

江苏通润装备科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告



江苏通润装备科技股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江苏通润装备科技股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	609,340,429.11	792,967,120.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	151,375,888.07	60,739,704.18
衍生金融资产		
应收票据	3,420,000.00	9,481,174.60
应收账款	201,036,551.88	219,061,495.24
应收款项融资	33,948,662.69	18,988,300.73
预付款项	39,186,387.64	30,764,951.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,068,204.39	1,577,667.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	212,051,916.63	138,321,622.92
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	10,339,175.18	9,971,367.30
流动资产合计	1,263,767,215.59	1,281,873,404.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	340,027,317.51	350,906,710.19
在建工程	5,779,685.55	5,230,256.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,733,047.19	42,497,926.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,896,205.18	4,435,626.96
递延所得税资产	9,445,126.67	9,588,680.81
其他非流动资产	41,952,494.77	742,650.00
非流动资产合计	442,833,876.87	413,401,850.84
资产总计	1,706,601,092.46	1,695,275,255.41
流动负债：		
短期借款	12,014,301.37	10,513,584.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,025,550.33	12,190,339.56
应付账款	157,369,657.57	147,159,888.06
预收款项		21,436,611.85
合同负债	24,585,377.41	
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	41,228,949.96	66,399,783.81
应交税费	21,875,291.36	22,164,526.46
其他应付款	13,750,106.20	9,939,692.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		13,242.74
流动负债合计	288,849,234.20	289,817,670.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,498,821.70	5,553,234.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,498,821.70	5,553,234.32
负债合计	294,348,055.90	295,370,904.35
所有者权益：		
股本	356,517,053.00	356,517,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	341,235,858.14	341,235,858.14

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,075,005.28	87,075,005.28
一般风险准备		
未分配利润	537,611,646.54	521,942,915.78
归属于母公司所有者权益合计	1,322,439,562.96	1,306,770,832.20
少数股东权益	89,813,473.60	93,133,518.86
所有者权益合计	1,412,253,036.56	1,399,904,351.06
负债和所有者权益总计	1,706,601,092.46	1,695,275,255.41

法定代表人：柳振江

主管会计工作负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	362,518,667.19	530,450,780.53
交易性金融资产	151,375,888.07	60,739,704.18
衍生金融资产		
应收票据	3,420,000.00	9,037,918.60
应收账款	98,652,494.03	82,658,206.13
应收款项融资		
预付款项	2,864,750.03	2,707,255.45
其他应收款	3,100,220.74	3,737,664.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,116,568.69	2,316,315.00
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	7,024,082.35	8,432,856.02
流动资产合计	631,072,671.10	700,080,700.56

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	256,295,171.75	186,295,171.75
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	245,243,527.61	254,358,857.15
在建工程	5,779,685.55	5,230,256.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,726,562.19	42,429,383.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,922,312.38	2,186,311.90
递延所得税资产	3,247,930.82	3,326,390.16
其他非流动资产	36,323,307.77	24,950.00
非流动资产合计	590,538,498.07	493,851,321.55
资产总计	1,221,611,169.17	1,193,932,022.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,931,286.42	11,026,031.54
预收款项		3,628,427.24
合同负债	2,399,653.65	
应付职工薪酬	11,581,730.46	20,414,864.43
应交税费	11,215,132.71	7,642,887.04
其他应付款	7,398,457.22	8,191,765.56
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	67,526,260.46	50,903,975.81
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	5,498,821.70	5,553,234.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,498,821.70	5,553,234.32
负债合计	73,025,082.16	56,457,210.13
所有者权益：		
股本	356,517,053.00	356,517,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	380,985,667.47	380,985,667.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,641,710.24	86,641,710.24
未分配利润	324,441,656.30	313,330,381.27
所有者权益合计	1,148,586,087.01	1,137,474,811.98
负债和所有者权益总计	1,221,611,169.17	1,193,932,022.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	626,567,083.57	706,435,722.57
其中：营业收入	626,567,083.57	706,435,722.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	524,887,957.75	605,190,184.58
其中：营业成本	454,277,722.36	518,119,569.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,611,835.26	5,956,772.36
销售费用	14,418,964.88	31,140,476.72
管理费用	56,021,318.88	48,088,486.63
研发费用	4,581,743.41	2,247,758.98
财务费用	-9,023,627.04	-362,879.78
其中：利息费用	243,137.90	238,108.65
利息收入	-2,049,446.28	-1,354,100.97
加：其他收益	1,639,780.96	232,612.75
投资收益（损失以“-”号填列）	1,868,145.13	2,438,898.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	-35,786.52	569,808.22
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	2,025,753.81	2,460,906.60
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	9,778.79	-13,223.18
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	107,186,797.99	106,934,541.31
加：营业外收入	76,252.44	9,161.57
减：营业外支出	2,989.63	37,033.50
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	107,260,060.80	106,906,669.38
减：所得税费用	26,708,369.91	28,193,479.27
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	80,551,690.89	78,713,190.11
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	80,551,690.89	78,713,190.11
2.终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	69,146,288.71	67,341,110.21
2.少数股东损益	11,405,402.18	11,372,079.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价		

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,551,690.89	78,713,190.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,146,288.71	67,341,110.21
归属于少数股东的综合收益总额	11,405,402.18	11,372,079.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.19
(二) 稀释每股收益	0.19	0.19

法定代表人：柳振江

主管会计工作负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	411,842,007.25	458,890,281.29

减：营业成本	334,676,348.86	373,162,535.71
税金及附加	2,939,809.91	4,299,372.52
销售费用	6,907,098.98	19,354,075.21
管理费用	18,550,531.81	12,982,635.46
研发费用	2,436,023.04	824,015.32
财务费用	-7,854,244.73	-280,753.89
其中：利息费用		
利息收入	-1,725,052.24	-1,028,476.25
加：其他收益	690,176.92	125,941.15
投资收益（损失以“—”号填列）	24,318,487.44	23,757,306.19
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）	-35,786.52	569,808.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-376,759.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		42,477.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,156.24
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,782,558.04	73,040,777.50
加：营业外收入	516.00	0.70
减：营业外支出	0.00	34,508.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	78,783,074.04	73,006,270.11
减：所得税费用	14,194,241.06	13,014,732.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,588,832.98	59,991,537.17

(一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	64,588,832.98	59,991,537.17
(二) 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	64,588,832.98	59,991,537.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.18	0.17
(二) 稀释每股收益	0.18	0.17

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	599,194,613.83	730,699,942.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	51,763,139.25	46,189,453.35
收到其他与经营活动有关的现金	7,702,058.64	8,512,674.49
经营活动现金流入小计	658,659,811.72	785,402,070.19
购买商品、接受劳务支付的现金	449,712,814.01	558,145,481.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,446,305.05	97,328,690.27
支付的各项税费	40,415,256.82	34,059,052.58
支付其他与经营活动有关的现金	26,866,904.82	37,115,766.83
经营活动现金流出小计	639,441,280.70	726,648,991.32

经营活动产生的现金流量净额	19,218,531.02	58,753,078.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	115,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		523,537.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	316,093.39	58,834.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,267,945.21	2,391,560.60
投资活动现金流入小计	116,584,038.60	2,973,933.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,390,627.86	45,611,758.74
投资支付的现金		0.00
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		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	205,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	262,390,627.86	75,611,758.74
投资活动产生的现金流量净额	-145,806,589.26	-72,637,825.48
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	7,000,000.00	5,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,500,000.00	9,998,235.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,445,426.83	54,884,667.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,725,447.44	14,025,781.68
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	73,945,426.83	64,882,902.64

筹资活动产生的现金流量净额	-66,945,426.83	-59,382,902.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,207,141.22	-428,236.27
五、现金及现金等价物净增加额	-188,326,343.85	-73,695,885.52
加：期初现金及现金等价物余额	790,128,698.74	649,560,943.41
六、期末现金及现金等价物余额	601,802,354.89	575,865,057.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	402,107,830.26	465,116,059.78
收到的税费返还	36,254,623.49	35,424,635.65
收到其他与经营活动有关的现金	9,399,092.24	12,360,637.22
经营活动现金流入小计	447,761,545.99	512,901,332.65
购买商品、接受劳务支付的现金	337,721,599.33	402,696,519.90
支付给职工以及为职工支付的现金	24,094,058.35	22,306,491.42
支付的各项税费	13,733,465.51	11,411,956.06
支付其他与经营活动有关的现金	9,462,555.79	24,737,304.75
经营活动现金流出小计	385,011,678.98	461,152,272.13
经营活动产生的现金流量净额	62,749,867.01	51,749,060.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	115,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	22,450,342.31	21,318,407.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	618,110.86	796,045.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,267,945.21	2,961,368.82
投资活动现金流入小计	139,336,398.38	25,075,821.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,128,534.00	38,655,470.89

投资支付的现金	70,000,000.00	
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	205,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	321,128,534.00	68,655,470.89
投资活动产生的现金流量净额	-181,792,135.62	-43,579,648.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,477,557.95	41,136,583.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	53,477,557.95	41,136,583.05
筹资活动产生的现金流量净额	-53,477,557.95	-41,136,583.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,587,713.22	-578,971.74
五、现金及现金等价物净增加额	-167,932,113.34	-33,546,143.25
加：期初现金及现金等价物余额	530,450,780.53	450,084,869.76
六、期末现金及现金等价物余额	362,518,667.19	416,538,726.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
		优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	356,517.05				341,235.858.				87,075,005.2		521,942,915.		1,306,770.83	93,133,518.8	1,399,904.35	

	3.00				14				8		78		2.20	6	1.06
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	356,517,053.00				341,235,858.14				87,075,005.28		521,942,915.78		1,306,770.83	93,133,518.86	1,399,904,351.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											15,668,730.76		15,668,730.76	-3,320,045.26	12,348,685.50
（一）综合收益总额											69,146,288.71		69,146,288.71	11,405,402.18	80,551,690.89
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-53,477,557.95		-53,477,557.95	-14,725,447.44	-68,203,005.39
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											-53,47 7,557. 95		-53,47 7,557. 95	-14,72 5,447. 44	-68,20 3,005. 39
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	356,5 17,05 3.00				341,23 5,858. 14				87,075 ,005.2 8		537,61 1,646. 54		1,322, 439,56 2.96	89,813 ,473.6 0	1,412, 253,03 6.56

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	274,243,887.00				423,509,024.14				75,926,043.38		420,623,750.61		1,194,302,705.13	81,338,831.00	1,275,641,536.13
加：会计 政策变更									189,111.36		710,410.01		899,521.37	-250,285.35	649,236.02
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	274,243,887.00				423,509,024.14				76,115,154.74		421,334,160.62		1,195,202,226.50	81,088,545.65	1,276,290,772.15
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）	82,273,166.00				-82,273,166.00				10,959,850.54		100,608,755.16		111,568,605.70	12,044,973.21	123,613,578.91
（一）综合收 益总额											152,705,188.75		152,705,188.75	25,445,754.90	178,150,943.65
（二）所有者 投入和减少资 本														625,000.00	625,000.00
1. 所有者投入 的普通股														625,000.00	625,000.00
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								10,959,850.54		-52,096,433.59		-41,136,583.05	-14,025,781.69	-55,162,364.74	
1. 提取盈余公积								10,959,850.54		-10,959,850.54					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,136,583.05		-41,136,583.05	-14,025,781.69	-55,162,364.74	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	82,273,166.00				-82,273,166.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,273,166.00				-82,273,166.00										
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	356,517,053.00				341,235,858.14			87,075,005.28		521,942,915.78		1,306,770.83	93,133,518.86	1,399,904,351.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	356,517,053.00				380,985,667.47				86,641,710.24	313,330,381.27		1,137,474,811.98
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	356,517,053.00				380,985,667.47				86,641,710.24	313,330,381.27		1,137,474,811.98
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										11,111,275.03		11,111,275.03
（一）综合收益 总额										64,588,832.98		64,588,832.98

(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										-53,477,557.95		-53,477,557.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,477,557.95		-53,477,557.95
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	356,517,053.00				380,985,667.47				86,641,710.24	324,441,656.30		1,148,586,087.01

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	274,243,887.00				463,258,833.47				75,492,748.34	254,126,307.20		1,067,121,776.01
加：会计政策变更									189,111.36	1,702,002.25		1,891,113.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	274,243,887.00				463,258,833.47				75,681,859.70	255,828,309.45		1,069,012,889.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	82,273,166.00				-82,273,166.00				10,959,850.54	57,502,071.82		68,461,922.36
(一)综合收益总额										109,598,505.41		109,598,505.41
(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									10,959,850.54	-52,096,433.59		-41,136,583.05
1. 提取盈余公积									10,959,850.54	-10,959,850.54		
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,136,583.05		-41,136,583.05
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	82,273,166.00				-82,273,166.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,273,166.00				-82,273,166.00							
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	356,517,053.00				380,985,667.47				86,641,710.24	313,330,381.27		1,137,474,811.98

江苏通润装备科技股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏通润装备科技股份有限公司(原名为江苏通润工具箱柜股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)成立于2002年10月28日。2007年7月经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]186号文《关于核准江苏通润工具箱柜股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准公司公开发行不超过1,800万股新股, 2007年8月公司在深圳证券交易所上市。上市后总股份数为104,250,000股。

2010年, 公司名称由江苏通润工具箱柜股份有限公司变更为江苏通润装备科技股份有限公司。

经2010年5月25日召开的公司2009年度股东大会审议通过, 以公司总股本104,250,000股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分配分派后总股本增至156,375,000股。

经2011年5月18日召开的公司2010年度股东大会审议通过, 以公司总股本156,375,000股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增6股。本次权益分配分派后总股本增至250,200,000股。

2016年8月, 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1793号文《关于核准江苏通润装备科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准公司非公开发行不超过4,800万股新股, 本次非公开发行新增股份于2016年11月16日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票后总股本增至274,243,887股。

经2019年5月22日的2018年度股东大会审议通过, 以公司总股本274,243,887股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次权益分配分派后总股本增至356,517,053股。

截至2020年6月30日, 公司注册资本为人民币356,517,053.00元, 法定代表人为柳振江。公司注册地: 江苏省常熟市海虞镇通港路536号。统一社会信用代码91320000742497060W。

公司经营范围为: 金属工具箱柜、钢制办公家具、精密钣金制品的生产及相关品的科技开发; 设计、制造高低压开关柜、高低压电器元件、电气控制设备, 并对销售后的产品进行维修服务; 太阳能、风能等新能源发电产品的技术研发和技术服务, 太阳能、风能等新能源发电电源、控制设备、发电系统等以及新能源系统的相关组

配设备的设计、生产和销售；房屋厂房租赁；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
常熟通润装备发展有限公司
常熟市天狼机械设备制造有限公司
常熟市通润机电设备制造有限公司
江苏通润工具箱柜有限公司
常熟市通用电器厂有限公司
新余常润电器销售服务有限公司
常熟市通润开关厂有限公司
苏州通润智能装备发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）合同资产”“三、（二十一）合同负债”“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。本报告期营业周期为 6 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月月末的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 组合一 银行承兑汇票
- 组合二 工具箱及钣金制品境外业务
- 组合三 工具箱及钣金制品境内业务
- 组合四 输配电及控制设备制造业业务
- 组合五 应收合并范围内公司款项

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合

营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	4~5	10	18.00~22.50
电子设备	年限平均法	3~5	10	18.00~30.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预

定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	按土地使用权的可使用年限
外购软件	5 年	直线法	按预计可使用年限
技术使用权	5 年	直线法	按预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括钢棚、装修费、生产许可等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则

本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对

价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1、 具体原则

(1) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售工具箱、钣金产品，根据签订的销售合同组织生产，在境内市场，产品完工入库按照合同约定交货完毕后确认收入；在境外市场，销售部根据与客户签订的合同条款，确认装柜时间后装柜、报关、发货，同时开具装箱单、报关单、出口形式发票，财务部根据出口单据并确认货物装船后确认收入。

公司销售电器元件产品，根据签订的销售合同组织生产，产品完工入库按照合同约定交货完毕后，财务部开具全额增值税发票，按开票金额确认收入。

公司销售电柜产品，根据签订的销售合同组织生产，产品完工入库后按照合同约定交货，经购买方调试验收后确认收入。

(2) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

房地产出租收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件时，才能予以确认

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件。
- (2) 本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十九) 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
与资产相关的预收款项重分类至合同负债	第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第七次会议审议通过	预收账款； 合同负债	预收账款：减少 21,436,611.85 元； 合同负债：增加 21,436,611.85 元	预收账款：减少 3,628,427.24； 合同负债：增加 3,628,427.24。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同负债	24,585,377.41	2,399,653.65
预收款项	-24,585,377.41	-2,399,653.65

受影响的利润表项目	2020 年 1-6 月	
	合并	母公司
营业成本	-12,851,413.28	-11,085,281.56
销售费用	12,851,413.28	11,085,281.56

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表					
项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	792,967,120.30	792,967,120.30			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	60,739,704.18	60,739,704.18			
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	9,481,174.60	9,481,174.60			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	219,061,495.24	219,061,495.24			
应收款项融资	18,988,300.73	18,988,300.73			
预付款项	30,764,951.69	30,764,951.69			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准 备金					
其他应收款	1,577,667.61	1,577,667.61			
买入返售金融资 产					
存货	138,321,622.92	138,321,622.92			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	9,971,367.30	9,971,367.30			
流动资产合计	1,281,873,404.57	1,281,873,404.57			
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					
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	350,906,710.19	350,906,710.19			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	5,230,256.88	5,230,256.88			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	42,497,926.00	42,497,926.00			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,435,626.96	4,435,626.96			
递延所得税资产	9,588,680.81	9,588,680.81			
其他非流动资产	742,650.00	742,650.00			
非流动资产合计	413,401,850.84	413,401,850.84			
资产总计	1,695,275,255.41	1,695,275,255.41			
流动负债：					
短期借款	10,513,584.91	10,513,584.91			
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 损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	12,190,339.56	12,190,339.56			
应付账款	147,159,888.06	147,159,888.06			
预收款项	21,436,611.85		-21,436,611.85		-21,436,611.85
合同负债		21,436,611.85	21,436,611.85		21,436,611.85
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	66,399,783.81	66,399,783.81			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	22,164,526.46	22,164,526.46			
其他应付款	9,939,692.64	9,939,692.64			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	13,242.74	13,242.74			
流动负债合计	289,817,670.03	289,817,670.03			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5,553,234.32	5,553,234.32			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,553,234.32	5,553,234.32			
负债合计	295,370,904.35	295,370,904.35			
所有者权益：					
股本	356,517,053.00	356,517,053.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	341,235,858.14	341,235,858.14			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	87,075,005.28	87,075,005.28			
一般风险准备					
未分配利润	521,942,915.78	521,942,915.78			
归属于母公司所有者权益合计	1,306,770,832.20	1,306,770,832.20			
少数股东权益	93,133,518.86	93,133,518.86			
所有者权益合计	1,399,904,351.06	1,399,904,351.06			
负债和所有者权益总计	1,695,275,255.41	1,695,275,255.41			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	530,450,780.53	530,450,780.53			
交易性金融资产	60,739,704.18	60,739,704.18			
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	9,037,918.60	9,037,918.60			
应收账款	82,658,206.13	82,658,206.13			
应收款项融资					
预付款项	2,707,255.45	2,707,255.45			
其他应收款	3,737,664.65	3,737,664.65			
存货	2,316,315.00	2,316,315.00			
持有待售资产					
一年内到期的非					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产					
其他流动资产	8,432,856.02	8,432,856.02			
流动资产合计	700,080,700.56	700,080,700.56			
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	186,295,171.75	186,295,171.75			
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	254,358,857.15	254,358,857.15			
在建工程	5,230,256.88	5,230,256.88			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	42,429,383.71	42,429,383.71			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,186,311.90	2,186,311.90			
递延所得税资产	3,326,390.16	3,326,390.16			
其他非流动资产	24,950.00	24,950.00			
非流动资产合计	493,851,321.55	493,851,321.55			
资产总计	1,193,932,022.11	1,193,932,022.11			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	11,026,031.54	11,026,031.54			
预收款项	3,628,427.24		-3,628,427.24		-3,628,427.24
合同负债		3,628,427.24	3,628,427.24		3,628,427.24
应付职工薪酬	20,414,864.43	20,414,864.43			
应交税费	7,642,887.04	7,642,887.04			
其他应付款	8,191,765.56	8,191,765.56			
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	50,903,975.81	50,903,975.81			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5,553,234.32	5,553,234.32			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,553,234.32	5,553,234.32			
负债合计	56,457,210.13	56,457,210.13			
所有者权益：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	356,517,053.00	356,517,053.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	380,985,667.47	380,985,667.47			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	86,641,710.24	86,641,710.24			
未分配利润	313,330,381.27	313,330,381.27			
所有者权益合计	1,137,474,811.98	1,137,474,811.98			
负债和所有者权益					
总计	1,193,932,022.11	1,193,932,022.11			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新余常润电器销售服务有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财税财[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司孙公司新余常润电器销售服务有限公司享受此政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	112,722.31	57,209.26
银行存款	601,689,632.58	790,071,489.48
其他货币资金	7,538,074.22	2,838,421.56
合计	609,340,429.11	792,967,120.30
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下（在编制合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”中予以剔除）：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,244,157.22	1,634,471.56
履约保证金	2,293,917.00	1,203,950.00
合计	7,538,074.22	2,838,421.56

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,375,888.07
其中：债务工具投资	151,375,888.07
合计	151,375,888.07

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,420,000.00	9,481,174.60
商业承兑汇票		
合计	3,420,000.00	9,481,174.60

说明：

本集团主营涉及两种行业且由不同的公司进行独立经营：一是工具箱柜钣金制品类的生产销售，二是高低压输配电柜及电器元器件的生产销售。

对于经营工具箱柜钣金制品类业务的公司日常经营活动中收到银行承兑汇票，大多数情况是票据持有到期以收取款项，是以收取合同现金流量为目标，即按信用期收取其源自与客户之间的合同的收入，则应分类为以摊余成本计量的金融资产，报表项目为应收票据。

对于高低压输配电柜及电器元器件业务的公司日常经营活动中收到银行承兑汇票，本集团业务模式会经常性的背书且终止确认。管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则应划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表项目为应收款项融资。

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	176,085,461.70	202,048,540.43
1 至 2 年	33,075,217.32	20,325,287.82
2 至 3 年	6,211,055.03	13,784,616.21
3 年以上	14,440,946.50	13,750,237.40
小计	229,812,680.55	249,908,681.86
减：坏账准备	28,776,128.67	30,847,186.62
合计	201,036,551.88	219,061,495.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	229,812,680.55	100.00	28,776,128.67	12.52	201,036,551.88
其中：					
金属工具制造业境外客户	91,684,640.51	39.90	3,772,634.53	4.11	87,912,005.98
金属工具制造业境内客户	42,104,553.91	18.32	1,621,219.83	3.85	40,483,334.08
输配电及控制设备制造客户	96,023,486.13	41.78	23,382,274.31	24.35	72,641,211.82
合计	229,812,680.55	100.00	28,776,128.67		201,036,551.88

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,908,681.86	100.00	30,847,186.62	12.34	219,061,495.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	249,908,681.86	100.00	30,847,186.62		219,061,495.24

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
金属工具制造业境外客户	91,684,640.51	3,772,634.53	4.11
金属工具制造业境内客户	42,104,553.91	1,621,219.83	3.85
输配电及控制设备制造业客户	96,023,486.13	23,382,274.31	24.35
合计	229,812,680.55	28,776,128.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
按组合计提 坏账准备	30,847,186.62	1,180,465.05	3,251,523.00		28,776,128.67
合计	30,847,186.62	1,180,465.05	3,251,523.00		28,776,128.67

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	25,351,551.10	11.03	980,615.54
第二名	17,125,038.43	7.45	573,688.79
第三名	16,087,902.50	7.00	3,673,489.74
第四名	15,484,430.92	6.74	628,322.47
第五名	14,854,975.76	6.46	1,281,227.72
合计	88,903,898.71	38.68	7,137,344.26

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	33,948,662.69
应收账款	
合计	33,948,662.69

分类说明详见附注五、（三）应收票据

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	18,988,300.73	77,491,488.90	62,531,126.94		33,948,662.69	
合计	18,988,300.73	77,491,488.90	62,531,126.94		33,948,662.69	

3、 应收款项融资本期无减值准备

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,850,000.00

5、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	23,429,776.40	
商业承兑汇票		
合计	23,429,776.40	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	38,728,793.51	98.83	30,622,394.85	99.53
1 至 2 年	151,083.06	0.39	45,017.77	0.15
2 至 3 年	24,354.92	0.06	47,978.78	0.16
3 年以上	282,156.15	0.72	49,560.29	0.16
合计	39,186,387.64	100.00	30,764,951.69	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	15,499,552.33	39.55
第二名	6,314,278.96	16.11
第三名	2,953,989.95	7.54
第四名	1,904,000.00	4.86
第五名	1,401,318.08	3.58
合计	28,073,139.32	71.64

(七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,068,204.39	1,577,667.61
合计	3,068,204.39	1,577,667.61

1、期末无应收利息

2、期末无应收股利

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,014,700.00	688,219.92
1 至 2 年	42,913.02	141,913.02
2 至 3 年	100,000.00	791,639.16
3 年以上	300.00	300.00
小计	3,157,913.02	1,622,072.10
减：坏账准备	89,708.63	44,404.49
合计	3,068,204.39	1,577,667.61

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,157,913.02	100.00	89,708.63	2.84	3,068,204.39
其中：					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	3,157,913.02	100.00	89,708.63	2.84	3,068,204.39
合计	3,157,913.02	100.00	89,708.63		3,068,204.39

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	1,622,072.10	100.00	44,404.49	2.73	1,577,667.61
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	1,622,072.10	100.00	44,404.49		1,577,667.61

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
投标、履约保证金	415,700.00	22,003.29	5.29
其他	2,742,213.02	67,705.34	2.47
合计	3,157,913.02	89,708.63	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	44,404.49			44,404.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,858.35			47,858.35
本期转回				
本期转销	-2,554.21			-2,554.21
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,708.63			89,708.63

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,622,072.10			1,622,072.10
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,690,542.01			3,690,542.01
本期直接减记				
本期终止确认	2,154,701.09			2,154,701.09
其他变动				
期末余额	3,157,913.02			3,157,913.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,404.49	47,858.35		2,554.21	89,708.63
合计	44,404.49	47,858.35		2,554.21	89,708.63

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标、履约保证金	415,700.00	583,859.16
应收合并范围内公司款项		

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	2,742,213.02	1,038,212.94
合计	3,157,913.02	1,622,072.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	680,000.00	2-3 年	21.53	22,863.17
第二名	备用金	340,000.00	1 年以内	10.77	6,358.00
第三名	备用金	290,000.00	1 年以内	9.18	5,423.00
第四名	备用金	250,000.00	1 年以内	7.92	4,675.00
第五名	备用金	164,000.00	1 年以内	5.19	3,066.80
合计		1,724,000.00		54.59	42,385.97

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	54,396,086.98	901,470.65	53,494,616.33	69,182,961.60	901,470.65	68,281,490.95
库存商品	107,712,355.91	1,769,512.52	105,942,843.39	49,246,039.90	1,769,512.52	47,476,527.38
在产品	14,101,693.80	30,677.93	14,071,015.87	8,082,056.09	30,677.93	8,051,378.16
发出商品	38,726,176.09	182,735.05	38,543,441.04	14,694,961.48	182,735.05	14,512,226.43
合计	214,936,312.78	2,884,396.15	212,051,916.63	141,206,019.07	2,884,396.15	138,321,622.92

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	901,470.65					901,470.65
库存商品	1,769,512.52					1,769,512.52
在产品	30,677.93					30,677.93
发出商品	182,735.05					182,735.05
合计	2,884,396.15					2,884,396.15

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

4、 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,339,175.18	9,720,593.17
预缴企业所得税		147,660.13
一年以内到期的理财产品		
其他		103,114.00
合计	10,339,175.18	9,971,367.30

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	340,027,317.51	350,906,710.19
固定资产清理		
合计	340,027,317.51	350,906,710.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	374,191,632.40	252,781,953.75	8,129,875.86	15,563,371.78	2,080,008.05	652,746,841.84
（2）本期增加金额		4,952,863.21	360,281.42	819,249.63		6,132,394.26
—购置		4,952,863.21	360,281.42	819,249.63		6,132,394.26
—在建工程转入						
（3）本期减少金额		282,122.79	250,300.00			532,422.79
—处置或报废		282,122.79	250,300.00			532,422.79
（4）期末余额	374,191,632.40	257,452,694.17	8,239,857.28	16,382,621.41	2,080,008.05	658,346,813.31
2. 累计折旧						
（1）年初余额	141,027,919.48	142,006,799.61	5,437,607.25	11,475,170.61	1,892,634.70	301,840,131.65
（2）本期增加金额	8,563,593.46	7,067,206.50	419,293.49	686,253.36		16,736,346.81
—计提	8,563,593.46	7,067,206.50	419,293.49	686,253.36		16,736,346.81
（3）本期减少金额		31,712.66	225,270.00			256,982.66
—处置或报废		31,712.66	225,270.00			256,982.66
（4）期末余额	149,591,512.94	149,042,293.45	5,631,630.74	12,161,423.97	1,892,634.70	318,319,495.80
3. 减值准备						
（1）年初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	224,600,119.46	108,410,400.72	2,608,226.54	4,221,197.44	187,373.35	340,027,317.51
(2) 年初账面价值	233,163,712.92	110,775,154.14	2,692,268.61	4,088,201.17	187,373.35	350,906,710.19

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建 3 号车间	35,504,264.13	尚在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	5,779,685.55	5,230,256.88
工程物资		
合计	5,779,685.55	5,230,256.88

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建生产用房项目	5,779,685.55		5,779,685.55	5,230,256.88		5,230,256.88
信息系统升级改造项目	3,808,827.61	3,808,827.61		3,808,827.61	3,808,827.61	
合计	9,588,513.16	3,808,827.61	5,779,685.55	9,039,084.49	3,808,827.61	5,230,256.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建生产用房项目	55,000,000.00	5,230,256.88				5,230,256.88	9.51%					募股资金
信息系统升级改造项目	36,400,000.00	3,808,827.61				3,808,827.61	10.46%					募股资金
新建 4、5 号车间	43,000,000.00		549,428.67			549,428.67	1.28%					募股资金
合计	134,400,000.00	9,039,084.49	549,428.67			9,588,513.16						

4、 本期无计提在建工程减值准备

5、 期末无工程物资

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	56,532,417.98	2,142,555.57	58,674,973.55
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	56,532,417.98	2,142,555.57	58,674,973.55
2. 累计摊销			
（1）年初余额	15,088,044.44	1,089,003.11	16,177,047.55
（2）本期增加金额	594,194.82	170,683.99	764,878.81
—计提	594,194.82	170,683.99	764,878.81
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	15,682,239.26	1,259,687.10	16,941,926.36
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	40,850,178.72	882,868.47	41,733,047.19
（2）年初账面价值	41,444,373.54	1,053,552.46	42,497,926.00

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂内钢棚	196,383.02		59,454.38		136,928.64
装修费	4,214,110.73		456,223.80		3,757,886.93
生产许可	18,056.21		16,666.68		1,389.53
其他	7,077.00		7,076.92		0.08
合计	4,435,626.96		539,421.78		3,896,205.18

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	23,695,413.26	5,923,810.65	27,596,261.58	6,899,022.73
内部交易未实现利润	5,498,821.70	1,374,705.43	2,592,048.96	648,012.24
预提费用	7,161,880.81	1,790,470.20	3,353,053.20	838,263.30
递延收益	2,800,449.59	700,112.40	5,553,234.32	1,388,308.58
合计	39,156,565.36	9,789,098.68	39,094,598.06	9,773,606.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	负债	性差异	负债
其他债权投资公允价值变动	1,375,888.07	343,972.01	739,704.18	184,926.04
合计	1,375,888.07	343,972.01	739,704.18	184,926.04

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	343,972.02	9,445,126.67	184,926.04	9,588,680.81
递延所得税负债	343,972.02		184,926.04	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,054,820.19	9,988,553.29

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	41,952,494.77		41,952,494.77	742,650.00		742,650.00
合计	41,952,494.77		41,952,494.77	742,650.00		742,650.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	12,014,301.37	10,513,584.91
合计	12,014,301.37	10,513,584.91

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,025,550.33	12,190,339.56
合计	18,025,550.33	12,190,339.56

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	150,176,939.85	140,097,939.54
1 年以上	7,192,717.72	7,061,948.52
合计	157,369,657.57	147,159,888.06

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
合同预收款项	24,585,377.41
合计	24,585,377.41

2、报告期内账面价值无发生重大变动

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	65,647,768.26	96,910,647.44	121,332,251.71	41,226,163.99
离职后福利-设定提存计划	752,015.55	753,034.97	1,502,264.55	2,785.97
辞退福利		48,000.00	48,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	66,399,783.81	97,711,682.41	122,882,516.26	41,228,949.96

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,937,083.56	88,770,952.16	113,435,391.81	40,272,643.91
(2) 职工福利费		2,356,396.17	2,356,396.17	
(3) 社会保险费	467,114.13	1,725,854.05	1,941,444.69	251,523.49
其中：医疗保险费	387,181.98	1,456,857.76	1,630,647.14	213,392.60
工伤保险费	43,491.98	43,503.45	86,772.56	222.87
生育保险费	36,440.17	225,492.84	224,024.99	37,908.02
(4) 住房公积金		3,241,253.00	3,241,253.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	243,570.57	816,192.06	357,766.04	701,996.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	65,647,768.26	96,910,647.44	121,332,251.71	41,226,163.99

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	729,238.53	730,214.08	1,456,738.08	2,714.53
失业保险费	22,777.02	22,820.89	45,526.47	71.44
企业年金缴费				
合计	752,015.55	753,034.97	1,502,264.55	2,785.97

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,988,665.02	4,358,052.85
城市维护建设税	201,151.91	330,096.34
企业所得税	18,188,407.04	16,146,598.53
土地使用税	77,289.39	77,289.39
房产税	1,072,260.82	811,100.83
车船使用税	193.80	1,677.20
教育费附加	203,288.14	330,767.62
印花税	62,869.50	108,943.70
残保金	81,165.74	
合计	21,875,291.36	22,164,526.46

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,750,106.20	9,939,692.64
合计	13,750,106.20	9,939,692.64

1、 期末无应付利息

2、 期末无应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
计提及未支付的费用	8,376,301.79	8,987,117.86
代扣代缴款项	1,011,016.50	576,508.54
其他	4,361,816.18	375,108.68
关联方往来	971.73	957.56
合计	13,750,106.20	9,939,692.64

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		13,242.74
合计		13,242.74

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,553,234.32		54,412.62	5,498,821.70	
合计	5,553,234.32		54,412.62	5,498,821.70	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新厂排水渠改建工程补偿	1,850,028.01		54,412.62		1,795,615.39	与资产相关
快速通道建设工程土地费用补偿款	2,015,900.00				2,015,900.00	与收益相关
搬迁补偿安置款	1,687,306.31				1,687,306.31	与收益相关
合计	5,553,234.32		54,412.62		5,498,821.70	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	356,517,053.00						356,517,053.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,636,329.66			308,636,329.66
其他资本公积	32,599,528.48			32,599,528.48
合计	341,235,858.14			341,235,858.14

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,615,644.25			79,615,644.25
任意盈余公积	7,459,361.03			7,459,361.03
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	87,075,005.28			87,075,005.28

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	521,942,915.78	420,623,750.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		710,410.01
调整后年初未分配利润	521,912,164.67	421,334,160.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,146,288.71	152,705,188.75
减：提取法定盈余公积		10,959,850.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,477,557.95	41,136,583.05
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	537,611,646.54	521,942,915.78

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,333,219.62	452,276,781.95	700,405,265.07	515,028,429.71
其他业务	4,233,863.95	2,000,940.41	6,030,457.50	3,091,139.96
合计	626,567,083.57	454,277,722.36	706,435,722.57	518,119,569.67

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	622,333,219.62	700,405,265.07
其中：销售商品	622,333,219.62	700,405,265.07
其他业务收入	4,233,863.95	6,030,457.50
其中：材料销售	1,074,008.99	1,222,329.77
废料销售	2,391,667.16	2,966,315.64
其他	768,187.80	1,841,812.09
合计	626,567,083.57	706,435,722.57

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,298,283.33	1,930,475.59
教育费附加	1,310,852.42	1,938,416.99
房产税	1,542,609.90	1,610,567.73
土地使用税	154,578.72	154,578.72
印花税	254,278.20	300,084.80
车船使用税	3,810.80	4,581.20
环境保护税	47,421.89	18,067.33
合计	4,611,835.26	5,956,772.36

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	1,098,478.99	18,085,688.15
销售佣金	3,496,073.99	1,881,006.38
职工薪酬	6,353,425.90	7,221,476.28
差旅费	442,431.99	1,549,382.83
其他	500,230.15	883,495.60
展览费	232,982.74	299,491.00
办公费	92,946.78	4,920.60
广告费	187,300.00	315,757.26
业务宣传费	2,015,094.34	899,258.62
合计	14,418,964.88	31,140,476.72

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,364,946.44	36,724,166.51
业务招待费	2,704,157.82	2,716,069.49
折旧费	2,981,836.51	1,886,646.06
其他	3,308,237.45	4,470,088.87
无形资产摊销	764,878.81	745,961.51
办公费	337,045.09	1,387,611.79
差旅费	57,602.97	82,942.34
董事会费用	75,000.06	75,000.06
维修费	399,676.23	
租赁费	27,937.50	
合计	56,021,318.88	48,088,486.63

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
模具费	875,933.21	553,524.34
工资	1,384,590.08	1,084,657.73
折旧	813,605.68	311,775.83
原辅材料	1,320,494.52	54,757.39
其他	187,119.92	243,043.69

项目	本期金额	上期金额
合计	4,581,743.41	2,247,758.98

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	243,137.90	238,108.65
减：利息收入	2,049,446.28	1,354,100.97
汇兑损益	-7,435,336.77	447,272.73
其他	218,018.11	305,839.81
合计	-9,023,627.04	-362,879.78

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,452,769.67	177,239.90
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	187,011.29	55,372.85
合计	1,639,780.96	232,612.75

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新厂排水渠改建工程补偿	54,412.62	54,412.62	与资产相关
2017 年度经济转型升级 PCT 申请补助		20,000.00	与收益相关
新余市余水区扶持企业发展补贴	77,202.84	80,739.25	与收益相关
人力资源失保基金稳岗补贴	507,754.21	22,088.03	与收益相关
2018 年工业企业智能化技术改造切块奖	161,000.00		与收益相关
疫情防控培训补贴	383,400.00		与收益相关
2018 发明专利和申请授权	14,000.00		与收益相关
18 年企业转型服务券	250,000.00		与收益相关
人力资源失保基金吸纳补贴	5,000.00		与收益相关
合计	1,452,769.67	177,239.90	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,868,145.13	2,438,898.93
合计	1,868,145.13	2,438,898.93

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-35,786.52	569,808.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	-35,786.52	569,808.22

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	2,071,057.95
其他应收款坏账损失	-45,304.14
合计	2,025,753.81

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	9,778.79	-13,223.18	9,778.79
合计	9,778.79	-13,223.18	9,778.79

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	76,252.44	9,161.57	76,252.44
合计	76,252.44	9,161.57	76,252.44

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
合同违约赔偿款			
其他	2,989.63	37,033.50	2,989.63
合计	2,989.63	37,033.50	2,989.63

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,564,815.77	26,389,314.07
递延所得税费用	143,554.14	1,804,165.20
合计	26,708,369.91	28,193,479.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	107,260,060.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	26,815,015.20
子公司适用不同税率的影响	-9,023.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	437,911.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-535,533.42
所得税费用	26,708,369.91

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	69,146,288.71	67,341,110.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	356,517,053.00	356,517,053.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.19
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	69,146,288.71	67,341,110.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	356,517,053.00	356,517,053.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.19	0.19
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	168,159.16	3,264,734.81
银行利息收入	2,049,446.28	1,354,100.97
政府补助(与收益相关)	1,398,357.05	100,419.11
其他营业外收入款	41,482.44	3,501.57
其他单位往来款	4,044,613.71	3,789,918.03
合计	7,702,058.64	8,512,674.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	19,566,086.29	30,376,884.92
赔款罚款		
银行手续费	218,018.11	477,746.57
其他营业外支出款	2,989.63	37,033.50

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	4,699,652.66	
租金支出	25,200.00	
其他单位往来款	2,354,958.13	6,224,101.84
合计	26,866,904.82	37,115,766.83

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品本金		
银行理财收益	1,267,945.21	2,391,560.60
合计	1,267,945.21	2,391,560.60

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品本金	205,000,000.00	30,000,000.00
合计	205,000,000.00	30,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,551,690.89	78,713,190.11
加：信用减值损失	-2,025,753.81	
资产减值准备		-2,460,906.60
固定资产折旧	16,740,702.53	14,989,148.12
无形资产摊销	764,878.81	745,961.51
长期待摊费用摊销	539,421.78	280,117.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-9,778.79	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	35,786.52	-569,808.22
财务费用(收益以“一”号填列)	-7,192,198.87	685,381.38
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,868,145.13	-2,438,898.93

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	143,554.14	1,804,165.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,730,293.71	-17,882,968.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,003,864.40	-3,439,957.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,272,531.06	-11,672,346.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,218,531.02	58,753,078.87
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	601,802,354.89	575,865,057.89
减：现金的期初余额	790,128,698.74	649,560,943.41
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	-188,326,343.85	-73,695,885.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	601,802,354.89	790,128,698.74
其中：库存现金	112,722.31	57,209.26
可随时用于支付的银行存款	601,689,632.58	790,071,489.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	601,802,354.89	790,128,698.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,538,074.22	银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收款项融资	8,850,000.00	银行承兑汇票质押
合计	16,388,074.22	

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			261,918,641.77
其中：美元	36,996,598.20	7.0795	261,917,416.97
欧元	153.85	7.9610	1,224.80
应收账款			105,917,538.09
其中：美元	14,961,160.83	7.0795	105,917,538.09
应付账款			9,234,783.16
其中：美元	1,280,504.60	7.0795	9,065,332.32
欧元	21,285.12	7.9610	169,450.84

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
新厂排水 渠改建工 程补偿	2,176,503.73	递延收益	54,412.62	54,412.62	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	计入当期 损益或冲
----	----	--------------------------	--------------

		本期金额	上期金额	减相关成本费用损失的项目
快速通道建设工程土地费用补偿款	2,015,900.00			
搬迁补偿安置款	1,687,306.31			
2018 年工业企业智能化技术改造切块奖	161,000.00	161,000.00		其他收益
2018 年发明专利和申请授权	14,000.00	14,000.00		其他收益
人力资源失保基金稳岗补贴费	507,754.21	507,754.21		其他收益
吸纳补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
疫情防控补贴	383,400.00	383,400.00		其他收益
2018 年度转型服务券	250,000.00	250,000.00		其他收益
扶渝水区持企业发展补贴	77,202.84	77,202.84		其他收益
合计		1,398,357.05		

六、合并范围的变更

(一) 本期新设子公司情况

根据 2020 年 5 月 19 日通润装备第六届董事会第一次临时会议审议通过的《关于在泰国投资设立子公司的议案》，通润装备全资子公司常熟通润装备发展有限公司在苏州工业园区投资设立苏州通润智能装备发展有限公司，公司注册资本 7,000.00 万元人民币，于 2020 年 5 月 26 日已完成工商登记。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟通润装备发展有限公司	江苏省常熟市	常熟市海虞镇周行通港工业开发区 2 幢	工业	100.00%		设立
常熟市天狼机械设备制造有限公司	江苏省常熟市	常熟市海虞镇周行通港工业开发区 7 幢	工业		68.75%	设立
常熟市通润机电	江苏省	常熟市海虞镇周行通	工业		70.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
设备制造有限公司	常熟市	港工业开发区 6 幢				
江苏通润工具箱柜有限公司	江苏省常熟市	常熟市海虞镇周行通港工业开发区 5 幢	工业	70.00%		设立
常熟市通用电器厂有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市通港路北海虞工业园	工业	75.00%		同一控制下企业合并
新余常润电器销售有限公司	江西省新余市	江西省新余市渝水区康泰路 21 号	贸易		75.00%	设立
常熟市通润开关厂有限公司	江苏省常熟市	常熟市通港路北海虞工业园	工业	70.00%		同一控制下企业合并
苏州通润智能装备发展有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区苏州大道东 265 号	贸易		100.00%	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常熟市天狼机械设备制造有限公司	31.25%	1,951,090.43	2,812,500.00	14,631,659.16
常熟市通润机电设备制造有限公司	30.00%	4,681,170.50	2,929,500.00	26,523,812.96
江苏通润工具箱柜有限公司	30.00%	3,288,152.26	6,750,000.00	20,735,495.52
常熟市通用电器厂有限公司	25.00%	1,588,508.38	2,233,447.44	17,836,093.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟市天狼机械装备制造有限公司	55,674,160.16	7,127,079.98	62,801,240.14	15,979,930.84		15,979,930.84	58,780,818.58	7,324,823.32	66,105,641.90	16,527,821.99		16,527,821.99
常熟市通润机电装备制造有限公司	118,818,307.11	18,188,643.78	137,006,950.89	48,594,240.99		48,594,240.99	95,630,592.69	16,291,240.07	111,921,832.76	29,348,024.57		29,348,024.57
江苏通润工具箱有限公司	92,143,272.99	41,362,496.85	133,505,769.84	64,387,451.42		64,387,451.42	99,721,289.51	42,144,416.05	141,865,705.56	61,207,894.68		61,207,894.68
常熟市通用电器厂有限公司	149,605,163.20	7,587,785.86	157,192,949.06	85,848,576.57		85,848,576.57	151,104,572.91	7,950,465.47	159,055,038.38	85,130,909.67		85,130,909.67

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常熟市天狼机械设备制造有限公司	49,263,658.19	6,243,489.39	6,243,489.39	5,002,306.57	54,143,349.10	6,324,883.88	6,324,883.88	-2,489,135.15
常熟市通润机电设备制造有限公司	111,074,156.81	15,603,901.71	15,603,901.71	22,342,680.73	117,565,298.08	13,004,604.14	13,004,604.14	16,469,442.04
江苏通润工具箱柜有限公司	295,645,564.29	10,960,507.54	10,960,507.54	-38,842,068.13	314,164,185.93	13,971,416.44	13,971,416.44	-4,335,530.84
常熟市通用电器厂有限公司	63,344,006.70	6,354,033.53	6,354,033.53	4,086,231.92	79,911,919.63	4,476,291.05	4,476,291.05	1,909,941.77

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司短期借款折合人民币共计 10,014,301.37 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 20%变动时，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

截至 2020 年 6 月 30 日，对于本公司美金货币性项目，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则公司将减少或增加利润总额 35,860,139.67 元。本公司持有的外币货币性项目详见“五、(四十七) 外币货币性项目”。

(三) 流动性风险

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

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司资产负债率 17.25%，流动比率为 4.38，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			151,375,888.07	151,375,888.07
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 其他				
◆应收款项融资			33,948,662.69	33,948,662.69
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			185,324,550.76	185,324,550.76
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
债务工具投资	151,375,888.07	现金流量折现法	提前偿付率	
			违约概率	0.00%
			违约损失率	1.58%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆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											
—债务工具投资	60,739,704.18			2,504,329.02		130,000,000.00			41,868,145.13	151,375,888.07	1,375,888.07
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
合计	60,739,704.18			2,504,329.02		130,000,000.00			41,868,145.13	151,375,888.07	1,375,888.07
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产为应收款项融资

本公司应收款项融资全部由银行承兑汇票构成，经管理层评估，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常熟市千斤顶厂	常熟市联丰路 58 号 9 楼	对外投资及投资管理	58,000,000.00	38.32	54.62

本公司最终控制方是顾雄斌先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TORIN JACKS,INC	控股股东的全资子公司及本公司股东
上海通润进出口有限公司	同受实际控制人控制
上海宝山千斤顶总厂有限公司	同受实际控制人控制
苏州通润驱动设备股份有限公司	在过去十二个月内受实际控制人重大影响
佛山市三水通曳机电有限公司	在过去十二个月内受实际控制人重大影响
新余新观念投资管理有限公司	公司高管担任高管的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州通润驱动设备股份有限公司	采购商品		94,827.58
合计			94,827.58

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海通润进出口有限公司	销售商品	521,648.98	345,040.35
苏州通润驱动设备股份有限公司	销售商品	8,231.87	
佛山市三水通曳机电有限公司	销售商品	280,374.34	532,157.81
常熟通润汽车零部件股份有限公司	销售商品		3,167,025.16
常熟通润汽车零部件股份有限公司	提供劳务		153,671.56
常熟通润汽车零部件进出口有限公司	销售商品		9,887,625.43
TORIN INC	销售商品		27,679,162.65
常熟通润举升机械设备有限公司	销售商品		672,757.82
合计		810,255.19	42,437,440.78

说明：本公司母公司常熟市千斤顶厂于 2018 年 11 月已全部处置常熟通润汽车零部件股份有限公司的股权，不再控制常熟通润汽车零部件股份有限公司及其子公司（常熟通润汽车零部件进出口有限公司、常熟通润举升机械设备有限公司、TORIN,INC 等），故常熟通润汽车零部件股份有限公司及其子公司已不再是本公司关联方。本期不再视同为关联方披露交易金额。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市千斤顶厂	50,000,000.00	2019/12/31	2020/7/24	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	324,469.98	322,819.98

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海通润进出口有限公司	402,279.95	5,631.92	283,572.80	3,970.02
	苏州通润驱动设备股份有限公司	5,052.00	126.81	23,215.00	582.70
	佛山市三水通曳机电有限公司	126,918.00	3,185.64	322,330.00	8,090.48

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	TORIN JACKS, INC.	971.73	957.56

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、经 2019 年 4 月 25 日第六届董事会第七次会议批准，公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司自 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日期间向中国工商银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 5,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司使用融资额度 10,000,000.00 元。

2、经 2018 年 8 月 17 日第六届董事会第三次会议批准，公司为控股子公司常熟市通润机电设备制造有限公司自 2018 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日期间向中国工商银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 3,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通润机电设备制造有限公司尚未使用融资额度。

3、经 2018 年 12 月 13 日第六届董事会第五次会议批准，公司为控股子公司江苏通润工具箱柜有限公司自 2018 年 12 月 13 日至 2020 年 8 月 31 日期间向中国工商银行

股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 3,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司江苏通润工具箱柜有限公司尚未使用融资额度。

4、经 2019 年 4 月 25 日第六届董事会第七次会议批准，公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司自 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日期间向中国工商银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 5,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司使用融资额度 3,635,498.00 元。

5、经 2019 年 4 月 25 日第六届董事会第七次会议批准，公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司自 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日期间向中国工商银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 5,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司使用融资额度 4,997,650.00 元。

6、经 2019 年 4 月 25 日第六届董事会第七次会议批准，公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司自 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日期间向中国招商银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 2,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司尚未使用融资额度。

7、经 2019 年 4 月 25 日第六届董事会第八次会议批准，公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司自 2019 年 12 月 6 日至 2021 年 8 月 31 日期间向中国农业银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 1,200 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司使用融资额度 2,000,000.00 元。

8、经 2019 年 4 月 25 日第六届董事会第八次会议批准，公司为控股子公司常熟市通润开关厂有限公司自 2019 年 9 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日期间向中国工商银行股份有限公司提供连带责任保证，主债权余额在债权发生期间内最高不超过人民币 1,000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通润开关厂有限公司尚未使用融资额度。

(二) 或有事项

公司资产负债表日不存在重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 新型冠状病毒感染肺炎疫情

新型冠状病毒疫情对整体经济运行造成影响，本集团的生产经营也一定程度上受到波及，具体影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间、各项调控政策的实施以及企业自身应对。

本集团将持续关注疫情的进展，并同时采取多种措施以减轻疫情对企业经营的不利影响，确保生产经营活动平稳有序。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：【金属工具制造业】、【输配电及控制设备制造业】。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品，由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售的产品进行划分。资产根据分部的经营进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

2、 报告分部的财务信息

项目	金属工具制造业	输配电及控制设备制造业	合计
对外销售收入			
（1）境外	486,876,888.91		486,876,888.91
（2）境内	59,821,614.74	79,868,579.92	139,690,194.66
对外销售收入小计	546,698,503.65	79,868,579.92	626,567,083.57
分部收入合计	546,698,503.65	79,868,579.92	626,567,083.57

项目	金属工具制造业	输配电及控制设备制造业	合计
对外销售成本			
（1）境外	355,165,349.17		355,165,349.17
（3）境内	35,302,666.92	63,809,706.27	99,112,373.19
对外销售成本小计	390,468,016.09	63,809,706.27	454,277,722.36
税金及附加	4,290,168.12	321,667.14	4,611,835.26
销售费用	10,088,627.50	4,330,337.38	14,418,964.88
管理费用	49,544,483.73	6,476,835.15	56,021,318.88
分部费用合计	454,391,295.44	74,938,545.94	529,329,841.38
分部利润	92,307,208.21	4,930,033.98	97,237,242.19

项目	金属工具制造业	输配电及控制设备制造业	合计
分部资产	1,246,844,118.65	200,935,827.68	1,447,779,946.33
其中：购置的固定资产	6,043,663.77	88,730.49	6,132,394.26
购置的无形资产			
分部负债	193,398,718.49	100,949,337.41	294,348,055.90

十四、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,420,000.00	9,037,918.60

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计	3,420,000.00	9,037,918.60

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	101,915,724.19	85,530,544.93
1 至 2 年	5,909.58	2,259.20
2 至 3 年	84,155.28	113,894.82
3 年以上	219,269.38	206,645.45
小计	102,225,058.43	85,853,344.40
减：坏账准备	3,572,564.40	3,195,138.27
合计	98,652,494.03	82,658,206.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	102,225,058.43	100.00	3,572,564.40	3.49	98,652,494.03
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金属工具制造业海外客户	79,397,151.49	77.67	3,241,515.18	4.08	76,155,636.31
金属工具制造业国内客户	22,827,906.94	22.33	331,049.22	1.45	22,496,857.72
合计	102,225,058.43	100.00	3,572,564.40		98,652,494.03

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,853,344.40	100.00	3,195,138.27	3.72	82,658,206.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	85,853,344.40	100.00	3,195,138.27		82,658,206.13

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
金属工具制造业境外客户	79,397,151.49	3,241,515.18	4.08%
金属工具制造业境内客户	22,827,906.94	331,049.22	1.45%
合计	102,225,058.43	3,572,564.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,195,138.27	377,426.13			3,572,564.40
合计	3,195,138.27	377,426.13			3,572,564.40

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	23,311,164.58	22.80	883,493.14
第二名	11,209,942.45	10.97	424,856.82
第三名	6,929,734.86	6.78	97,016.29
第四名	6,516,311.62	6.37	246,968.21
第五名	4,929,307.18	4.82	186,820.74
合计	52,896,460.69	51.74	1,839,155.20

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	3,100,220.74	3,737,664.65
合计	3,100,220.74	3,737,664.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	10,000.00	30,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	3,090,554.22	3,708,665.08
小计	3,100,554.22	3,738,665.08
减：坏账准备	333.48	1,000.43
合计	3,100,220.74	3,737,664.65

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,100,554.22	100.00	333.48	0.01	3,100,220.74
其中：					
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的其他	3,100,554.22	100.00	333.48	0.01	3,100,220.74
应收款项					
合计	3,100,554.22	100.00	333.48		3,100,220.74

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,738,665.08	100.00	1,000.43	0.03	3,737,664.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的其他应收款项					
合计	3,738,665.08	100.00	1,000.43		3,737,664.65

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内公司款项	3,090,554.22		
其他	10,000.00	333.48	3.33
合计	3,100,554.22	333.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,000.43			1,000.43
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	--666.95			-666.95
本期核销				
其他变动				
期末余额	333.48			333.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,738,665.08			3,738,665.08
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	-638,110.86			-638,110.86
其他变动				
期末余额	3,100,554.22	-	-	3,100,554.22

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000.43			-666.95	333.48
合计	1,000.43			-666.95	333.48

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司款项	3,090,554.22	3,708,665.08
其他	10,000.00	30,000.00
合计	3,100,554.22	3,738,665.08

(7) 按欠款方归集的主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收合并范 围内公司款 项	3,090,554.22	3 年以上	99.68	
第二名	其他	10,000.00	1 年以内	0.32	333.48
合计		3,100,554.22		100.00	333.48

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	256,295,171.75		256,295,171.75	186,295,171.75		186,295,171.75

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
常熟通润装备 发展有限公司	85,000,000.00	70,000,000.00		155,000,000.00		
江苏通润工具 箱柜有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
常熟市通用电 器厂有限公司	46,215,757.11			46,215,757.11		
常熟市通润开	20,079,414.64			20,079,414.64		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
关厂有限公司						
合计	186,295,171.75			256,295,171.75		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,474,294.83	321,296,910.15	440,150,393.27	359,116,136.53
其他业务	14,367,712.42	13,379,438.71	18,739,888.02	14,046,399.18
合计	411,842,007.25	334,676,348.86	458,890,281.29	373,162,535.71

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	397,474,294.83	440,150,393.27
其中：销售商品	397,474,294.83	440,150,393.27
其他业务收入	14,367,712.42	18,739,888.02
其中：材料销售		38,064.64
废料销售	4,302.65	102,379.31
房屋出租	6,907,794.69	10,900,906.08
其他	7,455,615.08	7,698,537.99
合计	14,367,712.42	18,739,888.02

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	22,450,342.31	21,318,407.26
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,868,145.13	2,438,898.93
合计	24,318,487.44	23,757,306.19

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,778.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,639,780.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,262.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,722,822.56	
所得税影响额	-425,107.01	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-197,765.08	
合计	1,099,950.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.08	0.19	0.19

江苏通润装备科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日