

河北中瓷电子科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]0012252 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

河北中瓷电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-89

审计报告

大华审字[2020]0012252 号

河北中瓷电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北中瓷电子科技股份有限公司（以下简称中瓷股份）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年 1-6 月、

2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认

2. 政府补助

(一) 收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度。中瓷股份与收入确认相关的会计政策及金额信息请参阅财务报表附注三（二十六、二十七）及附注六注释 27。

中瓷股份主要从事电子陶瓷系列产品的生产、研发和销售。2017 年至 2020 年 1-6 月期间，中瓷股份主营业务收入分别为 33,222.59 万元、39,213.35 万元、56,419.84 万元和 33,605.41 万元。因销售收入系中瓷股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。我们将中瓷股份电子陶瓷系列产品销售收入的确认，识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解中瓷股份销售业务流程，对销售、收款相关内部控制进行了解和测试，确认相关内部控制的存在和有效性。

（2）执行分析程序，对报告期内各期收入进行对比分析，检查各期变动情况，并分析波动的合理性。

（3）对主要客户开展访谈，询问其与中瓷股份业务开展具体情

况。

(4) 获取收入明细账，抽样检查和核对销售合同或订单、产品出库单、发运凭证、发票、出口报关单等原始凭证。针对国内销售收入，合同中约定检验条款的，核对主要客户验收单，确认已经客户检验或已超过约定的质量异议期，已记录的销售收入符合确认条件；针对出口销售收入，比对销售合同或订单中约定的贸易条款，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票、海关出口货物清单等出口销售单据进行核对。

(5) 对主要客户的销售品种、数量、金额执行函证程序，检查回函情况，与中瓷股份财务记录进行核对。

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，报告期内中瓷股份对销售收入的确认符合其收入确认政策的相关规定。

(二) 政府补助

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度。2017 年至 2020 年 1-6 月期间，中瓷股份实现利润总额合计 24,311.45 万元，报告期内计入损益的政府补助金额合计 3,519.69 万元（详见财务报表附注六/注释 37），占报告期利润总额的比例为 14.48%。政府补助的确认和计量对中瓷股份报告期经营成果具有重要影响。

我们将政府补助确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 与中瓷股份管理层讨论有关政府补助会计政策的制定和执行情况。

(2) 检查政府补助文件、申请资料、收款凭证、会计记录等相关资料，了解补助资金的具体用途，分析相应的政府补助是与资产还是与收益相关。

(3) 检查与收益相关的政府补助对应支出发生，以及与资产相关的补助对应资产购建、结转固定资产及折旧计提情况，评估各项政府补助款项结转损益是否符合相关准则规定。

(4) 评估管理层对政府补助的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为中瓷股份报告期内政府补助的确认符合企业会计准则的相关规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中瓷股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中瓷股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中瓷股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中瓷股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表



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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

唐荣周

王鹏



二〇二〇年七月二十七日



资产负债表

编制单位：河北中瓷电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：					
货币资金	注释1	89,498,697.76	48,358,007.65	195,223,601.86	61,086,506.41
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	60,984,655.34	46,910,453.69	21,855,707.00	30,002,534.73
应收账款	注释3	177,376,003.92	105,558,143.78	107,044,911.25	66,569,428.91
应收款项融资	注释4	42,680,184.93	27,261,972.49		
预付款项	注释5	11,909,037.89	7,921,201.68	2,737,342.16	1,475,021.28
其他应收款	注释6	164,319.90	1,086,503.84	72,319.78	204,747.71
存货	注释7	197,693,884.21	178,478,720.39	119,618,505.96	92,166,409.08
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	注释8	577,613.13	5,351,894.07	6,183,644.26	11,070,385.61
流动资产合计		580,884,397.08	420,926,897.59	452,736,032.27	262,575,033.73
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
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					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释9	245,700,631.40	247,125,885.13	152,301,024.93	113,018,731.94
在建工程	注释10	130,470,422.41	112,802,256.05	22,080,327.29	11,931,982.24
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	注释11	10,976,496.04	11,144,005.36	2,988,108.64	2,960,769.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	注释12	2,580,566.13	1,491,775.29	975,115.12	669,131.55
其他非流动资产	注释13	19,627,513.99	26,682,347.09	49,860,410.68	9,913,145.70
非流动资产合计		409,355,629.97	399,246,268.92	228,204,986.66	138,493,761.35
资产总计		990,240,027.05	820,173,166.51	680,941,018.93	401,068,795.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 河北中瓷电子科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动负债:					
短期借款	注释14	20,021,666.67		50,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释15	48,946,013.12	31,629,824.11	13,648,524.90	68,224,612.19
应付账款	注释16	228,386,744.79	154,865,444.36	93,506,033.49	103,871,706.69
预收款项	注释17		7,085,417.22	3,062,866.18	2,694,586.14
合同负债	注释18	8,666,942.89			
应付职工薪酬	注释19	9,779,422.01	1,331,090.36	1,993,463.51	3,642,210.43
应交税费	注释20	1,897,549.12	2,808,745.15	1,593,635.17	1,506,747.94
其他应付款	注释21	596,862.73	603,346.38	619,677.52	1,144,478.91
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		318,295,201.33	198,323,867.58	164,424,200.77	201,084,342.30
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释22	51,847,344.96	48,537,061.09	22,711,847.12	16,910,923.73
递延所得税负债	注释12	10,637,894.52	9,005,587.88	5,914,268.28	3,869,766.81
其他非流动负债					
非流动负债合计		62,485,239.48	57,542,648.97	28,626,115.40	20,780,690.54
负债合计		380,780,440.81	255,866,516.55	193,050,316.17	221,865,032.84
股东权益:					
股本\实收资本	注释23	80,000,000.00	80,000,000.00	14,792,921.00	10,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	注释24	401,952,000.74	401,952,000.74	245,207,079.00	
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	注释25	34,212,602.48	13,580,296.74	184,936,190.87	141,195,912.76
未分配利润	注释26	93,294,983.02	68,774,352.48	42,954,511.89	28,007,849.48
股东权益合计		609,459,586.24	564,306,649.96	487,890,702.76	179,203,762.24
负债和股东权益总计		990,240,027.05	820,173,166.51	680,941,018.93	401,068,795.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

编制单位：河北中瓷电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释27	353,566,736.98	590,417,854.80	407,028,027.91	343,237,305.71
减：营业成本	注释27	251,098,357.01	413,193,231.79	279,753,415.06	224,663,598.34
税金及附加	注释28	738,819.23	1,095,473.25	694,317.00	993,487.90
销售费用	注释29	2,652,397.77	7,663,369.16	5,054,224.37	6,169,144.88
管理费用	注释30	10,885,315.59	29,938,703.82	17,893,326.63	15,910,101.22
研发费用	注释31	37,867,134.85	63,081,008.59	53,632,559.94	48,700,577.07
财务费用	注释32	25,590.62	-1,897,794.91	-929,748.84	4,850,032.11
其中：利息费用		262,166.67	257,279.17	2,137,272.21	872,308.07
利息收入		73,084.95	1,095,492.98	220,743.22	75,783.67
加 其他收益	注释33	4,203,360.41	6,470,680.30	14,495,112.04	9,110,927.31
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	注释34	-7,187,304.82	-2,131,110.78		
资产减值损失	注释35			-2,066,890.47	-1,455,068.59
资产处置收益	注释36			67,414.57	
二、营业利润		47,315,177.50	81,683,432.62	63,425,569.89	49,606,222.91
加：营业外收入	注释38	1,003,000.00	133,008.62	151,505.26	111,600.34
减：营业外支出	注释39	184,752.92	81,874.75	39,806.23	8,617.36
三、利润总额		48,133,424.58	81,734,566.49	63,537,268.92	49,709,205.89
减：所得税费用	注释40	2,980,488.30	5,318,619.29	4,850,328.40	3,118,884.91
四、净利润		45,152,936.28	76,415,947.20	58,686,940.52	46,590,320.98
(一) 持续经营净利润		45,152,936.28	76,415,947.20	58,686,940.52	46,590,320.98
(二) 终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
六、综合收益总额		45,152,936.28	76,415,947.20	58,686,940.52	46,590,320.98
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.56	0.96	5.16	4.66
(二) 稀释每股收益		0.56	0.96	5.16	4.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河北中瓷电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		227,392,165.38	448,886,790.22	294,696,686.40	257,825,325.67
收到的税费返还		6,431,464.71	29,340,144.18	20,262,831.37	19,469,290.41
收到其他与经营活动有关的现金	注释41	9,043,943.23	34,039,478.85	22,441,036.93	4,627,886.78
经营活动现金流入小计		242,867,573.32	512,266,413.25	337,400,554.70	281,922,502.86
购买商品、接受劳务支付的现金		164,810,963.51	368,864,274.50	330,765,157.38	187,963,557.62
支付给职工以及为职工支付的现金		17,216,488.71	59,938,309.58	39,505,623.18	38,539,066.03
支付的各项税费		3,701,845.24	2,893,473.59	850,139.50	4,877,543.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释41	4,749,044.95	12,202,191.06	11,142,499.70	14,237,483.25
经营活动现金流出小计		190,478,342.41	443,898,248.73	382,263,419.76	245,617,650.06
经营活动产生的现金流量净额		52,389,230.91	68,368,164.52	-44,862,865.06	36,304,852.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,100.00	2,965.85	
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			40,100.00	2,965.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,535,963.70	164,545,963.12	98,444,222.02	27,770,180.17
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		30,535,963.70	164,545,963.12	98,444,222.02	27,770,180.17
投资活动产生的现金流量净额		-30,535,963.70	-164,505,863.12	-98,441,256.17	-27,770,180.17
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				250,000,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00		50,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00		300,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,500.00	326,625.00	2,095,548.60	870,985.01
支付其他与筹资活动有关的现金	注释41			150,000.00	
筹资活动现金流出小计		240,500.00	50,326,625.00	22,245,548.60	20,870,985.01
筹资活动产生的现金流量净额		19,759,500.00	-50,326,625.00	277,754,451.40	-870,985.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,863.10	113,812.37	1,459,518.30	-2,036,275.92
五、现金及现金等价物净增加额		41,594,904.11	-146,350,511.23	135,909,848.47	5,627,411.70
加：期初现金及现金等价物余额		47,903,793.65	194,254,304.88	58,344,456.41	52,717,044.71
六、期末现金及现金等价物余额		89,498,697.76	47,903,793.65	194,254,304.88	58,344,456.41

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

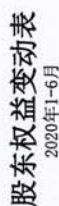


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位：河北中尧电子科技股份有限公司

	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	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00		401,952,000.74				13,580,296.74	68,774,352.48	564,306,649.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	80,000,000.00		401,952,000.74				13,580,296.74	68,774,352.48	564,306,649.96
三、本年增减变动金额							20,632,305.74	24,520,630.54	45,152,936.28
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本								45,152,936.28	45,152,936.28
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							20,632,305.74	-20,632,305.74	
2. 对股东的分配							20,632,305.74	-20,632,305.74	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年末余额	80,000,000.00		401,952,000.74				34,212,602.48	93,294,983.02	609,459,586.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制单位：河北中原电子科技股份有限公司

项目	2019年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	14,792,921.00		245,207,079.00		
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年末余额	14,792,921.00		245,207,079.00		
三、本年增减变动金额	65,207,079.00		156,744,921.74		
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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、本年年末余额	80,000,000.00		401,952,000.74		

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王新

主管会计工作负责人：

王新

会计机构负责人：

王新

股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 湖北中瓷电子科技股份有限公司

附注六

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						141,195,912.76	28,007,849.48	179,203,762.24
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00						141,195,912.76	28,007,849.48	179,203,762.24
三、本年增减变动金额	4,792,921.00		245,207,079.00				43,740,278.11	14,946,662.41	308,686,940.52
(一) 综合收益总额								58,686,940.52	58,686,940.52
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	4,792,921.00		245,207,079.00						250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	4,792,921.00		245,207,079.00						250,000,000.00
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							43,740,278.11	-43,740,278.11	
2. 对股东的分配							43,740,278.11	-43,740,278.11	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	14,792,921.00		245,207,079.00				184,936,190.87	42,954,511.89	487,890,702.76

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017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	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						104,542,826.19	18,070,615.07	132,613,441.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00						104,542,826.19	18,070,615.07	132,613,441.26
三、本年增减变动金额							36,653,086.57	9,937,234.41	46,590,320.98
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							36,653,086.57	-36,653,086.57	
2. 对股东的分配							36,653,086.57	-36,653,086.57	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年末余额	10,000,000.00						141,195,912.76	28,007,849.48	179,203,762.24

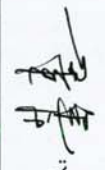
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



河北中瓷电子科技股份有限公司 截至 2020 年 6 月 30 日止及前三个年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

1. 有限公司阶段

河北中瓷电子科技股份有限公司（以下简称“中瓷股份”“本公司”或“公司”）前身为河北中瓷电子科技有限公司（以下简称“中瓷有限”），系中国电子科技集团公司第十三研究所与自然人郑宏宇、邹勇明共同出资，于 2009 年 8 月 6 日成立的国有控股有限责任公司。中瓷有限成立时的注册资本 1,000 万元，其中，中国电子科技集团公司第十三研究所出资 850 万元，占注册资本的 85%；郑宏宇出资 100 万元，占注册资本的 10%；邹勇明出资 50 万元，占注册资本的 5%。首次出资业经河北正祥会计师事务所有限责任公司于 2009 年 8 月 4 日出具冀祥会验字（2009）第 0015 号验资报告验证。中瓷有限成立时取得了鹿泉市工商行政管理局核发的第 130185000011780 号企业法人营业执照。

2012 年 12 月 24 日，郑宏宇与付花亮签署股权转让协议，约定郑宏宇将其持有对中瓷有限的出资份额 100 万元转让给付花亮。2012 年 12 月 28 日，鹿泉市工商行政管理局完成了股东变更登记。

2018 年 6 月 20 日，中瓷有限召开了第十七次股东会，会议通过决议，增加中电科投资控股有限公司为新股东，原股东中国电子科技集团公司第十三研究所和新股东中电科投资控股有限公司分别增资 5,000 万元，其中 235.7204 万元计入注册资本，溢价部分 9,764.2796 万元计入资本公积。增资后，中瓷有限注册资本增至 1,235.7204 万元。其中，中国电子科技集团公司第十三研究所出资 967.8602 万元，占注册资本的 78.32%；中电科投资控股有限公司出资 117.8602 万元，占注册资本的 9.54%；付花亮出资 100 万元，占注册资本的 8.09%；邹勇明出资 50 万元，占注册资本的 4.05%。本次股权变更于 2018 年 6 月 27 日完成工商变更登记。

2018 年 7 月 23 日，中瓷有限自然人股东付花亮将持有的出资额 6 万元、自然人股东邹勇明将持有的出资额 6 万元转让给股东中国电子科技集团公司第十三研究所，转让后，本公司注册资本仍为 1,235.7204 万元。其中，中国电子科技集团公司第十三研究所出资 979.8602 万元，占注册资本的 79.29%；中电科投资控股有限公司出资 117.8602 万元，占注册资本的 9.54%；付花亮出资 94 万元，占注册资本的 7.61%；邹勇明出资 44 万元，占注册资本的 3.56%。

2018 年 9 月 6 日，经中瓷有限股东会批准，中瓷有限自然人股东付花亮、邹勇明将其持有的出资份额 138 万元无偿转让给石家庄泉盛盈和企业管理合伙企业（有限合伙）持有，本次转让完成后，中瓷有限注册资本仍为 1,235.7204 万元，其中，中国电子科技集团公司第十三研究所出资 979.8602 万元，占注册资本的 79.29%；石家庄泉盛盈和企业管理合伙企业（有限合伙）出资 138 万元，占注册资本的 11.17%；中电科投资控股有限公司出资 117.8602 万元，占注册资本的 9.54%。

2018 年 11 月 23 日，中瓷有限召开了第二十次股东会，会议通过决议，增加中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）为新股东，中瓷有限注册资本由 1,235.7204 万元增至 1,479.2921 万元，新增的注册资本 243.5717 万元由新股东共同认缴。中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）出资 10,000 万元，合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 5,000 万元，均以货币出资，其中 243.5717 万元计入注册资本，溢价部分 14,756.4283 万元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 29 日出具大华验字[2018]000668 号验资报告验证。

本次增资后，中瓷有限注册资本增至 1,479.2921 万元，其中，中国电子科技集团公司第十三研究所出资 979.8602 万元，占注册资本的 66.24%；中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）出资 162.3811 万元，占注册资本的 10.98%；石家庄泉盛盈和企业管理合伙企业（有限合伙）出资 138 万元，占注册资本的 9.33%；中电科投资控股有限公司出资 117.8602 万元，占注册资本的 7.97%；合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 81.1906 万元，占注册资本的 5.49%。本次股权变更于 2018 年 11 月 28 日完成工商变更登记。

2. 股份制改制情况

根据 2019 年 3 月 18 日签订的发起人协议及章程，中瓷有限申请整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2018 年 11 月 30 日。变更后注册资本为人民币 8,000 万元，系以中瓷有限截至 2018 年 11 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 48,195.200074 万元折股投入，按 1: 0.1660 的比例折合为 8,000 万股，每股面值 1 元，由原股东按原持股比例持有。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

上述折股净资产业经北京天健兴业资产评估有限公司评估，并出具了天兴评报字（2018）第 1650 号评估报告，经评估的净资产为 53,976.17 万元。上述以净资产折股事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 20 日出具大华验字[2019]000090 号验资报告验证。

本公司统一社会信用代码：91130185693456472R。

本公司注册地：石家庄市鹿泉经济开发区昌盛大街 21 号。

本公司法定代表人：王强。

（二）公司主要经营范围

经营范围：电子封装及精细陶瓷的研发、生产、销售；电子元器件、半导体元器件、集成电路、汽车电子部件、零部件、陶瓷材料的研发、生产及销售；技术咨询服务及进出口业务。

（三）母公司以及所属企业集团

本公司的母公司为中国电子科技集团公司第十三研究所，实际控制人为中国电子科技集团有限公司。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 7 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2020

年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用当月 1 日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（六）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;
- B. 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金;
- C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出

的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 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。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(八) 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：对同一客户的应收款项金额在 500 万元以上（含）确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况，均采用账龄分析法计算坏账准备。具体计提比例如下：

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	应收商业承兑汇票 计提比例(%)
1 年以内（含）	5	5	5
1—2 年（含）	10	10	10
2—3 年（含）	30	30	30
3—4 年（含）	50	50	50
4—5 年（含）	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用风险损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失，编制账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失

（十）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失，编制账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失

（十一）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

（十二）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （七）6. 金融工具减值。

（十五）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得有权机构（如需要）批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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。

2. 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
办公设备	5-10	3.00	9.70-19.40
电子设备	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	5	3.00	19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	证载年限
软件	5 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十六）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（1）内销产品销售收入

公司内销产品如果与客户约定产品需经检验验收的，则：

- A. 取得客户验收单据时确认销售收入；
- B. 如产品已经客户检验未出具验收单据，但销售合同中约定质量异议期的，在质量异议

期满次日确认销售收入：

C. 如产品已经客户检验，但合同中未约定质量异议期，客户也未提供验收单据的，以本公司业务人员与客户方确认检验完成且质量合格时确认销售收入。

产品销售合同未约定验收条款的，以产品交付客户时确认销售收入。

确认收入的依据包括：销售合同（订单）、发票、物流运输单、验收单等。

（2）出口产品销售收入

公司境外销售业务通常使用 FOB 方式。公司按合同或订单约定将货物发出、完成报关出口和发运义务时，主要风险和报酬转移至承运方或购买方，公司记录确认销售收入。

确认收入的依据包括：销售合同（订单）、发票、装箱单、报关单、货物提单或空运单等。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

公司是专业从事电子陶瓷系列产品研发、生产和销售的高新技术企业。本公司的收入主要来源于电子陶瓷系列产品的生产和销售，相关的技术开发服务、产品加工服务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条 1) 规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

（1）内销产品销售收入

如果与客户约定产品需经检验验收的，则：

- A. 取得客户验收单据时确认销售收入；
- B. 如产品已经客户检验未出具验收单据，但销售合同中约定质量异议期的，在质量异议期满次日确认销售收入；

C. 如产品已经客户检验，但合同中未约定质量异议期，客户也未提供验收单据的，以本公司业务人员与客户方确认检验完成且质量合格时确认销售收入。

产品销售合同未约定验收条款的，以产品交付客户时确认销售收入。

确认收入的依据包括：销售合同（订单）、发票、物流运输单、验收单等。

（2）出口产品销售收入

公司境外销售业务通常使用 FOB 方式。公司按合同或订单约定将货物发出、完成报关出口和发运义务时，公司记录确认销售收入。

确认收入的依据包括：销售合同（订单）、发票、装箱单、报关单、货物提单或空运单等。

（二十八）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产

产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日, 财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关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费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。其中: 与企业日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(2) 2017 年 4 月 28 日, 财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 的规定, 在利润表中新增了“资产处置收益”项目, 并对净利润按经营持续性进行分类列报。执行该项准则除上述财务报表项目列报变化以外, 对报告期财务报表无其他影响。

(3) 财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》四项金融工具准则(以上四项准则统称“新金融工具准则”), 同时要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的衔接规定, 本公司对金融工具进行分类和计量(含减值), 涉及前期财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司已采用新金融工具准则编制 2019 年度财务报表, 2019 年以前期间的财务报表未重列。本公司参照历史信用损失经验, 对应收款项采用简便方法计量预期信用损失, 于 2019 年 1 月 1 日评估了应收款项损失准备, 与执行 2018 年 12 月 31 日之前的会计政策应计提的损

失准备无重大差异。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

(5) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对 2020 年年初留存收益无影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	7,085,417.22	-7,085,417.22		-7,085,417.22	
合同负债		7,085,417.22		7,085,417.22	7,085,417.22

2. 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的通知，对一般企业财务报表格式进行了修订。要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表均按照财会〔2019〕6 号要求编制执行，报告期参照执行并对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2017 年 12 月 31 日/2017 年度				
报表项目	变更后	报表项目	变更前	变动金额
其他应收款	204,747.71	应收利息		
		应收股利		
		其他应收款	204,747.71	
固定资产	113,018,731.94	固定资产	113,018,731.94	
		固定资产清理		
在建工程	11,931,982.24	在建工程	11,931,982.24	
		工程物资		
其他应付款	1,144,478.91	应付利息	27,622.22	
		应付股利		
		其他应付款	1,116,856.69	
管理费用	15,910,101.22	管理费用	64,610,678.29	
研发费用	48,700,577.07			
其他收益	9,110,927.31	营业外收入	9,110,927.31	

除财务报表项目列报变化以外，上述变更对报告期财务报表无其他影响。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售：提供应税劳务：	17%/16%/13%、6%（注 1）
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%（注 2）
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
城镇土地使用税	应税土地面积	10 元/平方米
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）文件规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司销售货物或提供应税劳务增值税率由原 17%调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司销售货物或提供应税劳务增值税率由原 16%调整为 13%。

注 2：本公司于 2016 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201613000361，有效期三年。证书到期后，本公司于 2019 年 12 月 2 日再次取得高新技术企业证书，证书编号：GR201913002208，有效期三年。报告期内，公司均按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	9,315.12	2,800.52	282.51	1,104.11
银行存款	89,290,573.78	47,705,134.99	193,901,223.54	48,276,105.19
其他货币资金	198,808.86	650,072.14	1,322,095.81	12,809,297.11
合计	89,498,697.76	48,358,007.65	195,223,601.86	61,086,506.41

截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		454,214.00	1,129,154.99	10,979,394.73
信用证保证金	198,808.86	195,858.14	192,940.82	1,829,902.38
合计	198,808.86	650,072.14	1,322,095.81	12,809,297.11

各期受限制货币资金说明见注释 44。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			7,302,549.10	21,607,915.52
商业承兑汇票	60,984,655.34	46,910,453.69	14,553,157.90	8,394,619.21
合计	60,984,655.34	46,910,453.69	21,855,707.00	30,002,534.73

2. 商业承兑汇票的分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	65,787,367.93	100.00	4,802,712.59	7.30	60,984,655.34
其中：账龄组合	65,787,367.93	100.00	4,802,712.59	7.30	60,984,655.34
合计	65,787,367.93	100.00	4,802,712.59	7.30	60,984,655.34

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	49,532,530.31	100.00	2,622,076.62	5.29	46,910,453.69
其中：账龄组合	49,532,530.31	100.00	2,622,076.62	5.29	46,910,453.69
合计	49,532,530.31	100.00	2,622,076.62	5.29	46,910,453.69

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	15,398,090.29	100.00	844,932.39	5.49	14,553,157.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	15,398,090.29	100.00	844,932.39	5.49	14,553,157.90

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,882,722.46	100.00	488,103.25	5.49	8,394,619.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	8,882,722.46	100.00	488,103.25	5.49	8,394,619.21

3. 按账龄组合计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	38,997,812.27	1,949,890.61	5.00
1—2 年 (含)	25,920,223.60	2,592,022.36	10.00
2—3 年 (含)	869,332.06	260,799.62	30.00
合计	65,787,367.93	4,802,712.59	----

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	46,623,528.31	2,331,176.42	5.00
1-2 年 (含)	2,909,002.00	290,900.20	10.00
合计	49,532,530.31	2,622,076.62	-----

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	13,984,732.66	699,236.63	5.00
1-2 年 (含)	1,391,557.63	139,155.76	10.00
2-3 年 (含)	21,800.00	6,540.00	30.00
合计	15,398,090.29	844,932.39	-----

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	8,003,380.00	400,169.00	5.00
1-2 年 (含)	879,342.46	87,934.25	10.00
合计	8,882,722.46	488,103.25	-----

上述应收商业承兑汇票账龄延续相应客户应收账款账龄连续计算,并计提相应坏账准备。
应收票据 2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 2,180,635.97 元; 2019 年度计提坏账准备金额 1,777,144.23 元; 2018 年度计提坏账准备金额 356,829.14 元; 2017 年度计提坏账准备金额 190,056.48 元。

4. 截至 2020 年 6 月 30 日止公司无质押的应收票据。

5. 截至 2020 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		21,353,300.85
合计		21,353,300.85

6. 截至 2020 年 6 月 30 日止公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	187,025,902.83	100.00	9,649,898.91	5.16	177,376,003.92
其中：账龄组合	187,025,902.83	100.00	9,649,898.91	5.16	177,376,003.92
合计	187,025,902.83	100.00	9,649,898.91	5.16	177,376,003.92

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	111,187,870.47	100.00	5,629,726.69	5.06	105,558,143.78
其中：账龄组合	111,187,870.47	100.00	5,629,726.69	5.06	105,558,143.78
合计	111,187,870.47	100.00	5,629,726.69	5.06	105,558,143.78

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,696,940.00	100.00	5,652,028.75	5.02	107,044,911.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	112,696,940.00	100.00	5,652,028.75	5.02	107,044,911.25

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,531,426.43	100.00	3,961,997.52	5.62	66,569,428.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	70,531,426.43	100.00	3,961,997.52	5.62	66,569,428.91

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	184,695,466.57	9,234,773.33	5.00
1—2 年 (含)	1,420,026.50	142,002.65	10.00
2—3 年 (含)	910,409.76	273,122.93	30.00
合计	187,025,902.83	9,649,898.91	----

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	109,781,207.15	5,489,060.36	5.00
1—2 年 (含)	1,406,663.32	140,666.33	10.00
合计	111,187,870.47	5,629,726.69	----

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	112,642,453.00	5,632,122.65	5.00
1—2 年 (含)			
2—3 年 (含)	36,687.00	11,006.10	30.00
3—4 年 (含)	17,800.00	8,900.00	50.00
合计	112,696,940.00	5,652,028.75	----

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	68,065,048.14	3,403,252.40	5.00
1—2 年 (含)	905,841.85	90,584.19	10.00
2—3 年 (含)	1,560,536.44	468,160.93	30.00
合计	70,531,426.43	3,961,997.52	----

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 4,020,531.84 元,核销坏账准备 359.62 元;2019 年度转回坏账准备金额 4,502.06 元,核销坏账准备 17,800.00 元;2018 年度计提坏账准备金额 1,717,031.23 元,核销坏账准备 27,000.00 元;2017 年度计提坏账准备金额 1,260,331.51 元。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市亚美斯通电子有限公司	20,374,764.34	10.89	1,018,738.22
四川新易盛通信技术有限公司	18,134,083.44	9.70	906,704.17
客户 A	18,051,829.94	9.65	902,591.50
中国电子科技集团公司第十三研究所	11,989,342.00	6.41	599,467.10
武汉光迅科技股份有限公司	10,468,711.28	5.60	523,435.56
合计	79,018,731.00	42.25	3,950,936.55

注释4. 应收款项融资

项目	2020 年 6 月 30 日			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	42,680,184.93		42,680,184.93	—
合计	42,680,184.93		42,680,184.93	—

续:

项目	2019 年 12 月 31 日			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	27,261,972.49		27,261,972.49	—
合计	27,261,972.49		27,261,972.49	—

1. 截至 2020 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	19,192,756.97	
合计	19,192,756.97	

2. 经评估,本公司认为报告期所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险,不会因债务人违约而产生重大损失,故无需计提预期信用损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含)	11,293,471.85	94.83	7,883,693.10	99.53	2,734,342.16	99.89	957,468.28	64.91
1—2 年(含)	615,566.04	5.17	34,508.58	0.44	3,000.00	0.11	14,053.00	0.95
2—3 年(含)			3,000.00	0.04			3,500.00	0.24
3 年以上							500,000.00	33.90
合计	11,909,037.89	100.00	7,921,201.68	100.00	2,737,342.16	100.00	1,475,021.28	100.00

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河北诺亚人力资源开发有限公司金石分公司	3,595,256.16	30.19	1 年以内	业务未完成
中航证券有限公司证券承销与保荐分公司	1,886,792.45	15.84	1 年以内	业务未完成
上海蒙正化工科技有限公司	1,767,669.42	14.84	1 年以内	业务未完成
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	1,299,528.30	10.91	1 年以内	业务未完成
河北智通人力资源服务有限公司	975,165.52	8.19	1 年以内	业务未完成
合计	9,524,411.85	79.97		

注释6. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	164,319.90	1,086,503.84	72,319.78	204,747.71
合计	164,319.90	1,086,503.84	72,319.78	204,747.71

1. 其他应收款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,339,763.50	88.57	1,339,763.50	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	172,968.32	11.43	8,648.42	5.00	164,319.90
其中：账龄组合	172,968.32	11.43	8,648.42	5.00	164,319.90
合计	1,512,731.82	100.00	1,348,411.92	89.14	164,319.90

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,448,778.75	100.00	362,274.91	25.01	1,086,503.84
其中：账龄组合	1,448,778.75	100.00	362,274.91	25.01	1,086,503.84
合计	1,448,778.75	100.00	362,274.91	25.01	1,086,503.84

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,126.08	100.00	3,806.30	5.00	72,319.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,126.08	100.00	3,806.30	5.00	72,319.78

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,523.91	100.00	10,776.20	5.00	204,747.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,523.91	100.00	10,776.20	5.00	204,747.71

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	172,968.32	8,648.42	5.00
合计	172,968.32	8,648.42	----

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	109,015.25	5,450.76	5.00
1—2 年 (含)	225,524.50	22,552.45	10.00
2—3 年 (含)	1,114,239.00	334,271.70	30.00
合计	1,448,778.75	362,274.91	---

2019 年度, 公司与供应商北京图勤科技有限公司协商解除已签订的采购合同, 将对对应预付款项转入其他应收款项目列报, 并按照款项实际支付日期计算账龄, 与其他应收款项一并按照预期信用损失计提坏账准备。

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	76,126.08	3,806.30	5.00
合计	76,126.08	3,806.30	---

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	215,523.91	10,776.20	5.00
合计	215,523.91	10,776.20	---

3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备 986,137.01 元; 2019 年度计提坏账准备 358,468.61 元; 2018 年转回坏账准备金额 6,969.90 元; 2017 年计提坏账准备金额 4,680.60 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款转入	1,339,763.50	1,339,763.50		
代扣代缴款项		109,015.25	76,126.08	155,523.91
保证金	167,968.32			60,000.00
备用金	5,000.00			
合计	1,512,731.82	1,448,778.75	76,126.08	215,523.91

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司于 2020 年 6 月 30 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京图勤科技有限公司	1,339,763.50	1,339,763.50	100.00	对方公司经营异常
合计	1,339,763.50	1,339,763.50	100.00	

2019 年度，公司与供应商北京图勤科技有限公司协商解除已签订的采购合同，将对应预付款项转入其他应收款项目列报。2020 年 1-6 月期间，由于对方公司出现经营异常的情况，公司单项评估预期信用损失，于当期对该款项全额计提了坏账准备。

注释7. 存货

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,097,823.03		59,097,823.03
在产品	64,794,585.94		64,794,585.94
库存商品	28,120,123.98		28,120,123.98
发出商品	37,848,792.44		37,848,792.44
委托加工物资	283,044.58		283,044.58
周转材料	7,549,514.24		7,549,514.24
合计	197,693,884.21		197,693,884.21

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,213,553.73		56,213,553.73
在产品	47,210,899.88		47,210,899.88
库存商品	38,971,365.02		38,971,365.02
发出商品	30,061,810.61		30,061,810.61
委托加工物资	498,084.68		498,084.68
周转材料	5,523,006.47		5,523,006.47
合计	178,478,720.39		178,478,720.39

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,885,988.81		45,885,988.81
在产品	29,497,960.79		29,497,960.79
库存商品	29,800,957.60		29,800,957.60
发出商品	11,911,252.53		11,911,252.53

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	367,678.31		367,678.31
周转材料	2,154,667.92		2,154,667.92
合计	119,618,505.96		119,618,505.96

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,111,120.76		34,111,120.76
在产品	13,092,139.11		13,092,139.11
库存商品	31,550,438.66		31,550,438.66
发出商品	12,119,139.39		12,119,139.39
委托加工物资	846,698.53		846,698.53
周转材料	446,872.63		446,872.63
合计	92,166,409.08		92,166,409.08

注释8. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	577,613.13	5,351,894.07	6,183,644.26	9,093,425.31
预缴所得税				1,976,960.30
合计	577,613.13	5,351,894.07	6,183,644.26	11,070,385.61

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日	92,527,042.29	204,416,382.48	424,750.00	5,718,018.96	380,391.95	303,466,585.68
2. 本期增加金额	1,160,396.67	10,029,480.60		213,269.92		11,403,147.19
购置		3,183,684.03		213,269.92		3,396,953.95
在建工程转入	1,160,396.67	6,666,970.04				7,827,366.71
其他增加		178,826.53				178,826.53
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2020 年 6 月 30 日	93,687,438.96	214,445,863.08	424,750.00	5,931,288.88	380,391.95	314,869,732.87
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日	10,070,931.47	42,214,774.95	408,947.29	3,351,285.33	294,761.51	56,340,700.55

河北中瓷电子科技股份有限公司
截至 2020 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	2,288,283.90	10,005,684.04	683.88	522,684.68	11,064.42	12,828,400.92
本期计提	2,288,283.90	10,005,684.04	683.88	522,684.68	11,064.42	12,828,400.92
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2020 年 6 月 30 日	12,359,215.37	52,220,458.99	409,631.17	3,873,970.01	305,825.93	69,169,101.47
三. 减值准备						
1. 2019 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2020 年 6 月 30 日						
四. 账面价值						
1. 2020 年 6 月 30 日	81,328,223.59	162,225,404.09	15,118.83	2,057,318.87	74,566.02	245,700,631.40
2. 2019 年 12 月 31 日	82,456,110.82	162,201,607.53	15,802.71	2,366,733.63	85,630.44	247,125,885.13

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 2018 年 12 月 31 日	61,440,394.55	124,144,543.86	424,750.00	4,401,653.50	314,330.03	190,725,671.94
2. 本期增加金额	31,086,647.74	81,970,655.71		1,316,365.46	66,061.92	114,439,730.83
购置		32,148,848.30		434,555.11	66,061.92	32,649,465.33
在建工程转入	29,842,568.46	48,819,564.73		881,810.35		79,543,943.54
其他增加	1,244,079.28	1,002,242.68				2,246,321.96
3. 本期减少金额		1,698,817.09				1,698,817.09
处置或报废		1,698,817.09				1,698,817.09
4. 2019 年 12 月 31 日	92,527,042.29	204,416,382.48	424,750.00	5,718,018.96	380,391.95	303,466,585.68
二. 累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	6,285,962.21	29,074,187.16	374,156.38	2,437,283.84	253,057.42	38,424,647.01
2. 本期增加金额	3,784,969.26	14,775,212.88	34,790.91	914,001.49	41,704.09	19,550,678.63
本期计提	3,784,969.26	14,775,212.88	34,790.91	914,001.49	41,704.09	19,550,678.63
3. 本期减少金额		1,634,625.09				1,634,625.09
处置或报废		1,634,625.09				1,634,625.09
4. 2019 年 12 月 31 日	10,070,931.47	42,214,774.95	408,947.29	3,351,285.33	294,761.51	56,340,700.55
三. 减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						

河北中瓷电子科技股份有限公司
截至 2020 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2019 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	82,456,110.82	162,201,607.53	15,802.71	2,366,733.53	85,630.44	247,125,885.13
2. 2018 年 12 月 31 日	55,154,432.34	95,070,356.70	50,593.62	1,964,369.66	61,272.61	152,301,024.93

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 2017 年 12 月 31 日	43,778,597.49	89,779,693.88	424,750.00	3,992,075.34	313,848.91	138,288,965.62
2. 本期增加金额	17,661,797.06	34,665,520.90		582,736.64	4,051.72	52,914,106.32
购置		17,484,171.60		511,796.47	4,051.72	18,000,019.79
在建工程转入	17,661,797.06	16,791,677.47		70,940.17		34,524,414.70
其他增加		389,671.83				389,671.83
3. 本期减少金额		300,670.92		173,158.48	3,570.60	477,400.00
处置或报废		300,670.92		173,158.48	3,570.60	477,400.00
4. 2018 年 12 月 31 日	61,440,394.55	124,144,543.86	424,750.00	4,401,653.50	314,330.03	190,725,671.94
二. 累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日	3,801,349.29	19,112,747.87	292,433.86	1,864,672.35	199,030.31	25,270,233.68
2. 本期增加金额	2,484,612.92	10,076,899.53	81,722.52	740,577.29	57,490.59	13,441,302.85
本期计提	2,484,612.92	10,076,899.53	81,722.52	740,577.29	57,490.59	13,441,302.85
3. 本期减少金额		115,460.24		167,965.80	3,463.48	286,889.52
处置或报废		115,460.24		167,965.80	3,463.48	286,889.52
4. 2018 年 12 月 31 日	6,285,962.21	29,074,187.16	374,156.38	2,437,283.84	253,057.42	38,424,647.01
三. 减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2018 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2018 年 12 月 31 日	55,154,432.34	95,070,356.70	50,593.62	1,964,369.66	61,272.61	152,301,024.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 2017 年 12 月 31 日	39,977,248.20	70,666,946.01	132,316.14	2,127,402.99	114,818.60	113,018,731.94

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,555,600.61	正在办理中
合计	29,555,600.61	

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	127,975,132.06		127,975,132.06	110,335,093.73		110,335,093.73	6,353,027.41		6,353,027.41	7,523,329.52		7,523,329.52
表贴型电子陶瓷封装生产线建设项目—基建				827,966.49		827,966.49	15,727,299.88		15,727,299.88			
新型元器件封装外壳及封装产业化扩建项目										4,408,652.72		4,408,652.72
C2厂房改造2019	2,357,119.44		2,357,119.44	1,501,024.92		1,501,024.92						
消费电子陶瓷产品生产线建设项目	138,170.91		138,170.91	138,170.91		138,170.91						
合计	130,470,422.41		130,470,422.41	112,802,256.05		112,802,256.05	22,080,327.29		22,080,327.29	11,931,982.24		11,931,982.24

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020年6月30日	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备	110,335,093.73	24,307,008.37	6,666,970.04		127,975,132.06							自筹
表贴型电子陶瓷封装生产线建设项目—基建	827,966.49	332,430.18	1,160,396.67		2,357,119.44	3,500.00	94.72	100.00				自筹
C2厂房改造2019(注)	1,501,024.92	856,094.52			2,357,119.44	295.00	79.90	90.00				自筹
消费电子陶瓷产品生产线建设项目	138,170.91				138,170.91	33,309.58	0.04	1.00				自筹
合计	112,802,256.05	25,495,533.07	7,827,366.71		130,470,422.41	---	---	---				---

注：2020年3月，公司根据实际需要，将“C2厂房改造2019”项目预算金额由190万元调整至295万元。

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其 他减少	2019 年 12 月 31 日	预算数(万 元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
在安装设备	6,353,027.41	151,533,807.19	47,551,740.87		110,335,093.73							自筹
表贴型电子陶瓷封 装生产线建设项目 -基建	15,727,299.88	17,092,869.28	31,992,202.67		827,966.49	3,500.00	93.77	95.00				自筹
C2 厂房改造 2019		1,501,024.92			1,501,024.92	190.00	79.00	80.00				自筹
消费电子陶瓷产品 生产线建设项目		138,170.91			138,170.91	33,309.58	0.04	1.00				自筹
合计	22,080,327.29	170,265,872.30	79,543,943.54		112,802,256.05	---	---	---				---

续：

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产	本期其 他减少	2018 年 12 月 31 日	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
在安装设备	7,523,329.52	15,692,315.53	16,862,617.64		6,353,027.41							自筹
新型元器件封装 外壳及封装产业 化扩建项目	4,408,652.72	2,068,072.28	6,476,725.00			600.00	107.95	100.00				自筹
C2 厂房四层改造		11,185,072.06	11,185,072.06			1,160.70	96.36	100.00				自筹
表贴型电子陶瓷 封装生产线建设 项目-基建		15,727,299.88			15,727,299.88	3,500.00	44.94	65.00				自筹
合计	11,931,982.24	44,672,759.75	34,524,414.70		22,080,327.29	---	---	---				---

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	11,352,253.76	193,948.60	11,546,202.36
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2020 年 6 月 30 日	11,352,253.76	193,948.60	11,546,202.36
二.累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	349,612.48	52,584.52	402,197.00
2. 本期增加金额	152,814.48	14,694.84	167,509.32
本期计提	152,814.48	14,694.84	167,509.32
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2020 年 6 月 30 日	502,426.96	67,279.36	569,706.32
三.减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2020 年 6 月 30 日			
四.账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	10,849,826.80	126,669.24	10,976,496.04
2. 2019 年 12 月 31 日	11,002,641.28	141,364.08	11,144,005.36

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	3,116,600.00	133,948.60	3,250,548.60
2. 本期增加金额	8,235,653.76	60,000.00	8,295,653.76
购置	8,235,653.76	60,000.00	8,295,653.76
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	11,352,253.76	193,948.60	11,546,202.36
二.累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	233,745.12	28,694.84	262,439.96
2. 本期增加金额	115,867.36	23,889.68	139,757.04
本期计提	115,867.36	23,889.68	139,757.04
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	349,612.48	52,584.52	402,197.00
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	11,002,541.28	141,364.08	11,144,005.36
2. 2018 年 12 月 31 日	2,882,854.88	105,253.76	2,988,108.64

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	3,116,600.00	17,000.00	3,133,600.00
2. 本期增加金额		116,948.60	116,948.60
购置		116,948.60	116,948.60
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	3,116,600.00	133,948.60	3,250,548.60
二. 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	155,830.08	17,000.00	172,830.08
2. 本期增加金额	77,915.04	11,694.84	89,609.88
本期计提	77,915.04	11,694.84	89,609.88
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	233,745.12	28,694.84	262,439.96
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	2,882,854.88	105,253.76	2,988,108.64
2. 2017 年 12 月 31 日	2,960,769.92		2,960,769.92

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	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	15,801,023.42	2,370,153.52	8,614,078.22	1,292,111.73	6,500,767.44	975,115.12	4,460,876.97	669,131.55
应付职工薪酬	1,402,750.72	210,412.61	1,331,090.36	199,663.56				
合计	17,203,774.14	2,580,566.13	9,945,168.58	1,491,775.29	6,500,767.44	975,115.12	4,460,876.97	669,131.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	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	70,919,296.79	10,637,894.52	60,037,252.50	9,005,587.88	39,428,455.20	5,914,268.28	25,798,445.40	3,869,766.81
合计	70,919,296.79	10,637,894.52	60,037,252.50	9,005,587.88	39,428,455.20	5,914,268.28	25,798,445.40	3,869,766.81

3. 本公司于本报告期内各期末均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程设备款	16,505,853.99	23,560,687.09	44,676,410.68	9,913,145.70
农民工预储金	3,121,660.00	3,121,660.00	5,184,000.00	
合计	19,627,513.99	26,682,347.09	49,860,410.68	9,913,145.70

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款				
抵押借款				
保证借款			50,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	20,000,000.00			
未到期应付利息	21,666.67			
合计	20,021,666.67		50,000,000.00	20,000,000.00

保证借款担保人为中国电子科技集团公司第十三研究所。

2. 已逾期未偿还的短期借款

截至 2020 年 6 月 30 日止公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

注释15. 应付票据

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	42,336,671.90	24,004,482.89	5,645,774.90	54,616,904.19
商业承兑汇票	6,609,341.22	7,625,341.22	8,002,750.00	13,607,708.00
合计	48,946,013.12	31,629,824.11	13,648,524.90	68,224,612.19

截至 2020 年 6 月 30 日止公司无已到期未支付的应付票据。

注释16. 应付账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料	191,776,941.74	111,197,178.33	79,135,633.69	92,110,268.48
基建	8,513,165.76	8,513,165.76	7,717,870.72	3,366,446.57
设备	24,401,137.98	33,727,806.34	5,947,904.98	6,836,029.93
模具费	3,066,703.26	648,760.26	400,909.07	1,237,199.50
加工费	294,256.28	684,794.67	197,723.03	175,814.97
其他	334,539.77	93,739.00	105,992.00	145,947.24
合计	228,386,744.79	154,865,444.36	93,506,033.49	103,871,706.69

截至 2020 年 6 月 30 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中电科工程建设有限公司	5,739,599.45	尚未结算
中铁十九局集团第五工程有限公司	2,533,093.09	尚未结算
天津市武清区环境工程设备有限公司	448,808.00	尚未结算
中国电子科技集团公司第四十八研究所	387,000.00	尚未结算
北京天翔星辰科技有限公司	278,233.41	尚未结算
合计	9,386,733.95	

注释17. 预收款项

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含)		6,353,419.59	2,475,322.69	2,224,547.74
1—2 年 (含)		203,461.27	179,991.03	212,090.98
2—3 年 (含)		158,036.57	152,805.01	21,832.36
3 年以上		370,499.79	254,747.45	236,115.06
合计		7,085,417.22	3,062,866.18	2,694,586.14

注释18. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含)	7,702,188.01	----	----	----
1—2 年 (含)	354,069.87	----	----	----
2—3 年 (含)	114,623.62	----	----	----
3 年以上	496,061.39	----	----	----
合计	8,666,942.89	----	----	----

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,331,090.36	25,949,599.49	17,556,352.24	9,724,337.61
离职后福利-设定提存计划		336,760.62	281,676.22	55,084.40
合计	1,331,090.36	26,286,360.11	17,838,028.46	9,779,422.01

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,606,981.37	56,228,901.98	56,504,792.99	1,331,090.36
离职后福利-设定提存计划	386,482.14	3,820,670.55	4,207,152.69	
合计	1,993,463.51	60,049,572.53	60,711,945.68	1,331,090.36

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,595,839.68	35,495,849.30	37,484,707.61	1,606,981.37
离职后福利-设定提存计划	46,370.75	2,911,681.96	2,571,570.57	386,482.14
合计	3,642,210.43	38,407,531.26	40,056,278.18	1,993,463.51

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		20,330,749.25	12,320,749.25	8,010,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
职工福利费		2,884,329.00	2,884,329.00	
社会保险费		517,166.29	481,237.76	35,928.53
其中：基本医疗保险费		451,949.76	420,242.35	31,707.41
补充医疗保险				
工伤保险费		8,722.81	8,465.12	257.69
生育保险费		56,493.72	52,530.29	3,963.43
住房公积金		1,505,778.72	1,230,120.36	275,658.36
工会经费和职工教育经费	1,331,090.36	711,576.23	639,915.87	1,402,750.72
合计	1,331,090.36	25,949,599.49	17,556,352.24	9,724,337.61

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		45,744,130.15	45,744,130.15	
职工福利费		5,260,369.90	5,260,369.90	
社会保险费	223,862.84	1,385,000.55	1,608,863.39	
其中：基本医疗保险费	10,843.80	1,299,865.54	1,310,709.34	
补充医疗保险		59,610.30	59,610.30	
工伤保险费	211,665.04	-101,181.81	110,483.23	
生育保险费	1,354.00	126,706.52	128,060.52	
住房公积金	473,452.80	2,238,356.83	2,711,809.63	
工会经费和职工教育经费	909,665.73	1,601,044.55	1,179,619.92	1,331,090.36
合计	1,606,981.37	56,228,901.98	56,504,792.99	1,331,090.36

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,400,457.80	28,608,993.85	31,009,451.65	
职工福利费		3,072,628.85	3,072,628.85	
社会保险费	194,582.79	1,095,646.41	1,066,366.36	223,862.84
其中：基本医疗保险费		850,384.97	839,541.17	10,843.80
补充医疗保险		66,443.20	66,443.20	
工伤保险费	194,582.79	72,521.24	55,438.99	211,665.04
生育保险费		106,297.00	104,943.00	1,354.00
住房公积金	483,372.74	1,633,249.39	1,643,169.33	473,452.80
工会经费和职工教育经费	517,426.35	1,085,330.80	693,091.42	909,665.73
合计	3,595,839.68	35,495,849.30	37,484,707.61	1,606,981.37

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险		324,289.70	269,205.30	55,084.40
失业保险费		12,470.92	12,470.92	
企业年金缴费				
合计		336,760.62	281,676.22	55,084.40

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	377,775.31	3,262,501.73	3,640,277.04	
失业保险费	8,706.83	174,766.98	183,473.81	
企业年金缴费		383,401.84	383,401.84	
合计	386,482.14	3,820,670.55	4,207,152.69	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,678,305.89	2,300,530.58	377,775.31
失业保险费	46,370.75	66,475.83	104,139.75	8,706.83
企业年金缴费		166,900.24	166,900.24	
合计	46,370.75	2,911,681.96	2,571,570.57	386,482.14

注释20. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	1,850,679.63	1,926,157.70	980,198.18	
个人所得税	46,869.49	882,587.45	613,436.99	1,505,577.46
城市维护建设税				682.78
教育费附加				487.70
合计	1,897,549.12	2,808,745.15	1,593,635.17	1,506,747.94

注释21. 其他应付款

1. 其他应付款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息			69,345.83	27,622.22
其他应付款	596,862.73	603,346.38	550,331.69	1,116,856.69
合计	596,862.73	603,346.38	619,677.52	1,144,478.91

2. 应付利息

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息			69,345.83	27,622.22

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计			69,345.83	27,622.22

3. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
佣金	231,645.65	469,254.09	401,649.41	833,870.28
代扣代缴社保公积金	291,258.08	55,482.74	78,380.78	95,234.85
押金及保证金	73,600.00	60,800.00	14,900.00	18,600.00
其他	359.00	17,809.55	55,401.50	169,151.56
合计	596,862.73	603,346.38	550,331.69	1,116,856.69

注释22. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
与政府补助相关的递延收益	48,537,061.09	7,100,000.00	3,789,716.13	51,847,344.96	详见下表
合计	48,537,061.09	7,100,000.00	3,789,716.13	51,847,344.96	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与政府补助相关的递延收益	22,711,847.12	31,300,000.00	5,474,786.03	48,537,061.09	详见下表
合计	22,711,847.12	31,300,000.00	5,474,786.03	48,537,061.09	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与政府补助相关的递延收益	16,910,923.73	18,520,000.00	12,719,076.61	22,711,847.12	详见下表
合计	16,910,923.73	18,520,000.00	12,719,076.61	22,711,847.12	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
碳纳米增韧易切削性生物活性陶瓷（云母磷灰石）的开发	30,665.60		4,769.58		25,896.02	与资产相关
电力电子器件用陶瓷覆铜板研发及产业化-电子基金	1,848,966.77		170,007.18		1,678,959.59	与资产/收益相关
10Gbps 光通信用 TOSA 陶瓷封装产业化	172,610.47		23,792.70		148,817.77	与资产相关
氮化铝陶瓷覆铜板研发及产业化	1,596,538.32		129,495.00		1,467,043.32	与资产/收益相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-工业强基	700,916.54		50,487.44		650,429.10	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-省融办	534,866.90		38,799.96		496,066.94	与资产相关

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-央企进冀	2,102,749.99		145,500.00		1,957,249.99	与资产相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-工业强基	4,107,109.92		271,386.30		3,835,723.62	与资产/收益相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-新兴产业	1,203,523.52		72,750.00		1,130,773.52	与资产相关
高密度陶瓷管壳系列产品研发与产业化	744,445.75		63,624.06		680,821.69	与资产/收益相关
5G 通信用 200GTOSA 陶瓷外壳	423,108.33		423,108.33			与收益相关
表贴型电子陶瓷封装生产线建设项目	29,501,603.60		860,742.12		28,640,861.48	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化扩建	4,269,955.38		235,253.46		4,034,701.92	与资产相关
CWDM 系统用光通信封装外壳技术研发	1,300,000.00		1,300,000.00			与收益相关
光通讯器件用高导热陶瓷薄膜基板产业化		1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
5G 智能终端用 3D 光传感器模块外壳研发及产业化		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
5G 通信用半导体材料和电子陶瓷材料关键技术		1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
合计	48,537,061.09	7,100,000.00	3,789,716.13		51,847,344.96	

续:

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
碳纳米增韧易切削性生物活性陶瓷(云母磷灰石)的开发	40,204.76		9,539.16		30,665.60	与资产相关
电力电子器件用陶瓷覆铜板研发及产业化-电子基金	2,180,588.06		331,621.29		1,848,966.77	与资产/收益相关
10Gbps 光通信用 TOSA 陶瓷封装产业化	220,792.64		48,182.17		172,610.47	与资产相关
氮化铝陶瓷覆铜板研发及产业化	1,855,528.32		258,990.00		1,596,538.32	与资产/收益相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-工业强基	797,916.62		97,000.08		700,916.54	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-省融办	612,466.82		77,599.92		534,866.90	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-央企进冀	2,393,749.99		291,000.00		2,102,749.99	与资产相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-工业强基	4,649,882.52		542,772.60		4,107,109.92	与资产/收益相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-新兴产业	1,349,023.52		145,500.00		1,203,523.52	与资产相关
高密度陶瓷管壳系列产品研发与产业化	871,693.87		127,248.12		744,445.75	与资产/收益相关
5G 通信用 200GTOSA 陶瓷外壳	1,000,000.00		576,891.67		423,108.33	与收益相关

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
表贴型电子陶瓷封装生产线建设项目		30,000,000.00	498,396.40		29,501,603.60	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化扩建	4,740,000.00		470,044.62		4,269,955.38	与资产相关
CWDM 系统用光通信封装外壳技术研发		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
省企业技术中心专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
合计	22,711,847.12	31,300,000.00	5,474,786.03		48,537,061.09	

续：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
碳纳米增韧易切削性生物活性陶瓷（云母磷灰石）的开发	49,743.92		9,539.16		40,204.76	与资产相关
电力电子器件用陶瓷覆铜板研发及产业化-电子基金	2,502,990.59		322,402.53		2,180,588.06	与资产/收益相关
10Gbps 光通信用 TOSA 陶瓷封装产业化	269,571.92		48,779.28		220,792.64	与资产相关
氮化铝陶瓷覆铜板研发及产业化	2,114,518.32		258,990.00		1,855,528.32	与资产/收益相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-工业强基	894,916.70		97,000.08		797,916.62	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-省融办	690,066.74		77,599.92		612,466.82	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-央企进冀	2,684,749.99		291,000.00		2,393,749.99	与资产相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-工业强基	5,384,544.84		734,662.32		4,649,882.52	与资产/收益相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-新兴产业	1,500,000.00		150,976.48		1,349,023.52	与资产相关
高频率光通信发射和接收模块封装外壳	743,423.64		743,423.64			与收益相关
高密度陶瓷管壳系列产品研发与产业化		10,780,000.00	9,908,306.13		871,693.87	与资产/收益相关
5G 通信用 200GTOSA 陶瓷外壳		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
高速率光通信陶瓷封装外壳	76,397.07		76,397.07			与收益相关
新型元器件封装外壳及封装产业化扩建		4,740,000.00			4,740,000.00	与资产相关
省企业技术中心专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
合计	16,910,923.73	18,520,000.00	12,719,076.61		22,711,847.12	

注释23. 股本/实收资本

股东名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国电子科技集团公司第十三研究所	52,990,763.00	52,990,763.00	9,798,602.00	8,500,000.00
中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	8,781,557.00	8,781,557.00	1,623,811.00	

股东名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
石家庄泉盛盈和企业管理合伙企业（有限合伙）	7,463,029.00	7,463,029.00	1,380,000.00	
中电科投资控股有限公司	6,373,870.00	6,373,870.00	1,178,602.00	
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,390,781.00	4,390,781.00	811,906.00	
付花亮				1,000,000.00
邹勇明				500,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00	14,792,921.00	10,000,000.00

报告期内股本/实收资本变化情况详见本附注一公司基本情况之历史沿革。

注释24. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	401,952,000.74	401,952,000.74	245,207,079.00	
合计	401,952,000.74	401,952,000.74	245,207,079.00	

2. 资本公积变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	401,952,000.74			401,952,000.74
合计	401,952,000.74			401,952,000.74

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	245,207,079.00	401,952,000.74	245,207,079.00	401,952,000.74
合计	245,207,079.00	401,952,000.74	245,207,079.00	401,952,000.74

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价		245,207,079.00		245,207,079.00
合计		245,207,079.00		245,207,079.00

2019 年度资本公积-资本溢价减少 24,520.71 万元，系公司于 2019 年 3 月由原有限责任公司改制为股份有限公司，以股改基准日的净资产折股所致。

2019 年度资本公积增加 40,195.20 万元，系公司于 2019 年 3 月由原有限责任公司改制为股份有限公司，各股东以其所拥有的截至 2018 年 11 月 30 日止的净资产人民币 48,195.20 万元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.1660 的比例折合股份共计 8,000 万股，净资产大于股本部分 40,195.20 万元计入资本公积-资本溢价。

2018 年度资本公积增加 24,520.71 万元，系：（1）2018 年 6 月 20 日，公司召开了第十七次股东会，会议决议公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,235.7204 万元，增加中电科投资控股有限公司为公司新股东，原股东中国电子科技集团公司第十三研究所和新股东中电科投资控股有限公司分别溢价增资 5,000 万元，其中 235.7204 万元计入注册资本，溢价部分 9,764.2796 万元计入资本公积-资本溢价；（2）2018 年 11 月 23 日，公司召开第二十次股东会，会议决议增加中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）为新股东。公司注册资本由 1,235.7204 万元增至 1,479.2921 万元，新增的 243.5717 万元由新股东共同认缴。中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）出资 10,000 万元，合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 5,000 万元，均以货币出资，其中 243.5717 万元计入注册资本，溢价部分 14,756.4283 万元计入资本公积-资本溢价。

2017 年末资本公积无余额。

注释25. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,510,288.77	13,510,288.77	25,997,482.44	20,128,788.39
任意盈余公积	20,702,313.71	70,007.97	158,938,708.43	121,067,124.37
合计	34,212,602.48	13,580,296.74	184,936,190.87	141,195,912.76

2. 盈余公积变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	13,510,288.77			13,510,288.77
任意盈余公积	70,007.97	20,632,305.74		20,702,313.71
合计	13,580,296.74	20,632,305.74		34,212,602.48

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,997,482.44	7,641,594.72	20,128,788.39	13,510,288.77
任意盈余公积	158,938,708.43	70,007.97	158,938,708.43	70,007.97
合计	184,936,190.87	7,711,602.69	179,067,496.82	13,580,296.74

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,128,788.39	5,868,694.05		25,997,482.44
任意盈余公积	121,067,124.37	37,871,584.06		158,938,708.43
合计	141,195,912.76	43,740,278.11		184,936,190.87

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,469,756.29	4,659,032.10		20,128,788.39
任意盈余公积	89,073,069.90	31,994,054.47		121,067,124.37
合计	104,542,826.19	36,653,086.57		141,195,912.76

报告期内，各期法定盈余公积增加，均为按照当期实现的净利润 10%比例计提法定盈余公积。

2020 年 1-6 月期间增加的任意盈余公积，系 2020 年 3 月 16 日公司 2019 年度股东会议通过 2019 年度利润分配决议，2019 年度不分红，按当年未分配利润的 30%计提任意盈余公积 2,063.23 万元。

2019 年度法定盈余公积和任意盈余公积减少系公司于 2019 年 3 月以截至 2018 年 11 月 30 日止的净资产折股所致。

2019 年度增加的任意盈余公积，系 2019 年 3 月 5 日公司 2018 年度股东会议通过 2018 年度利润分配决议，2018 年度不分红，将折股后剩余未分配利润 70,007.97 元计提任意盈余公积。

2018 年度增加的任意盈余公积，系 2018 年 3 月 37 日公司第十五次股东会通过对 2017 年度利润分配的决议，2017 年度不分红，计提任意盈余公积 3,787.16 万元。

2017 年度增加的任意盈余公积，系 2017 年 3 月 20 日公司第十二次股东会通过对 2016 年度利润分配的决议，2016 年度不分红，计提任意盈余公积 3,199.41 万元。

注释26. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	68,774,352.48	42,954,511.89	28,007,849.48	18,070,615.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,152,936.28	76,415,947.20	58,686,940.52	46,590,320.98
减：提取法定盈余公积		7,641,594.72	5,868,694.05	4,659,032.10
提取任意盈余公积	20,632,305.74	70,007.97	37,871,584.06	31,994,054.47
应付普通股股利				
净资产折股		42,884,503.92		
期末未分配利润	93,294,983.02	68,774,352.48	42,954,511.89	28,007,849.48

注释27. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,054,075.00	235,596,599.04	564,196,406.03	390,073,457.41	392,133,527.26	266,318,263.72	332,225,936.62	215,320,591.84

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	17,512,661.98	15,501,757.97	26,219,448.77	23,119,774.38	14,894,500.65	13,435,151.34	11,011,369.09	9,343,006.50
合计	353,566,736.98	251,098,357.01	590,417,854.80	413,193,231.79	407,028,027.91	279,753,415.06	343,237,305.71	224,663,598.34

注释28. 税金及附加

税种	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	371,545.67	556,968.16	382,429.62	367,833.58
印花税	82,004.40	239,252.00	205,282.00	110,736.47
土地使用税	139,156.56	113,313.12	98,313.12	98,313.12
城市维护建设税	85,232.35	108,464.98	4,837.14	243,019.43
教育费附加	36,528.15	46,484.99	2,073.07	104,151.18
地方教育费附加	24,352.10	30,990.00	1,382.05	69,434.12
合计	738,819.23	1,095,473.25	694,317.00	993,487.90

注释29. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
佣金	620,779.71	2,734,372.92	1,431,381.90	3,207,366.97
广告及业务推广	79,898.64	525,964.76	216,644.18	266,650.96
职工薪酬	1,005,637.94	1,990,312.95	1,398,091.60	974,607.84
运输费	686,538.34	1,231,173.18	852,709.36	810,879.14
差旅费	31,912.74	499,629.47	520,105.87	320,071.35
业务招待费	96,458.31	421,929.19	423,662.48	372,997.04
折旧费	10,595.86	26,419.43	25,275.45	18,309.21
办公费	71,108.88	19,527.58	3,755.70	32,649.01
通讯费	7,500.00	16,000.00	16,900.00	41,600.00
其他	41,967.35	198,039.68	165,697.83	124,013.36
合计	2,652,397.77	7,663,369.16	5,054,224.37	6,169,144.88

注释30. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,315,034.22	19,037,936.15	11,734,744.60	8,936,937.05
折旧费	3,145,831.99	5,979,812.65	2,753,313.75	1,149,240.66
中介服务费	163,236.57	1,099,771.91	272,357.33	81,282.25
修理费	93,033.04	357,860.48	672,429.95	3,588,178.23
差旅交通费	216,892.74	798,626.01	615,414.26	400,287.94
办公费	262,376.47	884,685.14	438,396.39	394,670.94

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
劳动保护费	164,955.87	246,897.15	121,265.50	114,780.87
无形资产摊销	167,509.32	139,757.04	89,609.88	77,915.04
业务招待费	36,763.00	178,998.11	144,500.61	149,573.76
通讯费	44,913.57	121,897.17	91,087.47	87,386.63
会务费		77,631.47	13,533.00	7,227.18
保险费	5,165.92	6,320.37	5,283.85	5,131.27
租赁费			346,236.36	568,927.30
质量体系费		191,597.63	184,394.49	160,750.74
知识产权事务费	24,572.07	193,840.43	39,820.28	14,373.21
保洁费	71,663.00	151,930.00	153,549.00	116,500.00
警卫消防费	27,077.36	125,238.79	17,738.00	
其他	146,290.45	345,903.32	199,651.91	56,938.15
合计	10,885,315.59	29,938,703.82	17,893,326.63	15,910,101.22

注释31. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料等直接投入	21,819,842.31	36,448,923.14	31,212,341.95	30,030,272.30
测试化验加工费	6,557,531.93	8,944,935.05	6,452,608.99	5,461,501.05
职工薪酬	6,283,393.24	12,109,598.98	9,832,192.24	7,711,701.12
燃料动力费	1,336,861.30	2,501,644.76	1,584,056.72	1,679,656.25
折旧及摊销	1,776,890.54	1,867,698.94	3,465,430.08	3,054,465.76
差旅费	92,615.53	1,077,576.44	776,577.45	545,096.08
研究开发技术服务费			24,271.84	
其他		110,631.28	285,080.67	217,884.51
合计	37,867,134.85	63,081,008.59	53,632,559.94	48,700,577.07

注释32. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	262,166.67	257,279.17	2,137,272.21	872,308.07
减：利息收入	73,084.95	1,095,492.98	220,743.22	75,783.67
汇兑损益	-214,369.14	-1,161,369.56	-3,043,699.79	3,960,294.96
银行手续费及其他	50,878.04	101,788.46	197,421.96	93,212.75
合计	25,590.62	-1,897,794.91	-929,748.84	4,850,032.11

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,173,229.13	6,470,680.30	14,469,076.61	9,083,924.54
个税手续费返还	30,131.28		26,035.43	27,002.77
合计	4,203,360.41	6,470,680.30	14,495,112.04	9,110,927.31

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产/收益 相关
省企业技术中心专项资金		2,000,000.00			与收益相关
发展外向型经济奖励资金补贴		376,455.93			与收益相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-工业强基	271,386.30	542,772.60	734,662.32	3,755,499.59	与资产/收益 相关
新型元器件封装外壳及封装产业化扩 建	235,253.46	470,044.62			与资产相关
电力电子器件用陶瓷覆铜板研发及产 业化-省融办				800,000.00	与资产/收益 相关
电力电子器件用陶瓷覆铜板研发及产 业化-电子基金	170,007.18	331,621.29	322,402.53	320,099.86	与资产/收益 相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-央 企进冀	145,500.00	291,000.00	291,000.00	291,000.00	与资产相关
氮化铝陶瓷覆铜板研发及产业化	129,495.00	258,990.00	258,990.00	1,588,990.00	与资产/收益 相关
高密度陶瓷管壳系列产品研发与产业 化	63,624.06	127,248.12	9,908,306.13	1,500,000.00	与资产/收益 相关
大功率氮化铝陶瓷封装基板-新兴产业	72,750.00	145,500.00	150,976.48		与资产相关
参展补贴资金		30,000.00			与收益相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-工 业强基	50,487.44	97,000.08	97,000.08	98,678.81	与资产相关
新型元器件封装外壳及封装产业化-省 融办	38,799.96	77,599.92	77,599.92	77,599.93	与资产相关
10Gbps 光通信用 TOSA 陶瓷封装产业化	23,792.70	48,182.17	48,779.28	48,779.24	与资产相关
碳纳米管增韧易切削性生物活性陶瓷（云 母磷灰石）的开发	4,769.58	9,539.16	9,539.16	9,597.82	与资产相关
高速率光通信陶瓷封装外壳			76,397.07	273,602.93	与收益相关
外经贸扶持资金及攻坚战资金				100,000.00	与收益相关
高频率光通信发射和接收模块封装外 壳			743,423.64	56,576.36	与收益相关
外经贸发展专项资金（进口贴息项目）				55,100.00	与收益相关
外经贸发展专项资金（出口奖励资金）				50,000.00	与收益相关
高新技术企业复审奖金				50,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金（展会补助资金）				8,400.00	与收益相关
5G 通信用 200GTOSA 陶瓷外壳	423,108.33	576,891.67			与收益相关
2017-2018 年新认定企业创新平台奖励 资金			1,000,000.00		与收益相关
2017 年省企业技术中心创新平台奖励 资金			500,000.00		与收益相关

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产/收益 相关
2017 年外经贸发展专项资金			100,000.00		与收益相关
专项补助资金			100,000.00		与收益相关
外经贸企业专项补助资金			50,000.00		与收益相关
2019 稳岗返还款		45,938.34			与收益相关
2018 年外经贸企业奖补资金		40,000.00			与收益相关
2018 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金		500,000.00			与收益相关
表贴型电子陶瓷封装生产线建设项目	860,742.12	498,396.40			与资产相关
专利补贴资金		3,500.00			与收益相关
CWDM 系统用光通信封装外壳技术研发	1,300,000.00				与收益相关
2019 年中央外经贸发展专项资金	45,000.00				与收益相关
2020 年度稳岗返还款	176,613.00				与收益相关
2019 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金	161,900.00				与收益相关
合计	4,173,229.13	6,470,680.30	14,469,076.61	9,083,924.54	

注释34. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-7,187,304.82	-2,131,110.78		
合计	-7,187,304.82	-2,131,110.78		

注释35. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-2,066,890.47	-1,455,068.59
合计			-2,066,890.47	-1,455,068.59

注释36. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失			67,414.57	
合计			67,414.57	

注释37. 政府补助

政府补助种类	2020 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,100,000.00	3,789,716.13	详见附注六注释 22
计入其他收益的政府补助	383,513.00	383,513.00	详见附注六注释 33
计入营业外收入的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	详见附注六注释 38

政府补助种类	2020 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
合计	8,483,513.00	5,173,229.13	

续：

政府补助种类	2019 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	31,300,000.00	5,474,786.03	详见附注六注释 22
计入其他收益的政府补助	995,894.27	995,894.27	详见附注六注释 33
合计	32,295,894.27	6,470,680.30	

续：

政府补助种类	2018 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	18,520,000.00	12,719,076.61	详见附注六注释 22
计入其他收益的政府补助	1,750,000.00	1,750,000.00	详见附注六注释 33
合计	20,270,000.00	14,469,076.61	

续：

政府补助种类	2017 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	4,250,000.00	8,920,424.54	详见附注六注释 22
计入其他收益的政府补助	163,500.00	163,500.00	详见附注六注释 33
合计	4,413,500.00	9,083,924.54	

注释38. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常活动无关的政府补助	1,000,000.00			
罚款收入		100,000.00		102,700.00
其他	3,000.00	33,008.62	151,505.26	8,900.34
合计	1,003,000.00	133,008.62	151,505.26	111,600.34

本期收到河北省金融工作办公室汇入的 2019 年企业挂牌上市奖励资金 100 万元计入与日常活动无关的政府补助。

注释39. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		28,705.27	4,959.20	
其他	184,752.92	53,169.48	34,847.03	8,617.36
合计	184,752.92	81,874.75	39,806.23	8,617.36

注释40. 所得税费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,436,972.50	2,743,959.86	3,111,810.50	2,118,774.47
递延所得税费用	543,515.80	2,574,659.43	1,738,517.90	1,000,110.44
合计	2,980,488.30	5,318,619.29	4,850,328.40	3,118,884.91

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	48,133,424.58	81,734,566.49	63,537,268.92	49,709,205.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,220,013.69	12,260,184.97	9,530,590.32	7,456,380.88
调整以前期间所得税的影响	6,830.40	-238,122.00	519,816.59	-1,108,493.23
不可抵扣的成本、费用和损失影响	13,696.88	81,674.01	254,237.38	145,240.18
研发费用加计扣除影响	-4,260,052.67	-6,785,117.69	-5,454,315.89	-3,374,242.92
所得税费用	2,980,488.30	5,318,619.29	4,850,328.40	3,118,884.91

注释41. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	8,483,513.00	32,295,894.27	20,270,000.00	4,413,500.00
利息收入	73,084.95	1,095,492.98	220,743.22	75,783.67
其他往来款	33,131.28	133,008.62	177,540.69	138,603.11
票据保证金	454,214.00	515,082.98	1,772,753.02	
合计	9,043,943.23	34,039,478.85	22,441,036.93	4,627,886.78

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用及研发支出	2,813,296.95	6,420,876.65	6,110,105.75	6,217,375.31
营业费用支出	1,636,163.97	5,646,636.78	3,630,857.32	5,176,227.83
银行手续费	50,878.04	101,788.46	197,421.96	93,212.75
票据保证金				2,742,050.00
其他	248,705.99	32,889.17	1,204,114.67	8,617.36
合计	4,749,044.95	12,202,191.06	11,142,499.70	14,237,483.25

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金流量

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北交所增资手续费			150,000.00	
合计			150,000.00	

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	45,152,936.28	76,415,947.20	58,686,940.52	46,590,320.98
加: 资产减值准备			2,066,890.47	1,455,068.59
信用减值损失	7,187,304.82	2,131,110.78		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,828,400.92	19,550,678.63	13,441,302.85	9,940,774.51
无形资产摊销	167,509.32	139,757.04	89,609.88	77,915.04
长期待摊费用摊销				
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)			-67,414.57	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		28,705.27	4,959.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	280,029.77	143,466.80	677,753.91	2,908,583.99
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,088,790.84	-516,660.17	-305,983.57	-218,260.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,632,306.64	3,091,319.60	2,044,501.47	1,218,370.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,215,163.82	-58,860,214.43	-27,452,096.88	-42,846,662.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,607,954.79	-56,532,411.65	-30,254,867.54	-47,365,072.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	110,052,652.61	82,776,465.45	-63,794,460.80	64,543,814.63
其他				
经营活动产生的现金流量净额	52,389,230.91	68,368,164.52	-44,862,865.06	36,304,852.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	89,498,697.76	47,903,793.65	194,254,304.88	58,344,456.41
减: 现金的年初余额	47,903,793.65	194,254,304.88	58,344,456.41	52,717,044.71
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	41,594,904.11	-146,350,511.23	135,909,848.47	5,627,411.70

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------	------------------

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	89,498,697.76	47,903,793.65	194,254,304.88	58,344,456.41
其中：库存现金	9,315.12	2,800.52	282.51	1,104.11
可随时用于支付的银行存款	89,290,573.78	47,705,134.99	193,901,223.54	48,276,105.19
可随时用于支付的其他货币资金	198,808.86	195,858.14	352,798.83	10,067,247.11
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	89,498,697.76	47,903,793.65	194,254,304.88	58,344,456.41

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以人民币 1,097.94 万元作为保证金，自中国电子科技财务有限公司开具银行承兑汇票 5,461.69 万元，其中，三个月以上到期的银行承兑汇票余额 1,371.03 万元，对应票据保证金为 274.21 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司以人民币 112.92 万元作为保证金，自中国电子科技财务有限公司开具银行承兑汇票余额 564.58 万元，其中，三个月以上到期的银行承兑汇票余额 484.65 万元，对应票据保证金为 96.93 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司以人民币 45.42 万元作为保证金，自中国电子科技财务有限公司开具银行承兑汇票余额 227.11 万元，全部为三个月以上到期的银行承兑汇票。

上述 3 个月以上到期银行承兑汇票保证金，未作为现金和现金等价物计入上表。

注释43. 股东权益变动表项目注释

详见本附注六股本/实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润注释。

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

1. 票据保证金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		454,214.00	1,129,154.99	10,979,394.73
信用证保证金	198,808.86	195,858.14	192,940.82	1,829,902.38
合计	198,808.86	650,072.14	1,322,095.81	12,809,297.11

(1) 银行承兑汇票保证金

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以人民币 1,097.94 万元作为保证金，自中国电子科技财务有限公司开具银行承兑汇票余额 5,461.69 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司以人民币 112.92 万元作为保证金，自中国电子科技财务有限公司开具银行承兑汇票余额 564.58 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司以人民币 45.42 万元作为保证金，自中国电子科技财务有限公司开具银行承兑汇票余额 227.11 万元。

(2) 信用证保证金

报告期各期末的信用证保证金,均为本公司在中行石家庄市机场路支行开具等额信用证所存入。

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止,除上述银行承兑汇票保证金、信用证保证金外,公司无其他所有权或使用权受到限制的资产。

注释45. 外币货币性项目

截至 2020 年 6 月 30 日止外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	129,567.41	7.0795	917,272.49
应收账款			
其中:美元	6,704,808.65	7.0795	47,466,692.84

七、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司除应收款项融资以外无以公允价值计量的金融工具。应收款项融资账面价值与公允价值相近,其公允价值以账面价值计算。

(二) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险:信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本

公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属财务部门基于企业的现金流量预测结果，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来金融机构订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 6 月 30 日						
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	无到期日
短期借款	20,021,666.67	20,021,666.67	20,021,666.67				
应付票据	48,946,013.12	48,946,013.12	48,946,013.12				
应付账款	228,386,744.79	228,386,744.79	228,386,744.79				
其他应付款	596,862.73	596,862.73	596,862.73				
合计	297,951,287.31	297,951,287.31	297,951,287.31				

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司部分产品销往境外，该部分境外销售收入主要以美元进行结算。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）存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本公司持有的外币金融资产（原值）折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		

项目	2020 年 6 月 30 日	
	美元项目	合计
货币资金	917,272.49	917,272.49
应收账款	47,466,692.84	47,466,692.84
小计	48,383,965.33	48,383,965.33

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	1,509,519.50	1,509,519.50
应收账款	20,558,290.74	20,558,290.74
小计	22,067,810.24	22,067,810.24

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	24,694,276.16	24,694,276.16
应收账款	49,965,848.92	49,965,848.92
小计	74,660,125.08	74,660,125.08

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	19,450,770.37	19,450,770.37
应收账款	19,054,952.18	19,054,952.18
小计	38,505,722.55	38,505,722.55

(2) 报告期各期末，本公司无外币金融负债余额。

(3) 敏感性分析：

截至 2020 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 483.84 万元（2019 年 12 月 31 日影响利润总额约 220.68 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，2017 年度期间计入损益的利息费用 87.23 万元，占当期利润总额的 1.75%，2018 年度计入损益的利息费用 213.73 万元，占当期利润总额的 3.36%；2019 年度计入损益的利息费用 25.73 万元，占当期利润总额的 0.31%；2020 年 1-6 月计入损益的利息费用 26.22 万元，占当期利润总额的 0.54%。

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司未偿还的银行借款余额为 2,002.17 万元，结合公司盈余水平及未来一年内的筹资规划，利率风险不会对公司生产经营产生重要影响。

九、关联方及关联交易

（一）母公司和实际控制人

公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中国电子科技集团有限公司	实际控制人	北京	综合	2,000,000.00	-----	-----
中国电子科技集团公司第十三研究所	母公司	石家庄	事业单位	18,642.00	66.24	66.24

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京麦特达电子技术开发有限公司	同一母公司
河北博威集成电路有限公司	同一母公司
河北立德电子有限公司	同一母公司
河北新华北集成电路有限公司	同一母公司
石家庄麦特达电子科技有限公司	同一母公司
同辉电子科技股份有限公司	同一母公司
河北美泰电子科技有限公司	同一母公司
河北神通光电科技有限公司	同一母公司 ^注
河北省世纪吉星电子科技有限公司	同一母公司
北京国联万众半导体科技有限公司	同一母公司
北京中电科卫星导航系统有限公司	同一母公司
安徽四创电子股份有限公司	同一实际控制人
安徽博微长安电子有限公司合肥分公司	同一实际控制人
成都嘉纳海威科技有限责任公司	同一实际控制人
成都天奥电子股份有限公司	同一实际控制人
合肥恒力装备有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北远东通信系统工程有限公司	同一实际控制人
南京美辰微电子有限公司	同一实际控制人
中电科工程建设有限公司	同一实际控制人
中电科技（合肥）博微信息发展有限责任公司	同一实际控制人
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	同一实际控制人
中国电子科技财务有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十八研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十六研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十三研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十五研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第五十五研究所	同一实际控制人
北京中电科卫星导航系统有限公司石家庄分公司	同一母公司
中电科卫星导航运营服务有限公司	同一实际控制人
邹勇明	副总经理
梁向阳	副总经理

注：河北神通光电科技有限公司曾为本公司的母公司中国电子科技集团公司第十三研究所控股子公司，中国电子科技集团公司第十三研究所所持股于 2017 年 5 月转让后，河北神通光电科技有限公司与本公司已无关联关系。

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国电子科技集团公司第四十五研究所	购买商品		44,439,350.86	1,477,011.51	6,843,589.73
中国电子科技集团公司第十三研究所	购买商品	8,247,589.59	15,430,054.72	17,085,853.94	24,706,180.44
中国电子科技集团公司第四十八研究所	购买商品		333,620.69	3,002,586.19	
同辉电子科技股份有限公司	购买商品		8,620.69	17,167.70	8,547.01
安徽博微长安电子有限公司合肥分公司	购买商品			9,111,206.91	
中电科工程建设有限公司	接受劳务		127,608.62	8,796,179.35	4,987,197.42

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	购买商品			6,610,256.40	6,415,726.47
中国电子科技集团公司第十三研究所	接受劳务	4,864.00	138,106.95	139,161.16	1,857,295.72
河北立德电子有限公司	接受劳务	49,599.35	154,296.43	103,576.51	47,246.15
河北博威集成电路有限公司	购买商品			46,011.18	
合肥恒力装备有限公司	购买商品		15,044.25	14,655.17	
河北博威集成电路有限公司	接受劳务			2,155.17	
河北立德电子有限公司	购买商品				77,570.60
中国电子科技集团公司第二研究所	接受劳务				12,478.63
安徽四创电子股份有限公司	购买商品		8,449,610.61		
北京中电科卫星导航系统有限公司石家庄分公司	接受劳务		44,601.77		
合计		8,302,052.94	69,140,915.59	46,405,821.19	44,955,832.17

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
河北博威集成电路有限公司	销售商品	8,557,091.96	36,586,940.15	5,603,186.00	2,503,893.41
中国电子科技集团公司第十三研究所	销售商品	7,728,000.95	11,164,542.49	5,335,018.88	3,761,829.00
中国电子科技集团公司第四十四研究所	销售商品		321,776.02	305,948.28	
河北新华北集成电路有限公司	销售商品	7,008,451.32	13,445,904.63	7,586,774.65	197,649.57
河北新华北集成电路有限公司	提供劳务	66,037.74	37,735.84		
中国电子科技集团公司第十三研究所	提供劳务	5,192,213.28	7,282,068.97	2,097,778.39	
河北省世纪吉星电子科技有限公司	销售商品		8,203,539.83	832,327.59	
北京麦特达电子技术开发有限公司	销售商品			451,184.61	3,670,024.47
石家庄麦特达电子科技有限公司	销售商品		44,247.79	177,941.62	480,189.71
成都嘉纳海威科技有限责任公司	销售商品	53,097.35	5,044.25	119,658.12	240,106.83
石家庄麦特达电子科技有限公司	提供劳务			17,241.36	
中国电子科技集团公司第三十四研究所	销售商品			6,714.56	2,222.22
南京美辰微电子有限公司	销售商品				110,062.39
成都嘉纳海威科技有限责任公司	提供劳务				109,743.58

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京美辰微电子有限公司	提供劳务				80,656.41
中国电子科技集团公司第二十四研究所	销售商品	38,185.84	32,451.33		67,917.06
成都天奥电子股份有限公司	销售商品				59,829.06
成都天奥电子股份有限公司	提供劳务				31,172.65
河北远东通信系统工程有限公司	销售商品				22,222.23
中国电子科技集团公司第四十八研究所	销售商品				19,658.12
河北美泰电子科技有限公司	提供劳务		47,169.81		
中国电子科技集团公司第四十三研究所	销售商品	30,955.76	20,176.99		
中国电子科技集团公司第二十四研究所	提供劳务	42,452.82	13,274.34		
北京国联万众半导体科技有限公司	销售商品		61,504.43		
合计		28,716,487.02	77,286,376.87	22,533,774.06	11,357,176.71

3. 关联方不动产交易情况

本公司作为购买方

出售方名称	不动产类型	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国电子科技集团公司第十三研究所	土地使用权		7,918,369.00		
合计			7,918,369.00		

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
中国电子科技集团公司第十三研究所	房屋			346,236.36	568,927.30
中国电子科技集团公司第十三研究所	设备		10,884.96	85,753.27	239,375.56
合计			10,884.96	431,989.63	808,302.86

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子科技集团公司第十三研究所	20,000,000.00	2016 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 15 日	是
中国电子科技集团公司第十三研究所	20,000,000.00	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 14 日	是
中国电子科技集团公司第十三研究所	30,000,000.00	2018 年 2 月 7 日	2019 年 2 月 6 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子科技集团公司第十三研究所	20,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 19 日	是

截至 2020 年 6 月 30 日止，无未偿还担保借款余额。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	2,481,000.00	5,980,000.00	4,414,215.00	3,424,600.00

7. 关联方代缴社保及公积金

中国电子科技集团公司第十三研究所向公司部分员工提供人事档案管理、社会保险及住房公积金日常事务代理综合服务。2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，中国电子科技集团公司第十三研究所为公司员工代缴的社会保险及住房公积金费用分别为 1,903,778.06 元、1,350,318.37 元、1,841,477.43 元和 323,622.50 元。

8. 代收代付关联方专项科研经费

本公司与中国电子科技集团公司第十三研究所、中国电子科技集团公司第五十五研究所等六家单位，共同承担中华人民共和国科学技术部下发的科研课题。本公司作为项目第一承担单位，于 2018 年 9 月接受相关部门拨付科研课题专项经费 27,206,500.00 元，并按照课题任务书规定，于 2018 年 10 月将部分专项经费转付其他承担科研课题单位。其中包括转付中国电子科技集团公司第十三研究所 8,528,600.00 元，转付中国电子科技集团公司第五十五研究所 1,370,000.00 元。

本公司与中国电子科技集团公司第十三研究所、同辉电子科技股份有限公司等六家单位，共同承担河北省科技厅下达的科研课题。本公司作为项目第一承担单位，于 2020 年 6 月 23 日接受相关部门拨付科研课题专项经费 3,000,000.00 元，并按照课题任务书规定，于 2020 年 6 月 24 日将部分专项经费转付其他承担科研课题单位。其中包括转付中国电子科技集团公司第十三研究所 1,140,000.00 元，转付同辉电子科技股份有限公司 450,000.00 元。

9. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	定价方式及决策程序
中国电子科技财务有限公司	借款利息费用	262,166.67	257,279.17	2,137,272.21	872,308.07	市场价
中国电子科技财务有限公司	存款利息收入	66,478.48	1,079,493.29	154,326.09	47,890.01	市场价
中国电子科技财务有限公司	手续费支出	32,861.95	38,884.84	5,670.00	34,937.04	市场价

(四) 关联方往来款项余额

1. 银行存款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国电子科技财务有限公司	86,771,586.32	45,073,925.54	168,711,187.54	40,217,633.07

2. 应收票据

关联方名称	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国电子科技集团公司第十三研究所	2,191,400.00	109,570.00	1,740,196.50	87,009.83	4,901,692.00	245,084.60	3,356,490.00	167,824.50
河北博威集成电路有限公司	48,755,297.50	3,670,013.41	33,022,756.60	1,651,137.83			2,144,550.00	107,227.50
石家庄麦特达电子科技有限公司					274,840.00	16,122.00	316,188.00	15,809.40
北京麦特达电子技术开发有限公司							1,186,104.00	59,405.20
成都慕纳海威科技有限责任公司							143,285.00	7,164.25
中国电子科技集团公司第二十四研究所			51,670.00	2,583.50			79,463.00	3,973.15
河北新华北集成电路有限公司			2,195,500.00	109,775.00				
中国电子科技集团公司第四十三研究所	49,780.00	2,489.00						

3. 应收账款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
河北博威集成电路有限公司	2,115,362.10	105,768.11	8,585,389.10	429,269.46	3,659,000.00	182,950.00		
中国电子科技集团公司第十三研究所	11,989,342.00	599,467.10	264,430.00	13,221.50	415,103.63	20,755.18	84,000.00	4,200.00
河北新华北集成电路有限公司	7,054,550.00	352,727.50			4,311,470.00	215,573.50		
河北省世纪吉星电子科技有限公司					765,500.00	38,275.00		
河北美泰电子科技有限公司			50,000.00	2,500.00				
南京美辰微电子电子有限公司							223,141.00	11,157.05
成都天奥电子股份有限公司							185,138.00	13,190.20
中国电子科技集团公司第四十三研究所	8,000.00	400.00	22,800.00	1,140.00				
中国电子科技集团公司第四十四研究所			139,750.00	6,987.50				
中国电子科技集团公司第二十四研究所	88,150.00	4,407.50						

4. 预付款项

关联方名称	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中电科卫星导航运营服务有限公司	541,811.31							

5. 应付票据

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国电子科技集团公司第十三研究所			8,002,750.00	24,207,058.00
中国电子科技集团公司第四十五研究所	1,284,000.00	2,700,000.00		2,792,500.00
河北立德电子有限公司		113,000.00		
中国电子科技集团公司第四十八研究所	2,322,000.00	2,322,000.00		
中电科工程建设有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00		2,010,000.00

6. 应付账款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国电子科技集团公司第四十五研究所	9,757,000.00	15,965,645.00	1,870,000.00	1,425,000.00
中电科工程建设有限公司	5,739,599.45	5,739,599.45	7,704,599.45	3,363,643.16
中国电子科技集团公司第十三研究所	10,063,334.50	1,393,702.79	1,149,947.51	3,551,828.51
中国电子科技集团公司第四十八研究所	387,000.00	387,000.00	2,322,000.00	
河北立德电子有限公司	56,047.26		81,820.98	68,028.00
河北博威集成电路有限公司			56,300.00	
中国电子科技集团公司第二研究所			27,000.00	27,000.00

7. 合同负债/预收款项

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
北京麦特达电子技术开发有限公司				38,340.00
石家庄麦特达电子科技有限公司		39,000.00	89,000.00	
北京中电科卫星导航系统有限公司	12,000.00	4,000.00		
成都嘉纳海威科技有限责任公司	392,400.00	338,400.00		42,115.00

8. 短期借款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国电子科技财务有限公司	20,021,666.67		50,000,000.00	20,000,000.00

9. 应付利息

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国电子科技财务有限公司			69,345.83	27,622.22

10. 其他应付款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
梁向阳			4,005.00	
邹勇明			3,829.50	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司因进口货物或服务贸易需要，向中国银行股份有限公司石家庄市机场路支行申请对外开立信用证。截至 2020 年 6 月 30 日止，公司未履行完毕的不可撤销信用证金额为 28,082.33 美元。

除上述不可撤销的信用证以外，截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响：

2020 年 5 月 7 日，公司接到仲裁通知，M&S Zen Associates LLC（以下简称 M&S）就其与本公司之间的销售代理协议纠纷向北京仲裁委员会（以下简称“北京仲裁委”）申请仲裁，主张本公司应对其支付佣金、利息以及赔偿金额合计 200.25 万美元，以及律师费人民币 20 万元。本公司认为已严格履行合同义务，应驳回 M&S 的仲裁请求。截至本财务报告报出日止，北京仲裁委尚未开庭审理。

除存在上述或有事项外，截至本财务报告报出日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-28,705.27	62,455.37	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,173,229.13	6,470,680.30	14,469,076.61	9,083,924.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,752.92	79,839.14	116,658.23	102,982.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目 ⁽¹⁾	1,253,092.39			
减: 所得税影响额	936,685.29	978,272.13	2,197,228.53	1,378,036.13
合计	5,307,883.31	5,543,542.04	12,450,961.68	7,808,871.39

注: 按照人社部、财政部、税务总局印发《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发[2020]11 号), 自 2020 年 2 月起阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险(以下称三项社会保险)单位缴费部分; 按照国家医保局、财政部、税务总局《关于阶段性减征职工医疗保险费的指导意见》通知, 自 2020 年 2 月起, 阶段性减征职工基本医疗保险(以下简称职工医保), 减征期限不超过 5 个月。按照文件规定, 本公司 2020 年 1-6 月期间三项社会保险以及职工医保获减免金额共计 2,038,121.06 元, 其中计入当期损益金额 1,253,092.39 元。上述减免三项社会保险以及职工医保影响损益的金额计入其他符合非经常性损益定义的损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.50	0.50

续:

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.53	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.47	0.89	0.89

续:

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.65	5.16	5.16

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.06	4.06	4.06

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.88	4.66	4.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.87	3.88	3.88

本公司于 2019 年 3 月以截至 2018 年 11 月 30 日止的净资产折股，由原有限责任公司变更为股份有限公司，净资产折合股份共计 8,000 万股，每股面值 1 元。股份有限公司设立前之每股收益按照当期实收资本每 1 元出资额对应 1 股计算。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司的业务主要为电子陶瓷系列产品生产和销售，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报告不呈报分部信息。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司第一届第二次董事会决议，同意公司申请首次公开发行股票并上市，拟向社会公众公开发行 2,666.6667 万股，具体发行股票数量将由董事会根据股东大会的授权，视市场状况和主承销商协商确定，并将以中国证监会等监管机关核准的数量为限。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

河北中瓷电子科技股份有限公司

二〇二〇年七月二十七日

财务报表附注 第 89 页

4-1-4-105



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2020年04月08日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

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



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

姓名: 唐荣周
Full name: 唐荣周

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1973-11-29
Date of birth: 1973-11-29

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码: N413026731129183
Identity card: N413026731129183

2016-03-21

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

姓名: 唐荣周
Full name: 唐荣周

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1973-11-29
Date of birth: 1973-11-29

工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码: N413026731129183
Identity card: N413026731129183

2016-03-21

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 唐荣周
证书编号: 110000572602

2017-03-31

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

注册会计单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年6月8日



本证书 2017-03-31
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王鹏
证书编号: 110001610299

2017-03-31

2017-03-31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年6月8日



本证书 2017-03-31
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017-03-31



姓名 王鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-03-23
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 342123197705270216
Identity card No.



2016-03-21



2015-04-01



2013年4月16日

证书编号: 110001610299
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013-04-16
Date of Issuance