



智新电子

NEEQ : 837212

潍坊智新电子股份有限公司  
(Weifang Genius Electronics Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1、公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。2020年6月12日，公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）山东监管局提交挂牌辅导备案材料并获受理。

2、报告期内，公司以2020年5月20日为权益分派登记日进行2019年度利润分配。每10股派发现金（含税）3.00元，每10股资本公积转增10股，于2020年5月21日完成股利分配。

本次利润分配经公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议及2019年年度股东大会批准，并于2020年5月21日实施完毕。公司注册资本由43,050,000元变更为86,100,000元。

3、公司获评山东省非上市公司行业协会2019年度“优秀新三板公司”荣誉奖项。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵庆福、主管会计工作负责人赵庆国及会计机构负责人（会计主管人员）赵庆国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
共同控制风险	公司由赵庆福先生、李良伟先生共同控制，两人直接支配发行人表决权比例均为 41.51%，通过智联合伙间接支配发行人的表决权比例为 4.63%，合计支配发行人表决权比例为 87.65%。赵庆福先生担任公司董事长，李良伟先生担任公司董事、总经理。赵庆福先生、李良伟先生就董事会、股东大会层面的重大事项的共同控制，包括会议的提案、召集、表决等事项确保在会议前达成一致意见，并在董事会及股东大会表决中按一致意见进行表决。但因赵庆福先生、李良伟先生股权比例完全一致，如不能对公司的重大事项达成一致意见，将会产生共同控制风险。
实际控制人控制不当风险	本公司控股股东、实际控制人为赵庆福先生、李良伟先生，两人合计直接支配发行人表决权比例均为 41.51%，通过智联合伙间接支配发行人的表决权比例为 4.63%，合计支配发行人表决权比例为 87.65%，对公司具有绝对的控制权。公司已建立健全股东大会、董事会和监事会制度，关联交易回避表决制度，对外投资、对外担保等各项管理制度，从制度安排上避免控股股东利用其控股地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但是，赵庆福先生、李良伟先生仍可能凭借其控股地位，影响公司人事、生产和经营管理决策，对公司生产经营活动造成影响。

市场竞争加剧风险	<p>目前的连接器行业中欧美、日本及台湾地区的生产厂商占据主导地位，随着经济全球化以及世界制造中心向亚太地区转移，全球的连接器的厂商也逐渐的将生产基地转移到中国大陆，势必会加剧大陆地区连接器行业的竞争。因此公司若是不能保持技术研发、成本控制和质量把控方面的优势，在这场激烈的市场竞争中将会处于十分不利的境地，进而影响公司的未来发展。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款账面余额为 8,466.63 万元，应收账款账面余额仍然较大；应收账款账面余额占当期营业收入的比例分别为 60.60%，公司应收账款占比较高。公司主要客户为国内外知名企业，其资金实力相对较强，应收账款回收有较大保障，但随着未来公司业务规模持续扩张、营业收入快速增长，应收账款的总额可能会逐步增加，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险和资产周转效率下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、智新电子有限公司	指	潍坊智新电子股份有限公司
潍坊智联	指	潍坊智联企业管理中心（有限合伙）
达新电子	指	昌乐达新电子有限公司
润新电子	指	昌邑润新电子有限公司
智新贸易	指	潍坊智新贸易有限公司
股东大会	指	潍坊智新电子股份有限公司股东大会
董事会	指	潍坊智新电子股份有限公司董事会
监事会	指	潍坊智新电子股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司章程》	指	潍坊智新电子股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年上半年度
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	潍坊智新电子股份有限公司
英文名称及缩写	WeifangGeniusElectronicsCo.,Ltd.
证券简称	智新电子
证券代码	837212
法定代表人	赵庆福

### 二、 联系方式

董事会秘书	曹峰东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	山东省潍坊市坊子区坊泰路 37 号
电话	0536-7528398
传真	0536-7687166
电子邮箱	zxdz@genius-gp.com
公司网址	www.genius-gp.com
办公地址	山东省潍坊市坊子区坊泰路 37 号
邮政编码	261206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造（代码 C3990）
主要产品与服务项目	设计、生产、销售：电子元器件、电线、电线连接器、精密注塑件、冲压件；设计、生产、销售及安装：智能卫浴产品及配件；太阳能光伏电站销售电业务；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	86,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	赵庆福、李良伟

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵庆福先生、李良伟先生），一致行动人为（赵庆福先生、李良伟先生、潍坊智联企业管理中心（有限合伙）
--------------	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913707007884641257	否
注册地址	山东省潍坊市坊子区坊泰路 37 号	否
注册资本（元）	86,100,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 27 日，经公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司董事会秘书变更为赵鑫。
--



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,712,616.26	116,916,204.14	19.50%
毛利率%	26.46%	23.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,694,755.55	12,897,574.61	44.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,290,895.42	11,956,156.02	52.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.24%	8.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.02%	7.69%	-
基本每股收益	0.22	0.30	-26.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	244,829,268.14	236,581,716.91	3.49%
负债总计	65,889,716.14	63,421,920.46	3.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,939,552.00	173,159,796.45	3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	4.02	-48.26%
资产负债率%（母公司）	27.39%	27.37%	-
资产负债率%（合并）	26.91%	26.81%	-
流动比率	2.69	2.74	-
利息保障倍数	57.53	28.77	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,719,455.39	24,072,519.02	-76.24%
应收账款周转率	1.77	1.44	-
存货周转率	2.98	3.02	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.49%	-2.38%	-
营业收入增长率%	19.50%	20.99%	-
净利润增长率%	44.95%	142.01%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	533,287.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,652.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>482,634.90</b>
减：所得税影响数	78,774.77
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>403,860.13</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### (1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

###### (2) 会计差错更正

项目	修改前	修改后
购买商品、接受劳务支付的现金	104,594,802.81	103,624,085.99
支付给职工以及为职工支付的现金	21,693,565.68	22,664,282.50
母公司购买商品、接受劳务支付的现金	99,400,362.98	98,429,646.16

母公司支付给职工以及为职工支付的现金	20,614,471.46	21,585,188.28
--------------------	---------------	---------------

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是一家专注于各种连接器线缆产品的研发、生产和销售的高新技术企业，所属行业属于连接器制造业，产品广泛应用于消费类电子产品、汽车类电子产品、智能家居及新能源领域。

公司技术研发人员拥有多年电子元器件、汽车线束等行业的研发工作经验，同时公司从业多年，拥有多项线束生产方面的专利和资质，公司治理规范、有序、高效。

公司主要客户为国际知名的电子产品厂家及汽车厂家，通过“优质客户+嵌入供应链”的方式，公司积极寻求国内外优质客户，并以嵌入其供应链的方式，辅以高质量产品、不断技术升级的策略，不断扩大生产经营规模，提高公司自身生产经营能力，并与客户达成双赢局面。

研发方面，公司采用自主开发+合作开发的模式。公司通过不断的扩充自身研发专业团队，不断取得技术创新，强化公司产品的市场影响力和占有率。同时，公司积极与客户沟通，谋求建立战略合作，不断提升公司技术水平。

生产方面，多年前公司就引进 ERP 系统，具备了多品种、大批量的柔性生产能力，实现对客户的快速响应，并且有效的控制了库存成本。

产品销售方面，公司不断推进优质客户策略，客户信用度高。公司业务人员与客户及潜在客户保持联系，能够及时、准确把握客户动态与市场信息。

近几年内，公司产品不断得到海内外客户的认可，优质客户不断增加，业务收入稳步上升。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司不断优化产品结构、业务稳定发展。在行业波动、金融环境和疫情等不利影响下，公司报告期内营业收入 139,712,616.26 元，较去年同期增长 19.50%；营业成本 102,746,635.42 元，较去年同期增长 15.52%；净利润为 18,694,755.55 元，较去年同期增长 44.95%。

公司在发展现有项目的前提下，积极开拓新项目，寻求优秀客户订单，并根据市场环境及公司发展需要，积极储备资金，为公司后续发展创造良好的条件。

#### 1、 产品业务计划

公司将继续发展消费电子系列产品与汽车电子系列产品，不断推动相关产品开发和技术升级，推动产业链上下游快速发展。

#### 2、 市场开发计划

公司将继续秉承开发优质客户、切入优质供应链的策略。以技术服务为支撑，积极回应客户要求，为客户提供最佳的产品组合和增值服务。

## （二） 行业情况

近年来，受益于数据通信、电脑及周边、消费电子、安防、汽车等下游行业的持续发展，全球连接器市场需求保持着稳定增长的态势。

由于受到全球经济波动的影响，北美、欧洲和日本连接器市场增长缓慢，而以中国为代表的新兴市场呈现持续增长势头，成为推动全球连接器市场增长的主要动力。

连接器线缆组件广泛应用于汽车、通信、消费电子等各类终端产品领域，近年来，连接器制造业在终端消费市场旺盛需求的带动下保持了较快发展。

受金融危机和全球疫情影响，2020年国际连接器市场存在巨大波动，但是国内因为疫情控制有效及时，第一季度虽然影响较大，但第二季度有明显回升。因此这一阶段的连接器市场虽然波动较大，但是并非完全没有转机，反而恰好是国内电子连接器生产公司蓄力的好阶段，稳步提升公司技术水平、提高公司产品的品质和市场影响力是当前公司应对金融危机和全球疫情的有力措施。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,498,118.25	9.19%	33,748,619.01	14.27%	-33.34%
应收票据	7,164,454.51	2.93%	10,239,089.04	4.33%	-30.03%
应收账款	80,411,925.23	32.84%	69,188,307.12	29.24%	16.22%
存货	38,147,560.52	15.58%	30,782,152.19	13.01%	23.93%
固定资产	69,343,714.16	28.32%	65,421,324.88	27.65%	6.00%
在建工程	732,797.23	0.30%	304,018.05	0.13%	141.04%
无形资产	18,663,810.04	7.62%	18,937,387.78	8.00%	-1.44%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内，公司为满足生产所需，提高原材料库存、购买设备，导致报告期末货币资金减少。

应收票据：报告期内，公司使用应收票据融资，导致应收票据余额减少。

存货：报告期内，公司为满足生产所需，提高原材料库存，导致存货增加。

在建工程：报告期内，为满足生产所需，公司新建无尘车间。

### 2、 营业情况分析

#### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	139,712,616.26	-	116,916,204.14	-	19.50%
营业成本	102,746,635.42	73.54%	88,945,208.40	76.08%	15.52%
毛利率	26.46%	-	23.92%	-	-
销售费用	2,646,981.98	1.89%	2,598,589.03	2.22%	1.86%

管理费用	6,969,700.47	4.99%	7,338,883.31	6.28%	-5.03%
研发费用	4,688,475.08	3.36%	4,144,297.34	3.54%	13.13%
财务费用	-435,056.32	-0.31%	46,303.76	0.04%	-1,039.57%

**项目重大变动原因:**

营业收入及营业成本: 报告期内, 公司积极开拓客户, 部分新项目进入量产期, 导致营业收入增加, 相应营业成本同步增加。

财务费用: 报告期内, 受国际汇率波动影响, 导致公司财务费用较低。

**(2) 收入构成**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	138,820,054.45	116,381,045.95	19.28%
其他业务收入	892,561.81	535,158.19	66.78%
主营业务成本	102,209,614.92	88,542,095.28	15.44%
其他业务成本	537,020.50	403,113.12	33.22%

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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
消费电子连接器线缆组件	107,760,250.41	80,031,529.77	25.73%	34.99%	27.07%	21.93%
汽车电子类连接器线缆组件	21,911,832.25	15,809,227.76	27.85%	-13.26%	-8.25%	-12.41%
贸易及其他	5,951,360.23	3,534,954.96	40.60%	-26.67%	-47.81%	145.37%
加工费收入	3,196,611.56	2,833,902.43	11.35%	0.66%	81.83%	-77.72%

**按区域分类分析:**

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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
境内(不含港澳台)	105,211,122.11	80,235,530.59	23.74%	18.86%	16.07%	8.35%
境外	33,608,932.34	21,974,084.33	34.62%	20.63%	13.17%	14.23%

### 收入构成变动的原因:

报告期内, 公司收入结构较为稳定。

### 3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,719,455.39	24,072,519.02	-76.24%
投资活动产生的现金流量净额	-8,724,381.45	-551,951.69	1,480.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,069,757.58	-6,228,511.70	45.62%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 公司与客户存在结算期, 受到结算期的影响, 当期现金回款较低。

投资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司为满足生产所需, 购入机器设备, 导致现金流出较多。

筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司进行权益分派, 导致现金流出较多。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
潍坊智新贸易有限公司	子公司	销售电子元器件、电线及电线制品、电线连接器、精密注塑件、冲压件等。	非相关	长期持有	10,000,000.00	8,989,810.95	7,214,504.85	5,753,475.76	1,187,795.77
昌乐达新电子有限公司	子公司	设计、生产、销售: 电子元器件、电线、电线连接器, 设计生产销售及安装: 智能卫浴产品及配件。	相关	长期持有	600,000.00	2,750,116.22	579,514.18	4,224,073.47	198,645.71

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，回报社会。企业在实践中为当地居民及部分残疾人提供就业岗位，支持当地地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司在追求经济效益的同时，依法履行纳税义务，认真履行企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；报告期内，主要财务业务等经营指标健康发展，营业收入 139,712,616.26 元，较去年同期增长 19.50%，实现净利润 18,694,755.55 元，较去年同期增长 44.95%；管理层、关键岗位人员队伍稳定，研发人员增长迅速；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司在团队建设的稳定性、部门设置、市场营销方式等方面的资源能够支持未来发展规划的实现。随着公司市场开拓意识逐步增强，专业化的销售部门将在公司发展中发挥更多的作用，有助于市场开拓能力的提升。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

持续到报告期内的风险因素主要有以下方面：

#### 1、共同控制的风险

公司由赵庆福先生、李良伟先生共同控制，两人直接支配发行人表决权比例均为 41.51%，通过智联合伙间接支配发行人的表决权比例为 4.63%，合计支配发行人表决权比例为 87.65%。赵庆福先生担任公司董事长，李良伟先生担任公司董事、总经理。赵庆福先生、李良伟先生就董事会、股东大会层面的重大事项的共同控制，包括会议的提案、召集、表决等事项确保在会议前达成一致意见，并在董事会及股东大会表决中按一致意见进行表决。但因赵庆福先生、李良伟先生股权比例完全一致，如不能对公司的重大事项达成一致意见，将会产生共同控制风险。

应对措施：赵庆福、李良伟签署《共同控制协议》，包括会议的提案、召集、表决等事项做出了具体的约定，确保在重大事项决议前达成一致意见。

#### 2、实际控制人控制不当风险

本公司控股股东、实际控制人为赵庆福先生、李良伟先生，两人合计控制公司 87.65%的股份，对公司具有绝对的控制权。目前公司已经建立健全公司股东大会、董事会和监事会制度，关联交易回避表决制度，对外投资、对外担保等各项制度，2020 年新聘任两名独立董事，从制度安排上避免控股股东利用其控股地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但是，赵庆福先生、李良伟先生仍然可能凭借其控股地位，影响公司人事、生产和经营管理决策，对公司生产经营活动产生影响。

应对措施：公司将严格执行相关内控制度，严格遵循回避制度，努力降低实际控制人控制不当风险对公司可能产生的影响。

#### 3、市场竞争加剧风险

当前连接器行业中，欧美、日本及台湾地区的生产厂商占据主导地位，但是随着经济全球化和世界制造中心向亚太地区转移，全球的连接器的厂商也逐渐将生产基地转移至中国大陆，势必会加剧大陆地区连接器行业的竞争。因此，公司若不能保持在技术研发、成本控制、质量把控、产品服务方面的优势，将会在未来激烈的市场竞争中处于劣势地位，进而影响公司的未来发展。

应对措施：实施完善的薪酬制度，完善销售渠道和销售团队的建设，提高公司应对市场竞争风险的能力。同时公司应当继续大力引进科研人才，积极开展员工培训，培养核心技术团队，同时加大研发力度，积极对现有技术和产品进行优化和升级。

#### 4、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 8,466.63 万元，应收账款账面余额仍然较大；应收账款账面余额占当期营业收入的比例分别为 60.60%，公司应收账款占比较高。公司主要客户为国内外知名企业，其资金实力相对较强，应收账款回收有较大保障，但随着未来公司业务规模持续扩张、营业收入快速增长，应收账款的总额可能会逐步增加，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险和资产周转效率下降的风险。

应对措施：公司针对应收账款已计提相应坏账准备，并且公司不断努力与客户协商，缩短货款结算账期。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资		-
债权债务往来或担保等事项	-	-
接受劳务	1,833,325.66	1,833,325.66

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述事项已于第二届董事会第十次会议审议通过，尚需提交 2020 年第五次临时股东大会审议。公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	协议签订	共同控内告知承诺	赵庆福先生与李良伟先生就董事会、股东大会层面的重大控制事项的共同控制进行了约定。详见承诺事项详细情况(1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/28	-	挂牌	履行纳税义务	承诺将依法履行纳税义务。详见承诺事项详细情况(4)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/12/28	-	挂牌	承诺承担未为全体员工缴纳社保、公积金的风险	承诺承担未为全体员工缴纳社保、公积金的风险。详见承诺事项详细情况(5)	正在履行中
董监高	2015/12/28	-	挂牌	避免同行竞争承诺	承诺将避免同行竞争。详见承诺事项详细情况(3)	正在履行中
董监高	2015/12/28	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺将减少/规范关联交易。详见承诺事项详细情况(2)	正在履行中
其他股东	2017/11/22	2020/11/21	发行	限售承诺	股票发行认购股东承诺限售。详见承诺事项详细情况(6)	正在履行中
其他股东	2018/6/29	2020/6/28	发行	限售承诺	股票发行认购股东承诺限售。详见承诺事项详细情况(7)	正在履行中

承诺事项详细情况:

(1) 赵庆福先生、李良伟先生为公司控股股东及实际控制人，其签订了《一致行动协议》，就董事

会、股东大会层面的重大事项的共同控制，包括会议的提案、召集、表决等事项做出了具体的约定，确保在会议前达成一致意见，并在董事会及股东大会表决中按一致意见进行表决。

(2) 公司实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，内容如下：本人将继续严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人承诺杜绝一切非法占用智新电子的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。

(3) 公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

①本人目前没有直接或间接地从事任何与公司所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。

②对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与公司有竞争或构成竞争的情况，承诺在公司提出要求时出让本人在该等企业中的全部出资或股份，并承诺给予公司对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。

③本人承诺不向业务与公司及其公司的下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

④除非公司明示同意，本人将不采用代销、特约经销指定代理商等形式经营销售其他商家生产的与公司产品有同业竞争关系的产品。

⑤如出现因本人或本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

(4) 有限公司的注册资本为 1,600 万元，本次整体变更时以有限公司的未分配利润转增股本 1,600 万元，本次转增股本所涉的个人所得税没有缴纳，公司的发起人股东赵庆福先生、李良伟先生作出承诺“将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司在股转系统挂牌后的其他股东遭受任何损失。如因该纳税义务发生任何纠纷，本人自行承担全部法律责任。”截至报告期末，赵庆福先生、李良伟先生已完成缴税义务。

(5) 就公司未为员工缴纳住房公积金及未为全部员工缴纳社会保险可能给公司带来的风险，公司控股股东和实际控制人出具承诺，如因该事项公司受到行政处罚或涉及纠纷争议，公司控股股东和实际控制人将尽可能消除不良影响，保证不因此影响公司的持续稳定经营，并承担所有公司因此遭受到的损失。

(6) 2017 年度，公司发行股票 370 万股。本次发行认购人崔希玉、赵丽芹、孙绍斌、王红、曹峰东、孙庆永、赵庆国认购的股票自在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股票登记之日（以下称“登记日”）起即行限售，限售期三年，此自愿限售期满之后将遵循《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及其他相关规定的要求办理股份限售。

(7) 2018 年度，公司发行股票 475 万股。本次发行认购人潍坊凤凰山国有资本投资运营管理有限公司认购的股票在本次发行完成日起 12 个月内，不得出售其本次认购的任何股份；在本次发行完成日起满 12 个月至本次发行完成日起满 24 个月（含第 24 个月最后一日），出售股份数量不超过本次认购股份数的 50%；在本次发行完成日起满 24 个月之后，除法律、法规、相关政策另有规定外，可自由转让其持有的甲方的股份。此自愿限售期满之后将遵循《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及其他相关规定的要求办理股份限售。

截止本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事及高级管理人员均一致履行上述承诺，未出现违反承诺行为。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	无形资产	抵押	6,647,465.77	2.72%	银行贷款
总计	-	-	6,647,465.77	2.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司被抵押的无形资产资产为土地使用权，用于申请银行贷款。该土地使用权占公司总资产比重较低，公司资金状况良好。本次资产抵押，对公司无重大不良影响。

#### (五) 应当披露的其他重要事项

公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。2020年6月12日，公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）山东监管局提交挂牌辅导备案材料并获受理。

2020年8月14日，公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等相关议案。

赵庆福先生、李良伟先生于2020年8月24日签订了《一致行动协议》，就董事会、股东大会层面的重大事项的共同控制，包括会议的提案、召集、表决等事项做出了具体的约定，确保在会议前达成一致意见，并在董事会及股东大会表决中按一致意见进行表决。原《共同控制协议》解除。赵庆福先生、李良伟先生仍为公司共同控制人。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,997,500	34.84%	14,997,500.00	29,995,000	34.83%
	其中：控股股东、实际控制人	8,935,000	20.75%	8,935,000	17,870,000	20.75%
	董事、监事、高管	8,997,500	20.90%	8,997,500	17,995,000	20.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,052,500	65.16%	28,052,500	56,105,000	65.17%
	其中：控股股东、实际控制人	26,805,000	62.26%	26,805,000	53,610,000	62.26%
	董事、监事、高管	27,302,500	63.42%	27,302,500	54,605,000	63.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

总股本	43,050,000	-	43,050,000	86,100,000	-
普通股股东人数					83

**股本结构变动情况:**

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2019 年度权益分派，具体分派比例为以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股，每 10 股派人民币现金 3.00 元。由此导致公司股本发生变更，由 4,305 万元变更为 8,610 万元。公司已于 2020 年 7 月完成工商变更登记。

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	赵庆福	17,870,000	17,870,000	35,740,000	41.51%	26,805,000	8,935,000	0
2	李良伟	17,870,000	17,870,000	35,740,000	41.51%	26,805,000	8,935,000	0
3	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	2,265,000	2,265,068	4,530,068	5.26%	0	4,530,068	0
4	潍坊智联企业管理中心(有限合伙)	1,994,000	1,994,000	3,988,000	4.63%	0	3,988,000	0
5	潍坊凤凰山国有投资运营管理有限公司	750,000	750,000	1,500,000	1.74%	1,500,000	0	0
6	华金证券股份有限公司	742,000	742,000	1,484,000	1.72%	0	1,484,000	0
7	第一创业证券股份有	590,000	539,700	1,129,700	1.31%	0	1,129,700	0

	限公司 做市 专用 账户							
8	国海证 券股 份有 限公 司做 市专 用证 券账 户	408,000	392,500	800,500	0.93%	0	800,500	0
9	崔希玉	172,000	172,000	344,000	0.40%	288,000	56,000	0
10	赵丽芹	129,000	129,000	258,000	0.30%	223,500	34,500	0
<b>合计</b>		42,790,000	-	85,514,268	99.31%	55,621,500	29,892,768	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵庆福、李良伟同时作为普通合伙人共同控制潍坊智联（合计持有 72.42%）。赵庆福与赵丽芹为兄妹。除此之外，上述股东无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，赵庆福先生与李良伟先生为公司控股股东及实际控制人。

赵庆福，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历中专。1992年10月至1997年10月，就职于潍坊市无线电八厂，任技术员；1997年11月至2011年2月，就职于新旭电子（潍坊）有限公司，任营业部部长；2015年10月至今，任潍坊易贰叁网络科技有限公司监事；2015年12月至今，任潍坊智联企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2011年3月至今，就职于智新电子，现任公司董事长。

李良伟，男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历中专。1991年9月至1992年10月，在日本国野村工业株式会社电线绞合部门技术研修；1992年11月至1996年10月，就职于潍坊亚光电子有限公司，任国际贸易部外贸翻译；1996年11月至2005年6月，就职于新旭电子（潍坊）有限公司，任副总经理；2005年6月至2008年7月，就职于潍坊共达电讯有限公司，任总经理助理、市场总监；2016年3月至今，任山东永拓矿业开发有限公司监事；2008年8月至今，就职于智新电子，现任公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况**

无。

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵庆福	董事长	男	1970年11月	2018年11月22日	2021年11月21日
李良伟	董事、总经理	男	1970年3月	2018年11月22日	2021年11月21日
崔希玉	董事、副总经理	男	1970年8月	2018年11月22日	2021年11月21日
孙绍斌	董事、副总经理	男	1983年7月	2018年11月22日	2021年11月21日
赵庆国	董事、财务负责人	男	1972年4月	2018年11月22日	2021年11月21日
孙庆永	监事会主席	男	1971年1月	2018年11月22日	2021年11月21日
王红	监事	女	1972年11月	2018年11月22日	2021年11月21日
赵丽芹	监事	女	1974年9月	2018年11月22日	2020年8月12日
曹峰东	董事会秘书	男	1981年10月	2018年11月22日	2020年7月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵庆福和赵丽芹是兄妹关系，赵庆福和赵庆国是堂兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵庆福	董事长	17,870,000	17,870,000	35,740,000	41.51%	0	0
李良伟	董事、总经理	17,870,000	17,870,000	35,740,000	41.51%	0	0
崔希玉	董事、副总经理	172,000	172,000	344,000	0.40%	0	0
赵丽芹	监事	129,000	129,000	258,000	0.30%	0	0
孙庆永	监事会主席	89,000	89,000	178,000	0.21%	0	0
孙绍斌	董事、副总经理	50,000	50,000	100,000	0.12%	0	0
王红	监事	50,000	50,000	100,000	0.12%	0	0
曹峰东	董事会秘书	50,000	50,000	100,000	0.12%	0	0
赵庆国	董事、财务	20,000	20,000	40,000	0.05%	0	0



	负责人						
合计	-	36,300,000	-	72,600,000	84.34%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	6	1	42
研发和工程技术人员	76	18	7	87
生产人员	463	88	45	506
销售人员	20	0	0	20
其他人员	6	2	0	8
员工总计	602	114	53	663

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	33	49
专科	72	95
专科以下	496	518
员工总计	602	663

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第二届董事会第八次会议于 2020 年 7 月 27 日审议并通过：免去曹峰东先生的董事会秘书职务，任命赵鑫先生为公司董事会秘书。

公司 2020 年第三次临时股东大会于 2020 年 8 月 12 日审议并通过：免去崔希玉先生、赵庆国先生的董事职务，任命魏学军先生、张松旺先生为公司独立董事。免去赵丽芹女士的监事职务，任命曹峰东先生为公司监事。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 320227 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2020 年 10 月 26 日
注册会计师姓名	张敏、陈雪梅
<p>审计报告正文：</p> <p>潍坊智新电子股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了潍坊智新电子股份有限公司（以下简称“智新电子公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智新电子公司 2020 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智新电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>1、 事项描述</p> <p>智新电子公司主要从事电子元器件的生产和销售，收入确认的会计政策详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“28、收入”。2020 年 1-6 月，智新电子公司合并财务报表中的营业收入为 139,712,616.26 元，由于收入是智新电子公司的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司的利润影响较大，因此我们将识别与商品控制权转移相关的合同条款确认识别为关键审计事项。</p> <p>2、 审计应对</p> <p>我们针对营业收入的确认主要实施了如下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利变动的合理性；</p> <p>（3）通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认会计政策是否适当，评价公司</p>	

的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 抽样检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、出口报送单、对账单、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序；  
针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、对账单、出口报送等相关支持性文件，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智新电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智新电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智新电子公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对智新电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智新电子公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就智新电子公司或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：张敏（项目合伙人）  
中国注册会计师：陈雪梅  
2020年10月26日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	22,498,118.25	33,748,619.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	7,164,454.51	10,239,089.04
应收账款	六、3	80,411,925.23	69,188,307.12
应收款项融资	六、4	1,831,826.50	271,564.63
预付款项	六、5	3,144,344.00	3,843,248.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	523,347.27	661,283.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	38,147,560.52	30,782,152.19
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	六、8	265,955.19	999,835.61
<b>流动资产合计</b>		<b>153,987,531.47</b>	<b>149,734,099.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	六、9	69,343,714.16	65,421,324.88
在建工程	六10	732,797.23	304,018.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	18,663,810.04	18,937,387.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	118,062.65	198,163.48
递延所得税资产	六、13	1,983,352.59	1,986,723.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		90,841,736.67	86,847,617.28
<b>资产总计</b>		244,829,268.14	236,581,716.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	9,725,975.91	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	35,783,543.60	37,481,090.98
预收款项	六、16	164,540.69	175,204.82
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	3,319,998.03	4,349,677.73
应交税费	六、18	2,932,839.44	1,005,408.93
其他应付款	六、19	4,229,311.20	4,910,695.38
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	六、20	1,149,511.74	1,755,178.31
<b>流动负债合计</b>		57,305,720.61	54,677,256.15
<b>非流动负债：</b>			
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	六、21	8,583,995.53	8,744,664.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,583,995.53	8,744,664.31
<b>负债合计</b>		65,889,716.14	63,421,920.46
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、22	86,100,000.00	43,050,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、23	35,887.18	43,085,887.18
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	10,576,918.70	10,576,918.70
一般风险准备			
未分配利润	六、25	82,226,746.12	76,446,990.57
归属于母公司所有者权益合计		178,939,552.00	173,159,796.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		178,939,552.00	173,159,796.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		244,829,268.14	236,581,716.91

法定代表人: 赵庆福

主管会计工作负责人: 赵庆国

会计机构负责人: 赵庆国

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		16,481,844.23	27,852,077.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	7,164,454.51	10,239,089.04
应收账款	十六、2	80,018,764.10	71,240,879.90
应收款项融资		1,831,826.50	271,564.63
预付款项		2,953,853.26	3,640,410.79
其他应收款	十六、3	454,507.70	412,943.39

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,628,571.33	29,063,032.34
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		79,919.69	848,297.23
<b>流动资产合计</b>		145,613,741.32	143,568,294.94
<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	1,600,000.00	1,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,323,210.76	65,389,644.20
在建工程		732,797.23	304,018.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,663,810.04	18,937,387.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,292.82	90,734.03
递延所得税资产		1,960,149.66	1,912,466.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		92,307,260.51	88,234,251.03
<b>资产总计</b>		237,921,001.83	231,802,545.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,725,975.91	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,069,903.32	37,365,453.42
预收款项		150,036.27	168,794.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,060,113.55	4,145,279.49
应交税费		2,469,475.30	623,115.18
其他应付款		4,966,457.24	5,647,841.42
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		1,149,511.74	1,755,178.31
<b>流动负债合计</b>		56,591,473.33	54,705,662.76
<b>非流动负债：</b>			
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		8,583,995.53	8,744,664.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,583,995.53	8,744,664.31
<b>负债合计</b>		65,175,468.86	63,450,327.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		86,100,000.00	43,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,887.18	43,085,887.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,576,918.70	10,576,918.70
一般风险准备			
未分配利润		76,032,727.09	71,639,413.02
<b>所有者权益合计</b>		172,745,532.97	168,352,218.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		237,921,001.83	231,802,545.97

法定代表人：赵庆福

主管会计工作负责人：赵庆国

会计机构负责人：赵庆国

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、26	139,712,616.26	116,916,204.14

其中：营业收入		139,712,616.26	116,916,204.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		118,215,434.77	104,165,105.96
其中：营业成本	六、26	102,746,635.42	88,945,208.40
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	六、27	1,598,698.14	1,091,824.12
销售费用	六、28	2,646,981.98	2,598,589.03
管理费用	六、29	6,969,700.47	7,338,883.31
研发费用	六、30	4,688,475.08	4,144,297.34
财务费用	六、31	-435,056.32	46,303.76
其中：利息费用		380,733.49	752,896.43
利息收入		58,312.85	42,389.80
加：其他收益	六、32	533,287.33	1,160,668.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-457,324.75	1,164,019.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		20,908.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,573,144.07	15,096,694.91
加：营业外收入	六、35	560.97	65,647.44
减：营业外支出	六、36	51,213.40	122,226.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,522,491.64	15,040,115.80
减：所得税费用	六、37	2,827,736.09	2,142,541.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,694,755.55	12,897,574.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,694,755.55	12,897,574.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,694,755.55	12,897,574.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,694,755.55	12,897,574.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.30

法定代表人：赵庆福

主管会计工作负责人：赵庆国

会计机构负责人：赵庆国

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、5	134,289,879.80	113,109,604.53
减：营业成本	十六、5	99,445,027.81	86,923,968.42
税金及附加		1,533,565.16	1,029,539.52
销售费用		2,436,219.32	2,402,908.41
管理费用		6,504,701.55	6,626,604.89
研发费用		4,688,475.08	4,144,297.34
财务费用		-354,673.64	181,863.60

其中：利息费用		380,733.49	748,836.43
利息收入		54,965.26	40,803.09
加：其他收益		469,772.92	1,160,668.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-478,553.41	1,181,330.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			20,908.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,027,784.03	14,163,329.43
加：营业外收入		280.00	20,280.00
减：营业外支出		51,213.40	47,435.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,976,850.63	14,136,174.05
减：所得税费用		2,668,536.56	2,037,547.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,308,314.07	12,098,626.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,308,314.07	12,098,626.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		17,308,314.07	12,098,626.83
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵庆福

主管会计工作负责人：赵庆国

会计机构负责人：赵庆国

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,929,057.22	158,603,147.44
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			
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		85,479.97	112,505.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、38、(1)	563,991.93	2,878,423.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,578,529.12</b>	<b>161,594,075.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,624,085.99	105,630,897.95
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		22,664,282.50	20,091,611.54
支付的各项税费		4,224,044.66	6,927,974.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、38、(2)	4,346,660.58	4,871,072.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>134,859,073.73</b>	<b>137,521,556.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,719,455.39</b>	<b>24,072,519.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,724,381.45	551,951.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,724,381.45	551,951.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,724,381.45	-551,951.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,725,975.91	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,725,975.91	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,690,887.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,795,733.49	5,495,725.34
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			41,898.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,795,733.49	11,228,511.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,069,757.58	-6,228,511.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		824,182.88	726,017.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,250,500.76	18,018,073.54
加：期初现金及现金等价物余额		33,748,619.01	9,013,529.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,498,118.25	27,031,602.94

法定代表人：赵庆福

主管会计工作负责人：赵庆国

会计机构负责人：赵庆国

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,920,890.97	149,307,349.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		302,233.40	1,216,166.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		133,223,124.37	150,523,515.35
购买商品、接受劳务支付的现金		98,429,646.16	100,421,858.50
支付给职工以及为职工支付的现金		21,585,188.28	18,091,326.00
支付的各项税费		3,547,651.56	6,263,710.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,981,750.52	4,458,061.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,544,236.52	129,234,956.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,678,887.85	21,288,558.84

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,724,381.45	551,951.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,724,381.45	551,951.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,724,381.45	-551,951.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,725,975.91	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,725,975.91	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,690,887.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,795,733.49	5,491,665.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,795,733.49	10,182,553.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,069,757.58	-5,182,553.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		745,017.79	585,797.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,370,233.39	16,139,851.87
加：期初现金及现金等价物余额		27,852,077.62	5,948,165.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,481,844.23	22,088,017.68

法定代表人：赵庆福

主管会计工作负责人：赵庆国

会计机构负责人：赵庆国

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	(一)、2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 1、会计政策变更情况

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

#### 2、报告期内存在向所有者利润分配情况

报告期内，公司以权益登记日2020年5月20日总股本43,050,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增10股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派人民币现金3.00元。除权除息日为2020年5月21日，总股本增至86,100,000股。

#### (二) 报表项目注释

## 潍坊智新电子股份有限公司 2020年1-6月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

潍坊智新电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由原潍坊智新电子有限公司整体变更成立的股份有限公司，由自然人赵庆福和李良伟作为发起人，营业执照（统一社会信用代码）913707007884641257，并于2016年5月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数8,610.00万股，注册资本为8,610.00万元。公



司注册地：潍坊市坊子区坊泰路 37 号，法定代表人：赵庆福。

## （二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：电子元器件行业中的连接器制造业及计算机、通信和其他电子设备制造业中的其他电子设备制造业。

公司经营范围：设计、生产、销售：电子元器件、电线、电线连接器、精密注塑件、冲压件；设计、生产、销售及安装：智能卫浴产品及配件；太阳能光伏电站销售电业务；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要产品包括：电子元器件、电线、电线连接器、精密注塑件、冲压件、智能卫浴产品等，主要应用于汽车电子线束、消费类电子线束和智能马桶等。

## （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年10月26日决议批准报出。

## （四） 合并报表范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，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其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事设计、生产、销售：电子元器件、电线、电线连接器、精密注塑件、冲压件及设计、生产、销售、安装智能卫浴产品及配件业务的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **2、营业周期**

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

## **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

### **(1) 同一控制下企业合并**

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，是指为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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计

入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。



本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收账款及应收票据

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或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，本公司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：

#### 1) 非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	应收账款	逾期账龄信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2) 合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 4	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收票据

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家

全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。信用等级较高的银行，背书或贴现即终止确认；信用等级一般的银行，背书或贴现期末未到期不终止确认。

应收票据的预期信用损失的确定详见本附注四、9“金融工具”及10“金融资产减值”

## 12、应收账款

详见本附注四、9“金融工具”及10“金融资产减值”

## 13、应收款项融资

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注四、9“金融工具”及10“金融资产减值”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品、委托加工物资领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **17、持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在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或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

### **18、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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，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，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **19、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 20、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

### 21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

### 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 23、无形资产

## （1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限；按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件使用权。直接取得的土地使用权按照土地使用权证表明的使用年限在使用期内采用直线法摊销；间接取得的土地使用权按照土地使用权证表明的使用年限在取得后的使用期内按尚可使用年限采用直线法摊销；软件使用权按照 10 年期限在其使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋建筑物的维修及装修等，按照3年期限在其使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **27、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **28、收入**

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和租赁收入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布和金额；公司因向客户转让商品所有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各履约义务，在确定交易价格时考虑了可变对价，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

（1）客户在公司履约的同时即取得消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确认，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确认为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）企业已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户实物占有该商品；

（4）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量以对帐方式进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）出口销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

## 29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **32、租赁**

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **33、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### **34、重要会计政策、会计估计的变更**



#### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

#### （2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

### 35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）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。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 0.5% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
潍坊智新电子股份有限公司	应纳税所得额的 15%。
潍坊智新贸易有限公司	应纳税所得额的 25%。
昌乐达新电子有限公司	应纳税所得额的 25%。

## 2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2019年11月28日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201937001761),本公司被认定为高新技术企业,高新技术企业资格有效期为3年。本公司报告期内按照15%计缴企业所得税。

根据鲁政办字(2017)83号 二、自2017年6月1日起至2020年12月31日,减半征收地方水利建设基金,即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者,其地方水利建设基金征收比例,由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)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。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	2,183.26	80,201.98
银行存款	22,495,934.99	33,668,417.03
合计	22,498,118.25	33,748,619.01

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,078,718.89	3,018,312.30
商业承兑汇票	5,353,405.91	7,600,817.62
小计	7,432,124.80	10,619,129.92
减:坏账准备	267,670.29	380,040.88
合计	7,164,454.51	10,239,089.04

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末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	3,212,253.78	1,149,511.74
商业承兑汇票		4,725,975.91
合计	3,212,253.78	5,875,487.65

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按逾期账龄信用分析法计提坏账准备的应收票据	5,353,405.91	72.03	267,670.29	5.00	5,085,735.62
合计	5,353,405.91	72.03	267,670.29	5.00	5,085,735.62

采用逾期账龄信用风险组合的预期信用损失率如下：

项目	2020年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,353,405.91	267,670.29	5.00
合计	5,353,405.91	267,670.29	

(6) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	380,040.88	-112,370.59			267,670.29
合计	380,040.88	-112,370.59			267,670.29

(7) 本期无实际核销的应收票据

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日
1年以内	84,525,238.70
1至2年	41,586.31
2至3年	71,383.63
3至4年	26,305.55
4至5年	-
5年以上	1,833.30
小计	84,666,347.49
减：坏账准备	4,254,422.26
合计	80,411,925.23

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	84,666,347.49	100.00	4,254,422.26	5.02	80,411,925.23
其中：采用逾账龄信用分析法计提坏账准备的组合	84,666,347.49	100.00	4,254,422.26	5.02	80,411,925.23
采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	84,666,347.49	100.00	4,254,422.26	5.02	80,411,925.23

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,862,486.15	100.00	3,674,179.03	5.04	69,188,307.12
其中：采用逾账龄信用分析法计提坏账准备的组合	72,862,486.15	100.00	3,674,179.03	5.04	69,188,307.12
采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,862,486.15	100.00	3,674,179.03	5.04	69,188,307.12

采用逾期账龄信用风险组合的预期信用损失率如下：

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,525,238.70	4,226,261.93	5.00
1至2年	41,586.31	4,158.63	10.00
2至3年	71,383.63	14,276.73	20.00
3至4年	26,305.55	7,891.67	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	1,833.30	1,833.30	100.00
合计	84,666,347.49	4,254,422.26	

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,674,926.77	3,633,746.35	5.00
1至2年	33,132.75	3,313.28	10.00
2至3年	146,634.03	29,326.80	20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上	7,792.60	7,792.60	100.00
合计	72,862,486.15	3,674,179.03	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 580,243.23 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额为 52,884,487.31 元，占应收账款 2020 年 6 月 30 日合计数的比例为 62.46%，相应计提的坏账准备 2020 年 6 月 30 日汇总金额为 2,644,224.37 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人 1	23,097,218.84	27.28	1,154,860.94
债务人 2	10,118,363.52	11.95	505,918.18
债务人 3	6,660,581.73	7.87	333,029.09
债务人 4	6,579,433.20	7.77	328,971.66
债务人 5	6,428,890.02	7.59	321,444.50
合计	52,884,487.31	62.46	2,644,224.37

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,831,826.50	271,564.63
应收账款		
合计	1,831,826.50	271,564.63

##### (1) 期末终止确认金额

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	3,212,253.78	7,563,333.14
商业承兑汇票		

合 计	3,212,253.78	7,563,333.14
-----	--------------	--------------

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,784,516.79	56.75	2,235,915.88	58.18
1至2年	278,047.89	8.84	1,312,292.55	34.14
2至3年	887,367.78	28.22	154,051.32	4.01
3至4年	123,142.75	3.92	140,988.57	3.67
4至5年	71,268.79	2.27		
5年以上				
合计	3,144,344.00	100.00	3,843,248.32	100.00

注：公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的2020年6月30日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2020年6月30日前五名预付账款汇总金额为1,487,358.29元，占预付账款2020年6月30日合计数的比例为47.30%。

单位名称	2020年6月30日	占预付账款合计数的比例(%)
潍坊九龙建设开发有限公司	860,866.43	27.38
东北证券股份有限公司	255,596.50	8.13
潍坊路加精工有限公司	153,500.00	4.88
潍坊和远网络科技有限公司	139,395.36	4.43
威讯康光电科技公司	78,000.00	2.48
合计	1,487,358.29	47.30

## 6、其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	479,596.34	517,240.36
1至2年	53,760.00	188,783.75
2至3年	24,183.44	
3至4年		
4至5年		
5年以上	20,195.55	20,195.55
小 计	577,735.33	726,219.66

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	54,388.06	64,935.95
合 计	523,347.27	661,283.71

②按款项性质分类情况

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	138,417.00	242,513.05
代垫费用	313,698.42	236,934.18
往来款	20,476.19	
备用金	105,143.72	246,772.43
小 计	577,735.33	726,219.66
减：坏账准备	54,388.06	64,935.95
合 计	523,347.27	661,283.71

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	64,935.95			64,935.95
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	10,547.89			10,547.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日	54,388.06			54,388.06

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 10,547.89 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款 2020年6月30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2020年6月 30日	是否为 关联方
保险金	代垫费用	166,803.10	1年以内	28.87	8,340.16	否
怡力精密制造 有限公司	设备押金	105,978.00	1年以内	18.34	5,298.90	否
住房公积金	代垫费用	104,224.81	1年以内	18.04	5,211.24	否
职员:崔洪亮	备用金	53,760.00	1-2年	9.31	5,376.00	否
职员:郭凯	备用金	32,500.00	1年以内	5.63	1,625.00	否
合计		463,265.91		80.19	25,851.30	

⑦无涉及政府补助的应收款项

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,901,964.92		14,901,964.92
库存商品	6,999,208.98		6,999,208.98
发出商品	8,797,921.13		8,797,921.13
生产成本	7,448,465.49		7,448,465.49
合计	38,147,560.52		38,147,560.52

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,332,390.98		10,332,390.98
库存商品	6,340,241.98		6,340,241.98
发出商品	6,772,957.98		6,772,957.98
生产成本	7,336,561.25		7,336,561.25
合计	30,782,152.19		30,782,152.19

(2) 公司于期末对存货进行全面清查, 不存在需计提存货跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税留抵	186,035.50	151,538.38

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴所得税		670,375.24
待认证进项税	79,919.69	177,921.99
合计	265,955.19	999,835.61

### 9、固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	69,343,714.16	65,421,324.88
固定资产清理		
合计	69,343,714.16	65,421,324.88

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	52,920,530.92	19,974,493.06	2,139,524.24	1,109,769.75	14,710,996.43	90,855,314.40
2、本期增加金额		7,106,558.51		29,973.46	103,037.47	7,239,569.44
(1) 购置		7,106,558.51		29,973.46	103,037.47	7,239,569.44
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额					17,803.50	17,803.50
(1) 处置或报废					17,803.50	17,803.50
(2) 企业合并减少						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 划分为持有待售资产						
4、期末余额	52,920,530.92	27,081,051.57	2,139,524.24	1,139,743.21	14,796,230.40	98,077,080.34
二、累计折旧						
1、期初余额	7,921,306.67	5,188,259.52	1,622,323.95	968,013.34	9,734,086.04	25,433,989.52
2、本期增加金额	1,256,862.72	1,041,690.90	240,029.84	28,267.19	744,305.65	3,311,156.30
(1) 计提	1,256,862.72	1,041,690.90	240,029.84	28,267.19	744,305.65	3,311,156.30
3、本期减少金额					11,779.64	11,779.64
(1) 处置或报废					11,779.64	11,779.64
4、期末余额	9,178,169.39	6,229,950.42	1,862,353.79	996,280.53	10,466,612.05	28,733,366.18
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						

1、期末账面价值	43,742,361.53	20,851,101.15	277,170.45	143,462.68	4,329,618.35	69,343,714.16
2、期初账面价值	44,999,224.25	14,786,233.54	517,200.29	141,756.41	4,976,910.39	65,421,324.88

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末正在办理产权证书的固定资产；

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能装备厂房	21,854,752.84	办理中

注：公司尚有门卫、收发室、生产附房、厨房、固废库等非生产经营依赖因不符合规划未取得权属证书。

(6) 公司期末无抵押的固定资产。

## 10、在建工程

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无尘车间	693,578.57		693,578.57	180,112.05		180,112.05
智能装备厂房	39,218.66		39,218.66	123,906.00		123,906.00
合 计	732,797.23		732,797.23	304,018.05		304,018.05

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年6月30日
智能装备厂房	180,112.05			140,893.39	39,218.66
无尘车间	123,906.00	569,672.57			693,578.57
合计	304,018.05	569,672.57		140,893.39	732,797.23

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权	合计
一、账面原值				
1、2019年12月31日	20,140,843.38	547,755.94	873,584.88	21,562,184.20
2、本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-

(1) 处置				-
4、2020年6月30日	20,140,843.38	547,755.94	873,584.88	21,562,184.20
二、累计摊销				-
1、2019年12月31日	2,033,624.91	256,297.52	334,873.99	2,624,796.42
2、本期增加金额	201,408.42	28,490.10	43,679.22	273,577.74
(1) 计提	201,408.42	28,490.10	43,679.22	273,577.74
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、2020年6月30日	2,235,033.33	284,787.62	378,553.21	2,898,374.16
三、减值准备				-
1、2019年12月31日				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、2020年6月30日				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	17,905,810.05	262,968.32	495,031.67	18,663,810.04
2、期初账面价值	18,107,218.47	291,458.42	538,710.89	18,937,387.78

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(1) 无形资产 2020 年 6 月 30 日不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(2) 公司期末抵押的无形资产：

抵押资产名称	权证编号	账面原值	账面净值	抵押合同编号
土地	鲁(2018)潍坊市坊子区不动产权第 0056008 号	6,864,721.38	6,647,465.77	(潍坊农商银行)高抵字(2019)年第 1-3 号
合计		6,864,721.38	6,647,465.77	

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 12、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
固定资产修理支出	90,734.03		63,441.21		27,292.82
装修费	94,816.84		16,254.22		78,562.62
房租摊销费		28,571.43	23,571.43		5,000.00
消防工程款	12,612.61		5,405.40		7,207.21
合计	198,163.48	28,571.43	108,672.26		118,062.65

## 13、递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,576,480.61	695,753.26	4,119,155.86	629,277.42
可弥补亏损			182,984.10	45,746.03
递延收益	8,583,995.53	1,287,599.33	8,744,664.31	1,311,699.64
合计	13,160,476.14	1,983,352.59	13,046,804.27	1,986,723.09

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
商票贴现	4,725,975.91	
合计	9,725,975.91	5,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六 [11] (2) 公司期末抵押的无形资产。

##### (2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

#### 15、应付账款

##### ① 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
材料款	35,783,543.60	37,481,090.98
工程款		
合计	35,783,543.60	37,481,090.98

##### ② 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

注：公司将账龄金额在50万元（包含50万元）以上的款项作为重要的应付款项。

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货款	164,540.69	175,204.82
合计	164,540.69	175,204.82

##### (2) 公司无超过1年的重要预收款项。

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	4,349,677.73	21,421,165.01	22,450,844.71	3,319,998.03
二、离职后福利-设定提存计划		213,437.79	213,437.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,349,677.73	21,634,602.80	22,664,282.50	3,319,998.03

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,349,677.73	19,716,155.53	20,745,835.23	3,319,998.03
2、职工福利费		958,921.12	958,921.12	
3、社会保险费		486,553.96	486,553.96	
其中：医疗保险费		486,553.96	486,553.96	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		259,454.40	259,454.40	
5、工会经费和职工教育经费		80.00	80.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,349,677.73	21,421,165.01	22,450,844.71	3,319,998.03

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		201,772.80	201,772.80	
2、失业保险费		11,664.99	11,664.99	
3、企业年金缴费				
合计		213,437.79	213,437.79	

18、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	660,615.83	369,280.03
企业所得税	1,711,938.28	257,099.15
土地使用税	75,108.60	75,108.60
房产税	230,075.47	167,784.57

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
代扣代缴个人所得税	15,593.47	7,058.23
城市维护建设税	111,539.52	67,401.90
教育费附加	48,954.70	29,831.31
地方教育费附加	32,636.48	19,887.54
地方水利建设基金	8,159.11	4,971.88
印花税	4,466.13	4,065.89
代扣代缴所得税	33,751.85	2,919.83
合计	2,932,839.44	1,005,408.93

### 19、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	4,229,311.20	4,410,695.38
应付股利		500,000.00
应付利息		
合计	4,229,311.20	4,910,695.38

#### (1)其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
借款	4,000,000.00	4,029,841.00
保证金	83,159.32	83,159.32
其他	65,823.47	175,558.33
押金	80,328.41	122,136.73
合计	4,229,311.20	4,410,695.38

##### ②本期账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末超过1年的余额	未偿还或结转的原因
滕玉华	2,000,000.00	合同约定
刘梅	2,000,000.00	合同约定
合计	4,000,000.00	

#### (2)应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
普通股股利		500,000.00
合计		500,000.00

#### (3)应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
借款应付利息		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计		

## 20、其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	1,149,511.74	1,755,178.31
合计	1,149,511.74	1,755,178.31

## 21、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
智能装备产业园扶持资金	4,553,126.81		44,433.78	4,508,693.03	
智能装备产业园区补助	4,191,537.50		116,235.00	4,075,302.50	
合计	8,744,664.31		160,668.78	8,583,995.53	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年6月30日
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
智能装备产业园扶持资金	财政拨款	4,553,126.81			44,433.78		4,508,693.03
智能装备产业园区补助	财政拨款	4,191,537.50			116,235.00		4,075,302.50
合计		8,744,664.31			160,668.78		8,583,995.53

## 22、股本

项目	2019年12月31日	本期增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	14,997,500.00			14,997,500.00			29,995,000.00
有限售条件股份	28,052,500.00			28,052,500.00			56,105,000.00
合计	43,050,000.00			43,050,000.00			86,100,000.00

注：本年公司增加的注册资本4,305.00万元，为资本公积转增股本。

## 23、资本公积



项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价	43,085,887.18		43,050,000.00	35,887.18
合计	43,085,887.18		43,050,000.00	35,887.18

注：资本公积转增股本 4,305.00 万元，公司于 2020 年 5 月 11 日在股转公司平台公告的 2019 年度权益分配实施方案，每 10 股转 10 股。

#### 24、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	10,576,918.70			10,576,918.70
合计	10,576,918.70			10,576,918.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

#### 25、未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上年末未分配利润	76,446,990.57	55,124,556.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	76,446,990.57	55,124,556.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,694,755.55	29,270,380.38
减：提取法定盈余公积		2,781,946.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,915,000.00	5,166,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	82,226,746.12	76,446,990.57

#### 26、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,820,054.45	102,209,614.92	116,381,045.95	88,542,095.28
其他业务	892,561.81	537,020.50	535,158.19	403,113.12
合计	139,712,616.26	102,746,635.42	116,916,204.14	88,945,208.40

##### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
消费电子连接器线缆组件	107,760,250.41	80,031,529.77	79,826,556.97	62,980,539.77
汽车电子类连接器线缆组件	21,911,832.25	15,809,227.76	25,262,754.95	17,230,025.47
贸易及其他	5,951,360.23	3,534,954.96	8,115,948.43	6,772,945.91
加工费收入	3,196,611.56	2,833,902.43	3,175,785.60	1,558,584.13
合计	138,820,054.45	102,209,614.92	116,381,045.95	88,542,095.28

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内（不含港澳台）	105,211,122.11	80,235,530.59	88,520,088.70	69,124,376.62
境外	33,608,932.34	21,974,084.33	27,860,957.25	19,417,718.66
合计	138,820,054.45	102,209,614.92	116,381,045.95	88,542,095.28

27、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	584,337.80	366,198.58
教育费附加	254,743.71	160,972.76
地方教育费附加	168,727.70	107,401.08
水利建设基金	43,558.71	26,743.87
印花税	23,260.84	4,684.18
房产税	373,852.18	186,980.78
土地使用税	150,217.20	238,842.87
合计	1,598,698.14	1,091,824.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输费	1,292,426.98	1,344,138.67
工资	915,809.11	717,145.68
差旅费	140,931.11	146,066.49
业务招待费	40,344.66	177,604.04
报关费	30,577.36	79,457.67
办公费	17,303.39	36,315.82
其他	209,589.37	97,860.66
合计	2,646,981.98	2,598,589.03

29、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	3,710,046.00	3,220,781.16
服务费	461,666.28	1,408,199.62
折旧摊销	873,044.51	894,635.30
业务招待费	199,076.48	568,791.17
办公费	201,115.82	243,882.86
车辆使用费	153,516.08	191,047.90
运杂费	607,983.97	113,479.31
差旅费	48,360.77	102,467.28
消防检测费	134,870.16	189,536.28
修理费	221,195.70	41,082.21
其他	358,824.70	364,980.22
合计	6,969,700.47	7,338,883.31

### 30、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
直接投入	683,913.98	487,602.98
人员人工	3,391,419.52	3,104,524.36
折旧与长摊	418,988.10	498,153.18
其他费用	194,153.48	54,016.82
合计	4,688,475.08	4,144,297.34

### 31、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	380,733.49	752,896.43
减：利息收入	58,312.85	42,389.80
汇兑损益	-824,182.88	-726,017.91
手续费支出	66,705.92	61,815.04
合计	-435,056.32	46,303.76

### 32、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	533,287.33	1,160,668.78	533,287.33
合计	533,287.33	1,160,668.78	533,287.33

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
科技创新先进补贴		1,000,000.00	与收益相关
社保补贴	131,763.08		与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
就业补贴	142,073.14		与收益相关
区级企业研究开发财政补贴	19,700.00		与收益相关
稳岗补贴	8,581.00		与收益相关
智能装备产业园扶持资金	44,433.78	44,433.78	与资产相关
智能装备产业园区补助	116,235.00	116,235.00	与资产相关
研发补贴	8,500.00		与收益相关
返还个税手续费	62,001.33		
合计	533,287.33	1,160,668.78	

### 33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据坏账损失	112,370.59	
应收账款坏账损失	-580,243.23	1,166,601.62
其他应收款坏账损失	10,547.89	-2,581.87
合 计	-457,324.75	1,164,019.75

### 34、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		20,908.20	
合 计		20,908.20	

### 35、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		20,000.00	
其他	560.97	45,647.44	560.97
合计	560.97	65,647.44	560.97

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
党建经费		20,000.00	与收益相关
合计		20,000.00	

### 36、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
----	-----------	-----------	---------------

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	45,564.54	27,435.38	45,564.54
非流动资产报废	5,648.86		5,648.86
非公益捐赠		20,000.00	
其他		74,791.17	
合计	51,213.40	122,226.55	51,213.40

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	2,824,365.59	1,918,641.97
递延所得税费用	3,370.50	223,899.22
合计	2,827,736.09	2,142,541.19

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	21,522,491.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,228,373.75
子公司适用不同税率的影响	154,564.10
调整以前期间所得税的影响	-49,052.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,304.60
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-527,453.45
所得税费用	2,827,736.09

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款	194,781.86	1,770,385.95
利息收入	58,312.85	42,389.80
政府补助	310,617.22	1,020,000.00

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	280.00	45,647.44
合计	563,991.93	2,878,423.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
手续费	66,705.92	61,815.04
费用支出	4,024,387.09	4,809,257.21
营业外支出	27,885.86	
往来款	227,681.71	
合计	4,346,660.58	4,871,072.25

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,694,755.55	12,897,574.61
加：信用减值损失	457,324.75	-1,164,019.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,311,156.30	1,613,134.99
无形资产摊销	273,577.74	281,795.78
长期待摊费用摊销	108,672.26	167,711.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-20,908.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	380,733.49	752,896.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,370.50	-1,115,917.47
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）	-7,365,408.33	8,669,926.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,555,470.63	11,791,679.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,589,256.24	-9,801,355.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,719,455.39	24,072,519.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
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	22,498,118.25	27,031,602.94
减：现金的期初余额	33,748,619.01	9,013,529.40
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	-11,250,500.76	18,018,073.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	22,498,118.25	27,031,602.94
其中：库存现金	2,183.26	13,872.96
可随时用于支付的银行存款	22,495,934.99	27,017,729.98
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	22,498,118.25	27,031,602.94
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		

**40、所有权或使用权受限制的资产**

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	受限原因
无形资产	6,647,465.77	6,716,112.98	抵押借款
合计	6,647,465.77	6,716,112.98	

**41、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
应收账款	21,270,896.43		11,966,624.44
其中：美元	1,506,600.13	7.0795	10,665,975.63
日元	19,764,296.30	0.065808	1,300,648.81
应付账款	1,334,246.27		5,983,351.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	835,195.39	7.079500	5,912,765.75
日元	499,050.88	0.065808	32,841.54
欧元	4,741.20	7.961000	37,744.70

#### 42、政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
社保补贴	131,763.08				131,763.08			是
就业补贴	142,073.14				142,073.14			是
区级企业研究开发财政补贴	19,700.00				19,700.00			是
稳岗补贴	8,581.00				8,581.00			是
研发补贴	8,500.00				8,500.00			是
返还个税手续费	62,001.33				62,001.33			是
合计	372,618.55				372,618.55			—

##### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

注：本期无未实际收到的政府补助。

##### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补贴	与收益相关	131,763.08		
就业补贴	与收益相关	142,073.14		
区级企业研究开发财政补贴	与收益相关	19,700.00		
稳岗补贴	与收益相关	8,581.00		
智能装备产业园扶持资金	与资产相关	44,433.78		
智能装备产业园区补助	与资产相关	116,235.00		
研发补贴	与收益相关	8,500.00		
返还个税手续费	与收益相关	62,001.33		
合计	—	533,287.33		

#### 七、合并范围的变更

本公司本期无合并范围内的变更。

#### 八、在其他主体中的权益



## 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	
潍坊智新贸易有限公司	潍坊市	潍坊市坊子区	销售电子元器件	100.00		投资设立
昌乐达新电子有限公司	潍坊市	潍坊市昌乐县	加工电子元器件	100.00		投资设立

(2) 本公司无重要的非全资子公司。

(3) 本公司无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(4) 本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

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之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元、欧元有关，除本公司的部分业务以美元、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物美元	1,819,919.36	2,167,874.45
现金及现金等价物日元	74,923,828.00	61,826,060.21
应收账款美元	1,506,600.13	9,837,880.91
应收账款日元	19,764,296.30	2,423,138.18
应付账款美元	835,195.39	5,987,898.84
应付账款日元	499,050.88	51,015.72
应付账款欧元	4,741.20	37,054.85

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、13)

有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产

2020年6月30日：

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			1,831,826.50	1,831,826.50
合计			1,831,826.50	1,831,826.50

2019年12月31日：

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			271,564.63	271,564.63
合计			271,564.63	271,564.63

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

公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

本企业的实际控制人是赵庆福和李良伟。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、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
潍坊智联企业管理中心（有限合伙）	控股股东赵庆福、李良伟控制的企业
潍坊易贰叁网络科技有限公司	控股股东、实际控制人赵庆福参股公司，持股比例12.78%，并担任该公司监事
山东永拓矿业开发有限公司	控股股东、实际控制人赵庆福、李良伟均参股该公司，持股比例均为5.00%，李良伟担任该公司监事
潍坊市寒亭区新智电线加工部	副总经理崔希玉控制的个体工商户，已于2020年5月19日注销
潍坊市坊子区一凡电子元件加工部	报告期内曾任监事赵丽芹控制的个体工商户，2020年5月21日注销
潍坊市坊子区诺菲电子产品加工部	报告期内曾任监事赵丽芹配偶刘志刚控制的个体工商户
潍坊高新区一雪超市	报告期内曾任监事赵丽芹配偶刘志刚控制的个体工商户
潍坊高新区金钧电子加工中心	控股股东、实际控制人李良伟配偶刘梅兄长刘军控制的个体工商户
潍坊金亿安电子有限公司	控股股东、实际控制人李良伟配偶刘梅兄长刘军持股50.00%的公司
峡山区金峡电线加工部	控股股东、实际控制人李良伟配偶刘梅兄长刘军控制的个体工商户
潍城区军埠口相亮电线加工部	监事孙庆永妹妹孙庆美控制的个体工商户
潍坊悦鸣电子有限公司	董事、财务负责人赵庆国近亲属江艳丽持股50.00%的公司
中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	报告期内持有发行人5.00%以上股份，为发行人做市商

滕玉华、刘梅	控股股东赵庆福之妻、控股股东李良伟之妻
董事、监事、经理、财务负责人、董事会秘书	关键管理人员
与公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，持股 5% 以上的自然人股东的关系密切的亲属	前述人员的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联方采购

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
潍坊高新区金钧电子加工中心	接受劳务	705,920.25	1,520,273.67
潍城区军埠口相亮电线加工部	接受劳务	632,536.37	765,468.15
潍坊市坊子区诺菲电子产品加工部	接受劳务	494,869.04	697,491.21
潍坊市坊子区一凡电子元件加工部	接受劳务		786,316.94
潍坊金亿安电子有限公司	接受劳务		479,337.79

##### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

##### (3) 关联承包情况

无。

##### (4) 关联租赁情况

无。

##### (5) 关联担保情况

无。

##### (6) 关联方资金拆借

无。

##### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

##### (8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,293,966.67	1,424,799.20

##### (9) 其他关联交易

无。

#### 5、关联方往来余额

科目名称	关联方名称	2020年06月30日	2019年12月31日
其他应付款	滕玉华	2,000,000.00	2,017,400.00

科目名称	关联方名称	2020年06月30日	2019年12月31日
其他应付款	刘梅	2,000,000.00	2,012,441.00
应付账款	潍坊高新区金钧电子加工中心	137,083.20	419,936.35
应付账款	潍城区军埠口相亮电线加工部	210,534.92	108,255.31
应付账款	潍坊市坊子区诺菲电子产品加工部	152,479.33	100,061.41
应付账款	潍坊市坊子区一凡电子元件加工部		256,835.79
预付账款	潍坊金亿安电子有限公司		11,340.18

## 6、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

1、截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

公司于2020年8月25日设立全资子公司潍坊景新电子有限公司。注册地址：山东省潍坊市安丘市景芝镇景盛路37号；法定代表人：曹峰东；注册资本：壹佰万元；经营范围：电子元器件制造，电子元器件批发。

## 十五、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,078,718.89	3,018,312.30
商业承兑汇票	5,353,405.91	7,600,817.62
小 计	7,432,124.80	10,619,129.92
减：坏账准备	267,670.29	380,040.88
合 计	7,164,454.51	10,239,089.04

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末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	3,212,253.78	1,149,511.74

商业承兑汇票		4,725,975.91
合 计	3,212,253.78	5,875,487.65

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2020年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按逾期账龄信用分析法计提坏账准备的应收票据	5,353,405.91	72.03	267,670.29	5.00	5,085,735.62
合 计	5,353,405.91	72.03	267,670.29	5.00	5,085,735.62

采用逾期账龄信用风险组合的预期信用损失率如下：

项 目	2020年06月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,353,405.91	267,670.29	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合 计	5,353,405.91	267,670.29	

(6) 坏账准备的情况

类 别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	380,040.88	-112,370.59			267,670.29
合 计	380,040.88	-112,370.59			267,670.29

(7) 本期无实际核销的应收票据

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年06月30日
1年以内	83,118,229.53
1至2年	967,055.77

账 龄	2020 年 06 月 30 日
2 至 3 年	70,573.63
3 至 4 年	26,305.55
4 至 5 年	
5 年以上	1,833.30
小 计	84,183,997.78
减：坏账准备	4,165,233.68
合 计	80,018,764.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	84,183,997.78	100.00	4,165,233.68	4.95	80,018,764.10
其中：采用逾账龄信用分析法计提坏账准备的组合	82,916,786.63	98.49	4,165,233.68	5.02	78,751,552.95
信用组合	1,267,211.15	1.51			1,267,211.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	84,183,997.78	100.00	4,165,233.68	4.95	80,018,764.10

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,819,922.80	100.00	3,579,042.90	4.78	71,240,879.90
其中：采用逾账龄信用分析法计提坏账准备的组合	71,073,226.24	94.99	3,579,042.90	5.04	67,494,183.34
信用组合	3,746,696.56	5.01			3,746,696.56

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,819,922.80	100.00	3,579,042.90	4.78	71,240,879.90

采用逾期账龄信用风险组合的预期信用损失率如下：

账龄	2020年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,808,268.62	4,140,413.43	5.00
1至2年	9,805.53	980.55	10.00
2至3年	70,573.63	14,114.73	20.00
3至4年	26,305.55	7,891.67	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	1,833.30	1,833.30	100.00
合计	82,916,786.63	4,165,233.68	5.00

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,924,027.74	3,546,201.39	5.00
1至2年	32,322.75	3,232.28	10.00
2至3年	109,083.15	21,816.63	20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上	7,792.60	7,792.60	100.00
合计	71,073,226.24	3,579,042.90	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 586,190.78 元。

③本期无核销的应收账款情况

④按欠款方归集的 2020 年 06 月 30 日前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2020 年 06 月 30 日	占应收账款 2020 年 06 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 06 月 30 日
债务人 1	23,097,218.84	27.44	1,154,860.94



债务人名称	应收账款 2020 年 06 月 30 日	占应收账款 2020 年 06 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 06 月 30 日
债务人 2	10,118,363.52	12.02	505,918.18
债务人 3	6,660,581.73	7.91	333,029.09
债务人 4	6,579,433.20	7.82	328,971.66
债务人 5	6,428,890.02	7.64	321,444.50
合计	52,884,487.31	62.83	2,644,224.37

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,831,826.50	271,564.63
应收账款		
合计	1,831,826.50	271,564.63

#### (1) 期末终止确认金额

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,212,253.78	7,563,333.14
商业承兑汇票		
合计	3,212,253.78	7,563,333.14

### 4、其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	407,133.63	360,836.10
1 至 2 年	53,760.00	77,943.44
2 至 3 年	23,683.44	
3 至 4 年	500.00	
4 至 5 年		
5 年以上	20,195.55	20,195.55
小计	505,272.62	458,975.09
减：坏账准备	50,764.92	46,031.70
合计	454,507.70	412,943.39

#### ②按款项性质分类情况

项目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	137,417.00	158,023.19

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日
代垫费用	295,211.90	222,758.18
备用金	72,643.72	78,193.72
小 计	505,272.62	458,975.09
减：坏账准备	50,764.92	46,031.70
合 计	454,507.70	412,943.39

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）	
2020年1月1日余额	46,031.70			46,031.70
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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	4,733.22			4,733.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月31日	50,764.92			50,764.92

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,733.22 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的 2020 年 06 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年06月30日	账龄	占其他应收款 2020年06月30日 合计数的比例 (%)	坏账准备 2020年06月 30日	是否为 关联方
保险金	代垫费用	166,803.10	1年以内	33.01	8,340.16	否
怡力精密制造	设备押金	105,978.00	1年以内	20.97	5,298.90	否

有限公司						
住房公积金	代垫费用	104,224.81	1年以内	20.63	5,211.24	否
职员:崔洪亮	备用金	53,760.00	1-2年	10.64	5,376.00	否
供电所	代垫费用	23,683.44	2-3年	4.69	4,736.69	否
合计		454,449.35		89.94	28,962.99	

⑦无涉及政府补助的应收款项

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2020年06月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00

### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日	本期计提减值准备	减值准备2020年06月30日
潍坊智新贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
昌乐达新电子有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	1,600,000.00			1,600,000.00		

(3) 本公司没有对联营、合营企业投资。

## 6、营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,604,890.37	98,914,265.56	112,579,840.33	86,526,841.45
其他业务	684,989.43	530,762.25	529,764.20	397,126.97
合计	134,289,879.80	99,445,027.81	113,109,604.53	86,923,968.42

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	533,287.33	
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、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		
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	-50,652.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	482,634.90	
所得税影响额	-78,774.77	

项目	金额	说明
合计	403,860.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.24	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.02	0.21	0.21

潍坊智新电子股份有限公司

2020年10月26日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

第二届董事会第十次会议决议