



远航合金

NEEQ : 833914

江苏远航精密合金科技股份有限公司

JIANGSU SINONIC PRECISION ALLOY CO., LTD.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	21
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	79

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。

公司负责人周林峰、主管会计工作负责人杨春红及会计机构负责人（会计主管人员）杨春红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
(一)原材料价格波动风险	公司生产经营所需的原材料主要是有色金属电解镍，报告期内原材料成本合计占产品生产成本的较高。电解镍作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机的剧烈冲击。公司根据多年行业内生产经验，采用了提前备货原材料并生产半成品的生产组织方式以应对下游客户要求最短交货期下的产品规格多样化需求，但是同时占公司营业收入 80%左右的主要产品精密镍合金带、箔的定价是以销售订单当天镍价为基础，再根据加工工序的难易程度不同合理考虑利润空间加成一定比例而定，这种产品定价方式与提前采购原材料并生产半成品存在时间差，如果原材料电解镍的价格发生持续下跌情形，可能造成精密镍合金带、箔产品的单位售价低于该批次原材料电解镍采购价格的风险，进而减少公司利润水平。
(二)下游行业景气度变化风险	公司部分产品主要销往手机、笔记本电脑、便携式电子产品中的电池及其配件制造企业，因此，上述产品所处行业的景气度直接影响公司产品的销量。虽然手机、笔记本电脑、便携式电子产品属于快速消费品，受到经济周期波动的影响相对周期性行业产品较小，但是仍存在因下游行业景气度变化影响本公司业绩的风险。
(三)下游大客户的市场地位的变化	根据目前公司客户群体分布，多家客户均是公司历年的重要客户，由于电子产品生命周期短、变化更新较快，行业内的优势

	客户的优势地位转换较快，如果公司不能持续跟踪客户、开发客户以保持持续优势市场地位，存在未来因为大客户市场地位下降而导致对公司产品需求下降进而影响公司盈利水平的风险。
(四)市场竞争风险	目前我国镍基导体材料领域同类型厂商较多，市场竞争激烈，但国内生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好且可靠性强、业内口碑较好的企业较少，经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、生产能力、市场品牌等方面形成了较强优势，并在主要产品技术方面具备了替代进口的能力且取得了一定的进口替代市场，但是由于下游终端产品多为电子产品，更新换代较快，技术升级迅速，如果公司不能抓住有利时机扩大现有优势产品的生产能力并及时进行产品的升级换代，则可能面临失去竞争优势的风险。
(五)控制权集中风险	报告期内，周林峰通过新远航、乾润管理合计间接控制本公司52.93%股权。同时，周林峰担任公司董事长、总经理。控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常经营带来风险。
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		释义
公司、本公司	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司
新远航	指	宜兴新远航控股有限公司,江苏远航精密合金科技股份有限公司发起人之一
新镍国际	指	远航新镍国际有限公司,江苏远航精密合金科技股份有限公司法人股东之一
乾润管理	指	宜兴乾润企业管理有限公司(曾用名:宜兴乾润股权投资有限公司),江苏远航精密合金法人股东之一
金泰科	指	江苏金泰科精密科技有限公司,江苏远航精密合金科技股份有限公司控股子公司
公司股东大会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	江苏远航精密合金科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	现行的《江苏远航精密合金科技股份有限公司章程》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构、立信会计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏远航精密合金科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SINONIC PRECISION ALLOY CO., LTD. SINONIC
证券简称	远航合金
证券代码	833914
法定代表人	周林峰

二、 联系方式

董事会秘书	徐斐
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	中国江苏省宜兴环保科技工业园绿园路
电话	0510-87468888
传真	0510-87466066
电子邮箱	xufei@yuan-hang.com
公司网址	www.yuan-hang.com
办公地址	中国江苏省宜兴环保科技工业园绿园路
邮政编码	214205
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6月5日
挂牌时间	2015年11月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工（C326）-其他有色金属压延加工（C3269）
主要产品与服务项目	精密镍基导体材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新远航
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周林峰，无一致行动人

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	91320200788355746W	否
注册地址	江苏省宜兴市丁蜀镇洑东村	否
注册资本（元）	75,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	192,122,769.32	177,093,611.96	8.49%
毛利率%	19.44%	25.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,954,673.36	18,638,426.09	-25.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,964,823.75	18,817,115.08	-36.42%
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）	4.49%	6.47%	-
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）	3.85%	6.53%	-
基本每股收益	0.19	0.25	-23.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	396,629,463.65	394,540,676.23	0.53%
负债总计	78,879,020.37	90,752,320.64	-13.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,750,443.28	303,788,355.59	4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	4.05	4.61%
资产负债率%（母公司）	31.47%	35.39%	-
资产负债率%（合并）	19.89%	23%	-
流动比率	3.64	3.18	-
利息保障倍数	14.89	26.12	-

(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	7,154,373.24	34,040,816.18	-
应收账款周转率	1.88	1.92	-
存货周转率	1.61	1.70	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.5%	-8.32%	-
营业收入增长率%	8.49%	9.71%	-
净利润增长率%	-25.13%	1.91%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-39,254.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,426,534.85
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,281.18
非经常性损益合计	2,340,999.54
减：所得税影响数	351,149.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,989,849.61

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

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

本公司是处于有色金属冶炼及压延加工业中精密镍基导体材料及异形件的开发商、生产商，拥有自主研发的生产设备和工艺技术。通过采购原材料电解镍，公司生产制造精密镍基带、箔和精密异形件，为智能手机、平板电脑、可视电话等为代表的高端消费类电子产品、动力汽车电池、电动工具、储能系

统等提供精密镍基原件，为造币提供核心原材料。公司通过内销为主、外销为辅的模式开拓业务，收入来源为对外销售镍带、箔及冲压件等。

1、采购模式

公司采购的主要原材料为电解镍。公司主要通过贸易公司进行采购。公司根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，生产部门据此将原材料需求汇总至采购部，采购部根据库存量和生产部门提交的原材料需求情况制定当月和次月的原材料采购计划，并按照计划安排原材料的采购。此外，公司对主要原材料电解镍设有一定量的备货，当备货量低于一定量时，生产部会通知采购部补足近期生产所需。

原材料采购是产品质量控制和成本控制的关键环节，因此公司在选择供应商时，十分注重供应商的实力，并对供应商建立了严格的考评机制。公司对供应商的考核主要集中在产品质量、服务和交货期三个方面，品质部负责对供应商的产品质量进行鉴定，采购部则对供应商的服务、交期进行评定，再综合产品质量、服务和交货期对供应商实力进行综合评分。

2、生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，根据订单情况制定生产计划，生产部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，品质部负责对生产过程的质量控制点和工艺纪律进行监督检查。针对精密导体材料行业订单规格多，交货周期短的特点，为保证发货的及时性，公司会常备适量的中间产品，以保证安全备货数量，提高市场反应能力，及时满足客户需求。

3、销售模式

（1）内销模式

公司国内销售采用直销模式，即公司与客户签署销售合同，直接将产品销售给客户的销售模式。公司销售精密镍基带、箔时，销售人员与客户就规格、数量等确定后，客户直接向公司下达订单，销售价格按照订单当天对应的镍价为基础，根据加工工序的难易程度不同并合理考虑利润空间加成一定比例而定；公司受托加工精密镍基带、箔时，公司根据客户提供的原材料，按照客户要求加工成相应规格的产品，收取相应的加工费；销售精密异形冲压件时，销售人员了解客户的实际需求后，根据生产技术部门的反馈，并结合公司内部价格政策，与客户确定销售产品的规格、价格、数量、交货时间等，按照业务流程签订合同，并提供产品及相应的售后服务。

（2）外销模式

产品出口采用以直销为主，经销为辅的模式。国际直销模式与国内直销模式相同，公司与客户直接签署销售合同，国际客户将订单下达给公司，公司根据订单向国际客户提供产品及售后服务。

国际经销通过具有出口资质的公司实现公司产品出口。公司将产品发到此类公司指定地点的仓库或者此类公司上门提货后，根据出口报关单确认收入。
在报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入19,212.28万元，较去年同期增长8.49%；实现净利润1,395.47万元，较去年同期减少25.13%。截至报告期末，公司总资产39,662.95万元，较上年末增长0.53%；净资产31,775.04元，较上年末增加4.60%。

报告期内，公司始终坚持以客户需求为导向、以研发创新为动力，加强内部改革和精细化管理力度，优化资源配置，加大战略合作伙伴的开发，有规划的进行业务拓展，公司整体经营状况继续保持良好增长态势，公司行业地位和市场竞争力进一步加强。

（二） 行业情况

公司主要研发生产精密镍基导体材料系列产品，产品主要应用于锂离子电池、锂聚合物电池、镍氢电池、镍镉电池及组合电池、造币，其最终下游产品包括电动工具、电动汽车、信息通讯、电子产品、特种照明灯具、储能系统、钱币以及航空航天领域。

公司所处行业的发展与下游电池产品的发展密不可分，电池种类繁多、变化较快。在新能源和电池应用领域，精密导体材料行业的发展和电池行业密切相关。全球范围内电子信息产品制造业的迅猛发展为电池产业的发展带来了机遇，而新能源汽车的广泛推广给动力电池创造了巨大的潜在市场空间。随着下游产品的更新加速，产品品质提高，市场对精密导体材料的性能要求越来越高，精密度的提升已成为精密镍基导体材料的主要发展趋势之一。全球范围来看，电池制造企业主要集中在中国、日本和韩国，相应的电池材料企业也分布在上述区域，形成了全球范围内“三足鼎立”的竞争格局，但是日本、韩国、台湾等国家或地区较大电池生产商均已经在中国开办 OEM 加工厂，全球电池生产基地已经基本转移至中国。国内电池材料产业基本形成了以京津冀、长三角和珠三角为代表的电池材料产业集聚地。除前述数码电子产品电池领域外，精密镍基导体材料还在开辟新的应用领域，如照明、航空航天、储能行业等领域。其中，航空航天的应用涉及到国家战略，具有重要的意义，而储能行业在未来广泛应用后将对精密导体材料产生较大的市场需求。

(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	36,742,508.62	9.27%	44,431,519.08	11.26%	-17.31%
应收票据					
应收账款	90,124,489.21	22.73%	113,894,186.76	28.87%	-20.87%
应收账款融资	58,494,448.85	14.75%	32,208,471.64	8.16%	81.61%
其他非流动资产	5,375,912.77	1.36%	3,022,121.37	0.77%	77.89%
其他流动资产	5,000,000.00	1.26%	188,056.47	0.05%	2,558.78%
在建工程	7,262,913.48	1.83%	2,847,667.68	0.72%	155.05%
应付票据	5,889,259.77	1.48%	3,414,553.41	0.87%	72.48%
应付账款	8,753,240.62	2.21%	14,852,147.88	3.76%	-41.06%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金与上期相比减少17.31%，主要原因是购买银行理财产品及生产设备所致。
- 2、报告期内应收账款较上期减少20.87%，主要原因是公司加大应收账款收款力度，使得货款有效回笼。
- 3、应收账款融资与上期相比增长81.61%，主要原因是承兑汇票贴现减少所致。
- 4、报告期内其他流动资产较上期增长2,558.78%，主要原因是购买500万元银行保本理财产品所致。
- 5、报告期内其他非流动资产较上期增长77.89%，主要原因是预付设备款所致。
- 6、报告期内在建工程较上期增长155.05%，主要原因是经营所需扩大生产能力，购买设备产生的安装费用所致。
- 7、报告期内应付票据较上期增长72.45%，主要原因是由于疫情关系，公司为保持现金流正常运转，部分供应商付款方式改变所致。
- 8、报告期内应付账款较上期减少41.06%，主要原因是由于疫情关系，公司为保持现金流正常运转，部分供应商付款方式改变。

2、营业情况分析

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	192,122,769.32	-	177,093,611.96	-	8.49%
营业成本	154,778,635.61	80.56%	132,797,029.8	74.49%	16.55%
毛利率	19.44%	-	25.01%	-	-

税金及附加	834,620.74	0.43%	1,231,795.06	0.70%	-32.24%
销售费用	4,460,029.22	2.32%	3,729,264.02	2.11%	19.60%
管理费用	8,807,329.73	4.58%	8,658,878.18	4.89%	1.71%
研发费用	9,830,566.54	5.12%	6,457,039.17	3.65%	52.25%
财务费用	1,089,137.61	0.57%	1,163,546.75	0.66%	-6.40%
其他收益	2,426,534.85	1.26%	284,338	0.16%	753.4%
信用减值损失	461,596.09	0.24%		0.00%	
营业外收入	122,211.80	0.06%	49,148.45	0.03%	148.66%
营业外支出	168,492.98	0.09%	488,868.18	0.28%	-65.53%
所得税费用	1,170,372.14	0.61%	4,021,166.86	2.27%	-70.89%
净利润	13,954,673.36	7.26%	18,638,426.09	10.52%	-25.13%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上期增长 8.94%，主要原因在公司不断加大市场推广力度、巩固和加深现有市场，进而拓展了销售业绩，营业收入增长后，对应的营业成本同比增长及材料涨幅因素。
- 2、报告期内税金及附加较上期减少 32.24%，主要原因是相比去年 1-3 月增值税税率下调差异所致。
- 3、报告期内研发费用较上期增长 52.25%，主要原因是公司加大研发投入所致。
- 4、报告期内其他收益较上期增长 753.4%，主要原因为收到与经营有关的政府补助所致。
- 5、报告期内信用减值损失较上期增长 100%，主要原因部分坏账准备冲回所致。
- 6、报告期内营业外收入较上期增加 148.66%，主要原因是与经营相关的经济补偿收入。
- 7、报告期内营业外支出较上期减少 65.53%，主要原因为减少捐款所致。
- 8、报告期内所得税费用较上期减少 70.89%，主要原因为利润减少所致。
- 9、报告期内净利润较上期减少 25.13%，主要原因为成本及费用增加所致。
- 10、报告期内资产负债率为 19.89%，速动比率 2.42，本公司资金相对比较充足，能满足当前的生产经营所需同时也有足够的偿还流动负债的能力。

(1) 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	187,994,433.62	164,612,201.22	14.20%
其他业务收入	4,128,335.70	12,481,410.74	-66.92%
主营业务成本	153,718,437.61	126,513,258.62	21.50%
其他业务成本	1,060,198.00	6,283,771.18	-83.13%

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
镍带	162,820,040.80	136,544,003.88	16.14%	19.40%	25.49%	-2.77%
加工费	2,144,190.61	1,069,231.99	50.13%	177.58%	150.91%	5.30%
镍冲压件	12,890,526.04	9,962,417.52	22.72%	-28.16%	-10.41%	-15.31%
非镍冲压件	9,801,687.72	5,915,911.89	39.64%	9.95%	13.15%	-1.71%
模具	337,988.45	226,872.33	32.88%	-45.13%	-75.68%	84.32%
其他业务	4,128,335.70	1,060,198.00	74.32%	-66.92%	-83.13%	24.66%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内镍带收入同比去年同期增长 19.4%，公司在原先客户的基础，进一步拓展了销售业绩，成本上升毛利下降为镍板价格涨幅因素。
- 2、报告期内加工费收入同比去年同期增长 177.58%，成本毛利对应增长。
- 3、报告期内镍冲压件同比去年同期收入成本因市场大环境因素呈下降趋势。
- 4、报告期内非镍冲压件同比去年同期收入、成本呈稳定状态。
- 5、报告期内其他业务收入同比去年同期下降 66.92%是考虑废价格低，暂不出售。

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	7,154,373.24	34,040,816.18	-78.98%
投资活动产生的现金流量净额	-17,666,232.12	24,765,432.42	-171.33%
筹资活动产生的现金流量净额	3,819,634.09	-51,411,932.44	-107.43%

现金流量分析：

- 1、经营性现金净流量的变化分析：报告期间内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 78.98%，主要是本期没有承兑贴现业务，应收票据较期初增加 262 万元。
- 2、投资性现金净流量的变化分析：报告期间内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 171.33%，主要原因是上期公司收回土地投资款 3,000 万元所致，本期购买理财产品及设备所致。
- 3、筹资性现金净流量的变化分析：报告期间内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 107.43%，主要原因是上期公司分派现金股利 4,995 万元所致，本期未发生。

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
江苏金泰科精密科技有限公司	子公司	模具技术研究开发, 有色金属产品的研究开发、技术咨询咨询服务; 生产有色金属复合材料、合金材料、镍合金带箔、电池零件、电脑五金冲压零件、汽车节能电池零件、精密模具、模具标准件。	公司产品为金泰科的原材料之一	产业发展	10,000,000 港元	144,380,287.53	105,073,556.76	26,696,661.95	3,014,109.66
鼎泰丰(香港)国际有限公司	子公司	商业投资(中国内地除外)和国际贸易		投资和国际贸易	10,000 港元	40,745,629.54	40,745,629.54	0	-15,790.45
无锡市阿凡极科技有限公司	子公司	锂离子电池、电子产品、电子元器件的技术研发、销售		产业发展	200000 元	0	0	0	0

(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

公司诚信经营，照章纳税，报告期内，公司依法纳税 1,082.47 万元。维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极履行扶贫助学等社会责任，积极参与环境保护事业。在生产经营之余公司成立互助小组，宣传和鼓励员工参与帮助困难员工的活动。

在年初新冠肺炎疫情期间，公司积极按照政府及有关部门的各项抗疫部署，为职工免费提供防疫物品，切实维护和保障了员工利益，并在疫情期间做到不减员、不降薪，维护稳定发展环境，用实际行动回报社会。并于 2020 年 1 月 29 日，因新冠疫情向江苏省青少年发展基金会捐款 10 万元。

十二、 评价持续经营能力

公司产品为高精度镍带、镍箔以及后续的延伸产品冲压件等，市场发展前景良好。公司拥有发展主营业务所需的核心产业资源要素，研发、管理、运营流程与模式稳定，市场定位清晰，发展路径明确，团队竞争力强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司总资产为39,662.95万元，净资产为 31,775.04万元，营业总收入为19,212.28万元，净利润为1,395.47万元，与上年同期相比减少25.13%。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的原材料主要是有色金属电解镍，报告期内原材料成本合计占产品生产成本的比例较高。电解镍作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融危机短期投机的剧烈冲击。

公司根据多年行业内生产经验，采用了提前备货原材料并生产半成品的生产组织方式以应对下游客户要求在最短交货期下的产品规格多样化需求，但是同时占公司营业收入 80%左右的主要产品精密镍合金带、箔的定价是以销售订单当天镍价为基础，再根据加工工序的难易程度不同合理考虑利润空间加成一定比例而定，这种产品定价方式与提前采购原材料并生产半成品存在时间差，如果原材料电解镍的价格发生持续下跌情形，可能造成精密镍合金带、箔产品的单位售价低于该批次原材料电解镍采购价格的风险，进而减少公司利润水平。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

(1) 公司与客户之间互锁原材料价格，通过客户对我司先锁定原材料单价，我司相应锁定供应商原材料单价，这样可以比较有效的控制因原材料价格波动太大对公司利润带来不利影响；

(2) 2016 年 12 月，公司董事会及股东大会已经通过关于公司开展套期保值的相关决议。在合适的时候，公司会采用套期保值方式锁定客户订单的原材料价格，以防止跌价风险。

2、下游行业景气度变化风险

公司部分产品主要销往手机、笔记本电脑、便携式电子产品中的电池及其配件制造企业，因此，上述产品所处行业的景气度直接影响公司产品的销量。虽然手机、笔记本电脑、便携式电子产品属于快速消费品，受到经济周期波动的影响相对周期性行业产品较小，但是仍存在因下游行业景气度变化影响本公司业绩的风险。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

手机、笔记本电脑、便携式电子产品属于快速消费品，同时，其更新换代的速度也是有目共睹的。手机、电脑虽逐渐趋于饱和，但新的智能穿戴设备如智能手表、VR 等发展迅速。公司时刻关注新型电子产品的发展趋势，为下游市场的开拓作好准备。另外，公司在造币、新能源动力电池等行业也投入了大量的精力，已经取得了较为显著的成果。因此，通过上述手段，公司将尽量减弱下游行业对公司业绩的影响风险。

3、下游大客户的市场地位的变化风险

根据目前公司客户群体分布，多家客户均是公司历年的重要客户，由于电子产品生命周期短、变化更新较快，行业内的优势客户的优势地位转换较快，如果公司不能持续跟踪客户、开发客户以保持持续优势市场地位，存在未来因为大客户市场地位下降而导致对公司产品需求下降进而影响公司盈利水平的风险。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

报告期内，公司及子公司的客户数量约为三百余家，分布在不同的行业。大客户市场地位会因行业变化而随之改变，但不会影响公司总体盈利能力。公司产品的用途除了消费类电池，还广泛用于造币、新能源动力汽车等。公司不断在新的领域发展新的客户。未来，公司将不断加强新领域如储能、纪念品等行业的客户开发，持续提高公司产品的市场需求量，从而降低因下游客户市场地位变化而带来的风险。

4、市场竞争风险

目前我国镍基导体材料领域同类型厂商较多，市场竞争激烈，但国内生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好且可靠性强、业内口碑较好的企业较少，经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、生产能力、市场品牌等方面形成了较强优势，并在主要产品技术方面具备了替代进口的能力且取得了一定的进口替代市场，但是由于下游终端产品多为电子产品，更新换代较快，技术升级迅速，如果公司不能抓住有利时机扩大现有优势产品的生产能力并及时进行产品的升级换代，则可能面临失去竞争优势的风险。

针对以上风险，公司将采取如下改善措施：

公司拥有专业的研发部门，与多家大学有产学研合作计划，注重产品研发，在研发上投入较大。除了在原有手机电脑等电子产品电池方面的应用，公司目前对已开发了动力汽车电池、造币、航天航空等新的板块，特别是动力汽车电池、造币，将是今后企业发展的重点方向。

与其他导电金属相比，镍具有不易生锈、纯度高、导电快的特性，其物理特性决定了其不可替代性。同时，以镍为基础的导电片在电池成本中所占比重较小却起着至关重要的作用，直接影响了电池的使用性能及安全性能，客户不会轻易为降低成本而采用其他金属材料替代镍片；另一方面，公司的客户群对供应商的考察期较长，一旦选定供应商后，不会随意更改。因此，公司产品不会因市场变化而被突然替代，公司可在 1 至 2 年的时间内，了解行业的发展方向，适时作出调整，以适应新的需求。

5、控制权集中风险

截至报告期末，公司实际控制人周林峰先生通过新远航、乾润管理合计间接控制本公司 51.33% 股权。同时，周林峰担任公司董事长、总经理，控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大

影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权,对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司正常经营带来风险。

针对上述风险,公司采取的措施:

报告期内,公司实际控制人周林峰控制的股权为 52.93%,公司股东中,中小投资者人数较多,占比超过 40%,公司的控制权已较为分散。中小投资者可通过股东大会等参与公司重大事项的讨论决策,对实际控制人的控制起到监督作用。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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	2015/11/12	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/12	-	挂牌	其他承诺	承诺社会保险及住房公积金缴纳事项	正在履行中

承诺事项详细情况:

上述两项承诺均持续正常履行。

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	75,000,000	100%	0	75,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	37,450,250	49.93%	0	37,450,250	49.93%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数						377

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	宜兴新远航控股有限公司	37,450,250	0	37,450,250	49.93%	0	37,450,250	2,000,000
2	远航新镍国际有限公司	9,722,750	0	9,722,750	12.96%	0	9,722,750	0
3	杭州理想投资管理有限公司	3,750,000	0	3,750,000	5.00%	0	3,750,000	0
4	梁秀娅	3,600,000	0	3,600,000	4.80%	0	3,600,000	0
5	宜兴乾润企业管理有限公司	2,250,000	0	2,250,000	3.00%	0	2,250,000	0
6	姜庆岭	820,000	0	820,000	1.09%	0	820,000	0
7	安徽天之创资产管理有限公司	768,000	0	768,000	1.02%	0	768,000	0

8	张军	730,000	0	730,000	0.97%	0	730,000	0
9	林锦全	680,000	0	680,000	0.91%	0	680,000	0
10	林炳芳	451,000	0	451,000	0.60%	0	451,000	0
合计		60,222,000	-	60,222,000	80.28%	0	60,222,000	2,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

新远航和乾润管理均为公司实际控制人周林峰控制的企业。除上述情况外，其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为宜兴新远航控股有限公司，该公司成立于2011年7月18日，注册资本为1000万元；法定代表人为周林峰；营业期限：自2011年7月18日起至2041年7月11日。截至报告期末，新远航持有公司37,450,250股股份，持股比例49.93%。新远航股东的持股情况为周林峰持有100%。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为周林峰，间接持有公司股份51.27%。

周林峰先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，MBA学位，高级经济师，商务部特聘高级经济研究员。公司董事长、总经理。历任江苏省第十二届人大代表、江苏省第十二届政协委员、无锡市十五届人大代表、宜兴市第十七届人大代表、宜兴市政协常委、江苏省青年商会执行会长、无锡市青年商会执行会长、无锡民营企业（企业家）协会副会长、宜兴市欧美同学会（留学人员联合会）会长，先后被评为全国农村青年创业致富带头人、江苏省十大杰出青年企业家、江苏省十大杰出青年、无锡市有突出贡献中青年专家、无锡市优秀企业家，先后获得江苏省青年创业奖、无锡市首届“五四青年奖章”、无锡市留学回国人员创业奖等荣誉称号。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

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
周林峰	董事长、总经理	男	1978年9月	2017年8月9日	2020年8月8日
周长行	董事	男	1951年11月	2017年8月9日	2020年8月8日
陈刘裔	董事	男	1967年3月	2018年5月10日	2020年8月8日
陈立强	董事	男	1969年6月	2017年8月9日	2020年8月8日
林黄琦	董事	女	1982年10月	2017年8月9日	2020年8月8日
宋惠惠	监事会主席	女	1982年9月	2017年8月9日	2020年8月8日
张婷婷	监事	女	1988年10月	2019年11月20日	2020年8月8日
林毅	监事	男	1985年9月	2017年8月9日	2020年8月8日
潘年芬	副总经理	女	1973年5月	2017年8月9日	2020年8月8日
费雁	副总经理	女	1974年5月	2017年8月9日	2020年8月8日
金子新	财务总监	女	1973年6月	2019年8月22日	2020年8月8日
徐斐	董事会秘书	女	1978年12月	2017年8月9日	2020年8月8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:

公司董事周长行与董事长周林峰为父子关系。

董事长周林峰为股东新远航和乾润管理的控股股东。

董事陈刘裔为股东新镍国际的董事。

董事陈立强为股东理想投资的控股股东。

董事林黄琦、监事宋惠惠、监事张婷婷、监事林毅、副总经理潘年芬、董事会秘书徐斐为乾润管理参股股东。

(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
-	-	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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	40	2	0	42
生产人员	379	0	10	369
销售人员	33	0	1	32
技术人员	65	0	0	65
财务人员	13	0	1	12
员工总计	530	2	12	520

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	50	51
专科	135	137
专科以下	344	331
员工总计	530	520

(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

公司第三届董事会、第三届监事会届满到期日为2020年8月8日。

2020年7月20日，公司分别召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议，提名新

一届董事会、监事会候选人。

2020年7月20日，公司召开2020年第一次职工代表大会，选举屠红娟为第四届监事会职工代表监事，与公司股东大会选举产生的监事组成第四届监事会。

2020年8月5日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过关于任命第四届董事会董事、第四届监事会监事的议案。第四届董事会董事为周林峰、陈刘裔、林黄琦、徐斐、李自洪。第四届监事会监事为宋惠惠、张婷婷、屠红娟。

2020年8月5日，召开第四届董事会第一次会议，选举周林峰为董事长，聘任周林峰为总经理，聘任潘年芬、费雁为副总经理，聘任杨春红为财务总监，聘任徐斐为董事会秘书。

以下为新任董事、监事和财务总监简历：

徐斐女士，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2011年7月，任江苏雅克科技股份有限公司证券事务代表。2011年8月至2015年4月，任凌志环保股份有限公司董事会秘书。2015年4月至今，任远航精密董事会秘书。其持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

李自洪先生，1984年出生，中国国籍，中国香港永久居留权，硕士学历，中国注册会计师、香港注册会计师。2008年9月至2013年11月，任BDO Limited (HK) 审计项目经理。2014年1月至今，任大华会计师事务所合伙人。其持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

屠红娟，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2001年至2003年任江苏利通电子厂质检员。2007年1月至今任远航精密一事业部成品仓库副课长。

杨春红女士，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师，税务师。2002年1月至2010年4月，任深圳天大高新材料有限公司财务科主办会计。2010年5月至2012年1月，任江苏赛特钢结构有限公司财务经理。2012年2月至2020年4月，任宜兴市科兴合金材料有限公司财务负责人。2020年8月至今，任江苏远航精密合金科技股份有限公司财务总监。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	六、1	36,742,508.62	44,431,519.08
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			
应收账款	六、2	90,124,489.21	113,894,186.76
应收款项融资	六、3	58,494,448.85	32,208,471.64
预付款项	六、4		2,208,065.19
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、5	251,988.54	25,449.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	96,657,176.44	95,565,659.23
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、7	5,000,000.00	188,056.47
流动资产合计		287,270,611.66	288,521,407.54
非流动资产：			
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、8	66,976,423.95	69,166,019.58
在建工程	六、9	7,262,913.48	2,847,667.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	25,629,587.63	26,009,187.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,709,627.48	4,500,646.6
递延所得税资产	六、12	404,386.68	473,626.09
其他非流动资产	六、13	5,375,912.77	3,022,121.37
非流动资产合计		109,358,851.99	106,019,268.69
资产总计		396,629,463.65	394,540,676.23
流动负债：			
短期借款	六、14	52,370,000.00	47,437,265.14
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	六、15	5,889,259.77	3,414,553.41
应付账款	六、16	8,753,240.62	14,852,147.88
预收款项	六、17	2,672,183.55	1,695,965.72
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、18	7,015,099.26	14,182,937.18
应交税费	六、19	2,149,668.02	6,136,474.18
其他应付款	六、20		3,032,977.13
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		29,569.15	
其他流动负债			
流动负债合计		78,879,020.37	90,752,320.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,879,020.37	90,752,320.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	35,452,458.31	35,452,458.31
减：库存股			
其他综合收益	六、23	174,450.55	167,036.22
专项储备			
盈余公积	六、24	23,333,402.67	23,333,402.67
一般风险准备			
未分配利润	六、25	183,790,131.75	169,835,458.39
归属于母公司所有者权益合计		317,750,443.28	303,788,355.59
少数股东权益			
所有者权益合计		317,750,443.28	303,788,355.59
负债和所有者权益总计		396,629,463.65	394,540,676.23

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

（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
流动资产：			
货币资金		19,849,244.96	36,002,608.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	67,663,888.62	86,021,148.34
应收款项融资		47,517,124.82	27,184,321.07
预付款项			1,999,212.31
其他应收款	十三、2	239,860.79	25,449.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		90,588,424.87	85,211,684.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		225,858,544.06	236,444,423.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	65,929,208.82	65,929,208.82
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		59,676,215.45	62,188,513.26
在建工程		7,262,913.48	2,847,667.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,523,927.38	25,859,501.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		315,727.70	384,967.11
其他非流动资产		5,375,912.77	2,999,621.37
非流动资产合计		164,083,905.60	160,209,480.18
资产总计		389,942,449.66	396,653,903.96
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	30,041,868.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,000.00	919,692.60
应付账款		5,264,997.51	5,640,117.00
预收款项		2,672,183.55	1,664,372.73
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,551,451.27	11,745,506.00
应交税费		1,939,460.37	5,913,063.61
其他应付款		72,165,038.41	84,466,318.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		122,723,131.11	140,390,939.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		122,723,131.11	140,390,939.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,000,000	75,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,084,187.86	36,084,187.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,333,402.67	23,333,402.67
一般风险准备			
未分配利润		132,801,728.02	121,845,373.87
所有者权益合计		267,219,318.55	256,262,964.40
负债和所有者权益总计		389,942,449.66	396,653,903.96

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

（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		192,122,769.32	177,093,611.96
其中：营业收入	六、26	192,122,769.32	177,093,611.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		179,800,319.45	154,037,552.98
其中：营业成本	六、26	154,778,635.61	132,797,029.80
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	834,620.74	1,231,795.06
销售费用	六、28	4,460,029.22	3,729,264.02
管理费用	六、29	8,807,329.73	8,658,878.18
研发费用	六、30	9,830,566.54	6,457,039.17
财务费用	六、31	1,089,137.61	1,163,546.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、32	2,426,534.85	284,338.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		445,894.55
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）	六、34		155,985.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	461,596.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		-875,203.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-39,254.13	32,239.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,171,326.68	23,099,312.68
加：营业外收入	六、38	122,211.80	49,148.45
减：营业外支出	六、39	168,492.98	488,868.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,125,045.50	22,659,592.95
减：所得税费用	六、40	1,170,372.14	4,021,166.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,954,673.36	18,638,426.09
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）		13,954,673.36	18,638,426.09
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		13,954,673.36	18,638,426.09
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		13,954,673.36	18,638,426.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	174,492,506.10	155,030,820.34
减：营业成本	十三、4	144,039,580.27	121,365,462.22
税金及附加		698,703.77	945,386.91
销售费用		3,565,048.15	2,841,655.92
管理费用		7,640,478.39	6,930,681.34
研发费用		8,201,151.20	4,779,901.66
财务费用		812,227.22	917,351.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,975,777.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		447,816.95
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）			155,985.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		461,596.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-674,867.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,254.13	32,239.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,933,436.49	17,211,554.81
加：营业外收入		93,289.80	214,849.16
减：营业外支出		100,000.00	485,331.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,926,726.29	16,941,072.31
减：所得税费用		970,372.14	2,774,799.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,956,354.15	14,166,272.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,956,354.15	14,166,272.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,956,354.15	14,166,272.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,188,148.61	214,373,340.94
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	16,378,132.19	1,722,711.51
经营活动现金流入小计		262,566,280.80	216,096,052.45
购买商品、接受劳务支付的现金		191,008,551.61	132,228,992.27
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		25,282,883.41	22,346,164.98
支付的各项税费		11,335,219.51	10,236,063.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	27,785,253.03	17,244,015.13
经营活动现金流出小计		255,411,907.56	182,055,236.27
经营活动产生的现金流量净额		7,154,373.24	34,040,816.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、42		30,000,000.00
投资活动现金流入小计			30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,666,232.12	5,234,567.58
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,666,232.12	5,234,567.58
投资活动产生的现金流量净额		-17,666,232.12	24,765,432.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	64,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	64,740,000.00
偿还债务支付的现金			65,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,180,365.91	50,801,932.44
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			
筹资活动现金流出小计		1,180,365.91	116,151,932.44
筹资活动产生的现金流量净额		3,819,634.09	-51,411,932.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			112,420.94
五、现金及现金等价物净增加额		-6,692,224.79	7,506,737.10
加：期初现金及现金等价物余额		42,804,462.41	18,017,840.69
六、期末现金及现金等价物余额		36,112,237.62	25,524,577.79

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,208,798.68	190,555,354.92
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		12,970,622.06	2,135,765.67
经营活动现金流入小计		209,179,420.74	192,691,120.59
购买商品、接受劳务支付的现金		168,006,042.58	151,050,165.86
支付给职工以及为职工支付的现金		20,631,583.70	17,641,853.42
支付的各项税费		9,721,220.00	6,759,081.55
支付其他与经营活动有关的现金		19,328,141.00	4,471,598.20
经营活动现金流出小计		217,686,987.28	179,922,699.03
经营活动产生的现金流量净额		-8,507,566.54	12,768,421.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
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			30,000,000.00
投资活动现金流入小计			30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,862,538.56		1,376,546.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	11,862,538.56		1,376,546.46
投资活动产生的现金流量净额	-11,862,538.56		28,623,453.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,000,000.00		30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,965,144.99
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00		36,965,144.99
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	783,258.75		50,867,351.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	783,258.75		80,867,351.21
筹资活动产生的现金流量净额	4,216,741.25		-43,902,206.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			9,839.34
五、现金及现金等价物净增加额	-16,153,363.85		-2,500,491.78
加：期初现金及现金等价物余额	36,002,608.81		10,608,255.36
六、期末现金及现金等价物余额	19,849,244.96		8,107,763.58

法定代表人：周林峰

主管会计工作负责人：杨春红

会计机构负责人：杨春红

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

江苏远航精密合金科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏远航精密合金科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏远航精密合金科技有限公司(以下简称“精密有限”)整体变更设立的股份有限公司。公司是经江苏省商务厅苏商资【2011】1328号文件批准,由宜兴新远航控股有限公司和远航新镍国际有限公司共同发起设立的股份有限公司,公司的企业法人营业执照注册号:320282400006225。2016年4月12日因三证合一,公司取得新营业执照统一社会信用代码:91320200788355746W。2015年11月公司在全国中小企业股份转让系统中挂牌。所属行业

为有色金属冶炼及压延加工业类。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：宜兴市丁蜀镇洑东村

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：宜兴环科园绿园路（南岳村）

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（统称“本集团”）主要的经营范围：有色金属精密合金的研究开发，生产有色金属精密合金材料、精密镍合金带、箔、有色金属复合材料（不含国家禁止、限制类项目）。

4、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司是宜兴新远航控股有限公司，公司的实际控制人为自然人周林峰。

5、合并报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

6、报表报出日期

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

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及本集团 2020 年 6 月 30 日财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。本集团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

本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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“合并财务报表的编制方法”

（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、13“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。

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。

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。控制是指本集团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。

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，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

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，本集团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，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。

集团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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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、13“长期股权投资”（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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集

团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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以及②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。

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

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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、租赁应收款，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预

	期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2 (并表关联方组合)	公司合并报表范围内公司款项。

③其他应收款

本集团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：

项 目	确定组合的依据
组合 1	日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、员工借支款等其他应收款。
组合 2 (并表关联方组合)	公司合并报表范围内公司款项

11、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及附注四、10 “金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。固定资产仅在与其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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.75-4.50
机器设备	10	5-10	9.50-9.00
电子及其他设备	5	5-10	19.00-18.00
运输工具	5	5-10	19.00-18.00

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、19“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。

本集团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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	41年、44年、50年	2.44、2.27、2.00
软件	5年	20
商标权	5年	20

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

本集团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、19“长期资产减值”。

18、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。本集团的长期待摊费用主要包括厂房租赁费及模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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，本集团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。

20、职工薪酬

本集团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。本集团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。

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险及失业保险，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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

21、收入

商品销售收入确认的一般原则：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

商品销售收入确认的具体原则：

内销：公司根据订单发货，客户签收确认收货后与商品所有权相关的主要风险和报酬完

全转移给购买方，公司根据对方签收确认时点作为销售收入确认的时点；

外销：公司出口业务采用FOB国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现，根据实际出口日期作为主要风险和报酬转移给购买方的时点。

22、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

- ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本公集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

经营租赁的会计处理方法：

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项

目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

26、主要的会计政策、会计估计的变更

（1）财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（5）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（2）新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注 2.10、附注 2.11。

新金融工具准则要求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下三类:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的,不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外,采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2020 年 1 月 1 日,本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备: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权投资;租赁应收款;财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,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集团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集团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。

本集团对前述判断、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,本集团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) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(5) 所得税

本集团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	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税后，为应交增值税	13%
城市维护建设税	按免抵税额和应交流转税额合计计征	7%
教育费附加	按免抵税额和应交流转税额合计计征	3%
地方教育费附加	按免抵税额和应交流转税额合计计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏远航精密合金科技股份有限公司	15%
江苏金泰科精密科技有限公司	15%
鼎泰丰（香港）国际有限公司	16.5%

本公司系高新技术企业，报告期内企业所得税按应纳税所得额的15%计缴；

子公司江苏金泰科精密科技有限公司，2019年被认定为高新技术企业，2019年度按应纳税所得额的15%计缴；

子公司鼎泰丰（香港）国际有限公司系在香港注册的公司，按16.5%的税率计缴利得税。

2、 税收优惠

（1）2018年10月24日取得编号为GR201832000962的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司2018年度至2020年度所得税适用15%的优惠税率，公司享受研发费75%加计扣除的税收优惠。

（2）本公司子公司江苏金泰科精密科技有限公司于2019年11月7日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR201932000819的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，2019年度至2021年度企业所得税按15%的税率计缴，公司享受研发费75%加计扣除的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，上期为 2019 年 6 月 30 日。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	125,722.30	536,409.57
银行存款	35,986,515.32	42,267,759.83
其他货币资金	630,271.00	1,627,349.68
合 计	36,742,508.62	44,431,519.08

注：其中受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	630,271.00	1,627,056.67
期货保证金		
合 计	630,271.00	1,627,056.67

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	86,074,752.94	110,512,746.58
7-12 个月	4,007,578.19	3,804,583.42
1 年以内小计	90,082,331.13	114,317,330.00
1 至 2 年	317,688.06	337,688.06
2 至 3 年	183,458.00	1,638,320.40
3 至 4 年	1,603,320.40	92,252.77
4 至 5 年	306,877.91	319,377.91
5 年以上	298,977.50	318,977.50

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	92,792,653.00	117,023,946.64
减：坏账准备	2,668,163.79	3,129,759.88
合 计	90,124,489.21	113,894,186.76

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
单项金额计提坏账准备的应收账款	1,520,344.34	1.64	1,520,344.34	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (账龄组合)	91,272,308.66	98.36	1,147,819.45	1.26	90,124,489.21
合 计	92,792,653.00	100.00	2,668,163.79	2.88	90,124,489.21

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,520,344.34	1.30	1,520,344.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1 (账龄组合)	115,503,602.30	98.70	1,609,415.54	1.39	113,894,186.76
合 计	117,023,946.64	100.00	3,129,759.88	2.67	113,894,186.76

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	1,520,344.34	1,520,344.34	100.00	破产清算中
合 计	1,520,344.34	1,520,344.34	—	—

②组合中，采用坏账损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0.5 年以内 (含 0.5 年)	86,074,752.94	80,820.01	0.09
0.5 年至 1 年 (含 1 年)	4,007,578.19	92,345.84	2.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	317,688.06	85,430.39	26.89
2 年至 3 年 (含 3 年)	183,458.00	108,513.83	59.15
3 年至 4 年 (含 4 年)	82,976.06	82,976.06	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	91,877.91	91,877.91	100.00
5 年以上	605,855.41	605,855.41	100.00
合 计	91,272,308.66	1,147,819.45	1.26

确定组合依据的说明：除单项计提坏账的所有应收账款。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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。

(3) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
3,129,759.88		461,596.09			2,668,163.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
前五名应收账款汇总	22,345,673.63	33,575,612.37
占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	24.48	28.69
计提的坏账准备	201,111.06	303,126.65

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	58,494,448.85	32,208,471.64
小计	58,494,448.85	32,208,471.64
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	58,494,448.85	32,208,471.64

(2) 已质押的应收票据如下

项 目	已质押金额	
	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,350,250.73	2,000,000.00
合 计	7,350,250.73	2,000,000.00

(3) 年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	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			52,874,594.14	
合 计			52,874,594.14	

(4) 其他说明

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			2,208,065.19	100.00
合 计		0	2,208,065.19	100.00

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	251,988.54	23,649.17
5 年以上	7,500.00	9,300.00
小 计	259,488.54	32,949.17
减：坏账准备	7,500.00	7,500.00
合 计	251,988.54	25,449.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	187,697.24	21,649.17
保证金	10,500.00	11,300.00
个人往来款	61,291.30	
小计	259,488.54	32,949.17
减：坏账准备	7,500.00	7,500.00
合 计	251,988.54	25,449.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额				
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本年计提			7,500.00	7,500.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			7,500.00	7,500.00

(4) 坏账准备的变动情况

上年年末余额	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
7,500.00						7,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴市人力资源社会保障局	单位往来款	53,015.08	1年以内	0.20	
江苏省青少年发展基金会	单位往来款	100,000.00	1年以内	0.39	
海通证券股份有限公司	单位往来款	75,000.00	1年以内	0.29	
朱文涛	个人往来款	10,000.00	1年以内	0.04	
袁芳(宜兴市白云塑料包装有限公司)	保证金	7,500.00	1年以内	0.03	7,500.00
合计	——	245,515.08	——	0.95	7,500.00

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,052,996.38		8,052,996.38

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	67,109,960.34		67,109,960.34
库存商品	19,924,379.28		19,924,379.28
发出商品	11,215.24		11,215.24
低值易耗品	1,491,396.73		1,491,396.73
委托加工物资	67,228.47		67,228.47
合计	96,657,176.44		96,657,176.44

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,326,349.86	0	18,326,349.86
在产品	61,759,469.52	0	61,759,469.52
库存商品	8,833,641.73	0	8,833,641.73
发出商品	5,478,980.97	0	5,478,980.97
低值易耗品	1,105,173.98	0	1,105,173.98
委托加工物资	62,043.17	0	62,043.17
合计	95,565,659.23	0	95,565,659.23

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,000,000.00	
期末留抵增值税进项税额		188,056.47
合计	5,000,000.00	188,056.47

报告期 2020 年 5 月 19 日购买的工行理财保本型“随心 E”二号法人拓户三个月理财产品 200 万和 2020 年 5 月 20 日购买的工行理财保本型“随心 E”定向三个月理财产品 300 万。

8、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	66,976,423.95	69,166,019.58
固定资产清理		

科目	期末余额	期初余额
合计	66,976,423.95	69,166,019.58

(1) 固定资产明细情况

期末余额					
项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	43,922,780.85	77,836,091.83	11,437,767.47	17,760,315.93	150,956,956.08
2. 2020年增加金额	79,611.65	989,203.58	1,079,668.09	828,373.87	2,976,857.19
(1) 购置	79,611.65	989,203.58	1,079,668.09	828,373.87	2,976,857.19
(2) 在建工程转入					
3. 2020年减少金额		793,547.03	901,800.77		1,695,347.80
处置或报废		793,547.03	901,800.77		1,695,347.80
4. 年末余额	44,002,392.50	78,031,748.38	11,615,634.79	18,588,689.80	152,238,465.47
二、累计折旧					
1. 年初余额	17,154,652.59	47,892,025.28	7,332,286.46	9,411,972.17	81,790,936.50
2. 2020年增加金额	993,431.12	3,286,662.05	288,002.60	282,622.11	4,850,717.88
计提	993,431.12	3,286,662.05	288,002.60	282,622.11	4,850,717.88
3. 2020年减少金额		685,076.25	694,536.61		1,379,612.86
处置或报废		685,076.25	694,536.61		1,379,612.86
4. 年末余额	18,148,083.71	50,493,611.08	6,925,752.45	9,694,594.28	85,262,041.52
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 2019年增加金额					
计提					
3. 2019年减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	25,854,308.79	27,538,137.30	4,689,882.34	8,894,095.52	66,976,423.95
2. 年初账面价值	26,768,128.26	29,944,066.55	4,105,481.01	8,348,343.76	69,166,019.58

(2) 暂时闲置固定资产的情况

期末余额					
闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	3,762,774.48	3,306,801.34		455,973.14	基本仅剩残值

期末余额					
闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具					
电子及其他设备	17,107.69	15,439.69		1,668.00	基本仅剩残值
合 计	3,779,882.17	3,322,241.03		457,641.14	

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,262,913.48	2,847,667.68
合 计	7,262,913.48	2,847,667.68

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
设备技改	522,123.9		522,123.9
设备安装	6,050,541.43		6,050,541.43
构筑物	201,409.96		201,409.96
环保设备	488,838.19		488,838.19
合计	7,262,913.48		7,262,913.48

(2) 重要在建工程项目期末变动情况

项目名称	期初余额	2020年 增加金额	2020年转入 固定资产金 额	2020年其 他减少金 额	年末余额	资金来源
设备技改	88,495.58	433,628.32			522,123.90	自筹
设备安装	2,211,125.78	3,839,415.65			6,050,541.43	自筹
构筑物	201,409.96	0			201,409.96	自筹
环保设备	346,636.36	142,201.83			488,838.19	自筹
合 计	2,847,667.68	4,415,245.8			7,262,913.48	

(3) 报告期内无计提在建工程减值准备情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	31,036,451.11	1,024,978.96	520,000.00	32,581,430.07
2. 本年增加金额 购置				
3. 本期减少金额 处置				
4. 期末余额	31,036,451.11	1,024,978.96	520,000.00	32,581,430.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,312,798.25	739,444.45	520,000.00	6,572,242.70
2. 本期增加金额 摊销	328,027.4	51,572.34		379,599.74
3. 本期减少金额 处置	328,027.4	51,572.34		379,599.74
4. 期末余额	5,640,825.65	791,016.79	520,000.00	6,951,842.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额 计提				
3. 本减少金额 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,539,5625.46	233,962.17		25,629,587.63
2. 期初账面价值	25,723,652.86	285,534.51		26,009,187.37

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	2020年			期末余额
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房租	2,329,104.60		388,183.98		1,940,920.62
土地使用权租					
赁	695,706.30		115,951.02		579,755.28
模具	1,475,835.70	179,599.2	466,483.32		1,188,951.58
合计	4,500,646.60	179,599.2	970,618.32		3,709,627.48

12、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,675,677.12	401,349.57
内部交易未实现利润	20,247.41	3,037.11
合 计	2,695,924.53	404,386.68

(续上表)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,137,259.88	470,588.98
内部交易未实现利润	20,247.41	3,037.11
合 计	3,157,507.29	473,626.09

(续上表)

项 目	上年期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,137,259.88	470,588.98
合 计	3,137,259.88	470,588.98

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,375,912.77	2,672,121.37
预付土地款		350,000.00
预付软件款		
合 计	5,375,912.77	3,022,121.37

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	52,370,000.00	47,370,000.00

保证借款-利息调整		67,265.14
合 计	52,370,000.00	47,437,265.14

注：关联方宜兴新远航控股有限公司、江苏远航新材料集团有限公司、周林峰、周长行、林云红为本公司 3,000 万元的借款提供担保；宜兴新远航控股有限公司将所持有的本公司 200 万股票（证券代码 833914）为上述贷款提供质押担保。

本公司及关联方江苏远航新材料集团有限公司为子公司江苏金泰科精密科技有限公司提供最高额为 2,084.40 万元的担保，截止至 2020 年 6 月 30 日在上述担保合同下的借款余额为 1,737.00 万元。

宜兴市科创科技融资担保有限公司为本公司提供额度为 500 万元借款的担保，截止至 2020 年 6 月 30 日在上述担保合同下的借款余额为 500 万。

担保内容及金额详见附注十一、4（2）关联担保情况

（2）报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,889,259.77	3,414,553.41
合 计	5,889,259.77	3,414,553.41

16、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	560,045.47	655,489.20
材料款	7,869,522.21	11,686,865.28
费用	323,672.94	2,509,793.40
合 计	8,753,240.62	14,852,147.88

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、预收款项

(1) 预收款项列示

科目	期末余额	期初余额
货款	2,672,183.55	1,695,965.72
合计	2,672,183.55	1,695,965.72

(2) 本公司无无账龄超过 1 年的重要预收款项

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,182,937.18	15,725,792.67	22,760,820.63	7,015,099.26
二、离职后福利-设定 提存计划		2,044,390.82	2,044,390.82	
合计	14,182,937.18	18,115,045.49	25,282,883.4	7,015,099.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	13,480,203.00	15,725,792.67	22,760,820.63	6,445,175.04
2、职工福利费				
3、社会保险费		2,044,390.82	2,044,390.82	
其中：医疗保险费		664,122.64	664,122.64	
养老保险		1,192,541.44	1,192,541.44	
工伤保险费		57,463.02	57,463.02	
生育保险费		70,852.2	70,852.2	
4、住房公积金		344,862	344,862	
5、工会经费和职工教育 经费	702,734.18		132,809.96	569,924.22
合计	14,182,937.18	18,115,045.49	25,282,883.4	7,015,099.26

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,192,541.44	1,192,541.44	
2、失业保险费		59411.52	59411.52	
合计		1,251,952.96	1,251,952.96	

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,025,556.92	2,542,611.23
企业所得税	805,939.9	3,043,637.83
城市维护建设税	75,034.31	173,204.90
教育费附加	32,157.56	74,230.67
地方教育附加	21,438.37	49,487.12
房产税	120,020.46	119,934.81
土地使用税	60,509.73	121,080.48
印花税	9,010.77	12,287.14
合计	2,149,668.02	6,136,474.18

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款		3,032,977.13
合计		3,032,977.13

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
个人往来		2,919,932.13
保证金		88,000.00
其他		25,045.00
合计		3,032,977.13

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
宜兴新远航控股有限公司	37,450,250			37,450,250	49.93
远航新镍国际有限公司	9,722,750			9,722,750	12.97
杭州理想投资管理有限公司	3,750,000			3,750,000	5.00
梁秀娅	3,600,000			3,600,000	4.80
宜兴乾润企业管理有限公司	2,250,000			2,250,000	3.00
姜庆岭	820,000			820,000	1.09
安徽天之创资产管理有限公司	768,000			768,000	1.02
张军	730,000			730,000	0.97
林锦全	680,000			680,000	0.91
林炳芳	451,000			451,000	0.60
其他	14,778,000			14,778,000	19.72
合计	75,000,000.00			75,000,000.00	100.00

报告期股东持股比例变化系公司在新三板挂牌期间股东在全国股份转让系统公开转让产生的变动。

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,452,458.31			35,452,458.31
合计	35,452,458.31			35,452,458.31

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	167,036.22	7,413.33			7,413.33		174,450.55
合计	167,036.22	7,413.33			7,413.33		174,450.54

24、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	23,333,402.67			23,333,402.67
合 计	23,333,402.67			23,333,402.67

25、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	169,835,458.39	172,500,199.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,114,856.58
调整后年初未分配利润	169,835,458.39	174,615,056.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,954,673.36	49,067,646.44
减：提取法定盈余公积		3,897,244.26
应付普通股股利		49,950,000.00
期末未分配利润	183,790,131.75	169,835,458.39

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,994,433.62	153,718,437.61	164,612,201.22	126,513,258.62
其他业务	4,128,335.70	1,060,198.00	12,481,410.74	6,283,771.18
合 计	192,122,769.32	154,778,635.61	177,093,611.96	132,797,029.80

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,202.72	427,624.14

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	111,944.02	183,267.47
地方教育发展费	74,629.34	122,178.33
房产税	223,473.63	216,463.48
土地使用税	121,141.5	242,283
印花税	42,229.53	39,978.64
合计	834,620.74	1,231,795.06

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,715,106.26	1,376,591.00
运杂费	1,687,110.1	1,316,516.44
招待费	706,466.00	452,996.47
差旅费	141,416.38	305,889.62
汽车费用	162,299.82	140,434.45
其他费用	47,630.66	136,836.04
合计	4,460,029.22	3,729,264.02

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,296,595.7	1,923,077.00
办公费	498,273.65	345,063.76
折旧与摊销	1,005,246.17	1,182,359.68
差旅费	91,631.73	392,456.45
招待费	426,277.37	582,183.6
汽车费用	710,572.63	667,399.53
其他费用	3,778,732.45	3,566,338.16
合计	8,807,329.73	8,658,878.18

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,446,833.99	2,001,792.29
材料领用	5,744,513.84	2,997,752.07
折旧与摊销	733,841.64	485,826.69
水电费	869,531.4	935,819.36
其他费用	35,845.67	35,848.76
合计	9,830,566.54	6,457,039.17

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,180,365.91	301,906.58
减：利息收入	115,064.96	61,457.89
汇兑损益	-78,411.58	-112,420.94
手续费	102,248.24	35,519.00
合计	1,089,137.61	1,163,546.75

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,426,534.85	284,338.00	2,426,534.85
合计	2,426,534.85	284,338.00	2,426,534.85

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益		
期货投资收益		445,894.55
合计		445,894.55

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		155,985.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计		155,985.09

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	461,596.09	
其他应收款坏账损失		
合 计	461,596.09	

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	875,203.26
存货跌价损失	---	
合计		

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产处置收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置利得				
减：固定资产处置损失	-39,254.13	-39,254.13	32,239.32	32,239.32
合 计	-39,254.13	-39,254.13	32,239.3	32,239.32

38、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
接受捐赠				
其他	122,211.80	122,211.80	49,148.45	49,148.45
合计	122,211.80	122,211.80	49,148.45	49,148.45

报告期无计入营业外收入的政府补助。

39、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失			222,772.70	222,772.70
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00	250,000	250,000
其他	68,492.98	68,492.98	16,095.48	16,095.48
合计	168,492.98	168,492.98	488,868.18	222,772.70

报告期内疫情新冠病毒捐赠100,000.00元。

40、所得税费用.

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,101,137.73	4,735,109.45
递延所得税费用	69,234.41	-713,942.59
所得税费用	1,170,372.14	4,021,166.86

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	13,954,673.36	18,638,426.09
加：资产减值准备	-	875,203.26
信用减值准备		
	461,596.09	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,850,717.88	4,343,929.96
无形资产摊销	379,599.74	381,486.54
长期待摊费用摊销	970,618.32	883,939.75
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）	-39,254.13	-32,239.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,180,365.91	1,231,056.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-445,894.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,239.41	-713,942.59
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）	-1,091,517.21	-3,424,106.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,039,460.95	-6,849,357.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,819,751.46	22,730,162.04
其他	40,121,655.41	-3,571,821.75
经营活动产生的现金流量净额	40,615,808.18	34,040,816.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,112,237.62	25,524,577.79
减：现金的期初余额	42,804,462.41	18,017,840.69
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	-6,692,224.79	7,506,737.10

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,112,237.62	42,804,462.41
其中：库存现金	125,722.30	536,409.57
可随时用于支付的银行存款	35,986,515.32	42,267,759.83
可随时用于支付的其他货币资金		293.01
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	36,112,237.62	42,804,462.41
其中：母公司或公司内子公司使用受限制		

项目	期末余额	期初余额
的现金和现金等价物		

42、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,426,534.85	284,338.00
往来款		
利息收入	115,064.96	61,457.89
其他	13,836,532.38	1,376,915.62
合计	16,378,132.19	1,722,711.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	27,552,958.02	17,040,003.15
营业外支出	129,238.85	168,492.98
手续费	103,056.16	35,519.00
合计	27,785,253.03	17,244,015.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司的情况。

5、其他合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江苏金泰科精密科技有限公司	宜兴	宜兴	制造业	75.00	25.00	100.00	同一控制下企业合并
鼎泰丰（香港）国际有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	设立
无锡市阿凡极科技有限公司	宜兴	宜兴	研发、销售	100.00		100.00	设立

2、本公司无合营或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、借款、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团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

本集团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、16)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从主要金融机构取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

2020年6月30日余额：

项 目	金融负债			
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	52,370,000.00			52,370,000.00
应付票据	5,889,259.77			5,889,259.77
应付账款	8,753,240.62			8,753,240.62
合 计	67,012,500.39			67,012,500.39

十、关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宜兴新远航控股有限公司	宜兴	投资管理、投资咨询、企业管理咨询等	1000.00 万元	49.93	49.93

宜兴新远航控股有限公司由自然人周林峰100%控股，本企业最终控制方是自然人周林峰。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
远航新镍国际有限公司	股东
宜兴乾润股权投资有限公司	股东
杭州理想管理投资有限公司	股东

宜兴新远航控股有限公司	股东
江苏远航进出口贸易有限公司	之前系受实际控制人父亲控制的公司，2012年11月之后受实际控制人父亲之关系密切的家庭成员控制的公司
江苏远航新材料集团有限公司	之前系受实际控制人父亲控制的公司，2012年11月之后受实际控制人父亲之关系密切的家庭成员控制的公司
宜兴乾润企业管理有限公司	实际控制人参股的公司
林云红	实际控制人的母亲
周林峰	实际控制人

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏远航新材料集团有限公司	房屋租赁	462,508.76	462,508.76

注：2016年12月子公司江苏金泰科精密科技有限公司与江苏远航新材料集团有限公司签订了土地及其房屋出租合同，江苏远航新材料集团有限公司将其生产用厂房一幢，及职工宿舍一幢出租给子公司江苏金泰科精密科技有限公司，租赁期为2017年1月1日至2022年12月31日，每年租金为1,008,270.00元，租金共计6,049,620.00元。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
宜兴新远航控股有限公司、江苏远航新材料集团	3000.00	2020/1/13	2021/1/12	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
有限公司、周林峰、周长行、林云红 宜兴市科创科技融资担保有限公司	500.00	2020/5/8	2024/3/4	是
宜兴新远航控股有限公司、江苏远航新材料集团有限公司、周林峰、周长行、林云红	3000.00	2019/1/24	2023/1/10	否
江苏远航新材料集团有限公司、江苏远航精密合金科技股份有限公司	2,084.40	2019/11/18	2021/11/17	否

公司作为被担保方情况说明：

2020年1月8日，宜兴新远航控股有限公司、江苏远航新材料集团有限公司、周林峰、周长行、林云红分别与中国建设银行股份有限公司宜兴宜城东山支行签订了编号为HTC320616200YBDB20200002和HTC320616200YBDB20200001的《保证合同》和HTC320616200YBDB20200003和HTC320616200YBDB20200004《自然人保证合同》，编号为HTC320616200YBDB20200006和HTC320616200YBDB20200005的《保证合同》和HTC320616200YBDB20200007和HTC320616200YBDB20200008《自然人保证合同》，为本公司与债权人中国建设银行股份有限公司宜兴支行自2020年1月13日至2021年1月12日止，约定额度为3,000万元的借款提供担保（合同编号为HTZ320616200LDZJ201900229、HTZ320616200LDZJ202000002），截止至2020年6月30日在上述担保合同下的借款余额为3,000万（期限为2020年1月8日至2024年1月12日）；2019年1月宜兴新远航控股有限公司与中国建设银行股份有限公司宜兴宜城东山支行签订了编号为2019YHZY01的最高额权力质押合同；以所持有的江苏远航精密合金科技股份有限公司的200万股票（证券代码0800261571）为上述贷款提供质押担保，质押期限为（2019年1月10日至2022年1月9日）。

2019年12月4日，江苏远航新材料集团有限公司、江苏远航精密合金科技股份有限公司分别与中国工商银行股份有限公司宜兴支行签订了编号为2019年宜兴（保）字0063号及2019年宜兴（保）字0063

号-1 号的《最高额保证合同》，为子公司江苏金泰科精密科技有限公司与债权人中国工商银行股份有限公司宜兴支行自 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 14 日止，为债务人江苏金泰科精密科技有限公司约定的各类业务所形成的债权提供最高额为 2,084.4 万元的担保，截止至 2020 年 6 月 30 日在上述担保合同下的借款余额为 1,737 万（期限为 2019 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 17 日）。

2020 年 5 月 8 日，宜兴市科创科技融资担保有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了编号为 Ea154132005070014 的《保证合同》，为本公司与债权人南京银行股份有限公司无锡分行自 2020 年 5 月 8 日至 2021 年 3 月 4 日止，约定额度为 500 万元的借款提供担保（合同编号为 Ba154132005070041），截止至 2020 年 6 月 30 日在上述担保合同下的借款余额为 500 万（期限为 2020 年 5 月 8 日至 2024 年 3 月 4 日）。

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
周林峰		2,890,907.96
合 计		2,890,907.96

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在重大需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	64,820,310.12	85,343,439.16
7-12 个月	2,783,163.72	627,612.21
1 年以内小计	67,603,473.84	85,971,051.37
1 至 2 年	238,266.05	240,115.79
2 至 3 年	27,593.50	1,638,320.40

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	1,591,760.40	92,252.77
4 至 5 年	130,158.43	319,377.91
5 年以上	169,987.71	318,977.50
小计	69,761,239.93	88,580,095.74
减：坏账准备	2,097,351.31	2,558,947.40
合计	67,663,888.62	86,021,148.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,520,344.34	2.18	1,520,344.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,240,895.59	97.82	577,006.97	0.85	67,663,888.62
组合1（账龄组合）	65,197,351.65	95.54	577,006.97	0.89	64,620,344.68
组合 2（并表关联方组合）	3,043,543.94	2.56			3,043,543.94
合 计	69,761,239.93	100.00	2,097,351.31	3	67,663,888.62

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,520,344.34	1.72	1,520,344.34	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,059,751.40	98.28	1,038,603.06	1.19	86,021,148.34
组合1（账龄组合）	84,675,300.85	95.59	1,038,603.06	1.23	83,636,697.79
组合 2（并表关联方组合）	2,384,450.55	2.69			2,384,450.55

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	88,580,095.74	100.00	2,558,947.40	2.89	86,021,148.34

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	1,520,344.34	1,520,344.34	100.00	破产清算中
合计	1,520,344.34	1,520,344.34	——	——

②组合中，采用坏账损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
0.5年以内（含0.5年）	64,820,310.12	60,918.76	0.09%
0.5年至1年（含1年）	2,783,163.72	64,131.90	2.30%
1年至2年（含2年）	238,266.05	64,072.79	26.89%
2年至3年（含3年）	27,593.50	16,321.32	59.15%
3年至4年（含4年）	71,416.06	71,416.06	100.00%
4年至5年（含5年）	130,158.43	130,158.43	100.00%
5年以上	169,987.71	169,987.71	100.00%
合计	68,240,895.59	577,006.97	0.85

确定组合依据的说明：除单项计提坏账的所有应收账款。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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。

(3) 坏账准备的情况

上年年末余额	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2,218,258.83	2,558,947.40		461,596.09			2,097,351.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
前五名应收账款汇总	18,322,963.17	25,260,909.77
占应收账款期末余额合计数的比例（%）	19.75	28.52
计提的坏账准备	12,586.41	17,352.22

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	239,860.79	23,649.17
5 年以上	7,500.00	9,300.00
小 计	247,360.79	32,949.17
减：坏账准备	7,500.00	7,500.00
合 计	239,860.79	25,449.17

（2）按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,500.00	11,300.00
对非关联公司的应收款项	238,988.55	21,649.17
小计	249,488.55	32,949.17
减：坏账准备	7,500.00	7,500.00
合 计	241,988.60	25,449.17

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额				
年初余额在本年：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			7,500.00	7,500.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			7,500.00	7,500.00

(4) 坏账准备的情况

上年年末余额	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
7,500.00						7,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴市人力资源社会保障局	单位往来款	53,015.08	1年以内	0.20	
江苏省青少年发展基金会	单位往来款	100,000.00	1年以内	0.39	
海通证券股份有限公司	单位往来款	75,000.00	1年以内	0.29	
袁芳（宜兴市白云塑料包装有限公司）	保证金	7,500.00	5年以上	0.03	7,500.00
溪隐新村6幢304（金凤娟）	保证金	2,000.00	1年以内	0.01	
合计	--	237,515.08	--	0.92	7,500.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,929,208.82		65,929,208.82	65,929,208.82		65,929,208.82
合 计	65,929,208.82		65,929,208.82	65,929,208.82		65,929,208.82

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,831,021.56	142,979,382.27	148,761,944.04	120,810,685.15
其他业务	4,661,484.54	1,060,198.00	6,268,876.30	554,777.07
合 计	174,492,506.10	144,039,580.27	155,030,820.34	121,365,462.22

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益		447,816.95
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计		447,816.95

十四、补充资料

1、本年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	-39,254.13	
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	2,426,534.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-46,281.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,340,999.54	
所得税影响额	351,149.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,989,849.61	

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。

本集团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（元/股）	
		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	4.49	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.85	0.16	0.16

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：

公司董事会办公室。

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会办公室