

 **innUOVO 英洛华**

**英洛华科技股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

**2019 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许晓华先生、主管会计工作负责人方建武先生及会计机构负责人金剑锋先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	132

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	英洛华科技股份有限公司
董事会	指	英洛华科技股份有限公司董事会
监事会	指	英洛华科技股份有限公司监事会
横店控股	指	横店集团控股有限公司
联宜电机	指	浙江联宜电机有限公司
英洛华磁业	指	浙江英洛华磁业有限公司
赣州东磁	指	赣州市东磁稀土有限公司
赣州通诚	指	赣州通诚磁材有限公司
英洛华进出口	指	浙江横店英洛华进出口有限公司
英洛华安全技术	指	浙江英洛华安全技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	英洛华	股票代码	000795
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	英洛华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	英洛华		
公司的外文名称（如有）	INNUOVO TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	许晓华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱英红	李艳
联系地址	山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际	山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际
电话	0351-6080338	0351-6080338
传真	0351-6080065	0351-6080065
电子信箱	ylh000795@163.com	ylh000795@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,058,124,505.12	919,015,493.33	15.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,256,716.28	18,821,162.15	230.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	47,125,580.48	4,142,555.71	1,037.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	125,750,911.05	-176,977,595.17	
基本每股收益（元/股）	0.055	0.017	223.53%
稀释每股收益（元/股）	0.055	0.017	223.53%
加权平均净资产收益率	2.81%	0.90%	增长 1.91 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,997,973,995.88	2,855,489,547.55	4.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,248,403,460.15	2,186,146,743.87	2.85%

注：中华人民共和国财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。公司根据该文件规定和要求，对公司财务报表格式进行了修订。本次修订，将对公司财务报表相关科目列示产生影响，不会对当期和之前公司的总资产、负债总额、净资产及净利润等财务指标产生任何影响。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-825,207.17	主要是处置淘汰资产产生的亏损。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,343,741.81	按照规定在本期确认收益的相关政府补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	773,222.27	收取往来单位的资金占用费。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	34,691.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,021.24	
减：所得税影响额	4,998,125.35	按照合并范围内各公司非经常性损益金额与其对应所得税率相乘计算。
少数股东权益影响额（税后）	543,208.00	按照非全资子公司税后非经常性损益与对应少数股东股份占比相乘计算。
合计	15,131,135.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务

公司主要业务为稀土永磁材料与制品，以及电机系列产品的研发、生产和销售。公司专业生产的烧结、粘结钕铁硼永磁材料，有N52、N45SH、N40UH等近十类数千规格，产品广泛应用于计算机、手机、汽车（含新能源汽车）、风电、电动机、仪器仪表和医疗等领域。公司电机系列产品主要为交流、永磁直流、无刷、步进、伺服电机等微特电机和电动推杆执行器，平行轴、蜗轮、行星齿轮减速器，电机驱动及代步车等专业控制器，主要应用于太阳能跟踪系统，清扫、割草及工业用等智能机器人，轨道交通，新能源产品，以及包括轮椅、代步车在内的大健康产品等领域。

#### （二）经营模式

##### 1、采购模式

公司稀土永磁材料业务采购的原材料主要为镨钕、镝铁等稀土金属或稀土合金。为保证生产的钕铁硼永磁材料的质量，公司在原材料采购上严格执行采购三环节管理，即通过对开发体系、采购体系、执行体系三个方面的管理来保证质量。采购模式上，公司一方面根据日常经营需要及客户订单情况，按需采购；另一方面，根据对价格走势的预判，适时进行战略采购储备，以降低原材料整体成本。

公司电机系列产品生产所需的零部件约有20余类，主要包括漆包线、硅钢片、轴承、换向器、铝压铸、磁钢，钢管，电刷，绝缘材料等。由于电机类产品的技术性较强，对零部件精度要求高，公司成立多个美好零部件供应链团队，在采购环节制定严格的供应商选择及技术检验标准等。采购流程主要分为新供应商发展、供应商评审、采购实施、采购验证和对账付款等流程。

##### 2、生产模式

公司稀土永磁材料业务下游客户对公司产品需求各不相同，因此公司该项业务主要采用“以销定产”、“定制生产”模式。市场部接受顾客订单并经生产评审后，制定销售计划。生产部门依据销售计划制定生产计划，并组织材料进行生产。

鉴于电机系列产品种类较多，涉及多个细分领域，公司根据行业分类、产品大类、客户规模等标准已建立50余条专业智能制造大数据平台生产线。每条智能制造平台生产线通过批量专业化生产，不断提升产品质量，提高生产效率，为客户提供美好产品。同时，公司产品生产线可进行各类大数据100%自动化采集，与客户进行各类大数据分享。

##### 3、销售模式

公司稀土永磁材料业务主要通过直销模式进行销售，同时也通过自有品牌发展部或经销商实现产品的出口。公司钕铁硼产品多为定制化产品，公司根据下游客户的不同需求，为客户提供定制化服务。

公司电机系列产品销售模式整体上分为直销模式和品牌服务商销售模式。公司会直接或与品牌服务商合作为大客户提供全程的以技术为核心的综合服务团队进行专业服务；不定期举办各细分行业会议，进行细分行业专业美好产品的推荐；公司组建各类团队拜访客户，主动帮助客户提升产品等，不断提升客户对公司的信赖度及认知度。在具体的销售过程中，公司也会根据客户及订单的实际情况灵活采取不同的销售方式与服务类型。公司高层组建团队与客户召开各类高层会议，探讨各类全面合作等事宜。



### （三）行业地位

公司全资子公司英洛华磁业是国内最早生产钕铁硼的企业之一，其不仅将高性能烧结钕铁硼、粘结钕铁硼稀土永磁产品作为重点发展领域，还为军工钨合金这一新业务领域提供优质产品。

公司全资子公司联宜电机始终坚持以打造美好产品为出发点，并在几十个细分行业领域都形成了较高的知名度，与各细分行业中排名前列的企业都建立了良好的合作关系，主要客户遍布亚洲、北美、欧洲等40多个国家和地区。

联宜电机一直努力走在行业创新的前列，目前已有国内外发明专利157项，实用新型专利342项、外观设计专利333项，并且拥有多项国家级新产品，百余项省级新产品，如“太阳能电池板清扫车控制器、轻量化电动轮椅电机、重型轮椅车直流电机、高低速无刷控制电机”等新产品新技术已达到国际先进水平。同时，联宜电机多次参与起草了包括“小功率齿轮减速异步电动机通用技术条件、推杆电动机通用技术条件、电动轮椅用电动机技术条件、YLJ系列卷绕用力矩三相异步电动机技术条件、电动高尔夫球包车”等在内的行业标准，助推行业的规范发展。此外，联宜电机还获得了“全国文明单位，全国创先争优先进基层党组织，全国模范劳动关系和谐企业，全国‘重合同守信用’单位，国家级绿色工厂，浙江省政府质量奖，国家级知识产权示范企业”等荣誉，在同行业中具有较大的影响力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见2018年年度报告。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，由于国内外经济形势复杂多变，公司面临较多不确定因素。公司克服重重困难，积极应对，围绕既定发展战略与经营计划，稳中求变，继续保持经营业绩稳步增长态势。

报告期内，公司剥离不良资产，集中精力发展主营业务。经公司董事会审议通过，将持有原全资子公司太原刚玉物流工程有限公司（以下简称“刚玉物流”）100%的股权对外转让。刚玉物流现已完成股权转让，不再纳入公司合并报表范围，避免了持续亏损，减少了对公司本报告期净利润的影响，有利于公司集中精力发展主营业务。

同时，公司持续加大技术研发力度，开发新产品应用领域，向战略性客户的新品供货延伸，扩大市场影响力。公司全资子公司联宜电机和赣州东磁营业收入稳中有升；全资子公司英洛华进出口同比业绩增幅较大；全资子公司英洛华磁业经营业绩同比大幅改善。

2019年1-6月，公司实现营业收入105,812.45万元，比上年同期增长15.14%；营业利润7,667.78万元，比上年同期增长136.36%；归属于母公司所有者的净利润6,225.67万元，比上年同期增长230.78%。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,058,124,505.12	919,015,493.33	15.14%	
营业成本	831,807,590.42	699,575,106.05	18.90%	
销售费用	35,115,948.48	30,201,252.01	16.27%	
管理费用	66,353,372.26	75,318,338.59	-11.90%	
财务费用	-76,447.29	-9,569,936.07		主要原因是公司本期汇兑收益减少所致。
所得税费用	14,720,241.61	14,426,332.24	2.04%	
研发投入	53,383,231.96	54,215,946.14	-1.54%	
经营活动产生的现金流量净额	125,750,911.05	-176,977,595.17		主要是由销售商品收到的现金增幅较大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-44,184,787.80	-52,903,213.41		
筹资活动产生的现金流量净额	-66,384,855.42	12,017,845.79		主要原因是本期偿还银行借款支出增加及支付的三个月以上的票据保证金支出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	15,230,523.21	-218,090,731.89		主要原因是经营性现金流量净增加额较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钹铁硼	578,214,897.65	457,471,109.32	20.88%	21.93%	24.36%	减少 1.55 个百分点
电机系列	429,875,305.42	332,391,286.30	22.68%	11.11%	17.75%	减少 4.36 个百分点
消防模拟训练系统	3,981,129.24	2,458,595.26	38.24%	-0.26%	-9.02%	增加 5.94 个百分点
分产品						
钹铁硼产品	578,214,897.65	457,471,109.32	20.88%	21.93%	24.36%	减少 1.55 个百分点
电机系列产品	429,875,305.42	332,391,286.30	22.68%	11.11%	17.75%	减少 4.36 个百分点
消防模拟训练系统	3,981,129.24	2,458,595.26	38.24%	-0.26%	-9.02%	增加 5.94 个百分点
分地区						
国内	635,286,238.64	494,365,190.55	22.18%	16.74%	20.44%	减少 2.39 个百分点
国外	376,785,093.67	297,955,800.33	20.92%	14.89%	19.28%	减少 2.91 个百分点

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,674,441.12	16.47%	主要系购买理财产品和转让子公司股权产生的收益。	否
公允价值变动损益	-1,136,776.47	-1.48%	远期结售汇浮动损失。	否
资产减值	-19,519,086.41	-25.36%	存货跌价损失-51,278.12 元，固定资产减值损失-19,467,808.29 元。	否
营业外收入	369,088.91	0.48%	违约补偿、赔偿收入 155,441.06 元，其他营业外收入 213,647.85 元。	否
营业外支出	73,717.81	0.10%	固定资产报废损失 50,650.14，赔偿金支出 1,900 元，其他支出 22,067.67 元。	否
其他收益	20,343,741.81	26.43%	确认收益的政府补助。	否

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	430,535,642.87	14.36%	535,766,183.36	19.45%	减少 5.09 个百分点	相比于上年同期末本报告期末的银行存款减少所致。
应收账款	631,826,178.94	21.08%	505,036,562.48	18.33%	增加 2.75 个百分点	
存货	584,997,064.99	19.51%	454,374,466.74	16.49%	增加 3.02 个百分点	
投资性房地产	17,079,022.61	0.57%	27,952,953.32	1.01%	减少 0.44 个百分点	
长期股权投资	33,777,998.41	1.13%	7,060,240.63	0.26%	增加 0.87 个百分点	
固定资产	599,255,108.10	19.99%	578,918,546.17	21.01%	减少 1.02 个百分点	
在建工程	45,567,353.33	1.52%	48,266,141.77	1.75%	减少 0.23 个百分点	
短期借款	30,000,000.00	1.00%	40,000,000.00	1.45%	减少 0.45 个百分点	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	229,779.12	-229,779.12					0.00
上述合计	229,779.12	-229,779.12					0.00
金融负债	0.00	906,997.35					906,997.35

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司截至报告期末，不存在主要资产权利受限情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
49,257,482.42	52,934,267.36	-6.95%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
济南蓝腾商贸有限公司	100%	2019年03月6日	1,795.23	-126.84	本次股权转让是公司根据战略发展规划所作出的业务调整。由于标的公司为亏损企业,转让之后可减少公司亏损,有利于公司集中精力做优做强主营业务,促进公司可持续发展,符合公司和全体股东利益。	5.61%	本次股权转让价格以山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告及太原刚玉物流工程有限公司完成增资后的净资产为依据。	否	无	是	不适用	2019年01月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江联宜电机有限公司	子公司	电机、齿轮箱及配件、电气机械器材,通用、专用设备,通信设备	100,000,000.00	1,383,282,985.85	892,506,661.08	436,911,201.83	61,242,113.24	51,646,193.26

浙江英洛华磁业有限公司	子公司	钕铁硼、磁性材料及原件	100,000,000.00	712,531,902.21	430,121,571.34	232,475,432.39	5,275,123.50	5,283,993.97
赣州市东磁稀土有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品、磁性器材、电子生产(含金属表面处理)、销售(以上项目国家有专项规定的除外)	10,000,000.00	548,857,624.07	333,634,391.23	300,877,462.94	28,040,896.89	25,293,555.02
浙江横店英洛华进出口有限公司	子公司	货物及技术的进出口业务	20,000,000.00	112,726,796.34	61,165,378.29	133,743,736.42	8,631,053.26	6,788,991.69

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
太原刚玉物流工程有限公司	对外股权转让	本次股权转让是公司根据战略发展规划所作出的业务调整。由于太原刚玉物流工程有限公司为亏损企业,转让之后可减少公司亏损,有利于公司集中精力做优做强主营业务,促进公司可持续发展,符合公司和全体股东利益。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场风险

公司所处的行业市场竞争激烈，博弈明显。如果不能及时把握市场机遇，将导致客户流失，销售及市场目标难以实现。公司将加强对相关行业的分析研究，对变化情况动态跟踪监测、预警，依据政策导向和市场情况，及时调整投资策略和经营方针，确保公司运营能够适应市场变化；瞄准钕铁硼磁材料、电机产品前沿领域，着力推进重大技术和关键技术的创新突破，打造特色产品，激发公司新的经济增长点，增强公司抗风险能力。

### 2、原材料价格波动风险

公司产品的原材料大多来自于外购。原材料价格波动直接影响公司的生产成本、存货管理，并在一定程度上造成销售收入的波动。公司一直高度重视原材料的库存管理，与主要供应商保持紧密合作关系，建立稳定的稀土原材料供应渠道，以降低原材料价格波动对公司的影响。

### 3、人力资源风险

公司一直以来重视技术创新，坚持研发和引进高精尖技术。目前人才市场供给存在结构性不足，技术性人才较为稀缺。公司将通过加强与高校科研院所的战略合作，弥补内部人才不足的问题；完善人才引进、培训、激励、薪酬、福利及保险待遇机制，力求吸引人才、培育人才和留住人才；加强企业员工素质、技术、管理能力培训，增强企业凝聚力，确保核心管理人员和技术人员的稳定。

### 4、外贸风险

国际经济环境复杂多变，贸易摩擦不断升级，不稳定因素日益增加，对产品出口造成一定影响。公司将及时关注国际市场变化，超前布局做好应对预案；适当调整客户结构；加大高端产品市场开发力度，提高企业竞争力；采用汇率锁定，合理规避汇率风险。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	46.62%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.58%	2019 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	横店集团控股有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016 年 06 月 30 日	36 个月	已履行完毕
	硅谷惠银（厦门）资产管理有限公司-硅谷惠	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案	2016 年 06 月 30 日	36 个月	已履行完毕

银定增 1 号资产管理计划		件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。			
钜洲资产管理（上海）有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016 年 06 月 30 日	36 个月	已履行完毕
横店集团东磁有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016 年 06 月 30 日	36 个月	已履行完毕
东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016 年 06 月 30 日	36 个月	已履行完毕
浙江横店进出口有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，	2016 年 06 月 30 日	36 个月	已履行完毕

			被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。			
其他对公司中小股东所作承诺	横店集团控股有限公司	股份减持承诺	本公司暂无计划在限售股份解除限售后六个月内通过深圳证券交易所竞价交易系统出售本次解除限售流通股。如计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，将严格遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）及深圳证券交易所《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，并根据相关规定履行信息披露义务。	2018年08月31日	6个月	已履行完毕
	金华相家投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	本公司暂无计划在限售股份解除限售后六个月内通过深圳证券交易所竞价交易系统出售本次解除限售流通股。如计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，将严格遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）及深圳证券交易所《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，并根据相关规定履行信息披露义务。	2018年08月31日	6个月	已履行完毕
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2019年5月16日，公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈英洛华科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，并经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。详细内容请参阅公司在指定信息披露媒体上刊登的公告。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期发生与日常经营相关的关联交易已披露临时公告，详见“5、其他重大关联交易”的披露索引。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期因资产或股权收购、出售发生的关联交易已披露临时公告，详见“5、其他重大关联交易”的披露索引。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 2019年3月6日，公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司控股子公司关联交易的议案》，并经公司2018年年度股东大会审议通过。详细内容请参阅公司于2019年3月8日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告；

(2) 2019年5月16日，公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于受让浙江英洛华装备制造有限公司股权暨关联交易的议案》，并经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。详细内容请参阅公司于2019年5月18日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2019 年度日常关联交易预计的公告	2019 年 03 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于公司控股子公司关联交易的公告	2019 年 03 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于受让浙江英洛华装备制造有限公司股权暨关联交易的公告	2019 年 05 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于受让浙江英洛华装备制造有限公司股权暨关联交易的补充公告	2019 年 06 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其全资子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且严格按照ISO14001环境管理体系、ISO9001质量管理体系和国家清洁生产标准等开展生产经营活动。公司及其全资子公司通过更新生产设备、改造工艺装备、优化配方及编制突发环境事件应急预案等措施，不断提高产品质量和收得率，降低能耗物耗，推行节能减排工作。报告期内，公司及其全资子公司“三废”全部实现达标排放，未发生环境纠纷及环境污染事故。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司在精准扶贫工作中，始终不忘习近平总书记关于精准扶贫工作的重要指示，力求将扶贫工作做到“实事求是、因地制宜、分类指导、精准扶贫”，在对贫困地区给予资金帮助的同时，还对辖区内贫困地区的部分人员进行职业技能培训。未来希望能帮助更多的落后地区群众实现脱贫致富。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

①由赣州经开区企业服务局牵头，为开发区凤岗镇长江村赠送空调两台。

②为企业内贫困户申报贫困资金8400元。

③精准扶贫成效：领导认可，村民感谢，企业知名度提升。

**(3) 精准扶贫成效**

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
2.物资折款	万元	0.64
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	5
2.2 职业技能培训人数	人次	200
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	10
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

**(4) 后续精准扶贫计划**

- ①计划由赣州经开区管委会党政办牵头，针对贫困家庭儿童捐赠学习用品约5000元。  
②计划由赣州经开区税务局牵头，为贫困户捐赠物资约6000元。

**十六、其他重大事项的说明**

√ 适用 □ 不适用

（一）2019年5月16日，公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于受让浙江英洛华装备制造有限公司股权暨关联交易的议案》，并经2019年第一次临时股东大会审议通过。公司与横店集团英洛华电气有限公司（以下简称“英洛华电气”）签署《股权转让协议》，以13,351万元的价格受让英洛华电气持有的浙江英洛华装备制造有限公司（以下简称“英洛华装备”）66%的股权。在征得英洛华装备其他股东同意并放弃优先受让权之后，该股权转让协议生效。详细内容请参见公司于2019年5月18日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公告。

（二）2019年5月16日，公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，并经2019年第一次临时股东大会审议通过。公司将“消防机器人及消防训练模拟产业化项目”尚未使用的募集资金余额总计18,455万元和利息收入全部用于永久性补充流动资金。详细内容请参见公司于2019年5月18日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公告。

（三）2019年6月14日，公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于投资设立山西龙宇物业有限公司的议案》，并于报告期内完成工商注册登记手续，取得由山西省市场监督管理局颁发的营业执照。详细内容请参见公司分别于2019年6

月15日、6月21日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	247,312,385	21.81%				-244,710,575	-244,710,575	2,601,810	0.23%
3、其他内资持股	247,312,385	21.81%				-244,710,575	-244,710,575	2,601,810	0.23%
其中：境内法人持股	222,754,488	19.65%				-222,754,488	-222,754,488	0	0.00%
境内自然人持股	24,557,897	2.16%				-21,956,087	-21,956,087	2,601,810	0.23%
二、无限售条件股份	886,371,718	78.19%				244,710,575	244,710,575	1,131,082,293	99.77%
1、人民币普通股	886,371,718	78.19%				244,710,575	244,710,575	1,131,082,293	99.77%
三、股份总数	1,133,684,103	100.00%				0	0	1,133,684,103	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

2019年6月28日，横店集团控股有限公司解除限售股份70,459,081股、横店集团东磁有限公司解除限售股份98,077,839股、钜洲资产管理（上海）有限公司解除限售股份29,940,119股，硅谷惠银（厦门）资产管理有限公司-硅谷惠银定增1号资产管理计划解除限售股份21,956,087股，浙江横店进出口有限公司解除限售股份12,175,648股，东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）解除限售股份12,101,801股，合计解除限售股份244,710,575股。前述股份于2019年7月1日上市流通。详细内容参见公司于2019年6月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《英洛华科技股份有限公司关于解除股份限售的提示性公告》。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
横店集团控股有限公司	70,459,081	70,459,081		0	增发	70,459,081 股限售股份已于 2019 年 6 月 28 日完成股份解除限售的变更登记, 并于 7 月 1 日上市流通。
横店集团东磁有限公司	98,077,839	98,077,839		0	增发	98,077,839 股限售股份已于 2019 年 6 月 28 日完成股份解除限售的变更登记, 并于 7 月 1 日上市流通。
钜洲资产管理(上海)有限公司	29,940,119	29,940,119		0	增发	29,940,119 股限售股份已于 2019 年 6 月 28 日完成股份解除限售的变更登记, 并于 7 月 1 日上市流通。
硅谷惠银(厦门)资产管理有限公司-硅谷惠银定增 1 号资产管理计划	21,956,087	21,956,087		0	增发	21,956,087 股限售股份已于 2019 年 6 月 28 日完成股份解除限售的变更登记, 并于 7 月 1 日上市流通。
浙江横店进出口有限公司	12,175,648	12,175,648		0	增发	12,175,648 股限售股份已于 2019 年 6 月 28 日完成股份解除限售的变更登记, 并于 7 月 1 日上市流通。
东阳市恒益投资合伙企业(有限合伙)	12,101,801	12,101,801		0	增发	12,101,801 股限售股份已于 2019 年 6 月 28 日完成股份解除限售的变更登记, 并于 7 月 1 日上市流通。
合计	244,710,575	244,710,575	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	133,730		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
横店集团控股有限公司	境内非国有法人	39.38%	446,427,575			446,427,575	质押	181,000,000
横店集团东磁有限公司	境内非国有法人	8.65%	98,077,839			98,077,839		
钜洲资产管理（上海）有限公司	境内非国有法人	2.64%	29,940,119			29,940,119	质押	29,940,119
硅谷惠银（厦门）资产管理有限公司—硅谷惠银定增 1 号资产管理计划	其他	1.94%	21,956,087			21,956,087		
金华相家投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.19%	13,494,272			13,494,272		
浙江横店进出口有限公司	境内非国有法人	1.07%	12,175,648			12,175,648		
东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.07%	12,101,801			12,101,801		
法国兴业银行	境外法人	0.34%	3,888,700			3,888,700		
许晓华	境内自然人	0.27%	3,032,760	-433,320	2,599,560	433,200		
陈武	境内自然人	0.21%	2,412,219			2,412,219		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，横店集团控股有限公司与横店集团东磁有限公司、金华相家投资合伙企业（有限合伙）、浙江横店进出口有限公司、东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）属于一致行动人。除此之外，未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
横店集团控股有限公司	446,427,575	人民币普通股	446,427,575
横店集团东磁有限公司	98,077,839	人民币普通股	98,077,839
钜洲资产管理（上海）有限公司	29,940,119	人民币普通股	29,940,119
硅谷惠银（厦门）资产管理有限公司—硅谷惠银定增 1 号资产管理计划	21,956,087	人民币普通股	21,956,087
金华相家投资合伙企业（有限合伙）	13,494,272	人民币普通股	13,494,272
浙江横店进出口有限公司	12,175,648	人民币普通股	12,175,648
东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）	12,101,801	人民币普通股	12,101,801
法国兴业银行	3,888,700	人民币普通股	3,888,700
陈武	2,412,219	人民币普通股	2,412,219
刘军	2,118,040	人民币普通股	2,118,040
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，横店集团控股有限公司与横店集团东磁有限公司、金华相家投资合伙企业（有限合伙）、浙江横店进出口有限公司、东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）属于一致行动人。除此之外，未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

注：上述股东中，横店集团控股有限公司、钜洲资产管理（上海）有限公司、硅谷惠银（厦门）资产管理有限公司—硅谷惠银定增 1 号资产管理计划、横店集团东磁有限公司、东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）、浙江横店进出口有限公司于 2019 年 6 月 28 日合计解除所持公司限售股份 244,710,575 股，该笔解除限售股份于 2019 年 7 月 1 日上市流通。

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
许晓华	董事长	现任	3,466,080	0	433,320	3,032,760	0	0	0
厉宝平	董事	现任	3,000	0	750	2,250	0	0	0
合计	--	--	3,469,080	0	434,070	3,035,010	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚湘盛	董事、副董事长	离任	2019年05月15日	个人原因
姚湘盛	总经理	解聘	2019年05月15日	个人原因
魏中华	总经理	聘任	2019年05月16日	

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	430,535,642.87	355,147,049.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		229,779.12
衍生金融资产		
应收票据	60,751,898.28	77,526,394.37
应收账款	631,826,178.94	586,656,815.20
应收款项融资		
预付款项	21,284,441.21	30,337,886.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,201,217.44	23,555,565.75
其中：应收利息	95,206.21	2,808,000.00



应收股利		
买入返售金融资产		
存货	584,997,064.99	490,766,614.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	416,894,308.56	460,102,100.46
流动资产合计	2,172,490,752.29	2,024,322,204.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,777,998.41	26,090,775.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,079,022.61	31,921,933.50
固定资产	599,255,108.10	604,183,582.08
在建工程	45,567,353.33	36,898,279.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	122,441,863.27	124,918,146.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	703,701.27	957,394.65
递延所得税资产	6,479,912.40	4,868,465.25
其他非流动资产	178,284.20	1,328,766.28

非流动资产合计	825,483,243.59	831,167,343.25
资产总计	2,997,973,995.88	2,855,489,547.55
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	906,997.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	140,138,000.00	14,634,340.96
应付账款	327,366,833.97	354,663,952.63
预收款项	47,019,855.31	22,323,148.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,267,841.15	40,559,518.17
应交税费	20,025,696.73	23,221,953.37
其他应付款	53,678,852.56	45,627,320.62
其中：应付利息	39,875.00	30,570.83
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	346,363.60	346,363.60
其他流动负债	3,129,776.94	3,433,364.73
流动负债合计	657,880,217.61	574,809,962.68
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	19,050,000.00	19,050,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,694,517.17	41,475,762.51
递延所得税负债		57,444.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,744,517.17	60,583,207.29
负债合计	715,624,734.78	635,393,169.97
所有者权益：		
股本	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,661,934.48	1,071,661,934.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,482,772.73	47,482,772.73
一般风险准备		
未分配利润	-4,425,350.06	-66,682,066.34
归属于母公司所有者权益合计	2,248,403,460.15	2,186,146,743.87
少数股东权益	33,945,800.95	33,949,633.71
所有者权益合计	2,282,349,261.10	2,220,096,377.58
负债和所有者权益总计	2,997,973,995.88	2,855,489,547.55

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 2、母公司资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	39,109,753.72	2,833,051.67
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,420,623.16	1,420,623.16
应收款项融资		
预付款项	73,000.00	73,000.00
其他应收款	339,823,863.61	367,715,428.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	797,008.55	797,008.55
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	322,211.90	
流动资产合计	381,546,460.94	372,839,112.36
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,180,488,946.71	1,186,220,131.83
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	98,242,174.53	112,741,862.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,898,553.20	15,092,957.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	412,621.37	577,669.91
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,294,042,295.81	1,314,632,621.73
资产总计	1,675,588,756.75	1,687,471,734.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,885,481.88	2,777,578.31
预收款项	3,000.00	305,399.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,200,953.06	1,166,959.06
应交税费	509,786.99	818,736.03
其他应付款	22,031,445.07	19,326,170.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	33,630,667.00	24,394,843.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	33,630,667.00	24,394,843.07
所有者权益：		
股本	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,369,440,944.10	1,369,440,944.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,142,243.84	24,142,243.84
未分配利润	-885,309,201.19	-864,190,399.92
所有者权益合计	1,641,958,089.75	1,663,076,891.02
负债和所有者权益总计	1,675,588,756.75	1,687,471,734.09

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 3、合并利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,058,124,505.12	919,015,493.33
其中：营业收入	1,058,124,505.12	919,015,493.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	993,919,650.21	855,371,216.55
其中：营业成本	831,807,590.42	699,575,106.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,335,954.38	5,630,509.83
销售费用	35,115,948.48	30,201,252.01
管理费用	66,353,372.26	75,318,338.59
研发费用	53,383,231.96	54,215,946.14
财务费用	-76,447.29	-9,569,936.07
其中：利息费用	2,261,592.83	605,565.94
利息收入	-3,247,302.27	-2,327,903.14
加：其他收益	20,343,741.81	14,575,282.42
投资收益（损失以“-”号填列）	12,674,441.12	-28,382,840.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-972,777.06	-28,382,840.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,136,776.47	-1,332,778.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	885,136.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,519,086.41	-16,263,085.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-774,557.03	200,492.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,677,754.03	32,441,348.13
加：营业外收入	369,088.91	2,310,588.76
减：营业外支出	73,717.81	84,801.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,973,125.13	34,667,135.63

减：所得税费用	14,720,241.61	14,426,332.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,252,883.52	20,240,803.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,521,262.80	20,240,803.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,268,379.28	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	62,256,716.28	18,821,162.15
2.少数股东损益	-3,832.76	1,419,641.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,252,883.52	20,240,803.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,256,716.28	18,821,162.15
归属于少数股东的综合收益总额	-3,832.76	1,419,641.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.055	0.017
（二）稀释每股收益	0.055	0.017

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 4、母公司利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	2,040,096.78
减：营业成本	0.00	2,079,958.51
税金及附加	88,666.41	341,261.29
销售费用		139,378.67
管理费用	2,903,631.35	5,177,504.53
研发费用		
财务费用	-156,638.05	-9,570.97
其中：利息费用		
利息收入	-158,161.23	-12,631.97
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,221,114.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-170,512.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,467,808.29	39,584,143.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-815,285.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,068,151.13	33,895,708.31
加：营业外收入		200.41
减：营业外支出	50,650.14	170.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,118,801.27	33,895,738.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,118,801.27	33,895,738.46

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,118,801.27	33,895,738.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-21,118,801.27	33,895,738.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 5、合并现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,189,642,556.24	984,210,405.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,609,160.64	31,620,992.21
收到其他与经营活动有关的现金	74,577,668.66	40,558,242.08
经营活动现金流入小计	1,302,829,385.54	1,056,389,639.37
购买商品、接受劳务支付的现金	905,698,581.81	891,708,010.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	153,480,090.34	145,972,101.37
支付的各项税费	54,338,097.05	48,100,534.37
支付其他与经营活动有关的现金	63,561,705.29	147,586,588.50
经营活动现金流出小计	1,177,078,474.49	1,233,367,234.54
经营活动产生的现金流量净额	125,750,911.05	-176,977,595.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	834,723.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,103,899.00	31,053.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,134,071.64	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,072,694.62	31,053.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,597,482.42	45,434,267.36
投资支付的现金	8,660,000.00	7,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,257,482.42	52,934,267.36
投资活动产生的现金流量净额	-44,184,787.80	-52,903,213.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	672,472.11	4,444,000.00
筹资活动现金流入小计	40,672,472.11	14,444,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,614,927.53	2,426,154.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,442,400.00	
筹资活动现金流出小计	107,057,327.53	2,426,154.21
筹资活动产生的现金流量净额	-66,384,855.42	12,017,845.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,255.38	-227,769.10
五、现金及现金等价物净增加额	15,230,523.21	-218,090,731.89
加：期初现金及现金等价物余额	780,862,719.66	813,856,915.25
六、期末现金及现金等价物余额	796,093,242.87	595,766,183.36

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 6、母公司现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,775,450.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,868,914.95	4,252,074.16
经营活动现金流入小计	43,868,914.95	6,027,524.96
购买商品、接受劳务支付的现金		662,055.50
支付给职工以及为职工支付的现金	1,724,967.63	3,042,672.76
支付的各项税费	985,000.73	1,192,516.83
支付其他与经营活动有关的现金	8,659,485.54	4,296,064.42
经营活动现金流出小计	11,369,453.90	9,193,309.51
经营活动产生的现金流量净额	32,499,461.05	-3,165,784.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,086,000.00	10,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,572,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,658,300.00	10,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,244.87
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	10,000,000.00	7,244.87
投资活动产生的现金流量净额	5,658,300.00	2,855.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	38,157,761.05	-3,162,929.42
加：期初现金及现金等价物余额	951,992.67	12,064,721.17
六、期末现金及现金等价物余额	39,109,753.72	8,901,791.75

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年 期末余额	1,133,684,103.00				1,071,661,934.48				47,482,772.73		-66,682,066.34		2,186,146,743.87	33,949,633.71	2,220,096,377.58	
加： 会计政策 变更																
前期差错 更正																
同一控 制下企业 合并																
其他																
二、本年 期初余额	1,133,684,103.00				1,071,661,934.48				47,482,772.73		-66,682,066.34		2,186,146,743.87	33,949,633.71	2,220,096,377.58	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）											62,256,716.28		62,256,716.28	-3,832.76	62,252,883.52	
（一）综 合收益总 额											62,256,716.28		62,256,716.28	-3,832.76	62,252,883.52	
（二）所 有者投入 和减少资 本																
1.所有者 投入的普 通股																
2.其他权 益工具持 有者投入 资本																
3.股份支 付计入所 有者权益 的金额																
4.其他																
（三）利 润分配																
1.提取盈 余公积																
2.提取一 般风险准 备																





其他															
二、本年期初余额	1,133,684,103.00				1,071,661,934.48				47,482,772.73		-178,842,163.96		2,073,986,646.25	27,156,775.65	2,101,143,421.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,821,162.15		18,821,162.15	-868,949.93	17,952,212.22
（一）综合收益总额											18,821,162.15		18,821,162.15	1,419,641.24	20,240,803.39
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-2,288,591.17	-2,288,591.17
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-2,288,591.17	-2,288,591.17
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,133,684,103.00				1,071,661,934.48				47,482,772.73		-160,021,001.81	2,092,807.808.40	26,287,825.72	2,119,095,634.12	

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-864,190,399.92		1,663,076,891.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-864,190,399.92		1,663,076,891.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-21,118,801.27		-21,118,801.27
（一）综合收益总额										-21,118,801.27		-21,118,801.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-885,309,201.19		1,641,958,089.75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-722,272,793.77		1,804,958,089.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-722,272,793.77		1,804,958,089.75

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										33,895,738.46		33,895,738.46
(一)综合收益总额										33,895,738.46		33,895,738.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,133,684.10				1,369,440.94				24,142,243.84	-688,377,055.31		1,838,890,235.63

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	355,147,049.09	355,147,049.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		229,779.12	229,779.12
以公允价值计量且其变动计入当期	229,779.12		-229,779.12
衍生金融资产			
应收票据	77,526,394.37	77,526,394.37	
应收账款	586,656,815.20	586,656,815.20	
应收款项融资			
预付款项	30,337,886.24	30,337,886.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,555,565.75	20,815,949.31	-2,739,616.44
其中：应收利息	2,808,000.00	68,383.56	-2,739,616.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	490,766,614.07	490,766,614.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	460,102,100.46	462,841,716.90	2,739,616.44
流动资产合计	2,024,322,204.30	2,024,322,204.30	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	26,090,775.47	26,090,775.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,921,933.50	31,921,933.50	

固定资产	604,183,582.08	604,183,582.08	
在建工程	36,898,279.93	36,898,279.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	124,918,146.09	124,918,146.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	957,394.65	957,394.65	
递延所得税资产	4,868,465.25	4,868,465.25	
其他非流动资产	1,328,766.28	1,328,766.28	
非流动资产合计	831,167,343.25	831,167,343.25	
资产总计	2,855,489,547.55	2,855,489,547.55	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			
衍生金融负债			
应付票据	14,634,340.96	14,634,340.96	
应付账款	354,663,952.63	354,663,952.63	
预收款项	22,323,148.60	22,323,148.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,559,518.17	40,559,518.17	
应交税费	23,221,953.37	23,221,953.37	
其他应付款	45,627,320.62	45,627,320.62	
其中：应付利息	30,570.83	30,570.83	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	346,363.60	346,363.60	
其他流动负债	3,433,364.73	3,433,364.73	
流动负债合计	574,809,962.68	574,809,962.68	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,050,000.00	19,050,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,475,762.51	41,475,762.51	
递延所得税负债	57,444.78	57,444.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,583,207.29	60,583,207.29	
负债合计	635,393,169.97	635,393,169.97	
所有者权益：			
股本	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,071,661,934.48	1,071,661,934.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,482,772.73	47,482,772.73	
一般风险准备			
未分配利润	-66,682,066.34	-66,682,066.34	
归属于母公司所有者权益合计	2,186,146,743.87	2,186,146,743.87	
少数股东权益	33,949,633.71	33,949,633.71	
所有者权益合计	2,220,096,377.58	2,220,096,377.58	
负债和所有者权益总计	2,855,489,547.55	2,855,489,547.55	

调整情况说明：调整情况说明：公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目重分类至“交易性金融资产”项目；将“理财产品产生的应收利息”项目重分类至“其他流动资产”项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,833,051.67	2,833,051.67	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	1,420,623.16	1,420,623.16	
应收款项融资			
预付款项	73,000.00	73,000.00	
其他应收款	367,715,428.98	367,715,428.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	797,008.55	797,008.55	
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			
流动资产合计	372,839,112.36	372,839,112.36	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,186,220,131.83	1,186,220,131.83	
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	112,741,862.33	112,741,862.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,092,957.66	15,092,957.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	577,669.91	577,669.91	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,314,632,621.73	1,314,632,621.73	
资产总计	1,687,471,734.09	1,687,471,734.09	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款	2,777,578.31	2,777,578.31	
预收款项	305,399.00	305,399.00	
合同负债			
应付职工薪酬	1,166,959.06	1,166,959.06	
应交税费	818,736.03	818,736.03	
其他应付款	19,326,170.67	19,326,170.67	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	24,394,843.07	24,394,843.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	24,394,843.07	24,394,843.07	
所有者权益：			
股本	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,369,440,944.10	1,369,440,944.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,142,243.84	24,142,243.84	
未分配利润	-864,190,399.92	-864,190,399.92	
所有者权益合计	1,663,076,891.02	1,663,076,891.02	
负债和所有者权益总计	1,687,471,734.09	1,687,471,734.09	

调整情况说明：2017 年，财政部修订了《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。会计政策变更对母公司财务报表项目金额没有影响。

### 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

**重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。**

# 英洛华科技股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,均为人民币元。)

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2015年8月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1225号文件《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股101,560,596股,每股面值为1元,增加注册资本101,560,596元,增发后公司注册资本变更为444,486,764元。

2016年5月13日公司实施了2015年度资本公积金转增股本方案:以截止2015年12月31日公司总股本444,486,764

股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增完成后公司注册资本变更为 888,973,528 元。

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

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

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

## （二）经营范围和经营期限

公司的经营范围为：稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱的生产、销售及其相关技术的研发服务；消防智能装备的生产、销售及其控制与信息系统的研发和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（仅限于子公司）。

## （三）公司业务性质和主要经营活动

公司属于非金属矿物制品行业，主要产品为稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱、消防智能装备及其控制与信息系统。

## （四）报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

## 2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

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

## 附注三、会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价

的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

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

#### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

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

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

##### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

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

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额

确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### （2）外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具的确认与计量

以下与金融工具相关会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易





成本计量的金融负债，按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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11. 存货

### (1) 存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

#### (4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

#### (2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (3) 列报

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

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

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

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

### 13. 长期股权投资的核算

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

#### (1) 初始投资成本确定

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

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

### ②权益法核算

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

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

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

## （3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

#### 14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

#### 15. 固定资产计价和折旧

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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



如下：

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

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## 16. 在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 职工薪酬

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

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

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

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

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

## 22. 收入

### (1) 销售商品

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

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

公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司将货物发出收到购货方签收单后确认收入。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本

能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 23. 政府补助

### (1) 政府补助类型

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

### (2) 政府补助会计处理

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

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

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

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

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

### (5) 政府补助的确认时点

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

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

## 24. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

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

## 25. 租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

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

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

## 26. 其他重要的会计估计说明

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货

跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

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

### （7）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

## 27. 主要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工

具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新 金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表列报项目及金额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	664,183,209.57		-664,183,209.57
应收票据		77,526,394.37	77,526,394.37
应收账款		586,656,815.20	586,656,815.20
应付票据及应付账款	369,298,293.59		-369,298,293.59
应付票据		14,634,340.96	14,634,340.96
应付账款		354,663,952.63	354,663,952.63
资产减值损失	16,263,085.35		-16,263,085.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,263,085.35	-16,263,085.35

## （2）重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

## 28. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司及子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税销项税税率 2019 年 4 月 1 日起为 13%，之前为 16%。

### 2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的 25%缴纳企业所得税；本公司之子公司浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“英洛华磁业”）于 2018 年 11 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地税局复审认定高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15%的企业所得税税率；本公司之子公司浙江联宜电机有限公司（以下简称“联宜电机”）于 2017 年 11 月 13 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201733000746，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15%的所得税税率；公司之子公司赣州通诚磁材有限公司和赣州市东磁稀土有限公司因享受西部大开发的税收优惠政策，按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

其他子公司的所得税税率均为 25%。



### 3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴；公司控股子公司除英洛华磁业及联宜电机及浙江东阳东磁稀土有限公司的城市维护建设税税率为 5%以外，其他子公司均为 7%。

### 4. 教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 3%计缴。

## 附注五、合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数指 2018 年 12 月 31 日，期末数指 2019 年 6 月 30 日。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
库存现金	168, 138. 69	227, 928. 89
银行存款	398, 077, 117. 72	347, 244, 963. 69
其他货币资金	32, 290, 386. 46	7, 674, 156. 51
<b>合计</b>	<b>430, 535, 642. 87</b>	<b>355, 147, 049. 09</b>

#### 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
保函保证金	647, 986. 46	2, 289, 976. 11
远期结售汇保证金		5, 384, 180. 40
承兑汇票保证金	31, 642, 400. 00	
<b>合计</b>	<b>32, 290, 386. 46</b>	<b>7, 674, 156. 51</b>

1.3 公司报告期末无因抵押等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 2.1 明细项目

种类	2019. 6. 30	2018. 12. 31

远期结售汇浮动盈利		229,779.12
<b>合计</b>		<b>229,779.12</b>

2.2 公司报告期初的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是远期结售汇业务形成的浮动盈利。

### 3. 应收票据

#### 3.1 明细项目

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	51,607,445.99	69,711,382.77
商业承兑汇票	9,144,452.29	7,815,011.60
<b>合计</b>	<b>60,751,898.28</b>	<b>77,526,394.37</b>

#### 3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,657,724.75	
<b>合计</b>	<b>68,657,724.75</b>	

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

3.4 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

### 4. 应收账款

#### 4.1 应收账款类别

种类	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	639,623,157.38	98.27	7,796,978.44	1.22	604,121,256.69	97.48	17,681,025.84	2.05

组合小计	639,623,157.38	98.27	7,796,978.44	1.22	604,121,256.69	97.48	17,681,025.84	2.05
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,239,529.27	1.73	11,239,529.27	100.00	15,608,824.63	2.52	15,392,240.28	66.55
<b>合计</b>	<b>650,862,686.65</b>	<b>100.00</b>	<b>19,036,507.71</b>	<b>2.92</b>	<b>619,730,081.32</b>	<b>100.00</b>	<b>33,073,266.12</b>	<b>5.34</b>

4.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		17,681,025.84	15,392,240.28
2. 本期增加金额		1,263,870.21	-
(1) 计提金额		1,263,870.21	
(2) 收购子公司带入的坏账准备			
3. 本期减少金额		11,147,917.61	4,152,711.01
(1) 转回或回收金额		2,417,307.20	34,691.00
(2) 核销金额			3,447,467.13
(3) 处置子公司减少的坏账准备		8,730,610.41	670,552.88
<b>4. 期末余额</b>		<b>7,796,978.44</b>	<b>11,239,529.27</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	625,163,097.22	97.74	6,251,630.96	1.00	557,538,988.95	92.29	5,570,718.87	1.00
1-2 年	10,293,353.14	1.61	514,667.67	5.00	18,522,372.65	3.07	926,118.64	5.00
2-3 年	2,668,606.39	0.42	266,860.63	10.00	13,582,114.20	2.25	1,358,211.42	10.00
3-4 年	851,883.12	0.13	255,564.94	30.00	2,669,354.85	0.44	800,806.46	30.00
4-5 年	275,926.54	0.04	137,963.27	50.00	5,566,511.19	0.92	2,783,255.60	50.00
5 年以上	370,290.97	0.06	370,290.97	100.00	6,241,914.85	1.03	6,241,914.85	100.00
<b>合计</b>	<b>639,623,157.38</b>	<b>100.00</b>	<b>7,796,978.44</b>	<b>1.22</b>	<b>604,121,256.69</b>	<b>100.00</b>	<b>17,681,025.84</b>	<b>2.93</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款性质	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
东阳市和远贸易有限公司	货款	4,936,533.51	4,936,533.51	100.00%	债务人失联,无法追偿
光启技术股份有限公司	货款	2,920,000.00	2,920,000.00	100.00%	发生纠纷,无法收回
东阳市顺驰贸易有限公司	货款	1,147,378.14	1,147,378.14	100.00%	债务人失联,无法追偿
其他单项金额 50 万元以下汇总	货款	2,235,617.62	2,235,617.62	100.00%	
<b>合计</b>		<b>11,239,529.27</b>	<b>11,239,529.27</b>	<b>100.00%</b>	

4.3 报告期期末公司无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4.4 报告期内公司无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

4.5 本公司报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
HUSQVARNA	货款	3,175,231.22	产品质量性能未达到客户要求,产生争议,预计收回可能性很小	否
上海迎数机电设备有限公司	货款	112,048.79	产品发生损坏,产生争议,货款收回可能性很小	否
其他零星往来	货款	160,187.12	账龄较长,无法收回	否
<b>合计</b>		<b>3,447,467.13</b>		

4.6 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款账面余额的比例 (%)
横店集团东磁股份有限公司	关联方	111,084,396.05	1 年以内	17.07
DysonLtd	第三方	35,036,581.67	1 年以内	5.38
四川凯迈新能源有限公司	第三方	34,302,308.10	1 年以内	5.27
宁波力神动力电池系统有限	第三方	14,985,000.00	1 年以内	2.30
遵义市大地和电气有限公司	第三方	13,537,176.02	1 年以内	2.08
<b>合计</b>		<b>208,945,461.84</b>		<b>32.10</b>

4.7 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 5. 预付款项

5.1 账龄分析

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,791,875.78	97.68	29,712,971.76	97.94
1-2 年	450,375.42	2.12	600,211.06	1.98
2-3 年	38,306.51	0.18	18,203.42	0.06
3 年以上	3,883.50	0.02	6,500.00	0.02
<b>合计</b>	<b>21,284,441.21</b>	<b>100.00</b>	<b>30,337,886.24</b>	<b>100.00</b>

5.2 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
成都启特安全技术有限责任公司	第三方	6,867,000.00	1 年以内	货物未到
CHAINTAILCO. LTD	第三方	1,161,859.93	1 年以内	货物未到
佛山市三水凤铝铝业有限公司	第三方	557,594.80	1 年以内	货物未到
苏州建创广联软件有限公司	第三方	545,910.00	1 年以内	货物未到
东阳金象医疗器械有限公司	第三方	495,000.00	1 年以内	货物未到
<b>合计</b>		<b>9,627,364.73</b>		

5.3 本公司本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

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

5.5 报告期期末公司预付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

6. 其他应收款

6.1 总体情况列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收利息	95,206.21	2,808,000.00
其他应收款	26,106,011.23	20,747,565.75
<b>合计</b>	<b>26,201,217.44</b>	<b>23,555,565.75</b>

6.2 应收利息部分

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收理财产品利息		2,739,616.44
应收定期存款利息	95,206.21	68,383.56

合计	95,206.21	2,808,000.00
----	-----------	--------------

6.3 其他应收款部分

6.3.1 其他应收款类别

种类	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	27,881,774.84	100.00	1,775,763.61	6.37	22,371,720.25	100.00	1,624,154.50	7.26
组合小计	27,881,774.84	100.00	1,775,763.61	6.37	22,371,720.25	100.00	1,624,154.50	7.26
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	27,881,774.84	100.00	1,775,763.61	6.37	22,371,720.25	100.00	1,624,154.50	7.26

6.3.2 各类其他应收款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,624,154.50	
2. 本期增加金额		503,835.39	
(1) 计提金额		503,835.39	
3. 本期减少金额		352,226.28	
(1) 转回或回收金额		200,843.50	
(2) 核销金额		2,880.00	
(3) 处置子公司减少的坏账准备		148,502.78	
4. 期末余额		1,775,763.61	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	23,882,235.47	85.66	237,927.04	1.00	13,668,839.86	61.10	136,688.42	1.00
1-2 年	561,531.90	2.01	28,076.60	5.00	5,721,427.41	25.57	286,071.38	5.00
2-3 年	775,509.27	2.78	77,550.92	10.00	1,023,817.75	4.58	102,381.78	10.00
3-4 年	1,102,671.86	3.95	330,801.56	30.00	1,185,801.38	5.30	355,740.41	30.00
4-5 年	916,837.71	3.29	458,418.85	50.00	57,122.68	0.26	28,561.34	50.00
5 年以上	642,988.63	2.31	642,988.64	100.00	714,711.17	3.19	714,711.17	100.00
<b>合计</b>	<b>27,881,774.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,775,763.61</b>	<b>6.37</b>	<b>22,371,720.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,624,154.50</b>	<b>7.26</b>

6.3.3 报告期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

6.3.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款。

6.3.5 公司报告期内无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

6.3.6 本公司报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
离职员工借支款	借支款	2,880.00	账龄较长，无法收回	否
<b>合计</b>		<b>2,880.00</b>		

6.3.7 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
太原刚玉物流工程有限公司	往来款	5,994,418.06	1 年以内	21.50
出口退税	出口退税	4,202,470.79	1 年以内	15.07
中国人民武装警察部队衢州市消防支队	保证金	947,750.00	1 年以内	3.40
贵州珍酒销售有限公司	往来款	852,869.60	1 年以内	3.06
陈静	往来款	655,000.00	3 年以上	2.35
<b>合计</b>		<b>12,652,508.45</b>		<b>45.38</b>

6.3.8 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2019.6.30	2018.12.31
个人往来款项	5,398,705.27	4,298,588.10
单位往来款项	16,840,314.30	2,241,101.46
保证金及押金	1,411,432.48	9,461,136.26
出口退税	4,202,470.79	6,019,571.12
其他	28,852.00	351,323.31
<b>合计</b>	<b>27,881,774.84</b>	<b>22,371,720.25</b>

6.3.9 报告期期末公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6.3.10 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

7. 存货

7.1 明细项目

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,404,890.76	117,650.84	254,287,239.92	186,301,474.20	677,588.27	185,623,885.93
在产品	178,416,509.90	3,566,850.88	174,849,659.02	166,277,538.56	3,944,648.06	162,332,890.50
库存商品	158,612,753.38	7,195,968.23	151,416,785.15	150,986,578.10	8,630,163.32	142,356,414.78
委托加工物资	210,741.41		210,741.41	453,422.86		453,422.86
分期收款发出商品	4,232,639.49		4,232,639.49			
<b>合计</b>	<b>595,877,534.94</b>	<b>10,880,469.95</b>	<b>584,997,064.99</b>	<b>504,019,013.72</b>	<b>13,252,399.65</b>	<b>490,766,614.07</b>

7.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	处置子公司减少	
原材料	677,588.27				559,937.43	117,650.84
在产品	3,944,648.06	450,606.60	423,935.57	404,468.21		3,566,850.88
库存商品	8,630,163.32	271,191.23	246,584.14	641,715.00	817,087.18	7,195,968.23
<b>合计</b>	<b>13,252,399.65</b>	<b>721,797.83</b>	<b>670,519.71</b>	<b>1,046,183.21</b>	<b>1,377,024.61</b>	<b>10,880,469.95</b>



7.3 报告期末公司存货余额中无利息资本化金额。

### 8. 其他流动资产

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
委托理财	390,000,000.00	431,500,000.00
待抵扣进项税	21,227,612.79	25,037,832.33
预缴税金	1,070,564.47	756,518.86
待摊费用-房租及物业费	962,058.69	418,953.96
待摊费用-财产保险	91,875.77	885,039.06
待摊费用-模具	684,772.93	1,503,756.25
应收理财产品利息	2,857,423.91	
<b>合计</b>	<b>416,894,308.56</b>	<b>460,102,100.46</b>

### 9. 长期股权投资

#### 9.1 明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）
<b>联营企业：</b>				
赣州通诚稀土新材料有限公司				
东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	26,090,775.47	8,660,000.00		-972,777.06
<b>合计</b>	<b>26,090,775.47</b>	<b>8,660,000.00</b>		<b>-972,777.06</b>

#### 续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备		
<b>联营企业：</b>				
赣州通诚稀土新材料有限公司				5,135,600.00
东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙）			33,777,998.41	
<b>合计</b>			<b>33,777,998.41</b>	<b>5,135,600.00</b>

10. 投资性房地产

10.1 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>			
1. 期初余额	49,678,468.15		49,678,468.15
2. 本期增加金额	79,166.64		79,166.64
(1) 购置			
(2) 自用房产转换	79,166.64		79,166.64
3. 本期减少金额	22,682,254.82		22,682,254.82
(1) 处置或报废			
(2) 自用房产转换	22,682,254.82		22,682,254.82
4. 期末余额	27,075,379.97		27,075,379.97
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	17,756,534.65		17,756,534.65
2. 本期增加金额	971,817.98		971,817.98
(1) 计提	933,926.52		933,926.52
(2) 自用房产转换	37,891.46		37,891.46
3. 本期减少金额	8,731,995.27		8,731,995.27
(1) 处置或报废			
(2) 自用房产转换	8,731,995.27		8,731,995.27
4. 期末余额	9,996,357.36		9,996,357.36
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 自用房产转换			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 自用房产转换			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	17,079,022.61		17,079,022.61
2. 期初账面价值	31,921,933.50		31,921,933.50

10.2 投资性房地产为联宜电机、英洛华磁业和赣州市东磁稀土有限公司对外出租的厂房。

## 11. 固定资产及累计折旧

### 11.1 明细项目

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电子仪器及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	520,016,213.28	40,561,569.00	380,805,395.78	16,065,065.40	44,927,844.41	1,002,376,087.87
2. 本期增加金额	31,869,895.41	5,746,456.98	26,233,591.20	123,139.47	3,386,447.11	67,359,530.17
(1) 购置	9,187,640.59	5,700,839.79	8,347,423.53	123,139.47	1,358,369.53	24,717,412.91
(2) 在建工程转入	-	45,617.19	17,886,167.67	-	2,028,077.58	19,959,862.44
(3) 投资性房地产转换	22,682,254.82					22,682,254.82
3. 本期减少金额	82,306.26	4,363,164.17	16,165,855.73	3,731,470.27	6,807,172.71	31,149,969.14
(1) 处置或报废	3,139.62	4,363,164.17	16,165,855.73	3,731,470.27	6,668,370.38	30,932,000.17
(2) 合并范围减少	-				138,802.33	138,802.33
(3) 投资性房地产转换	79,166.64					79,166.64
4. 期末余额	551,803,802.43	41,944,861.81	390,873,131.25	12,456,734.60	41,507,118.81	1,038,585,648.90
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	144,220,584.01	14,985,844.84	189,263,201.72	10,153,267.50	30,899,491.13	389,522,389.20
2. 本期增加金额	20,157,528.87	2,712,732.78	14,916,405.14	1,019,661.92	2,016,269.77	40,822,598.48
(1) 计提	11,425,533.60	2,712,732.78	14,916,405.14	1,019,661.92	2,016,269.77	32,090,603.21
(2) 企业合并增加						-
(3) 投资性房地产转换	8,731,995.27					8,731,995.27
3. 本期减少金额	37,891.46	967,602.57	8,539,692.86	1,756,892.61	4,467,933.38	15,770,012.88
(1) 处置或报废		967,602.57	8,539,692.86	1,756,892.61	4,381,238.17	15,645,426.21
(2) 合并范围减少	-	-		-	86,695.21	86,695.21
(3) 投资性房地产转换	37,891.46					37,891.46
4. 期末余额	164,340,221.42	16,730,975.05	195,639,914.00	9,416,036.81	28,447,827.52	414,574,974.80
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		757,234.61	6,978,230.10	639,785.96	294,865.92	8,670,116.59
2. 本期增加金额	19,467,808.29	-	-	-	-	19,467,808.29

(1) 计提	19,467,808.29					19,467,808.29
(2) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额	-	714,714.11	1,896,511.29	631,176.76	139,956.72	3,382,358.88
(1) 处置或报废	-	714,714.11	1,896,511.29	631,176.76	139,956.72	3,382,358.88
(2) 合并范围减少						
(3) 投资性房地产转换						
4. 期末余额	19,467,808.29	42,520.50	5,081,718.81	8,609.20	154,909.20	24,755,566.00
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	367,995,772.72	25,171,366.26	190,151,498.44	3,032,088.59	12,904,382.09	599,255,108.10
2. 期初账面价值	<b>375,795,629.27</b>	<b>24,818,489.55</b>	<b>184,563,963.96</b>	<b>5,272,011.94</b>	<b>13,733,487.36</b>	<b>604,183,582.08</b>

11.2 公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产，无对外抵押的固定资产。

## 12. 在建工程

### 12.1 明细项目

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新能源汽车驱动系统研发及产业化项目	2,118,064.00		2,118,064.00	2,110,500.00		2,110,500.00
2017 年强基工程项目	2,895,568.00		2,895,568.00	2,262,300.00		2,262,300.00
微特电机产业化建设项目	22,303,010.32		22,303,010.32	18,874,239.13		18,874,239.13
联宜电机研发中心建设项目	2,715,384.82		2,715,384.82	1,714,273.31		1,714,273.31
零星工程	15,535,326.19		15,535,326.19	11,936,967.49		11,936,967.49
<b>合计</b>	<b>45,567,353.33</b>		<b>45,567,353.33</b>	<b>36,898,279.93</b>		<b>36,898,279.93</b>

### 12.2 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
新能源汽车驱动系统研发及产业化项目	2,110,500.00	7,564.00		
2017 年强基工程项目	2,262,300.00	1,642,250.00	1,008,982.00	-
微特电机产业化建设项目	18,874,239.13	14,083,110.15	7,467,338.96	3,187,000.00
联宜电机研发中心建设项目	1,714,273.31	1,375,863.51	374,752.00	-

零星工程	11,936,967.49	13,298,688.30	9,035,094.71	665,234.89
<b>合计</b>	<b>36,898,279.93</b>	<b>30,407,475.96</b>	<b>17,886,167.67</b>	<b>665,234.89</b>

(接下表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末数
新能源汽车驱动系统研发及产业化项目				募集	2,118,064.00
2017 年强基工程项目				自筹	2,895,568.00
微特电机产业化建设项目				募集	22,303,010.32
联宜电机研发中心建设项目				募集	2,715,384.82
零星工程				自筹	15,535,326.19
<b>合计</b>					<b>45,567,353.33</b>

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

### 13. 无形资产

#### 13.1 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>224,568,871.19</b>	<b>417,690.69</b>	<b>16,997,271.65</b>	<b>207,989,290.23</b>
土地使用权	130,449,521.33			130,449,521.33
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
商标使用权	259,898.36			259,898.36
专有技术	29,758,810.06	411,652.95		30,170,463.01
计算机软件	3,571,979.70	6,037.74	28,609.91	3,549,407.53
物流库托盘输送技术	16,968,661.74		16,968,661.74	0.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>95,515,224.52</b>	<b>2,878,367.97</b>	<b>12,846,165.53</b>	<b>85,547,426.96</b>
土地使用权	25,049,194.96	1,318,212.88		26,367,407.84
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
商标使用权	-			0.00
专有技术	12,194,848.71	1,353,000.33		13,547,849.04
计算机软件	1,878,019.69	203,669.06	9,518.67	2,072,170.08
物流库托盘输送技术	12,833,161.16	3,485.70	12,836,646.86	0.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>129,053,646.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122,441,863.27</b>

土地使用权	105,400,326.37			104,082,113.49
品牌、分销网络				
商标使用权	259,898.36			259,898.36
专有技术	17,563,961.35			16,622,613.97
计算机软件	1,693,960.01			1,477,237.45
物流库托盘输送技术	4,135,500.58			
<b>四、减值准备合计</b>	<b>4,135,500.58</b>		<b>4,135,500.58</b>	
土地使用权				
品牌、分销网络				
商标使用权				
专有技术				
计算机软件				
物流库托盘输送技术	4,135,500.58		4,135,500.58	
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>124,918,146.09</b>			<b>122,441,863.27</b>
土地使用权	105,400,326.37			104,082,113.49
品牌、分销网络				0.00
商标使用权	259,898.36			259,898.36
专有技术	17,563,961.35			16,622,613.97
计算机软件	1,693,960.01			1,477,237.45
物流库托盘输送技术				

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

13.3 公司报告期内无对外抵押的无形资产。

#### 14. 商誉

##### 14.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赣州通诚磁材有限公司	4,739,642.87			4,739,642.87
<b>合计</b>	<b>4,739,642.87</b>			<b>4,739,642.87</b>

##### 14.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期处置	期末数
赣州通诚磁材有限公司	4,739,642.87			4,739,642.87

合计	4,739,642.87			4,739,642.87
----	--------------	--	--	--------------

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费及物业费	957,394.65		253,693.38		703,701.27
合计	957,394.65		253,693.38		703,701.27

16. 递延所得税资产

16.1 已确认的递延所得税资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
坏帐准备	1,804,767.35	2,401,127.00
存货跌价准备	28,496.56	28,496.56
可弥补亏损	4,304,034.60	2,279,477.14
递延收益	115,864.55	159,364.55
远期结售汇浮动利	226,749.34	
合计	6,479,912.40	4,868,465.25

16.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2019.6.30	2018.12.31
坏帐准备	10,820,533.86	8,730,929.62
存货跌价准备	113,986.25	113,986.25
可弥补亏损	17,605,249.22	9,117,908.57
递延收益	772,430.35	1,062,430.29
远期结售汇浮动利	906,997.35	
合计	30,219,197.03	19,025,254.73

17. 短期借款

17.1 明细项目

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

保证借款	30,000,000.00	70,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>

17.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 18. 应付票据

### 18.1 明细项目

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	140,138,000.00	14,634,340.96
<b>合计</b>	<b>140,138,000.00</b>	<b>14,634,340.96</b>

## 19. 交易性金融负债

### 19.1 明细项目

种类	2019.6.30	2018.12.31
远期结售汇浮动损失	906,997.35	
<b>合计</b>	<b>906,997.35</b>	

19.2 公司报告期末的交易性金融负债是远期结售汇业务形成的浮动损失。

## 20. 应付账款

### 20.1 账龄分析

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	315,710,213.77	96.44	337,803,612.97	95.24
1 年至 2 年	5,487,831.90	1.68	7,395,218.92	2.09
2 年至 3 年	1,030,861.76	0.31	1,449,919.53	0.41
3 年以上	5,137,926.54	1.57	8,015,201.21	2.26
<b>合计</b>	<b>327,366,833.97</b>	<b>100.00</b>	<b>354,663,952.63</b>	<b>100.00</b>

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



20.3 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 21. 预收款项

### 21.1 账龄分析

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,797,148.81	95.27	15,247,844.72	68.31
1 年至 2 年	1,636,684.08	3.48	6,409,366.09	28.71
2 年至 3 年	195,154.15	0.42	280,955.70	1.26
3 年以上	390,868.27	0.83	384,982.09	1.72
<b>合计</b>	<b>47,019,855.31</b>	<b>100.00</b>	<b>22,323,148.60</b>	<b>100.00</b>

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

21.3 报告期末公司无预收关联方公司的款项。

## 22. 应付职工薪酬

### 22.1 明细项目

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
一、短期薪酬	35,230,806.34	40,467,849.17
二、离职后福利—设定提存计划	37,034.81	
三、辞退福利		91,669.00
<b>合计</b>	<b>35,267,841.15</b>	<b>40,559,518.17</b>

### 22.2 短期薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,291,573.53	173,196,082.06	178,402,268.12	34,085,387.47
二、职工福利费		4,371,662.98	4,371,662.98	
三、社会保险费		3,816,282.01	3,799,982.99	16,299.02
其中：1. 医疗保险费		3,370,771.44	3,356,685.69	14,085.75
2. 工伤保险费		177,685.04	176,835.86	849.18
3. 生育保险费		267,825.53	266,461.44	1,364.09
四、住房公积金		2,197,252.45	2,165,436.45	31,816.00
五、工会经费和职工教育经费	1,176,275.64	506,151.75	585,123.54	1,097,303.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>40,467,849.17</b>	<b>184,087,431.25</b>	<b>189,324,474.08</b>	<b>35,230,806.34</b>

22.3 设定提存计划

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		7,005,134.33	6,977,686.98	36,213.45
二、失业保险费		254,397.11	253,888.83	821.36
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>7,259,531.44</b>	<b>7,231,575.81</b>	<b>37,034.81</b>

22.4 辞退福利

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
辞退补偿	91,669.00	609,748.00	701,417.00	
<b>合计</b>	<b>91,669.00</b>	<b>609,748.00</b>	<b>701,417.00</b>	

21.5 报告期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

23. 应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	4,945,942.02	5,990,539.64
城市维护建设税	853,682.00	504,813.64
教育费附加	599,496.68	324,984.42
地方教育费附加	113,355.67	159,545.08
水利专项基金	21,959.40	21,959.40
企业所得税	10,851,021.30	13,958,812.60
房产税	1,477,779.33	1,105,053.20
个人所得税	351,105.70	646,959.42
土地使用税	706,360.26	395,074.62
河道管理费	0.00	5,323.23
残疾人就业保障金	21,940.03	30,482.70
印花税	52,050.88	43,565.00
环保税	31,003.46	34,840.42

合计	20,025,696.73	23,221,953.37
----	---------------	---------------

#### 24. 其他应付款

##### 24.1 总体情况列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	39,875.00	30,570.83
其他应付款	53,638,977.56	45,596,749.79
<b>合计</b>	<b>53,678,852.56</b>	<b>45,627,320.62</b>

##### 23.2 应付利息部分

##### 23.2.1 明细项目

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行借款利息	39,875.00	30,570.83
<b>合计</b>	<b>39,875.00</b>	<b>30,570.83</b>

##### 24.3 其他应付款部分

##### 24.3.1 账龄分析

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,861,107.49	40.76	8,182,678.35	17.95
1 年至 2 年	8,020,244.79	14.95	11,018,283.16	24.16
2 年至 3 年	21,404,737.98	39.90	22,688,664.23	49.76
3 年以上	2,352,887.30	4.39	3,707,124.05	8.13
<b>合计</b>	<b>53,638,977.56</b>	<b>100.00</b>	<b>45,596,749.79</b>	<b>100.00</b>

##### 24.3.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
单位往来款项	19,922,745.61	19,120,967.10
个人往来款项	2,364,955.32	3,392,334.08

保证金、押金	13,569,540.00	11,478,281.07
其他	17,781,736.63	11,605,167.54
<b>合计</b>	<b>53,638,977.56</b>	<b>45,596,749.79</b>

24.3.3 报告期末公司其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

24.3.4 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 25. 一年内到期的非流动负债

### 25.1 明细项目

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的专项应付款	346,363.60	346,363.60
<b>合计</b>	<b>346,363.60</b>	<b>346,363.60</b>

## 26. 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
预提市场开发费		3,260,364.73
预提加工费	3,129,776.94	
其他		173,000.00
<b>合计</b>	<b>3,129,776.94</b>	<b>3,433,364.73</b>

## 27. 长期应付款

### 27.1 总体情况列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
长期应付款		
专项应付款	19,050,000.00	19,050,000.00
<b>合计</b>	<b>19,050,000.00</b>	<b>19,050,000.00</b>

### 27.2 专项应付款部分

#### 27.2.1 明细项目

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

稀土产业升级专项资金	19,050,000.00	19,050,000.00
<b>合计</b>	<b>19,050,000.00</b>	<b>19,050,000.00</b>

## 28. 递延收益

### 28.1 明细项目

项目	2019.6.30	2018.12.31
递延收益	38,694,517.17	41,475,762.51
<b>合计</b>	<b>38,694,517.17</b>	<b>41,475,762.51</b>

### 28.2 涉及政府补助的项目

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期计入其他收益	期末数	说明
高效节能复合式电机产业化项目	10,000,000.00	3,824,974.12		499,999.98	3,324,974.14	浙江省财政厅浙财建[2011]264号文
伺服系统投资项目	8,990,000.00	1,123,750.00		449,500.00	674,250.00	浙江省财政厅浙财建字[2009]202号文
高效节能工业缝纫机及伺服系统产业化项目	6,100,000.00	305,000.00		305,000.00	0.00	浙江省财政厅浙财建字[2008]296号文
微电机行业服务平台建设项目	3,000,000.00	1,381,600.00		150,000.00	1,231,600.00	国家发展改革委发改投资[2012]1324号文
高精度磁致伸缩位移传感器研发及产业化项目	3,300,000.00	541,596.93		165,000.00	376,596.93	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企[2012]71号文
智能采光系统管状电机产业化技改项目	2,500,000.00	520,833.45		124,999.98	395,833.47	工业和信息化部工信部运[2008]97号
高档数控机床伺服驱动装置项目	7,090,000.00	4,608,500.12		354,499.98	4,254,000.14	东阳市财政局东财建[2013]739号
高效节能特种电机智能工厂建设	7,000,000.00	6,151,372.24		349,999.98	5,801,372.26	浙江省财政厅浙财企[2017]64号文
2013年赣州钨铁硼电镀补助资金	988,000.00	861,603.39		12,639.66	848,963.73	赣开发规字[2013]60号文
2015年产业转型升级项目资金	13,800,000.00	12,610,282.60		544,056.15	12,066,226.45	东财建[2015]708号文
新能源汽车电控系统	2,880,496.69	1,956,249.66		301,549.59	1,654,700.07	东阳市财政局、东阳市科学技术局东财预[2017]263号文
高压直流继电器实施方案项目	8,000,000.00	7,200,000.00		400,000.02	6,799,999.98	东财企[2018]663号
特殊结构建筑防火灭火关键技术装备研发与应用示范”项目	390,000.00	390,000.00		0.00	390,000.00	
新兴实际华典型灾害场景模拟设施项目	876,000.00	0.00	876,000.00	0.00	876,000.00	
<b>合计</b>	<b>74,038,496.69</b>	<b>41,475,762.51</b>	<b>876,000.00</b>	<b>3,657,245.34</b>	<b>38,694,517.17</b>	

## 29. 递延所得税负债

### 29.1 已确认的递延所得税负债

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
远期结售汇浮动盈利		57,444.78
<b>合计</b>		<b>57,444.78</b>

### 29.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
远期结售汇浮动盈利		229,779.12
<b>合计</b>		<b>229,779.12</b>

## 30. 股本

项目	2018. 12. 31 (股)	本年变动增减(+, -股)				2019. 6. 30 (股)
		配股	发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份	247,312,385			-244,710,575	-244,710,575	2,601,810
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	247,312,385			-244,710,575	-244,710,575	2,601,810
其中：境内法人持股	222,754,488			-222,754,488	-222,754,488	0
境内自然人持股	24,557,897			-21,956,087	-21,956,087	2,601,810
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	886,371,718			244,710,575	244,710,575	1,131,082,293
1、人民币普通股	886,371,718			244,710,575	244,710,575	1,131,082,293
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	1,133,684,103			0	0	1,133,684,103

### 31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,065,614,168.51			1,065,614,168.51
其他资本公积	6,047,765.97			6,047,765.97
<b>合计</b>	<b>1,071,661,934.48</b>			<b>1,071,661,934.48</b>

### 32. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,482,772.73			47,482,772.73
<b>合计</b>	<b>47,482,772.73</b>			<b>47,482,772.73</b>

### 33. 未分配利润

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
调整前期初未分配利润	-66,682,066.34	-178,842,163.96
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-66,682,066.34	-178,842,163.96
加：归属于母公司普通股股东净利润	62,256,716.28	112,160,097.62
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
子公司合并日前对原股东股利分配		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-4,425,350.06</b>	<b>-66,682,066.34</b>

### 34. 营业收入及营业成本

#### 34.1 营业收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	1,012,071,332.31	874,171,828.46

其他业务收入	46,053,172.81	44,843,664.87
<b>合计</b>	<b>1,058,124,505.12</b>	<b>919,015,493.33</b>

34.2 营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	792,320,990.88	662,330,774.74
其他业务成本	39,486,599.54	37,244,331.31
<b>合计</b>	<b>831,807,590.42</b>	<b>699,575,106.05</b>

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

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钕铁硼	578,214,897.65	457,471,109.32	120,585,851.17
电机系列	429,875,305.42	332,391,286.30	97,484,019.12
消防模拟训练系统	3,981,129.24	2,458,595.26	1,522,533.98
<b>主营业务小计</b>	<b>1,012,071,332.31</b>	<b>792,320,990.88</b>	<b>219,592,404.27</b>
2、其他业务			
材料销售	4,700,687.03	3,899,953.57	800,733.46
料泥	32,362,351.93	30,963,490.12	1,398,861.81
租金	1,822,473.89	427,406.22	1,395,067.67
其他	7,167,659.96	4,195,749.63	2,971,910.33
<b>其他业务小计</b>	<b>46,053,172.81</b>	<b>39,486,599.54</b>	<b>6,566,573.27</b>
<b>合计</b>	<b>1,058,124,505.12</b>	<b>831,807,590.42</b>	<b>226,316,914.70</b>

34.4 公司 2018 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钕铁硼	474,210,975.19	367,854,712.48	106,356,262.71
电机系列	386,906,790.52	282,279,651.69	104,627,138.83
物流立体库	7,022,498.43	7,414,184.65	-391,686.22
消防模拟训练系统	3,991,467.54	2,702,267.41	1,289,200.13
金刚石制品	2,040,096.78	2,079,958.51	-39,861.73
<b>主营业务小计</b>	<b>874,171,828.46</b>	<b>662,330,774.74</b>	<b>211,841,053.72</b>



2、其他业务			
材料销售	5,545,709.60	5,427,309.62	118,399.98
料泥	32,176,054.71	25,838,074.32	6,337,980.39
租金	2,109,366.43	1,360,544.99	748,821.44
其他	5,012,534.13	4,618,402.38	394,131.75
<b>其他业务小计</b>	<b>44,843,664.87</b>	<b>37,244,331.31</b>	<b>7,599,333.56</b>
<b>合计</b>	<b>919,015,493.33</b>	<b>699,575,106.05</b>	<b>219,440,387.28</b>

34.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)
横店集团东磁股份有限公司	126,017,096.89	11.91	75,090,417.82	8.17
DysonLtd	79,382,957.33	7.50	39,788,571.03	4.33
国光电器股份有限公司	27,265,617.43	2.58	21,777,042.62	2.37
PRIDEMOBILITY	20,530,292.28	1.94		
MAYTRONICS	19,615,697.82	1.85		
苏州上声电子股份有限公司			15,677,039.42	1.71
华生电机(广东)有限公司			14,482,963.49	1.58
<b>合计</b>	<b>272,811,661.75</b>	<b>25.78</b>	<b>166,816,034.38</b>	<b>18.16</b>

35. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	2,241,188.67	1,446,838.84
教育费附加	1,210,904.42	856,771.26
地方教育费附加	807,269.61	571,180.83
环保税	52,487.20	49,591.25
印花税	552,956.57	249,307.08
房产税	1,405,934.71	1,171,342.78
土地使用税	1,022,382.68	1,259,190.85
车船使用税	10,517.04	8,095.30
其他	32,313.48	18,191.64

合计	7,335,954.38	5,630,509.83
----	--------------	--------------

36. 营业费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	8,627,201.57	8,641,170.22
运费	7,736,402.43	6,805,033.36
业务费及佣金	11,925,052.83	6,074,396.13
差旅费	2,089,733.54	2,493,207.16
招待费	2,779,627.70	3,380,604.66
其他	1,957,930.41	2,806,840.48
合计	35,115,948.48	30,201,252.01

37. 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及福利费	29,981,878.64	32,793,629.42
社会保险费	7,322,559.97	11,493,065.20
折旧费	7,063,752.80	7,536,679.85
业务招待费	6,458,857.99	4,658,951.40
交通差旅费	3,269,575.60	1,808,932.62
无形资产摊销	1,603,262.24	2,394,096.74
办公费	1,464,345.94	1,387,721.60
修理费	1,058,733.35	806,817.07
财产保险费	627,771.61	623,730.08
租赁费	1,093,508.66	1,997,792.24
工会、职教费	689,200.19	1,010,965.29
其他	5,719,925.27	8,805,957.08
合计	66,353,372.26	75,318,338.59

38. 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发支出	53,383,231.96	54,215,946.14
合计	53,383,231.96	54,215,946.14

### 39. 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	2,261,592.83	605,565.94
利息收入	-3,247,302.27	-2,327,903.14
汇兑损益	1,440,375.19	-8,069,363.45
工本费、手续费	242,109.23	221,764.58
非金融机构占用费	-773,222.27	0.00
<b>合计</b>	<b>-76,447.29</b>	<b>-9,569,936.07</b>

### 40. 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收账款坏账准备损失	1,188,127.99	
其他应收款坏账准备损失	-302,991.89	
<b>合计</b>	<b>885,136.10</b>	

### 41. 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账准备损失		-3,719,966.35
存货跌价损失	-51,278.12	-2,597,453.30
固定资产减值损失	-19,467,808.29	-9,945,665.70
<b>合计</b>	<b>-19,519,086.41</b>	<b>-16,263,085.35</b>

### 42. 其他收益

#### 42.1 明细项目

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	17,224,696.31	11,626,600.00

与资产相关的政府补助	3,119,045.50	2,948,682.42
<b>合计</b>	<b>20,343,741.81</b>	<b>14,575,282.42</b>

42.2 补助项目明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
2019 年省科技发展专项补助资金	东阳市科技局		1,760,000.00	联宜电机
文化俱乐部建设补助	东阳市财政局	东财预(2019)10号	200,000.00	联宜电机
2018 年度工业强市突出奖励	东阳市财政局	东财企(2019)35号	600,000.00	联宜电机
2018 年模范院士专家工作站	金华院士	科协企函(2018)200号	1,200,000.00	联宜电机
2018 年技能工作室补助	东阳市人力资源和社会保障局	东人社(2018)201号	50,000.00	联宜电机
2018 年技改项目补贴	东阳市财政局		4,270,000.00	联宜电机
2018 年省级优秀新产品补助	东阳市财政局		200,000.00	联宜电机
省级优秀技术中心	东阳市财政局		30,000.00	联宜电机
退税	东阳市税务局	财税(2011)100号	250,740.16	联宜电机
社保返还款	东阳市就业管理服务处	浙政发(2019)50号	2,595,600.00	联宜电机
社保返还款	东阳市就业管理服务处	浙政发(2019)50号	1,053,500.00	东阳市联宜机电有限公司
社保返还款	东阳市就业管理服务处	浙政发(2019)50号	626,800.00	浙江英洛华康复器材有限公司
社保返还款	东阳市就业管理服务处		352,700.00	浙江英洛华新能源有限公司
规上企业补助	东阳市财政局、经济和信息化局	东财企(2019)35号	100,000.00	浙江英洛华新能源有限公司
2018 年度市级科技计划专项资金	赣州经济技术开发区财政局	赣市科发(2018)50号	200,000.00	赣州市东磁稀土有限公司
研发投入奖励	东阳市财政局	企业发展中心东财企(2018)970号	226,000.00	浙江东阳东磁稀土有限公司
社保返还款	东阳市就业管理服务处	浙政发(2019)50号	698,700.00	浙江东阳东磁稀土有限公司
社保返还款	东阳市就业管理服务处	浙政发(2019)50号	2,266,600.00	英洛华磁业
产业振兴和技术改造 2015 项目资金申请报告(递延收益摊销)	国家省发改委办公厅工业和信息化办公厅	发改办产业(2015)1491号	544,056.15	英洛华磁业
递延收益摊销			12,639.66	赣州市东磁稀土有限公司
递延收益摊销			301,549.59	浙江英洛华新能源科技有

				限公司
递延收益摊销			2,804,856.25	联宜电机
<b>合计</b>			<b>20,343,741.81</b>	

#### 43. 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
远期结售汇损失	834,723.98	
理财产品收益	9,323,000.04	
子公司股权处置收益	3,489,494.16	
权益法核算的长期股权投资损失	-972,777.06	-28,382,840.07
<b>合计</b>	<b>12,674,441.12</b>	<b>-28,382,840.07</b>

#### 44. 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置固定资产净收益	514,428.31	1,023,536.17
处置固定资产净损失	-1,288,985.34	-823,043.72
<b>合计</b>	<b>-774,557.03</b>	<b>200,492.45</b>

#### 45. 营业外收入

##### 45.1 明细项目

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
无法支付款项		1,796,893.38
违约补偿、赔偿收入	155,441.06	182,478.70
其他	213,647.85	331,216.68
<b>合计</b>	<b>369,088.91</b>	<b>2,310,588.76</b>

45.2 上述营业外收入均计入非经常性损益项目。

#### 46. 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产报废损失	50,650.14	19,679.66
赔偿金	1,000.00	

捐赠		7,900.00
其它	22,067.67	57,221.60
<b>合计</b>	<b>73,717.81</b>	<b>84,801.26</b>

47. 所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税	16,449,602.77	15,812,137.13
递延所得税	-1,729,361.16	-1,385,804.89
<b>所得税费用</b>	<b>14,720,241.61</b>	<b>14,426,332.24</b>

48. 现金流量表项目注释

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助及其他营业外收入	17,543,004.38	12,140,295.38
利息收入	11,673,133.59	2,327,903.14
收到的经营性往来款等	40,249,673.37	26,090,043.56
解冻银行存款	5,111,857.32	
<b>合计</b>	<b>74,577,668.66</b>	<b>40,558,242.08</b>

48.1 收到的其他与经营活动有关的现金:

48.2 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
管理费用中现金支出	19,116,236.71	53,731,194.96
营业费用中现金支出	26,461,870.01	17,896,131.09
财务费用中现金支出	242,109.23	221,764.58
营业外支出中现金支出	23,067.67	65,121.60
支付的经营性往来款等	17,718,421.67	75,672,376.27
<b>合计</b>	<b>63,561,705.29</b>	<b>147,586,588.50</b>

48.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
上期期限三个月以上到期的票据保证金于本期转为现金	672,472.11	4,444,000.00
<b>合计</b>	<b>672,472.11</b>	<b>4,444,000.00</b>

48.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
期末期限三个月以上到期的票据保证金	24,442,400.00	
<b>合计</b>	<b>24,442,400.00</b>	

49. 现金流量表补充资料

49.1 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,252,883.52	20,240,803.39
加: 资产减值准备	18,633,950.31	16,263,085.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,062,421.19	41,519,857.70
无形资产摊销	2,878,367.97	3,532,693.69
长期待摊费用摊销	253,693.38	86,204.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	774,557.03	-200,492.45
固定资产报废损失	50,650.14	19,679.66
公允价值变动损失	1,136,776.47	1,332,778.10
财务费用	3,701,968.02	-7,463,797.51
投资损失	-12,674,441.12	28,382,840.07
递延所得税资产减少	-1,611,447.15	-2,089,523.61
递延所得税负债增加	-57,444.78	298,872.03
存货的减少	-91,858,521.22	-80,963,415.32
经营性应收项目的减少(减:增加)	-18,371,205.40	-146,172,705.42
经营性应付项目的增加(减:减少)	122,466,845.37	-51,764,475.54
其他-冻结存款	5,111,857.32	
经营活动产生的现金流量净额	125,750,911.05	-176,977,595.17
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	406,093,242.87	535,766,183.36
减：现金的期初余额	349,362,719.66	663,856,915.25
加：现金等价物的期末余额	390,000,000.00	60,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	431,500,000.00	150,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	15,230,523.21	-218,090,731.89

49.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	406,093,242.87	535,766,183.36
其中：库存现金	168,138.69	237,259.79
可随时用于支付的银行存款	398,077,117.72	484,719,433.11
可随时用于支付的其他货币资金	7,847,986.46	50,809,490.46
二、现金等价物	390,000,000.00	60,000,000.00
其中：三个月内到期的银行理财产品	390,000,000.00	60,000,000.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>796,093,242.87</b>	<b>595,766,183.36</b>

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

本公司与济南蓝腾商贸有限公司签订股权转让协议，将持有的太原刚玉物流工程有限公司 100%的股权转让给济南蓝腾商贸有限公司，股权交割日为 2019 年 3 月 6 日。因此，自 2019 年 3 月起，公司不再将太原刚玉物流工程有限公司及其全资子公司浙江刚玉智能科技有限公司纳入合并报表范围。



## 附注七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	合计表决权比例(%)
英洛华磁业	直接投资	有限责任	东阳市横店工业区	魏中华	钕铁硼、磁性材料及原件	10,000	100.00	100.00
山西英洛华磁业有限公司	直接投资	有限责任	太原市高新区长治路 410 号	潘志敬	钕铁硼、磁性材料及原件	4,200	100.00	100.00
浙江刚玉新能源有限公司	直接投资	有限责任	浙江东阳横店电子工业园区	魏中华	清洁能源发电技术转让与服务、太阳能以及风力发电器件和成套装置的制造和销售	3,000	100.000	100.00
浙江英洛华安全技术有限公司	直接投资	有限责任	东阳横店镇	姚湘盛	智能消防装备、机器人、消防模拟演练系统、消防模拟设备、建筑智能化技术等相关设备的制造、销售和维修	5,100	100.00	100.00
联宜电机	同一控制下企业合并	有限责任	东阳横店电子工业园区	许晓华	电机、齿轮箱及配件、电气机械器材，通用、专用设备，通信设备、计算机及其他电子设备，电动代步车、电动轮椅	10,000	100.00	100.00
东阳市联宜机电有限公司	间接投资	有限责任	浙江东阳横店电子工业园区	许晓华	电机部件及配件制造；机械加工、维修及销售	1,000	100.00	100.00
浙江英洛华康复器材有限公司	间接投资	有限责任	浙江东阳横店电子工业园区	许晓华	康复器材、电动轮椅、代步车的研发、制造和销售	1,000	51.00	51.00
浙江英洛华新能源科技有限公司	间接投资	有限责任	东阳横店镇	黄海燕	研发、生产和销售新能源汽车、光伏、电网领域用高压直流产品及相关的电子元件及组件	5,000	55.00	55.00
赣州市东磁稀土有限公司	同一控制下企业合并	有限责任	江西赣州经济技术开发区	张新龙	稀土永磁材料及其应用产品、磁性器材、电子生产（含金属表面处理）、销售（以上项目国家有专项规定的除外）	1,000	100.00	100.00
浙江东阳东磁稀土有限公司	同一控制下企业合并	有限责任	浙江省东阳市横店镇工业区	张义龙	稀土销售；磁性材料、电子元器件生产和销售；经营进出口业务	1,000	100.00	100.00
浙江横店英洛华进出口有限公司	同一控制下企业合并	有限责任	东阳市横店工业区	魏中华	货物及技术的进出口业务	2,000	100.00	100.00
赣州通诚磁材有限公司	非同一控制下企业合并	有限责任	江西赣州赣南工业园	倪永成	钕铁硼磁性材料、相关电子元器件、磁电产品的开发、生产、销售	3,000	100.00	100.00

### 2、在联营企业中的权益

#### 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州通诚稀土新材料有限公司	江西赣州	江西赣州	制造业		45.95%	权益法
东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	浙江金华	浙江金华	股权投资		93.75%	权益法

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

### 2、市场风险

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

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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

## 附注九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的表决权比例(%)
--------	------	------	-----	------	------	------	------------------

横店集团控股有限公司	控股股东	有限责任	东阳市横店镇万盛街 42 号	徐永安	纺织、电子、医药、机械，房地产开发、草业、文化旅游等	2,000,000,000.00	39.38
------------	------	------	----------------	-----	----------------------------	------------------	-------

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

## 2. 本公司的子公司情况

见本附注七.1

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太原双塔刚玉（集团）有限公司	受同一公司控制
浙江横店进出口有限公司	受同一公司控制
浙江横店建筑工程有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华电声有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华电气有限公司	受同一公司控制
浙江横店影视城有限公司	受同一公司控制
横店集团建设有限公司	受同一公司控制
太原刚玉产业发展有限公司	受同一公司控制
东阳市横店供水有限公司	受同一公司控制
浙江横店影视博览中心有限公司	受同一公司控制
浙江普洛康裕生物制药有限公司	受同一公司控制
横店集团家园化工有限公司	受同一公司控制
横店集团得邦照明股份有限公司	受同一公司控制
横店集团得邦工程塑料有限公司	受同一公司控制
横店集团东磁股份有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	受同一公司控制
浙江金光太阳能科技有限公司	受同一公司控制
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	受同一公司控制
东阳市横店东磁电机有限公司	受同一公司控制
浙江东阳东磁有限公司	受同一公司控制

赣州市东磁电子有限公司	受同一公司控制
赣州新盛稀土实业有限公司	受同一公司控制
横店集团东磁有限公司	受同一公司控制
东阳四合水处理有限公司	受同一公司控制
赣州通诚稀土新材料有限公司	子公司的联营企业

#### 4. 关联交易情况

##### 4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	4,249,873.81	0.73	346,189.65	0.07
东阳市横店东磁电机有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	3,593,308.23	0.62	5,503,106.24	1.16
赣州市东磁电子有限公司	水电费	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	214,302.15	0.06		
赣州市东磁电子有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			1,785,154.52	0.46
横店集团东磁股份有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	126,013,931.37	21.79	75,081,172.54	15.83
横店集团东磁股份有限公司	继电器及其他	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	3,165.52	0.00		
横店集团东磁股份有限公司	咨询费	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			9,245.28	0.00
横店集团得邦照明股份有限公司	电费	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	117,240.38	0.25	120,595.69	0.03

横店集团控股有限公司	礼品	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	3,165.52	0.00	6,864.72	0.00
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	软件、电子货架	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	241,195.74	0.06		
浙江横店进出口有限公司	锯片	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			84,850.85	4.16

4.2 向关联方采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
赣州通诚稀土新材料有限公司	设备	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	149,554.70	0.42		
横店集团得邦工程塑料有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	272,810.51	0.06		
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	其他	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			15,678.83	0.00
赣州新盛稀土实业有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			13,145,635.81	2.22
横店集团东磁股份有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	1,335,417.19	0.29	771,574.68	0.13
横店集团东磁有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	161,069.00	0.04	463,948.11	0.08
东阳市横店污水处理有限公司	污水处理费	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	95,517.73	6.53		

东阳四合水处理有限公司	污水处理费	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	1,367,762.84	93.47		
浙江横店热电有限公司	蒸汽、电费	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	328,099.85	0.07		

#### 4.2 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2019年1-6月租金	2018年1-6月租金
横店集团得邦照明股份有限公司	联宜电机厂房	2017.5.1	2019.5.1	684,506.69	914,121.22
赣州市东磁电子有限公司	赣州东磁厂房及宿舍	2018.1.1	2020.12.31	480,855.66	480,855.66
东阳市得邦光电有限公司	英洛华磁业厂房	2018.5.1	2018.12.30		42,909.52

##### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2019年1-6月租金	2018年1-6月租金
横店集团东磁有限公司	东阳东磁租赁厂房及办公室	2019.1.1	2019.12.31	1,042,659.36	1,042,659.38

#### 4.3 关联担保情况

##### (1) 公司短期借款关联担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否履行完毕
				起始日	终止日	
横店集团东磁有限公司	浙江东阳东磁稀土有限公司	中国银行东阳横店支行	10,000,000.00	2018/11/23	2019/11/21	是
横店集团东磁有限公司	浙江东阳东磁稀土有限公司	中国银行东阳横店支行	10,000,000.00	2018/06/28	2019/06/26	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国银行东阳横店支行	20,000,000.00	2018/11/28	2019/11/26	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国银行东阳横店支行	30,000,000.00	2018/12/06	2019/12/04	否
合计			70,000,000.00			

## 5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款	横店集团东磁股份有限公司	111,084,396.05	17.07	50,709,833.65	8.64
应收账款	浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	2,654,876.30	0.41	1,869,214.41	0.32
应收账款	赣州市东磁电子有限公司	503,217.85	0.08	1,386,524.30	0.24
应收账款	横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	647,192.00	0.10	373,409.00	0.06
应收账款	东阳市横店东磁电机有限公司	2,638,276.62	0.41	3,275,470.45	0.56
应收账款	浙江普洛康裕制药有限公司			1,707,322.00	0.29
其他应收款	浙江横店影视城有限公司			305,310.00	0.56
其他应收款	浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司			10,000.00	1.30
应付账款	横店集团东磁股份有限公司	622,698.69	0.19	616,690.59	0.17
应付账款	东阳四合水处理有限公司	176,960.52	0.05	162,443.36	0.04
应付账款	浙江横店建筑工程有限公司			3,409,090.91	0.92
应付账款	浙江横店热电有限公司	21,615.12	0.01		
应付账款	横店集团得邦工程塑料有限公司	168,000.00	0.05	5,256.41	0.01
应付账款	横店集团东磁有限公司	107,406.26	0.03	68,013.65	0.02
应付账款	东阳东磁自动化科技有限公司	45,000.00	0.01		
应付账款	浙江东阳东磁稀土有限公司	391.00			
其他应付款	东阳市横店污水处理有限公司	23,642.30	0.00		
其他应付款	东阳四合水处理有限公司	154,301.02	0.04		
其他应付款	横店集团建筑工程有限公司	20,000.00	0.29		
其他应付款	浙江横店热电有限公司	45,822.02	0.04		
其他应付款	浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	10,000.00	0.09		
其他应付款	横店集团控股有限公司	980,087.37	1.83	980,087.37	2.15

## 附注十、或有事项

## 1、未决诉讼形成的或有事项

2015年9月，公司全资子公司太原刚玉物流工程有限公司与光启技术股份有限公司（原浙江龙生汽车部件股份有

限公司，以下简称“光启技术”)签订了《机械设备买卖合同》，合同总价款 1,168.00 万元。自 2015 年 10 月，公司陆续完成了设备安装和调试，后期由于光启技术提出技术协议书以外的要求或其他整改，导致设备无法正常运行。对方以设备无法正常运行行为由，拒绝向公司支付已到期货款，公司向桐庐县人民法院提起诉讼，要求对方履行合同，支付剩余合同欠款。

公司与济南蓝腾商贸有限公司签订的关于《太原刚玉物流工程有限公司股权转让合同》约定与光启技术股份有限公司之间遗留的债权债务不在股权转让交易范围，相应的应收款等权益、风险或损失由公司享有或承担

光启科技向桐庐县人民法院提起了反诉，要求解除与公司的《机械设备买卖合同》，并要求返还已支付的货款并支付违约金和赔偿金。

截至 2019 年 6 月 30 日，本案件尚在审理中。

## 附注十一、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 7 月 1 日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于转让浙江英洛华安全技术有限公司股权的议案》，公司将子公司浙江英洛华安全技术有限公司 100%的股权作价 4,700.00 万元转让给杭州逸晨机械设备有限公司。

## 附注十三、其他重要事项

1、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司之控股股东一横店集团控股有限公司共持有本公司股份 446,427,575 股，全部为无限售流通股，占公司总股本的 39.38%。横店集团控股有限公司合计质押本公司股份 181,000,000 股，占其持本公司股份总数的 40.54%，占本公司总股本的 15.97%。

## 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期初数指 2018 年 12 月 31 日，期末数指 2019 年 6 月 30 日。

### 1. 应收票据及应收账款

#### 1.1 应收账款类别



种类	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,624,624.96	35.75	204,001.80	12.56	1,624,624.96	35.75	204,001.80	12.56
关联方组合								
组合小计								
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,920,000.00	64.25	2,920,000.00	100.00	2,920,000.00	64.25	2,920,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,544,624.96</b>	<b>100.00</b>	<b>3,124,001.80</b>	<b>68.74</b>	<b>4,544,624.96</b>	<b>100.00</b>	<b>3,124,001.80</b>	<b>68.74</b>

1. 2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		204,001.80	2,920,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
<b>4. 期末余额</b>		<b>204,001.80</b>	<b>2,920,000.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内								
1-2 年	1,359,329.30	83.67	67,966.47	5.00	1,359,329.30	83.67	67,966.47	5.00
2-3 年								
3-4 年	117,425.00	7.23	35,227.50	30.00	117,425.00	7.23	35,227.50	30.00
4-5 年	94,125.66	5.79	47,062.83	50.00	94,125.66	5.79	47,062.83	50.00
5 年以上	53,745.00	3.31	53,745.00	100.00	53,745.00	3.31	53,745.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,624,624.96</b>	<b>100.00</b>	<b>204,001.80</b>	<b>12.56</b>	<b>1,624,624.96</b>	<b>100.00</b>	<b>204,001.80</b>	<b>12.56</b>

1.3 本公司报告期无核销的应收账款

1.4 期末应收账款中欠款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
光启技术股份有限公司	第三方	2,920,000.00	2-3 年	64.26
中国人民武警部队浙江省消防总队	第三方	1,359,329.30	1-2 年	29.91
山西盛达新科贸易有限公司	第三方	211,550.66	3-4 年	117,425.00
			4-5 年	94,125.66
天津硕海冶金材料有限公司	第三方	53,745.00	5 年以上	1.18
<b>合计</b>		<b>4,544,624.96</b>		<b>100.00</b>

1.2.5 报告期期末公司应收账款中无持公司 5（含 5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、无以前年度全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 2. 其他应收款

1.1 总体情况列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收利息		
其他应收款	339,823,863.61	367,715,428.98
<b>合计</b>	<b>339,823,863.61</b>	<b>367,715,428.98</b>

2.2 其他应收款部分

2.2.1 其他应收款类别

种类	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,126,232.86	12.18	47,126,232.86	100.00	47,015,996.86	11.34	47,015,996.86	100.00
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,199,653.09	1.60	62,773.53	1.01	168,710.00	0.04	2,497.10	1.48
关联方组合	333,686,984.05	86.22			367,549,216.08	88.62		
组合小计	339,886,637.14	87.82	62,773.53	0.02	367,717,926.08	88.66	2,497.10	0.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>387,012,870.00</b>	<b>100.00</b>	<b>47,189,006.39</b>	<b>12.19</b>	<b>414,733,922.94</b>	<b>100.00</b>	<b>47,018,493.96</b>	<b>11.34</b>

2.2.2 各类其他应收款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	47,015,996.86	2,497.10	
2. 本期增加金额	110,236.00	60,276.43	
(1) 计提金额	110,236.00	60,276.43	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额	<b>47,126,232.86</b>	<b>62,773.53</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	6,195,019.76	99.92	61,950.20	1.00	163,710.00	97.03	1,637.10	1.00
1-2 年	0.00	-	0.00	5.00				5.00
2-3 年	2,833.33	0.05	283.33	10.00	3,200.00	1.90	320.00	10.00
3-4 年	1,800.00	0.03	540.00	30.00	1,800.00	1.07	540.00	30.00
<b>合计</b>	<b>6,199,653.09</b>	<b>100.00</b>	<b>62,773.53</b>	<b>1.01</b>	<b>27,228.70</b>	<b>100.00</b>	<b>830.33</b>	<b>3.05</b>

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
联宜电机	254,497,253.95		
英洛华磁业	79,162,713.22		
浙江英洛华安全技术有限公司	27,016.88		
<b>合计</b>	<b>333,686,984.05</b>		

2.2.3 本公司报告期无核销的其他应收款情况。

2.2.4 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
山西英洛华磁业有限公司	47,126,232.86	47,126,232.86	100.00
<b>合计</b>	<b>47,126,232.86</b>	<b>47,126,232.86</b>	<b>100.00</b>

公司全资子公司—山西英洛华磁业有限公司近年来连续亏损，且已停产，截止 2019 年 6 月 30 日该公司净资产为 -47,107,291.63 元，其资产变现不足以向公司支付股权投资款和经营周转资金借款，因此公司全额计提其他应收款坏账准备和长期股权投资减值准备。对子公司计提减值准备不会影响公司合并报表利润总额。

2.2.6 报告期末其他应收款金额前五名单位明细情况

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
联宜电机	往来款	254,497,253.95	1 年以内	65.76
英洛华磁业	往来款	79,162,713.22	1 年以内	20.45

山西英洛华磁业有限公司	往来款	47,126,232.86	1 年以内	12.18
太原刚玉物流工程有限公司	往来款	5,994,418.06	1 年以内	1.55
张郁文		123,300.00	1 年以内	0.03
<b>合计</b>		<b>386,903,918.09</b>		<b>99.97</b>

2.2.7 报告期期末公司其他应收款中无持公司 5（含 5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

### 3. 长期股权投资

#### 3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权	期初减值准备	期末减值准备
英洛华磁业	成本法	84,967,604.50	387,537,604.50		387,537,604.50	100	100		
太原刚玉物流工程有限公司	成本法	253,323,964.70	253,323,964.70	-253,323,964.70	0.00	100	100	-237,592,779.58	
山西英洛华磁业有限公司	成本法	26,442,168.50	26,442,168.50		26,442,168.50	90	90	-26,442,168.50	-26,442,168.50
浙江刚玉新能源有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	100	100		
赣州通诚磁材有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	100	100		
联宜电机	成本法	502,806,798.66	502,806,798.66		502,806,798.66	100	100		
赣州市东磁稀土有限公司	成本法	154,495,510.80	154,495,510.80		154,495,510.80	100	100		
浙江横店英洛华进出口有限公司	成本法	26,149,032.75	26,149,032.75		26,149,032.75	100	100		
浙江英洛华安全技术有限公司	成本法	51,000,000.00	41,000,000.00	10,000,000.00	51,000,000.00	100	100		
<b>合计</b>		<b>1,127,685,079.91</b>	<b>1,450,255,079.91</b>	<b>-243,323,964.70</b>	<b>1,206,931,115.21</b>			<b>-264,034,948.08</b>	<b>-26,442,168.50</b>

3.2 上述被投资单位报告期内未分派现金红利。

### 4. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,118,801.27	33,895,738.46
加：资产减值准备	19,638,320.72	-39,584,143.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,337.57	6,889,039.18

无形资产摊销	175,313.22	175,313.22
长期待摊费用摊销	165,048.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	815,285.58	
固定资产报废损失	50,650.14	
公允价值变动损失		
财务费用	1,523.18	
投资损失	-2,221,114.88	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		279,806.22
经营性应收项目的减少	22,579,015.32	-539,641.27
经营性应付项目的增加	9,235,823.93	-4,281,896.80
其他-冻结存款	1,881,059.00	
经营活动产生的现金流量净额	32,499,461.05	-3,165,784.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		0
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	39,109,753.72	8,901,791.75
减: 现金的期初余额	951,992.67	12,064,721.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,157,761.05	-3,162,929.42

## 附注十五、补充资料

### 1. 报告期非经常性损益明细表

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

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益

[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益	-825,207.17	200,492.45
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	20,343,741.81	14,519,212.33
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	773,222.27	201,253.57
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		1,796,893.38
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,691.00	
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,021.24	269,056.04
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-4,998,125.35	-2,122,881.53
23、少数股东权益影响额	-543,208.00	-176,929.67
<b>合计</b>	<b>15,131,135.80</b>	<b>14,678,606.44</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

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

2.1 2019 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.81	0.055	0.055
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.13	0.042	0.042

2.2 2018 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.90	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.20	0.004	0.004

2.3 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益计算过程

项目	代 码	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	62,256,716.28	18,821,162.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	47,125,580.48	4,142,555.71
期初股份总数	S0	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
基本每股收益(I)		0.055	0.017
基本每股收益(II)		0.042	0.004



项目	代码	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	62,256,716.28	18,821,162.15
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	47,125,580.48	4,142,555.71
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
稀释每股收益(I)		0.055	0.017
稀释每股收益(II)		0.042	0.004

基本每股收益=P0÷S

### ①基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

### ②稀释每股收益

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

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

### 2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

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

其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$ 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

### 3.合并财务报表项目变动异常项目原因说明

#### 3.1 投资性房地产

2019年6月30日比2018年12月31日减少46.50%，主要原因是公司用于出租的厂房租赁期到期后收回转自用。

#### 3.2 递延所得税资产

2019年6月30日比2018年12月31日增加33.10%，主要原因是公司引起所得税暂时性差异的项目增加所致。

#### 3.3 短期借款

2019年6月30日比2018年12月31日减少57.14%，主要原因是公司偿还流动资金借款所致。

#### 3.4 应付票据

2019年6月30日比2018年12月31日增加857.60%，主要原因是公司本期新增银行承兑12,550.37万元汇票结算付款所致。

#### 3.5 预收款项

2019年6月30日比2018年12月31日增加110.63%，主要原因是公司收到客户提前预付货款增加所致。

#### 3.6 财务费用

本期相比上年同期变动的主要原因是公司本期汇兑收益比上年同期减少较多所致。

#### 3.7 其他收益

本期比上年同期增加39.58%，主要原因是公司本期收到的政府补助增加所致。

#### 3.8 投资收益

本期相比上年同期变动的主要原因是本期权益法核算的长期股权投资损失减少，购买理财产品、处置子公司形成的投资收益增加所致。

#### 3.9 营业外收入

本期比上年同期减少84.03%，主要原因是本期确认的无法支付款项形成的收益比上年同期减少所致。

(本页为2019年半年度财务报表附注签章页，无正文)

英洛华科技股份有限公司

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

2019 年 8 月 21 日

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签署的半年度报告文本；
  - 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表；
  - 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。
- 以上文件原件备置于公司董事会办公室。

英洛华科技股份有限公司董事会

董事长：许晓华

二〇一九年八月二十一日