713.79

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	13,225,762.09	10,632,581.86
试验费	4,338,383.15	860,406.65
材料费用	3,352,891.57	2,183,661.15
折旧费	1,133,544.11	968,759.15
水电费	595,534.50	425,191.77
其他	404,299.15	446,157.61

合计	23,050,414.57	15,516,758.19

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,923,407.66	4,912,606.05
减：利息收入	670,299.37	136,239.50
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,099,328.92	462,058.36
手续费支出	228,907.45	196,915.85
合计	1,382,686.82	4,511,224.04

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
政府补助	3,528,493.28	766,808.10
合计	3,528,493.28	766,808.10

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	614,162.88	
合计	614,162.88	

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

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	-41,675.87	245,310.43
应收票据坏账损失	202,941.67	
应收账款坏账损失	-14,457,515.79	-5,461,280.04

合计	-14,296,249.99	-5,215,969.61

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	-5,029,811.05	29,216.05
合计	-5,029,811.05	29,216.05

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-211,722.00	
其中：固定资产	-211,722.00	
无形资产		
合计	-211,722.00	

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		3,006,181.85	
其他		280.00	
合计		3,006,461.85	

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
厂区搬迁补助	大连经贸委	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		3,006,181.85	与资产相关

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
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
其他	2,628.15	3,754.63	2,628.15
资产报废、毁损损失	8,664.99		8,664.99
合计	161,293.14	3,754.63	161,293.14

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	15,537,684.74	933,166.09
递延所得税费用	-1,553,561.12	588,586.88
合计	13,984,123.62	1,521,752.97

（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	82,864,167.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,716,041.95
子公司适用不同税率的影响	-9,026,249.46
调整以前期间所得税的影响	155,450.37
非应税收入的影响	-378,582.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	597,938.13
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	2,249,914.14
研发费加计扣除	-330,389.01
所得税费用	13,984,123.62

77、其他综合收益

详见附注七、57。

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
收回保证金及押金	3,902,735.89	3,440,000.00
政府补助	346,686.81	247,360.00
利息收入	669,151.57	135,749.50
往来款	54,669.67	
收回备用金	164,000.00	
其他	45,458.38	112,258.96
合计	5,182,702.32	3,935,368.46

（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
付现费用	33,650,317.50	27,256,113.84
支付保证金及押金	1,671,816.84	
往来款	54,669.67	3,438,946.24
支付备用金	428,000.00	
其他	54,574.81	3,754.63
合计	35,859,378.82	30,698,814.71

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

（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
职工安置费	1,050,233.44	1,127,246.34
合计	1,050,233.44	1,127,246.34

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

借款保证金	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

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	68,880,044.15	12,947,945.81
加：资产减值准备	19,326,061.04	5,186,753.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,112,523.13	18,159,173.51
无形资产摊销	1,303,261.62	1,335,380.46
长期待摊费用摊销	112,783.20	168,400.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	211,722.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,664.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,882,475.43	4,616,538.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-614,162.88	56,995.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,552,920.27	425,337.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-640.85	-640.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,155,747.24	-42,713,864.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,964,673.69	-44,659,227.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,564,262.79	32,925,690.55
其他	1,944,843.09	-1,585,449.63
经营活动产生的现金流量净额	70,058,496.51	-13,136,967.06
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	149,986,058.98	118,033,239.83
减：现金的期初余额	140,644,150.10	137,928,753.41
现金及现金等价物净增加额	9,341,908.88	-19,895,513.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（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	149,986,058.98	140,644,150.10
其中：库存现金	25,800.27	35,477.26
可随时用于支付的银行存款	149,960,258.71	140,608,672.84
三、期末现金及现金等价物余额	149,986,058.98	140,644,150.10

80、所有者权益变动表项目注释

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
货币资金	21,006,572.96	保函保证金和借款保证金
固定资产	77,250.87	房屋建筑物拟置换出
无形资产	9,661,799.85	土地使用权拟置换出
固定资产	137,030,139.72	房屋建筑物用于办理借款、保函抵押
固定资产	3,778,428.37	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	43,494,500.17	土地使用权用于办理借款、保函抵押
合计	215,048,691.94	--

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	2,668,518.26	7.0795	18,891,775.03

欧元	686,139.07	7.9610	5,462,353.14
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	10,121,406.44	7.0795	71,654,496.87
欧元	556,414.99	7.9610	4,429,619.75
港币			
日元	3,548,585.50	0.0658	233,525.31
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	275,826.83	7.0795	1,952,716.04
欧元	28,546.00	7.9610	227,254.71

（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

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
搬迁补偿收入	2,525,139.47	其他收益	2,525,139.47
污水处理站建设资金补助	93,849.72	其他收益	93,849.72
扩大高压输变电线路项目补助	143,652.64	其他收益	143,652.64
国债项目中央补助资金	202,225.26	其他收益	202,225.26
复合项目贴息	50,000.00	财务费用	50,000.00
土地补助	23,398.44	其他收益	23,398.44
稳岗补贴	132,551.31	其他收益	132,551.31

增产增效奖励资金	45,150.00	其他收益	45,150.00
工信局拨 2017 年缅甸国际电力设备及技术展补	20,000.00	其他收益	20,000.00
工信局拨 2018 年外贸企业出口增量奖励金	34,235.00	其他收益	34,235.00
税务局三税手续费退回	238,391.44	其他收益	238,391.44
产品鉴定奖励	9,900.00	其他收益	9,900.00
安全隐患整治补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
合计	3,578,493.28		

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

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

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（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

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

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	
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连	大连	制造业	100.00%		设立
大连三箭电瓷金具有限公司	大连	大连	制造业		100.00%	设立
大连拉普电瓷有限公司	大连	大连	制造业		75.00%	设立
大连盛宝铸造有	大连	大连	制造业		100.00%	设立

限公司						
大连亿德电瓷金具有限责任公司	大连	大连	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
大莲电瓷（福建）有限公司	福建	福建	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海瓷涔贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
瑞航（宁波）投资管理有限公司	宁波	宁波	投资	100.00%		设立
嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资		25.00%	非同一控制下企业合并
浙江大瓷信息技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，瑞航（宁波）投资管理有限公司作为执行事务合伙人，享有对合伙企业事务独占及排他的执行权，故在日常经营活动中对嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）的表决权为100. 00%。

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：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

（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
大连拉普电瓷有限公司	25%	-1,072,702.78		2,721,862.41

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
大连拉普电瓷有限公司	19,361,528.44	4,723,678.97	24,085,207.41	13,186,483.13	11,274.65	13,197,757.78	24,419,266.49	3,989,412.51	28,408,679.00	13,215,525.22	14,893.02	13,230,418.24

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
大连拉普电瓷有限公司	15,181,693.47	-4,290,811.13	-4,290,811.13	-1,315,709.18	20,821,280.58	-1,110.21	-1,110.21	1,421,860.91

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

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

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	
PT.KSI DALIAN INSULATOR	印尼	印尼	制造业	30.00%		权益法

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

本公司对联营企业PT.KSI DALIAN INSULATOR初始投资成本为13,200,570.00元，前期累积已确认投资损失13,200,570.00元，其中损益调整-9,168,203.19元，计提减值准备4,032,366.81元。

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（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

（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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82“外币货币性项目”。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 360 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)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。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)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。

(6)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。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式

和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为30.99%(2019年12月31日：31.55%)。

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	--	--	--	--
（二）其他债权投资		10,370,000.00		10,370,000.00
（三）其他权益工具投资			49,140,000.00	49,140,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,370,000.00	49,140,000.00	59,510,000.00

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

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

对于应收款项融资中持有的银行承兑汇票，因承兑银行信用良好，短期内即到期承兑或背书、贴现，故采用票面金额确定其公允价值。

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

1. 因被投资企业浙江东亚药业股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 因被投资企业中惠创智无线供电技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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
杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)	杭州	软件和信息技术服务业	81,189.50 万元	23.03%	23.03%

本企业的母公司情况的说明

杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)经营范围为：信息技术、计算机软硬件、新能源技术、环保技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。（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）

本企业最终控制方是应坚。

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九1、“在子公司中的权益”。

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九2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
PT.KSI-DALIAN INSULATOR	联营公司

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借（6）关联方资产转让、债务重组情况（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,412,295.00	1,310,535.92

（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	PT. KSI DALIAN INSULATOR	6,675,909.19	6,675,909.19	6,596,121.81	6,596,121.81

（2）应付项目

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

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

1．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,068,997.33	1,065,768.00
资产负债表日后第2年	1,119,052.00	1,094,826.00
资产负债表日后第3年	1,122,410.67	1,094,826.00
以后年度	1,103,290.00	1,683,125.00
合　计	4,413,750.00	4,938,545.00

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四、2（1）1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
大连电瓷集团输变电材料有限公司	中国银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	22,725.54	14,788.88	9,000.00	2021-1-19
大莲电瓷（福建）有限公司	中国银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	3,983.43	3,263.58	1,250.00	2020-12-25
小　计			26,708.97	18,052.46	10,250.00	

[注] 合并范围内各公司为自身开立保函进行的财产抵押担保情况详见本财务报表附注十四、2（1）2（2）“已开立尚未到期的保函”之说明。

房屋、土地置换

公司子公司大连亿德金具有限责任公司（以下简称大连亿德）与大连兴源房地产开发有限公司（以下简称大连兴源）于2006年3月和2010年1月分别签订《合同书》和《房屋置换补充协议》，上述协议约定大连亿德将房屋建筑物及土地使用权与大连兴源置换。截至本财务报表对外报出日，因大连兴源用于置换的房屋建筑物仍未完工，根据协议安排，大连亿德仍于现厂区进行生产经营活动，暂无搬迁计划。

截至2020年6月30日，大连亿德拟置换出的房屋建筑物、土地使用权账面价值分别为77,250.87元、9,661,799.85元。

4. 根据子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司与工会签订的《改制企业职工安置费用财产保全集体合同》，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司以其所有的位于沙河口区中山路 478 号共计11套房产作为抵押物，为本公司改制时经有关部门核定的预留职工安置费用提供抵押担保，抵押担保期限自 2018年6月8日至2048年6月8日。截至2020年6月30日，上述房产原值8,964,578.70元，账面价值3,778,428.37元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1．本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2020年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
大连电瓷集团股份有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	中国银行股份有限公司	9,000.00	2021-1-19	

2．其他或有负债及其财务影响

(1)已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本财务报表附注七4（4）“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资”之说明，已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见本财务报表附注七6“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据”之说明。

(2)已开立尚未到期的保函

截至2020年6月30日，公司已开立尚未到期的保函余额人民币218,211.06元、美元1,127,860.26元。公司已缴纳保函保证金余额5,044,930.57元，并由子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司提供保证和抵押担保，抵押物为房屋建筑物（账面原值18,330.74万元、账面价值11,559.67万元）及土地使用权（账面原值4,394.80万元、账面价值3,229.21万元）。

截至2020年6月30日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币62,656,,840.60元、美元2,500,837.21元， 菲律宾比索86,125.88元。子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司已缴纳保函保证金余额439,419.88元，并由公司提供保证担保，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司以其所有的房屋建筑物（账面原值18,330.74万元、账面价值11,559.67万元）及土地使用权（账面原值4,394.80万元、账面价值3,229.21万元）提供抵押担保。

截至2020年6月30日，子公司大莲电瓷（福建）有限公司已开立尚未到期的保函余额美元44,000.00元、欧元21,938.10元。子公司大莲电瓷（福建）有限公司已缴纳保函保证金余额522,222.51元，并由子公司大莲电瓷（福建）有限公司以其所有的房屋建筑物（账面原值2,678.30万元、账面价值2,143.35万元）及土地使用权（账面原值1,305.13万元、账面价值1,120.24万元）提供抵押担保。

（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

2、利润分配情况

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

（2）未来适用法

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

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为电瓷分部、配件分部、其他分部。这些报告分部是以公司管理需求以及

地理位置为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	电瓷分部	配件分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	604,949,853.63	29,083,176.97	0.00	-117,322,777.04	516,710,253.56
其中:对外交易收入	512,181,722.63	4,528,530.93	0.00	0.00	516,710,253.56
分部间交易收入	92,768,131.00	24,554,646.04	0.00	-117,322,777.04	0.00
二、营业费用	91,045,916.95	5,089,403.10	3,276,329.18	-285,000.00	99,126,649.23
其中:对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
信用减值损失	-13,661,206.43	-607,640.09	-27,403.47	0.00	-14,296,249.99
资产减值损失	-2,905,621.80	-2,124,189.25	0.00	0.00	-5,029,811.05
折旧费和摊销费	16,591,715.59	2,105,057.74	116,794.62	-285,000.00	18,528,567.95
三、利润总额	90,692,830.88	-4,396,701.79	-3,510,063.85	78,102.53	82,864,167.77
四、所得税费用	13,370,136.92	602,271.32	0.00	11,715.38	13,984,123.62
五、净利润（亏损）	77,322,693.96	-4,998,973.11	-3,510,063.85	66,387.15	68,880,044.15
六、资产总额	2,632,013,239.43	99,642,259.21	40,623,660.05	-1,340,116,634.65	1,432,162,524.04
七、负债总额	687,926,801.79	45,166,361.74	12,000,693.06	-301,273,446.07	443,820,410.52

（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

1. 实际控制人应坚质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)	海通证券股份有限公司	2020年5月7日至质押担保范围的应付款项全部付清并且质权人所享有的质权注销登记之日止	3985万股

2. Lapp Insulators LLC&Wachovia Capital Finance Corporation持有本公司二级子公司大连拉普

电瓷有限公司25%股权。2020年1-6月公司向其销售产品2,649,719.19元。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,770,145.01	100.00%	7,858,732.90	13.37%	50,911,412.11	75,281,577.16	100.00%	9,444,764.41	12.55%	65,836,812.75
其中：										
合计	58,770,145.01	100.00%	7,858,732.90	13.37%	50,911,412.11	75,281,577.16	100.00%	9,444,764.41	12.55%	65,836,812.75

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
1 年以内	4,480,450.10	224,022.51	5.00%
1-2 年	32,232,285.95	3,223,228.60	10.00%
2-3 年	22,057,408.96	4,411,481.79	20.00%
合计	58,770,145.01	7,858,732.90	--

□ 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）	4,480,450.10
1 至 2 年	32,232,285.95
2 至 3 年	22,057,408.96
合计	58,770,145.01

（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	
按组合计提坏账准备	9,444,764.41	-1,586,031.51				7,858,732.90
合计	9,444,764.41	-1,586,031.51				7,858,732.90

（3）本期实际核销的应收账款情况

（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
期末余额前五名应收账款汇总	40,435,215.20	68.80%	5,268,430.49
合计	40,435,215.20	68.80%	

（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	11,996,979.29	11,555,299.32
合计	11,996,979.29	11,555,299.32

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

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

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（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	11,500,000.00	11,200,000.00
押金保证金	339,452.80	406,010.58
备用金	25,374.00	25,374.00
手续费返还	205,377.25	
合计	12,070,204.05	11,631,384.58

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	76,085.26			76,085.26
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

--转入第二阶段	-56,619.44	56,619.44		
本期计提	-1,860.50	-1,000.00		-2,860.50
2020 年 6 月 30 日余额	17,605.32	55,619.44		73,224.76

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）	3,732,107.25
1 至 2 年	8,059,999.59
2 至 3 年	278,097.21
合计	12,070,204.05

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	
按组合计提坏账准备	76,085.26	-2,860.50				73,224.76
合计	76,085.26	-2,860.50				73,224.76

4）本期实际核销的其他应收款情况

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
瑞航（宁波）投资管理有限公司	往来款	11,500,000.00	1 年以内 3,500,000.00 元，1-2 年 8,000,000.00 元	95.28%	
国家税务总局大连经济开发区税务局	手续费返还	205,377.25	1 年以内	1.70%	10,268.86
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	履约保证金	178,097.21	2-3 年	1.48%	35,619.44

湖南长高高压开关有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	0.83%	20,000.00
思源电气股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2 年	0.41%	5,000.00
合计	--	12,033,474.46	--	99.70%	70,888.30

6）涉及政府补助的应收款项

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	888,386,804.27		888,386,804.27	888,386,804.27		888,386,804.27
合计	888,386,804.27		888,386,804.27	888,386,804.27		888,386,804.27

（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		
大连电瓷集团输变电材料有限公司	837,186,804.27					837,186,804.27	
瑞航（宁波）投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海瓷涔贸易有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
浙江大瓷信息技术有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
合计	888,386,804.27					888,386,804.27	

（2）对联营、合营企业投资

（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	6,000,715.00	5,901,534.44	47,677,910.38	44,737,755.31
其他业务	16,415,910.09	15,628,499.60	210,300.00	
合计	22,416,625.09	21,530,034.04	47,888,210.38	44,737,755.31

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	614,162.88	
合计	614,162.88	

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
非流动资产处置损益	-211,722.00	
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）	3,578,493.28	
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	614,162.88	

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,293.14	
减：所得税影响额	154,676.03	
少数股东权益影响额	1,272.73	
合计	3,663,692.26	--

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	7.32%	0.1717	0.1717
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94%	0.1627	0.1627

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

□ 适用 √ 不适用

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告；

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件备置地点：公司证券部。

大连电瓷集团股份有限公司

法定代表人：应坚

二〇二〇年八月二十四日