

无锡宏仁电子材料科技有限公司

审计报告

天职业字[2020]32996 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表	6
2018 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表附注	13

审计报告

天职业字[2020]32996 号

宏昌电子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡宏仁电子材料科技有限公司（以下简称“无锡宏仁”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告(续)

天职业字[2020]32996 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入确认]	
事项描述: 如财务报表附注三、(二十一)所述,无锡宏仁的销售收入主要为销售覆铜板和半固化片;其中内销产品、转厂产品在商品出库,取得客户签字的成品交运单后确认销售收入,外销产品在商品出库,出口报关完成并取得报关单后,根据销售订单约定的金额确认销售收入。 如财务报表附注六、(二十七)所述,2018年度、2019年及2020年1-6月营业收入金额分别为8.07亿元、7.41亿元及3.34亿元。营业收入是无锡宏仁的关键指标,其收入确认是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报。因此,我们将营业收入的发生及截止性作为关键审计事项。	我们实施的审计程序包括: 1、对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试;以评估收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性; 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用; 3、对营业收入执行分析性程序:分析相关行业数据,判断收入变动趋势是否与行业变动趋势一致;将收入月度波动趋势与上年同期进行比较,判断是否存在相似的季节变化;将毛利率与历史数据、同行业其他上市公司进行比较,以复核收入确认的合理性; 4、针对内销收入及转厂收入,获取并检查了关键客户的销售合同/订单、交运单、销售发票;针对外销收入,获取并检查了关键客户的销售合同/订单、报关单、交运单、销售发票等相关支持性证据,以确认收入是否真实; 5、结合无锡宏仁业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售,并取得相关支持性单据进行双向核对,以确认收入是否准确的在恰当的财务报表期间确认; 6、选取主要客户进行实地走访、通过访谈了解产品销售情况,以获取外部证据确认收入的真实性以及是否计入恰当的会计期间; 7、对主要客户结合应收账款选取样本执行函证程序,以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性;

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，管理层负责评估无锡宏仁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡宏仁的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对无锡宏仁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

审计报告(续)

天职业字[2020]32996 号

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无锡宏仁不能持续经营。

(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。

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。

审计报告(续)

天职业字[2020] 32996 号

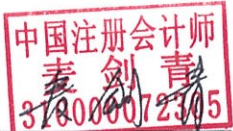
[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





资产负债表

编制单位：无锡宏仁电子材料科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	222,011,854.82	205,305,618.22	221,100,645.24	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			23,914,821.48	
应收账款	249,920,133.82	235,789,665.18	230,288,763.34	六、（二）
应收款项融资	27,902,197.60	31,694,807.93		六、（三）
预付款项	148,141.84	275,541.66	662,267.94	六、（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	1,189,997.80	1,265,400.00	43,461,457.84	六、（五）
其中：应收利息			221,938.91	六、（五）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	38,033,547.61	36,276,300.55	37,252,655.05	六、（六）
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	9,190,617.23	15,185,780.69	16,052,784.32	六、（七）
流动资产合计	548,396,490.72	525,793,114.23	572,733,395.21	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	55,588,749.57	56,058,548.24	57,901,209.53	六、（八）
在建工程	212,360,963.74	152,543,025.07	561,857.47	六、（九）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	2,113,355.35	2,144,820.82	2,284,413.23	六、（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	164,184.49	258,519.37	447,189.13	六、（十一）
递延所得税资产	298,075.15	260,083.11	352,781.54	六、（十二）
其他非流动资产	7,740,015.38	15,705,100.05	25,372,662.00	六、（十三）
非流动资产合计	278,265,343.68	226,970,096.66	86,920,112.90	
资产总计	826,661,834.40	752,763,210.89	659,653,508.11	

法定代表人：

方廷亮


主管会计工作负责人：

许晋嘉


会计机构负责人：

王失桂




资产负债表（续）

编制单位：无锡宏仁电子材料科技有限公司

金额单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	144,493,475.24	109,102,213.07	149,168,068.49	六、（十四）
应付账款	81,750,669.98	107,914,439.93	80,251,720.76	六、（十五）
预收款项		31,783.62	15,771.86	六、（十六）
合同负债	7,569.85			六、（十七）
△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	7,195,478.09	12,855,801.21	9,625,816.02	六、（十八）
应交税费	4,563,646.61	2,331,442.89	1,487,482.42	六、（十九）
其他应付款	23,524,822.97	2,706,212.95	2,323,270.60	六、（二十）
其中：应付利息		57,349.67		
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	10,050,885.62	3,991,221.25		六、（二十一）
其他流动负债				
流动负债合计	271,586,548.36	238,933,114.92	242,872,130.15	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	41,913,453.75	37,517,479.75		六、（二十二）
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	41,913,453.75	37,517,479.75		
负 债 合 计	313,500,002.11	276,450,594.67	242,872,130.15	
所有者权益				
实收资本	366,299,014.63	366,299,014.63	340,421,214.82	六、（二十三）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	82.77	82.77	82.77	六、（二十四）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	30,530,756.77	30,530,756.77	21,982,622.11	六、（二十五）
△一般风险准备				
未分配利润	116,331,978.12	79,482,762.05	54,377,458.26	六、（二十六）
所有者权益合计	513,161,832.29	476,312,616.22	416,781,377.96	
负债及所有者权益合计	826,661,834.40	752,763,210.89	659,653,508.11	

法定代表人：

方延亮
亮方印

主管会计工作负责人：

许晋嘉
许晋嘉

会计机构负责人：

王先桂
王先桂



利润表

编制单位：无锡宏仁电子材料科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	334,045,250.70	740,584,458.56	806,577,378.24	
其中：营业收入	334,045,250.70	740,584,458.56	806,577,378.24	六、（二十七）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	293,182,388.65	646,589,289.48	743,692,571.41	
其中：营业成本	264,911,714.15	574,842,220.26	674,822,236.58	六、（二十七）
△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	575,631.75	3,143,766.44	3,454,521.95	六、（二十八）
销售费用	4,481,276.15	15,547,437.04	15,684,023.02	六、（二十九）
管理费用	12,640,539.30	27,749,738.12	25,821,804.69	六、（三十）
研发费用	11,831,824.98	25,884,093.55	28,365,551.90	六、（三十一）
财务费用	-1,258,597.68	-577,965.93	-4,455,566.73	六、（三十二）
其中：利息费用				
利息收入	330,349.81	1,784,043.68	2,015,652.33	
加：其他收益	457,950.00	447,934.00	256,806.00	六、（三十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	2,318,224.97	5,447,811.24	4,214,110.00	六、（三十四）
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）	-9,779.58	68,988.99		六、（三十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-243,500.71	-1,509,912.71	-2,343,423.80	六、（三十六）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-400,825.50	-95,598.19	六、（三十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,385,756.73	98,049,165.10	64,916,700.84	
加：营业外收入	36,961.99	122,473.83	293,262.26	六、（三十八）
减：营业外支出	59,409.85	3,775.45	98,424.45	六、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,363,308.87	98,167,863.48	65,111,538.65	
减：所得税费用	6,514,092.80	12,686,516.87	7,716,875.99	六、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,849,216.07	85,481,346.61	57,394,662.66	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,849,216.07	85,481,346.61	57,394,662.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	36,849,216.07	85,481,346.61	57,394,662.66	
八、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：

方廷亮
亮方
印廷

主管会计工作负责人：

潘嘉
许晋嘉

会计机构负责人：

王先桂



现金流量表

编制单位：无锡宏仁电子材料科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	附注编号
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	327,703,365.03	711,548,298.02	851,898,713.59	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	900,664.00	2,856,703.25	3,536,237.16	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	328,604,029.03	714,405,001.27	855,434,950.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	248,588,716.62	537,658,896.24	613,253,823.96	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	32,083,106.93	53,699,083.54	49,109,034.44	
支付的各项税费	4,992,045.17	21,772,102.75	23,006,658.09	
支付其他与经营活动有关的现金	10,331,208.19	35,602,025.14	28,554,013.05	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	295,995,076.91	648,732,107.67	713,923,529.54	
经营活动产生的现金流量净额	32,608,952.12	65,672,893.60	141,511,421.21	
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	2,318,224.97	5,602,652.61	4,059,268.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,098.60	28,698,963.65	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,921,600,000.00	2,583,988,340.00	2,127,350,000.00	六、（四十一）
投资活动现金流入小计	1,923,918,224.97	2,589,614,091.21	2,160,108,232.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,605,086.99	159,591,770.63	30,579,787.12	
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	1,921,600,000.00	2,568,888,340.00	2,142,450,000.00	六、（四十一）
投资活动现金流出小计	1,950,205,086.99	2,728,480,110.63	2,173,029,787.12	
投资活动产生的现金流量净额	-26,286,862.02	-138,866,019.42	-12,921,554.84	
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	10,384,146.50	41,508,701.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		62,385,572.93		六、（四十一）
筹资活动现金流入小计	10,384,146.50	103,894,273.93		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,820,450.13		
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	1,762.42		29,355,240.18	六、（四十一）
筹资活动现金流出小计	1,762.42	25,820,450.13	29,355,240.18	
筹资活动产生的现金流量净额	10,382,384.08	78,073,823.80	-29,355,240.18	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	16,704,474.18	4,880,697.98	99,234,626.19	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	204,985,618.21	200,104,920.23	100,870,294.04	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	221,690,092.39	204,985,618.21	200,104,920.23	六、（四十二）

法定代表人：

方延亮 亮方印

主管会计工作负责人：

张嘉 许晋嘉

会计机构负责人：

王先桂



所有者权益变动表

2020年1-6月												金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	366,299,014.63				82.77				30,530,756.77		79,482,762.05	476,312,616.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	366,299,014.63				82.77				30,530,756.77		79,482,762.05	476,312,616.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											36,849,216.07	36,849,216.07
（一）综合收益总额											36,849,216.07	36,849,216.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	366,299,014.63				82.77				30,530,756.77		116,331,978.12	513,161,832.29

法定代表人：方延亮

主管会计工作负责人：许哥嘉

会计机构负责人：王生桂

10



所有者权益变动表（续）

编制单位：无锡宏仁电子材料科技有限公司

金额单位：元

项目	2019年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	340,421,214.82				82.77				21,982,622.11	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	340,421,214.82				82.77				21,982,622.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,877,799.81								8,548,134.66	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	25,877,799.81									
1.所有者投入的普通股	25,877,799.81									
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									8,548,134.66	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	366,299,014.63				82.77				30,530,756.77	

法定代表人：

方延亮



主管会计工作负责人：

许晋嘉



会计机构负责人：

王桂芳





所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 无锡宏仁电子材料科技有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	262,428,006.80				82.77				16,243,155.84		80,715,469.89	359,386,715.30
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	262,428,006.80				82.77				16,243,155.84		80,715,469.89	359,386,715.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	77,993,208.02								5,739,466.27		-26,338,011.63	57,394,662.66
(一) 综合收益总额											57,394,662.66	57,394,662.66
(二) 所有者投入和减少资本	77,993,208.02											
1. 所有者投入的普通股	77,993,208.02											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									5,739,466.27		-83,732,674.29	-77,993,208.02
2. 提取一般风险准备									5,739,466.27		-5,739,466.27	
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	340,421,214.82				82.77				21,982,622.11		54,377,458.26	416,781,377.96

法定代表人:

方延亮



主管会计工作负责人:

许晋嘉



会计机构负责人:

王先桂



无锡宏仁电子材料科技有限公司

2018 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡宏仁电子材料科技有限公司(以下简称“本公司”或“无锡宏仁”)成立于 2002 年 6 月 28 日, 现实收资本为人民币 366,299,014.63 元, 统一社会信用代码为 913202147382875036。本公司注册地为无锡市新吴区锡钦路 26 号。法定代表人为方廷亮, 营业期限自 2002 年 6 月 28 日至 2052 年 6 月 27 日。

2002 年 6 月 28 日, 经江苏省无锡工商行政管理局同意, 无锡宏仁取得注册号为企独苏锡总字第 005633 号的《企业法人营业执照》。本公司注册资本为 3,200 万美元, 由英属维京群岛格雷斯电子投资有限公司出资设立。设立时住所为无锡新区 97-A 地块; 法定代表人为张家骥。

截止至 2020 年 6 月 30 日, 无锡宏仁的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额	实缴出资比例(%)
广州宏仁电子工业有限公司	298,500,000.00	75.00	274,113,102.66	74.83
聚丰投资有限公司	99,500,000.00	25.00	92,185,911.97	25.17
合计	<u>398,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>366,299,014.63</u>	<u>100.00</u>

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为: 从事多层板用环氧玻璃布覆铜板、多层板用环氧玻璃布半固化片、新型电子材料的生产; 从事上述产品的批发及进出口业务。(以上商品进出口不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请。); 并提供上述产品的研发、技术服务(以上不含国家限制、禁止类项目, 如需许可证的凭有效许可证明经营。(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))

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的控股股东为广州宏仁电子工业有限公司, 最终控制方为王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

5. 营业期限

本公司营业期限至 2052 年 6 月 27 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（八）金融工具

2019 和 2020 年 1-6 月：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

本公司编制应收票据逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上
违约损失率	0%	5%	10%	25%	50%	80%	100%

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十）应收账款

2018 年：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“占应收款项账面余额 10%”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	依据关联方划分组合

其他资产组合	备用金、押金以及保险赔款等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、现金流量严重不足等情况则应按其不可收回的金额计提坏账准备
其他资产组合	其他方法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月至 1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2019 年度、2020 年 1-6 月：

1. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上
违约损失率	0%	5%	10%	25%	50%	80%	100%

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额

也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货主要包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品、在产品、库存商品的发出采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多，单价较低的存货，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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按照分期摊销法。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公设备及其他设备	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项 目	摊销年限（年）
改造款	3

(十九) 职工薪酬

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

利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

2019 和 2020 年 1-6 月：

1. 收入的确认

本公司的收入主要为销售覆铜板和半固化片。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司收入确认的具体政策:

本公司从事多层板用环氧玻璃布覆铜板、多层板用环氧玻璃布半固化片及新型电子材料的生产销售。

内销产品、转厂产品收入确认的具体方法为:在商品出库,取得客户签字的成品交运单后确认销售收入,即签收确认收入。

外销收入确认的具体方法为:在商品出库,出口报关完成并取得报关单后,根据销售订单约定的金额确认销售收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 对与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、11.00%、 10.00%、9.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2018 年 11 月 30 日通过国家高新技术企业复审认定，取得编号为 GR201832006624 的高新技术企业证书，并向国家税务总局江苏省税务局备案，享受企业所得税 15% 税收优惠，税收优惠期为 2018 年到 2020 年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）经管理层批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，追溯调整 2017 年度财务报表披露。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息/应收股利与其他应收款合并为“其他	2018 年资产负债表增加其他应收款 221,938.91 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收款”列示。	
将其他应付款与应付利息合并为“其他应付款”列示。	2018 年资产负债表增加其他应付款金额 0.00 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算。	2018 年利润表增加研发费用 28,365,551.90 元，减少管理费用 28,365,551.90 元。

(2) 经管理层批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年资产负债表增加应收票据 31,694,807.93 元，减少应收账款 31,694,807.93 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019 年资产负债表增加应付票据 109,102,213.07 元，减少应付账款列示金额 109,102,213.07 元。

(3) 经管理层批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2019 年资产负债表减少应收票据 31,694,807.93 元，增加应收款项融 31,694,807.93 元。

(4) 经本公司管理层批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(5) 经本公司管理层批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(6) 经本公司管理层批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新收入准则，已收取客户对价而未交付商品，在合同负债中列示	2020 年 6 月资产负债表增加合同负债 7,569.85 元，减少预收款项 7,569.85 元。
执行新收入准则，不构成单独履约义务的销售阶段发生的运输费，在营业成本中列示	2020 年 1-6 月利润表增加营业成本 3,500,330.27 元，减少销售费用 3,500,330.27 元。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	31,783.62		-31,783.62
合同负债		31,783.62	31,783.62

2. 会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错变更事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	221,100,645.24	221,100,645.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,914,821.48		-23,914,821.48
	230,288,763.34	230,203,694.46	
应收账款			-85,068.88
应收款项融资		23,914,821.48	23,914,821.48
预付款项	662,267.94	662,267.94	
△应收保费			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	43,461,457.84	43,461,457.84	
其中：应收利息	221,938.91	221,938.91	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	37,252,655.05	37,252,655.05	
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	16,052,784.32	16,052,784.32	
流动资产合计	572,733,395.21	572,648,326.33	-85,068.88
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,901,209.53	57,901,209.53	
在建工程	561,857.47	561,857.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,284,413.23	2,284,413.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	447,189.13	447,189.13	
递延所得税资产	352,781.54	365,541.87	12,760.33
其他非流动资产	25,372,662.00	25,372,662.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	86,920,112.90	86,932,873.23	12,760.33
资产总计	659,653,508.11	659,581,199.56	-72,308.55
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	149,168,068.49	149,168,068.49	
应付账款	80,251,720.76	80,251,720.76	
预收款项	15,771.86	15,771.86	
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	9,625,816.02	9,625,816.02	
应交税费	1,487,482.42	1,487,482.42	
其他应付款	2,323,270.60	2,323,270.60	
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			
流动负债合计	242,872,130.15	242,872,130.15	
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			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	242,872,130.15	242,872,130.15	
所有者权益			
实收资本	340,421,214.82	340,421,214.82	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	82.77	82.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,982,622.11	21,982,622.11	
△一般风险准备			
未分配利润	54,377,458.26	54,305,149.71	-72,308.55
所有者权益合计	416,781,377.96	416,709,069.41	-72,308.55
负债及所有者权益合计	659,653,508.11	659,581,199.56	-72,308.55

各项目调整情况的说明：

项目	原金融工具准则账面价值	预期信用损失重新计量	新金融工具准则账面价值
应收票据	23,914,821.48	-23,914,821.48	
应收账款	230,288,763.34	-85,068.88	230,203,694.46
应收账款融资		23,914,821.48	23,914,821.48
递延所得税资产	352,781.54	12,760.33	365,541.87
未分配利润	54,377,458.26	-72,308.55	54,305,149.71

六、财务报表主要项目注释

说明：除特别说明外，以下注释中期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，报告期指 2018 年至 2020 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
现金	3,820.20	4,128.85	14,932.78
银行存款	221,686,272.19	204,981,489.36	200,089,987.45
其他货币资金	321,762.43	320,000.01	20,995,725.01
合计	<u>222,011,854.82</u>	<u>205,305,618.22</u>	<u>221,100,645.24</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2. 其他货币资金均为银承保证金，使用受到限制，故未包含在本公司现金流量表现金及现金等价物中。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值	账面价值
1 年以内（含 1 年）	249,920,133.82	235,789,665.18	230,203,694.46
其中：0-6 个月	249,920,133.82	235,789,665.18	230,203,694.46
合计	<u>249,920,133.82</u>	<u>235,789,665.18</u>	<u>230,203,694.46</u>

2. 坏账准备计提情况

A. 使用预期信用损失的简化模型计提的 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日坏账情况：

账龄	2020 年 6 月 30 日账面余额	违约损失率	2020 年 6 月 30 日坏账金额
未逾期	224,507,291.12		
逾期 1~30 天	24,921,512.79	0%	
逾期 31~60 天	517,189.38	5%	25,859.47
合计	<u>249,945,993.29</u>		<u>25,859.47</u>

接上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	违约损失率	2019 年 12 月 31 日坏账金额
未逾期	204,654,388.84		
逾期 1~30 天	30,829,758.38	0%	
逾期 31~60 天	321,597.85	5%	16,079.89
合计	<u>235,805,745.07</u>		<u>16,079.89</u>

B. 2019年1月1日应收账款分类披露及坏账计提情况：

类别	2019 年 1 月 1 日账面余额		坏账准备		2019 年 1 月 1 日
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收账款	<u>230,288,763.34</u>	<u>100.00</u>	<u>85,068.88</u>	<u>0.04</u>	<u>230,203,694.46</u>
其中：账龄分析法组合	230,288,763.34	100.00	85,068.88	0.04	230,203,694.46
合计	<u>230,288,763.34</u>	<u>100.00</u>	<u>85,068.88</u>	<u>0.04</u>	<u>230,203,694.46</u>

接上表：

账龄	2019 年 1 月 1 日账面余额	2019 年 1 月 1 日坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	230,288,763.34	85,068.88	0.04
合计	<u>230,288,763.34</u>	<u>85,068.88</u>	<u>0.04</u>

3. 坏账准备的情况

2020年1-6月

类别	2019 年 12 月		本期变动金额			2020 年 6 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日余额
应收账款坏账准备	16,079.89	9,779.58				25,859.47
合计	<u>16,079.89</u>	<u>9,779.58</u>				<u>25,859.47</u>

2019年

类别	2019 年 1 月		本期变动金额			2019 年 12 月
	1 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
应收账款坏账准备	85,068.88	-68,988.99				16,079.89
合计	<u>85,068.88</u>	<u>-68,988.99</u>				<u>16,079.89</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2020年6月30日

单位名称	与本公司关系	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	非关联方	44,554,113.39	0-6 个月	17.83	
常熟金像电子有限公司	非关联方	42,872,927.85	0-6 个月	17.15	
APEX CIRCUIT (THAILAND) CO., LTD	非关联方	24,520,504.63	0-6 个月	9.81	
川亿计算机(重庆)有限公司	非关联方	20,915,133.36	0-6 个月	8.37	
健鼎(无锡)电子有限公司	非关联方	15,035,569.17	0-6 个月	6.02	
<u>合计</u>		<u>147,898,248.40</u>		<u>59.18</u>	

(2) 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
常熟金像电子有限公司	非关联方	30,469,608.27	0-6 个月	12.92	
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	非关联方	29,678,638.24	0-6 个月	12.59	
GRACE ELECTRON (HK) LIMITED	关联方	23,959,070.35	0-6 个月	10.16	452.26
昆山元茂电子科技有限公司	非关联方	22,804,607.67	0-6 个月	9.67	
健鼎(无锡)电子有限公司	非关联方	13,922,933.77	0-6 个月	5.90	
<u>合计</u>		<u>120,834,858.30</u>		<u>51.24</u>	<u>452.26</u>

(3) 2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
常熟金像电子有限公司	非关联方	35,906,397.71	0-6 个月	15.59	
GRACE ELECTRON (HK) LIMITED	关联方	29,911,633.95	0-6 个月	12.99	
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	非关联方	26,045,554.90	0-6 个月	11.31	
昆山元茂电子科技有限公司	非关联方	23,207,004.32	0-6 个月	10.08	
川亿电脑(重庆)有限公司	非关联方	14,798,865.70	0-6 个月	6.43	
<u>合计</u>		<u>129,869,456.58</u>		<u>56.40</u>	

(三) 应收款项融资

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据	27,902,197.60	31,694,807.93	23,914,821.48
<u>合计</u>	<u>27,902,197.60</u>	<u>31,694,807.93</u>	<u>23,914,821.48</u>

(四) 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		2019年1月1日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	148,141.84	100.00	275,541.66	100.00	662,267.94	100.00
合计	<u>148,141.84</u>	<u>100.00</u>	<u>275,541.66</u>	<u>100.00</u>	<u>662,267.94</u>	<u>100.00</u>

2. 截止至2020年6月30日无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2020年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末预付款项 总额的比例(%)	款项性质
无锡华润燃气有限公司	非关联方	62,049.21	41.89	原材料款
无锡海关	非关联方	41,982.70	28.34	其他杂项
中国石化销售有限公司江苏无锡石油	非关联方	37,250.00	25.14	原材料款
中国平安人寿保险股份有限公司	非关联方	6,859.93	4.63	其他杂项
合计		<u>148,141.84</u>	<u>100.00</u>	

(2) 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末预付款项 总额的比例(%)	款项性质
山东金都电子材料股份有限公司	非关联方	195,876.10	71.09	原材料款
无锡华润燃气有限公司	非关联方	39,665.56	14.40	其他杂项
江苏春越低碳研究有限公司	非关联方	30,000.00	10.89	原材料款
中国石化销售有限公司江苏无锡石油	非关联方	10,000.00	3.62	其他杂项
合计		<u>275,541.66</u>	<u>100.00</u>	

(3) 2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末预付款项 总额的比例(%)	款项性质
安徽铜冠铜箔有限公司	非关联方	273,825.82	41.35	原材料款
合肥铜冠国轩铜材有限公司	非关联方	221,367.71	33.43	原材料款
上海阳程科技有限公司	非关联方	135,000.00	20.38	其他杂项
苏州拓达鸿物流设备有限公司	非关联方	13,500.00	2.04	其他杂项
中国石化销售有限公司江苏无锡石油	非关联方	10,000.00	1.51	其他杂项
合计		<u>653,693.53</u>	<u>98.71</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收利息			221,938.91
其他应收款	1,189,997.80	1,265,400.00	43,239,518.93
<u>合计</u>	<u>1,189,997.80</u>	<u>1,265,400.00</u>	<u>43,461,457.84</u>

2. 应收利息

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
定期存款			67,097.54
银行理财			154,841.37
<u>合计</u>			<u>221,938.91</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	金额	2020 年 6 月 30 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,189,997.80	100.00		
<u>合计</u>	<u>1,189,997.80</u>	<u>100.00</u>		

接上表:

类别	金额	2019 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,265,400.00	100.00		
<u>合计</u>	<u>1,265,400.00</u>	<u>100.00</u>		

接上表:

类别	金额	2018 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,709,847.93	96.46		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,529,671.00	3.54		

类别	金额	2018 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
合计	43,239,518.93	100.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

2020年6月30日

组合名称	2020 年 6 月 30 日	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
其他资产组合	1,189,997.80			预计可收回
合计	1,189,997.80			

2019年12月31日

组合名称	2019 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
其他资产组合	1,265,400.00			预计可收回
合计	1,265,400.00			

2019年1月1日

组合名称	2019 年 1 月 1 日	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
其他资产组合	1,529,671.00			预计可收回
合计	1,529,671.00			

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019 年 1 月 1 日余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	41,709,847.93			预计可收回
合计	41,709,847.93			

(4) 坏账准备计提情况

2020年1-6月

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额			
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额	1,265,400.00		1,265,400.00
本期计提			
2020 年 6 月 30 日余额			

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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）	
2020 年 6 月 30 日其他应收款账面余额	1,189,997.80		<u>1,189,997.80</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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）	
2019 年 1 月 1 日余额			
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额	43,239,518.93		<u>43,239,518.93</u>
本期计提			
2019 年 12 月 31 日余额			
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额	1,265,400.00		<u>1,265,400.00</u>

2020年1-6月评估金融工具的信用风险未有显著增加。

（5）按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	110,297.80	197,850.00	22,169,468.93
1-2 年（含 2 年）	12,150.00	10,300.00	20,050,000.00
2-3 年（含 3 年）	10,300.00	48,000.00	22,050.00
3 年以上	1,057,250.00	1,009,250.00	998,000.00
<u>合计</u>	<u>1,189,997.80</u>	<u>1,265,400.00</u>	<u>43,239,518.93</u>

（6）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
押金保证金	1,091,600.00	1,079,700.00	1,093,850.00
关联方借款			41,709,847.93
食堂备用金	58,293.95	170,700.00	255,000.00
公积金			163,021.00
员工借支	37,351.56		17,800.00
保险赔款		15,000.00	
租金	2,752.29		
<u>合计</u>	<u>1,189,997.80</u>	<u>1,265,400.00</u>	<u>43,239,518.93</u>

（7）按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

2020年6月30日

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
无锡华润燃气有限公司	押金保证金	1,009,250.00	3 年以上	84.81	
凯利公社	押金保证金	82,350.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	6.92	
李婧	食堂备用金	58,293.95	1 年以内	4.90	
员工借支	员工借支	37,351.56	1 年以内	3.14	
宏昌电子材料股份有限公司	租金	2,752.29	1 年以内	0.23	
合计		<u>1,189,997.80</u>		<u>100.00</u>	

2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
无锡华润燃气有限公司	押金保证金	1,009,250.00	3 年以上	79.76	
凯利公社	押金保证金	70,450.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	5.57	
李婧	食堂备用金	170,700.00	1 年以内	13.49	
邓应强	保险赔款	15,000.00	1 年以内	1.18	
合计		<u>1,265,400.00</u>		<u>100.00</u>	

2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州宏仁电子工业有限公司	关联方借款	41,709,847.93	1 年以内; 1-2 年	96.46	
无锡华润燃气有限公司	押金保证金	1,009,250.00	2-3 年; 3 年以上	2.33	
李婧	食堂备用金	268,500.00	1 年以内	0.62	
公积金中心	公积金	163,021.00	1 年以内	0.38	
凯利公社	押金保证金	58,300.00	1 年以内; 1-2 年	0.13	
合计		<u>43,208,918.93</u>		<u>99.92</u>	

(8) 本报告期转回或收回的坏账准备情况

本公司本报告期不存在转回或收回的坏账准备情况。

(9) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

（六）存货

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,600,555.59	20,214.48	23,580,341.11	21,898,940.41	34,047.05	21,864,893.36
在产品	1,702,751.41	18,385.30	1,684,366.11	2,230,793.42	210.74	2,230,582.68
库存商品	14,041,927.42	1,922,708.43	12,119,218.99	13,180,672.94	1,683,549.71	11,497,123.23
发出商品	227,092.35		227,092.35	540,282.59		540,282.59
周转材料	422,529.05		422,529.05	143,418.69		143,418.69
合计	<u>39,994,855.82</u>	<u>1,961,308.21</u>	<u>38,033,547.61</u>	<u>37,994,108.05</u>	<u>1,717,807.50</u>	<u>36,276,300.55</u>

接上表：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,911,259.86	105,154.32	16,806,105.54
在途物资	470,894.45		470,894.45
在产品	3,596,050.04	15,166.83	3,580,883.21
库存商品	18,489,254.36	2,231,555.80	16,257,698.56
发出商品			
周转材料	137,073.29		137,073.29
合计	<u>39,604,532.00</u>	<u>2,351,876.95</u>	<u>37,252,655.05</u>

2. 存货跌价准备

2020年1-6月

项目	2019 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月
	31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	30 日余额
原材料	34,047.05	60,471.56		74,304.13		20,214.48
在产品	210.74	21,710.75		3,536.19		18,385.30
库存商品	1,683,549.71	1,323,728.89		1,084,570.17		1,922,708.43

项目	2019 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月
	31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	30 日余额
合计	<u>1,717,807.50</u>	<u>1,405,911.20</u>		<u>1,162,410.49</u>		<u>1,961,308.21</u>

2019年

项目	2018 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月
	31 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31 日余额
原材料	105,154.32	237,154.20		308,261.47		34,047.05
在产品	15,166.83	139,104.68		154,060.77		210.74
库存商品	2,231,555.80	1,133,653.83		1,681,659.92		1,683,549.71
合计	<u>2,351,876.95</u>	<u>1,509,912.71</u>		<u>2,143,982.16</u>		<u>1,717,807.50</u>

2018年

项目	2018 年 1 月	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月
	1 日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31 日余额
原材料	3,843.32	194,575.68		93,264.68		105,154.32
在产品	13,664.15	90,150.69		88,648.01		15,166.83
库存商品	1,856,442.06	2,058,697.43		1,683,583.69		2,231,555.80
合计	<u>1,873,949.53</u>	<u>2,343,423.80</u>		<u>1,865,496.38</u>		<u>2,351,876.95</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值低于可变现净值	以前减记存货价值得影响因素本期已消失
在产品	账面价值低于可变现净值	以前减记存货价值得影响因素本期已消失
库存商品	账面价值低于可变现净值	以前减记存货价值得影响因素本期已消失

(七) 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
待抵扣进项税	8,174,075.04	14,987,296.64	799,157.87
理财产品			15,100,000.00
待摊费用	253,724.57	183,485.71	153,626.45
保险费	762,817.62	14,998.34	
合计	<u>9,190,617.23</u>	<u>15,185,780.69</u>	<u>16,052,784.32</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
固定资产	55,588,749.57	56,058,548.24	57,901,209.53
<u>合计</u>	<u>55,588,749.57</u>	<u>56,058,548.24</u>	<u>57,901,209.53</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-6月

项目	房屋	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,283,753.03	218,350,570.10	1,165,271.38	7,713,116.20	<u>281,512,710.71</u>
2. 本期增加金额		<u>1,774,411.51</u>		<u>249,992.04</u>	<u>2,024,403.55</u>
(1) 购置		1,774,411.51		249,992.04	<u>2,024,403.55</u>
3. 本期减少金额			<u>7,500.00</u>	<u>102,879.03</u>	<u>110,379.03</u>
(1) 处置或报废			7,500.00	102,879.03	<u>110,379.03</u>
4. 期末余额	<u>54,283,753.03</u>	<u>220,117,481.61</u>	<u>1,165,271.38</u>	<u>7,860,229.21</u>	<u>283,426,735.23</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,656,313.63	185,893,403.66	633,804.71	5,270,640.47	<u>225,454,162.47</u>
2. 本期增加金额	<u>1,228,289.43</u>	<u>886,003.10</u>	<u>58,546.38</u>	<u>309,566.45</u>	<u>2,482,405.36</u>
(1) 计提	1,228,289.43	886,003.10	58,546.38	309,566.45	<u>2,482,405.36</u>
3. 本期减少金额			<u>6,750.00</u>	<u>91,832.17</u>	<u>98,582.17</u>
(1) 处置或报废			6,750.00	91,832.17	<u>98,582.17</u>
4. 期末余额	<u>34,884,603.06</u>	<u>186,772,656.76</u>	<u>692,351.09</u>	<u>5,488,374.75</u>	<u>227,837,985.66</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>19,399,149.97</u>	<u>33,344,824.85</u>	<u>472,920.29</u>	<u>2,371,854.46</u>	<u>55,588,749.57</u>
2. 期初账面价值	<u>20,627,439.40</u>	<u>32,457,166.44</u>	<u>531,466.67</u>	<u>2,442,475.73</u>	<u>56,058,548.24</u>

2019年

项目	房屋	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,019,185.96	220,171,160.74	940,602.57	6,814,083.93	<u>281,945,033.20</u>
2. 本期增加金额	<u>264,567.07</u>	<u>1,638,569.51</u>	<u>224,668.81</u>	<u>1,186,724.13</u>	<u>3,314,529.52</u>
(1) 购置	264,567.07	1,638,569.51	224,668.81	1,186,724.13	<u>3,314,529.52</u>

项目	房屋	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额		<u>3,459,160.15</u>		<u>287,691.86</u>	<u>3,746,852.01</u>
(1) 处置或报废		3,459,160.15		287,691.86	<u>3,746,852.01</u>
4. 期末余额	<u>54,283,753.03</u>	<u>218,350,570.10</u>	<u>1,165,271.38</u>	<u>7,713,116.20</u>	<u>281,512,710.71</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,208,822.48	187,344,455.74	529,527.01	4,961,018.44	<u>224,043,823.67</u>
2. 本期增加金额	<u>2,447,491.15</u>	<u>1,629,340.82</u>	<u>110,352.70</u>	<u>560,642.76</u>	<u>4,747,827.43</u>
(1) 计提	2,447,491.15	1,629,340.82	110,352.70	560,642.76	<u>4,747,827.43</u>
3. 本期减少金额		<u>3,080,392.90</u>	<u>6,075.00</u>	<u>251,020.73</u>	<u>3,337,488.63</u>
(1) 处置或报废		3,080,392.90	6,075.00	251,020.73	<u>3,337,488.63</u>
4. 期末余额	<u>33,656,313.63</u>	<u>185,893,403.66</u>	<u>633,804.71</u>	<u>5,270,640.47</u>	<u>225,454,162.47</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>20,627,439.40</u>	<u>32,457,166.44</u>	<u>531,466.67</u>	<u>2,442,475.73</u>	<u>56,058,548.24</u>
2. 期初账面价值	<u>22,810,363.48</u>	<u>32,826,705.00</u>	<u>411,075.56</u>	<u>1,853,065.49</u>	<u>57,901,209.53</u>

2018年

项目	房屋	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,611,816.96	216,344,492.82	1,032,401.39	6,798,596.52	<u>277,787,307.69</u>
2. 本期增加金额	<u>407,369.00</u>	<u>4,529,069.04</u>	<u>149,187.37</u>	<u>458,055.53</u>	<u>5,543,680.94</u>
(1) 购置	407,369.00	4,529,069.04	149,187.37	458,055.53	<u>5,543,680.94</u>
3. 本期减少金额		<u>702,401.12</u>	<u>240,986.19</u>	<u>442,568.12</u>	<u>1,385,955.43</u>
(1) 处置或报废		702,401.12	240,986.19	442,568.12	<u>1,385,955.43</u>
4. 期末余额	<u>54,019,185.96</u>	<u>220,171,160.74</u>	<u>940,602.57</u>	<u>6,814,083.93</u>	<u>281,945,033.20</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,764,869.77	180,491,291.13	622,104.90	4,836,432.89	<u>214,714,698.69</u>
2. 本期增加金额	<u>2,443,952.71</u>	<u>7,480,620.22</u>	<u>76,736.91</u>	<u>520,753.23</u>	<u>10,522,063.07</u>
(1) 计提	2,443,952.71	7,480,620.22	76,736.91	520,753.23	<u>10,522,063.07</u>
3. 本期减少金额		<u>627,455.61</u>	<u>169,314.80</u>	<u>396,167.68</u>	<u>1,192,938.09</u>
(1) 处置或报废		627,455.61	169,314.80	396,167.68	<u>1,192,938.09</u>
4. 期末余额	<u>31,208,822.48</u>	<u>187,344,455.74</u>	<u>529,527.01</u>	<u>4,961,018.44</u>	<u>224,043,823.67</u>
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	房屋	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 期末账面价值	<u>22,810,363.48</u>	<u>32,826,705.00</u>	<u>411,075.56</u>	<u>1,853,065.49</u>	<u>57,901,209.53</u>
2. 期初账面价值	<u>24,846,947.19</u>	<u>35,853,201.69</u>	<u>410,296.49</u>	<u>1,962,163.63</u>	<u>63,072,609.00</u>

2. 截止至 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的房屋等建筑物。

(九) 在建工程

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
在建工程	212,360,963.74	152,543,025.07	561,857.47
<u>合计</u>	<u>212,360,963.74</u>	<u>152,543,025.07</u>	<u>561,857.47</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂工程	212,360,963.74		212,360,963.74	152,543,025.07		152,543,025.07
<u>合计</u>	<u>212,360,963.74</u>		<u>212,360,963.74</u>	<u>152,543,025.07</u>		<u>152,543,025.07</u>

接上表：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二厂工程	561,857.47		561,857.47
<u>合计</u>	<u>561,857.47</u>		<u>561,857.47</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2020 年 1-6 月

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
二厂工程-房屋 及建筑	74,845,000.00	48,931,472.74	10,657,225.49			59,588,698.23
二厂工程-设备	247,145,570.40	103,611,552.33	49,160,713.18			152,772,265.51
<u>合计</u>	<u>321,990,570.40</u>	<u>152,543,025.07</u>	<u>59,817,938.67</u>			<u>212,360,963.74</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
79.62	未完工	935,678.31	704,642.12	6.61	自筹资金、贷款
61.81	未完工	685,341.15	584,643.86	1.19	自筹资金、贷款
<u>65.95</u>		<u>1,621,019.46</u>	<u>1,289,285.98</u>	<u>7.80</u>	

2019 年

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
二厂工程-房屋 及建筑	74,845,000.00	185,546.79	48,745,925.95			48,931,472.74
二厂工程-设备	303,700,000.00	376,310.68	103,286,144.98	50,903.33		103,611,552.33
<u>合计</u>	<u>378,545,000.00</u>	<u>561,857.47</u>	<u>152,032,070.93</u>	<u>50,903.33</u>		<u>152,543,025.07</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
65.38	未完工	231,036.19	231,036.19	0.47	自筹资金、贷款
34.12	未完工	100,697.29	100,697.29	0.10	自筹资金、贷款
		<u>331,733.48</u>	<u>331,733.48</u>	<u>0.57</u>	

2018 年

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
二厂工程-房屋 及建筑	74,845,000.00	3,947.17	181,599.62			185,546.79
二厂工程-设备	303,700,000.00		376,310.68			376,310.68
<u>合计</u>	<u>378,545,000.00</u>	<u>3,947.17</u>	<u>557,910.30</u>			<u>561,857.47</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
0.25	未完工	0.00	0.00		自筹资金、贷款
0.12	未完工	0.00	0.00		自筹资金、贷款

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

2020 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,039,703.65	1,537,689.92	<u>3,577,393.57</u>
2. 本期增加金额		<u>28,712.87</u>	<u>28,712.87</u>
(1) 购置		28,712.87	<u>28,712.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>2,039,703.65</u>	<u>1,566,402.79</u>	<u>3,606,106.44</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	685,951.36	746,621.39	<u>1,432,572.75</u>
2. 本期增加金额	<u>20,357.16</u>	<u>39,821.18</u>	<u>60,178.34</u>
(1) 计提	20,357.16	39,821.18	<u>60,178.34</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>706,308.52</u>	<u>786,442.57</u>	<u>1,492,751.09</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>1,333,395.13</u>	<u>779,960.22</u>	<u>2,113,355.35</u>
2. 期初账面价值	<u>1,353,752.29</u>	<u>791,068.53</u>	<u>2,144,820.82</u>

2019 年

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,039,703.65	2,364,772.62	<u>4,404,476.27</u>
2. 本期增加金额		<u>5,825.24</u>	<u>5,825.24</u>
(1) 购置		5,825.24	<u>5,825.24</u>
3. 本期减少金额		<u>832,907.94</u>	<u>832,907.94</u>
(1) 处置		832,907.94	<u>832,907.94</u>
4. 期末余额	<u>2,039,703.65</u>	<u>1,537,689.92</u>	<u>3,577,393.57</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	645,237.04	1,474,826.00	<u>2,120,063.04</u>
2. 本期增加金额	<u>40,714.32</u>	<u>90,142.61</u>	<u>130,856.93</u>
(1) 计提	40,714.32	90,142.61	<u>130,856.93</u>
3. 本期减少金额		<u>818,347.22</u>	<u>818,347.22</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置		818,347.22	<u>818,347.22</u>
4. 期末余额	<u>685,951.36</u>	<u>746,621.39</u>	<u>1,432,572.75</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>1,353,752.29</u>	<u>791,068.53</u>	<u>2,144,820.82</u>
2. 期初账面价值	<u>1,394,466.61</u>	<u>889,946.62</u>	<u>2,284,413.23</u>

2018 年

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,039,703.65	2,304,495.47	<u>4,344,199.12</u>
2. 本期增加金额		<u>60,277.15</u>	<u>60,277.15</u>
(1) 购置		60,277.15	<u>60,277.15</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>2,039,703.65</u>	<u>2,364,772.62</u>	<u>4,404,476.27</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	604,522.72	1,376,380.32	<u>1,980,903.04</u>
2. 本期增加金额	<u>40,714.32</u>	<u>98,445.68</u>	<u>139,160.00</u>
(1) 计提	40,714.32	98,445.68	<u>139,160.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>645,237.04</u>	<u>1,474,826.00</u>	<u>2,120,063.04</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>1,394,466.61</u>	<u>889,946.62</u>	<u>2,284,413.23</u>
2. 期初账面价值	<u>1,435,180.93</u>	<u>928,115.15</u>	<u>2,363,296.08</u>

2. 截止至 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

2020 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
待摊 RTO 炉膛蜂窝陶瓷款	65,812.07		28,205.10		37,606.97
办公楼屋面防水工程款	96,590.87		34,090.92		62,499.95

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
天然气调压计量箱改造款	96,116.43		32,038.86		64,077.57
<u>合计</u>	<u>258,519.37</u>		<u>94,334.88</u>		<u>164,184.49</u>

2019 年

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
待摊 RTO 炉膛蜂窝陶瓷款	122,222.27		56,410.20		65,812.07
办公楼屋面防水工程款	164,772.71		68,181.84		96,590.87
天然气调压计量箱改造款	160,194.15		64,077.72		96,116.43
<u>合计</u>	<u>447,189.13</u>		<u>188,669.76</u>		<u>258,519.37</u>

2018 年

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
待摊 RTO 炉膛蜂窝陶瓷款		169,230.77	47,008.50		122,222.27
办公楼屋面防水工程款		204,545.45	39,772.74		164,772.71
天然气调压计量箱改造款		192,233.01	32,038.86		160,194.15
<u>合计</u>		<u>566,009.23</u>	<u>118,820.10</u>		<u>447,189.13</u>

(十二) 递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	1,987,167.67	298,075.15	1,733,887.39	260,083.11	2,436,945.83	365,541.87
<u>合计</u>	<u>1,987,167.67</u>	<u>298,075.15</u>	<u>1,733,887.39</u>	<u>260,083.11</u>	<u>2,436,945.83</u>	<u>365,541.87</u>

(十三) 其他非流动资产

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
预付工程款	7,740,015.38		7,740,015.38	15,705,100.05		15,705,100.05
合计	7,740,015.38		7,740,015.38	15,705,100.05		15,705,100.05

接上表:

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	25,372,662.00		25,372,662.00

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	25,372,662.00		25,372,662.00

(十四) 应付票据

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	144,493,475.24	109,102,213.07	149,168,068.49
合计	144,493,475.24	109,102,213.07	149,168,068.49

(十五) 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	2019 年 1 月 1 日
应付货款	81,750,669.98	107,914,439.93	80,251,720.76
合计	81,750,669.98	107,914,439.93	80,251,720.76

2. 截至2020年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款

(十六) 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	2019 年 1 月 1 日
货款		31,783.62	15,771.86
合计		31,783.62	15,771.86

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

截至2020年6月30日无账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
预收货款	7,569.85		
合计	7,569.85		

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,413,449.08	25,912,473.42	31,130,444.41	7,195,478.09

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	442,352.13	595,011.33	1,037,363.46	
三、辞退福利		11,831.36	11,831.36	
<u>合 计</u>	<u>12,855,801.21</u>	<u>26,519,316.11</u>	<u>32,179,639.23</u>	<u>7,195,478.09</u>

2019年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,149,590.53	50,833,423.65	47,569,565.10	12,413,449.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债	476,225.49	6,129,856.38	6,163,729.74	442,352.13
三、辞退福利		12,665.34	12,665.34	
<u>合 计</u>	<u>9,625,816.02</u>	<u>56,975,945.37</u>	<u>53,745,960.18</u>	<u>12,855,801.21</u>

2018年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,129,178.31	44,247,839.92	43,227,427.70	9,149,590.53
二、离职后福利中-设定提存计划负债	424,108.27	5,983,998.74	5,931,881.52	476,225.49
三、辞退福利		10,505.38	10,505.38	0.00
<u>合 计</u>	<u>8,553,286.58</u>	<u>50,242,344.04</u>	<u>49,169,814.60</u>	<u>9,625,816.02</u>

2. 短期薪酬列示

2020年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,173,507.03	21,987,033.34	27,196,771.19	6,963,769.18
二、职工福利费		856,215.80	856,215.80	
三、社会保险费	<u>239,942.05</u>	<u>1,289,893.93</u>	<u>1,359,157.39</u>	<u>170,678.59</u>
其中：医疗保险费	187,664.19	1,026,145.36	1,077,266.67	136,542.88
工伤保险费	14,744.97	19,833.68	34,578.65	
生育保险费	21,447.35	183,591.89	177,730.71	27,308.53
补充医疗保险	16,085.54	60,323.00	69,581.36	6,827.18
四、住房公积金		1,206,281.00	1,206,281.00	
五、工会经费和职工教育经费		573,049.35	512,019.03	61,030.32
<u>合 计</u>	<u>12,413,449.08</u>	<u>25,912,473.42</u>	<u>31,130,444.41</u>	<u>7,195,478.09</u>

2019年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,923,687.02	43,223,502.20	39,973,682.19	12,173,507.03
二、职工福利费		1,640,034.15	1,640,034.15	
三、社会保险费	<u>225,903.51</u>	<u>3,109,938.74</u>	<u>3,095,900.20</u>	<u>239,942.05</u>
其中：医疗保险费	170,952.74	2,432,354.68	2,415,643.23	187,664.19
工伤保险费	13,432.00	191,113.37	189,800.40	14,744.97
生育保险费	19,539.13	277,982.87	276,074.65	21,447.35
补充医疗保险	21,979.64	208,487.82	214,381.92	16,085.54
四、住房公积金		2,133,880.00	2,133,880.00	
五、工会经费和职工教育经费		726,068.56	726,068.56	
<u>合 计</u>	<u>9,149,590.53</u>	<u>50,833,423.65</u>	<u>47,569,565.10</u>	<u>12,413,449.08</u>

2018年

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,908,472.58	36,898,223.14	35,883,008.70	8,923,687.02
二、职工福利费		1,989,296.80	1,989,296.80	
三、社会保险费	<u>220,705.73</u>	<u>2,968,851.93</u>	<u>2,963,654.15</u>	225,903.51
其中：医疗保险费	154,185.64	2,148,102.11	2,131,335.01	170,952.74
工伤保险费	29,075.01	299,067.87	314,710.88	13,432.00
生育保险费	17,621.22	245,497.38	243,579.47	19,539.13
补充医疗保险	19,823.86	276,184.57	274,028.79	21,979.64
四、住房公积金		1,744,140.00	1,744,140.00	
五、工会经费和职工教育经费		647,328.06	647,328.06	
<u>合 计</u>	<u>8,129,178.31</u>	<u>44,247,839.92</u>	<u>43,227,427.70</u>	<u>9,149,590.53</u>

3. 设定提存计划列示

2020年1-6月

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	428,946.72	576,980.66	1,005,927.38	
2. 失业保险费	13,405.41	18,030.67	31,436.08	
<u>合计</u>	<u>442,352.13</u>	<u>595,011.33</u>	<u>1,037,363.46</u>	

2019年

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	464,014.58	5,956,112.29	5,991,180.15	428,946.72
2. 失业保险费	12,210.91	173,744.09	172,549.59	13,405.41
<u>合计</u>	<u>476,225.49</u>	<u>6,129,856.38</u>	<u>6,163,729.74</u>	<u>442,352.13</u>

2018年

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	418,503.88	5,830,562.87	5,785,052.17	464,014.58
2. 失业保险费	5,604.39	153,435.87	146,829.35	12,210.91
<u>合计</u>	<u>424,108.27</u>	<u>5,983,998.74</u>	<u>5,931,881.52</u>	<u>476,225.49</u>

4. 辞退福利

2020年1-6月

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
补偿金	11,831.36	
<u>合计</u>	<u>11,831.36</u>	

2019年

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
补偿金	12,665.34	
<u>合计</u>	<u>12,665.34</u>	

2018年

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
补偿金	10,505.38	
<u>合计</u>	<u>10,505.38</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1. 企业所得税	4,147,054.73	1,998,189.01	1,016,094.18
2. 土地使用税	64,871.25	64,871.25	86,495.00
3. 房产税	111,709.53	111,709.53	111,709.53

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
4. 城市维护建设税			123,902.07
5. 教育费附加			88,501.48
6. 代扣代缴个人所得税	204,189.10	107,656.80	60,780.16
7. 印花税	35,822.00	49,016.30	
合计	<u>4,563,646.61</u>	<u>2,331,442.89</u>	<u>1,487,482.42</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应付利息		57,349.67	
其他应付款	23,524,822.97	2,648,863.28	2,323,270.60
合计	<u>23,524,822.97</u>	<u>2,706,212.95</u>	<u>2,323,270.60</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息		57,349.67	
合计		<u>57,349.67</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
保证金及押金	86,700.00	96,700.00	132,700.00
代扣代缴社保公积金	833,779.99	708,721.43	305,517.23
应付员工报销费用	51,802.77	163,724.43	85,062.25
未付期间费用	3,679,939.53	1,280,636.37	1,631,238.62
设备款	18,872,600.68	399,081.05	168,752.50
合计	<u>23,524,822.97</u>	<u>2,648,863.28</u>	<u>2,323,270.60</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

截至2020年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
1年内到期的长期借款	9,979,393.75	3,991,221.25	
1年内到期的长期借款应付利息	71,491.87		
<u>合 计</u>	<u>10,050,885.62</u>	<u>3,991,221.25</u>	

(二十二) 长期借款

借款条件类别	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	利率区间
抵押借款	41,913,453.75	37,517,479.75		人民币贷款:贷款基准利率上浮 8% 美元贷款:固定利率 4%
长期借款应付利息				
<u>合 计</u>	<u>41,913,453.75</u>	<u>37,517,479.75</u>		

注1: 本公司与浦发银行无锡分行签订最高额抵押合同, 抵押合同限额为101,697,592.50元, 被担保债务为浦发银行无锡支行在自2019年4月8日至2022年4月8日止的期限内与本公司办理的各类融资业务所发生的债务。抵押物情况如下: 抵押房产编号为苏(2018)无锡市不动产第0134425号, 抵押权利证书为苏(2019)无锡市不动产证明第0078288号。该房产坐落于无锡锡钦路36号, 土地使用权及房产评估作价总额为10,198.00万元, 权利价值为101,697,592.50元。本年度新增借款10,270,000.00元皆为该合同下被担保的主债务。

注2: 本公司与浦发银行无锡分行签订最高额保证合同, 保证合同限额为300,000,000.00元, 保证人为广州宏仁电子工业有限公司, 担保主债务为浦发银行无锡分行自2019年4月12日至2022年3月14日止的期限内与本公司办理的各类融资业务所发生的债务。本年度新增借款10,270,000.00元皆为该合同下被保证的主债务。

注3: 本公司与上海浦发银行无锡分行签订了《外币利率互换协议》, 美元贷款利率由借款合同里的浮动利率(LIBOR利率加200BPS)变为固定利率(4%)。

(二十三) 实收资本

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2020 年 6 月 30 日	
	金额	持股 比例 (%)			金额	持股 比例 (%)
广州宏仁电子工业有限公司	274,113,102.66	74.8332			274,113,102.66	74.8332
聚丰投资有限公司	92,185,911.97	25.1668			92,185,911.97	25.1668
合计	<u>366,299,014.63</u>	<u>100.00</u>			<u>366,299,014.63</u>	<u>100.00</u>

接上表：

股东名称	2019 年 1 月 1 日		本期 增加额	本期 减少额	2019 年 12 月 31 日	
	金额	持股 比例 (%)			金额	持股 比例 (%)
广州宏仁电子工业有限公司	254,704,752.80	74.8205	19,408,349.86		274,113,102.66	74.8332
聚丰投资有限公司	85,716,462.02	25.1795	6,469,449.95		92,185,911.97	25.1668
合计	<u>340,421,214.82</u>	<u>100.00</u>	<u>25,877,799.81</u>		<u>366,299,014.63</u>	<u>100.00</u>

注：2019 年 9 月 2 日，无锡宏仁董事会决议通过同意公司实收资本由人民币 340,421,214.82 元增至人民币 366,299,014.63 元。其中，广州宏仁电子工业有限公司和聚丰投资有限公司以未分配利润转增实收资本。

接上表：

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2018 年 12 月 31 日	
	金额	持股 比例 (%)			金额	持股 比例 (%)
广州宏仁电子工业有限公司	196,209,846.79	74.7671	58,494,906.01		254,704,752.80	74.8205
聚丰投资有限公司	66,218,160.01	25.2329	19,498,302.01		85,716,462.02	25.1795
合计	<u>262,428,006.80</u>	<u>100.00</u>	<u>77,993,208.02</u>		<u>340,421,214.82</u>	<u>100.00</u>

注：2018 年 8 月 1 日，无锡宏仁董事会决议通过同意公司实收资本由人民币 26,242,800.80 元增至人民币 340,421,214.82 元。其中，广州宏仁电子工业有限公司和聚丰投资有限公司以未分配利润转增实收资本。

（二十四）资本公积

2020 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	82.77			82.77
<u>合计</u>	<u>82.77</u>			<u>82.77</u>

2019年

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	82.77			82.77
<u>合计</u>	<u>82.77</u>			<u>82.77</u>

2018年

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	82.77			82.77
<u>合计</u>	<u>82.77</u>			<u>82.77</u>

(二十五) 盈余公积

2020年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,530,756.77			30,530,756.77
<u>合计</u>	<u>30,530,756.77</u>			<u>30,530,756.77</u>

2019年

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,982,622.11	8,548,134.66		30,530,756.77
<u>合计</u>	<u>21,982,622.11</u>	<u>8,548,134.66</u>		<u>30,530,756.77</u>

2018年

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,243,155.84	5,739,466.27		21,982,622.11
<u>合计</u>	<u>16,243,155.84</u>	<u>5,739,466.27</u>		<u>21,982,622.11</u>

注：按照本公司净利润的10%提取盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
调整前上期期末未分配利润	79,482,762.05	54,377,458.26	80,715,469.89
调整期初未分配利润调整合计数（调增 +，调减-）		-72,308.55	
调整后期初未分配利润	<u>79,482,762.05</u>	<u>54,305,149.71</u>	<u>80,715,469.89</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,849,216.07	85,481,346.61	57,394,662.66
减：提取法定盈余公积		8,548,134.66	5,739,466.27
对所有者的分配		25,877,799.80	
转作股本的普通股股利		25,877,799.81	77,993,208.02
期末未分配利润	116,331,978.12	79,482,762.05	54,377,458.26

注：由于会计政策的变更，根据累积影响数，调整2019年期初留存收益-72,308.55元，详见本附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

（二十七）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月发生额		2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,450,079.03	264,911,714.15	730,027,444.03	574,842,220.26	796,023,228.92	674,699,299.07
其他业务	4,595,171.67		10,557,014.53		10,554,149.32	122,937.51
合计	<u>334,045,250.70</u>	<u>264,911,714.15</u>	<u>740,584,458.56</u>	<u>574,842,220.26</u>	<u>806,577,378.24</u>	<u>674,822,236.58</u>

（二十八）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月 发生额	2019 年 发生额	2018 年 发生额	计缴标准
城市维护建设税		1,080,173.65	1,220,492.99	应缴流转税的 7%、5%
教育费附加		771,552.61	871,780.72	应缴流转税的 5%
房产税	223,419.06	446,838.12	446,208.12	从价计征
				2018 年 4.00 元/平方米
土地使用税	129,742.50	259,485.00	345,980.00	2019、2020 年 3.00 元/平方米
印花税	206,787.90	552,419.30	539,472.80	应税合同金额 0.005%~0.1%
环境保护税	15,682.29	33,297.76	30,587.32	污染物排放量折合污 染当量数确定
合计	<u>575,631.75</u>	<u>3,143,766.44</u>	<u>3,454,521.95</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
运输费		6,418,006.49	5,992,574.70
职工薪酬	2,358,766.37	4,964,539.08	4,065,884.35
样品费	331,560.73	1,228,979.38	1,060,159.88
保险费	1,008,279.06	1,115,979.11	2,618,860.56
差旅食宿费	122,300.05	476,000.02	427,957.37
业务招待费	99,989.13	453,912.59	355,928.81
关杂费	351,100.00	335,002.13	461,024.01
交通费	18,352.34	166,079.23	226,937.55
伙食费	66,475.00	133,163.00	131,498.00
折旧费	43,926.68	57,454.78	78,877.15
其他	80,526.79	198,321.23	264,320.64
合计	<u>4,481,276.15</u>	<u>15,547,437.04</u>	<u>15,684,023.02</u>

注：根据新收入准则，不构成单独履约义务的销售阶段发生的运输费，应计入营业成本，故本期销售费用-运输费 3,500,330.27 元调入营业成本中列示。

(三十) 管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
职工薪酬	6,081,620.63	13,987,730.01	14,088,606.22
修理费	3,907,166.73	8,811,218.15	7,703,734.02
顾问及劳务费	765,354.77	1,382,481.67	1,149,526.84
办公费	547,297.21	1,081,602.61	974,546.04
工会经费	294,703.57	08,012.19	638,260.86
折旧费与摊销	166,050.03	56,568.07	358,118.74
差旅费与伙食费	59,952.00	65,976.67	506,917.88
业务招待费	566,918.35	39,247.74	118,638.99
租赁及水电燃料费	54,806.95	49,847.84	171,834.33
其他	196,669.06	67,053.17	111,620.77
合计	<u>12,640,539.30</u>	<u>27,749,738.12</u>	<u>25,821,804.69</u>

(三十一) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
材料投入	7,025,602.34	14,342,453.34	17,586,712.42
职工薪酬	4,446,716.51	10,889,950.23	10,146,133.85

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
折旧摊销	181,710.89	257,008.10	274,413.28
其他	177,795.24	394,681.88	358,292.35
<u>合计</u>	<u>11,831,824.98</u>	<u>25,884,093.55</u>	<u>28,365,551.90</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
减：利息收入	330,349.81	1,784,043.68	2,015,652.33
减：汇兑收益	2,642,504.35	3,529,445.76	8,675,413.46
汇兑损失	1,606,153.79	4,562,916.39	5,976,063.50
手续费	108,102.69	172,607.12	259,435.56
<u>合计</u>	<u>-1,258,597.68</u>	<u>-577,965.93</u>	<u>-4,455,566.73</u>

(三十三) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
综合能源降耗改造项目		210,000.00	
稳岗补贴款	172,550.00	149,534.00	137,906.00
出口信用保险资金补贴	69,900.00	73,400.00	60,400.00
无锡国家高新开发区管委会专利资助补贴	500.00	15,000.00	2,000.00
质量体系认证中小企业补贴费用			56,500.00
岗前培训补贴	15,000.00		
智能制造项目补贴	200,000.00		
<u>合计</u>	<u>457,950.00</u>	<u>447,934.00</u>	<u>256,806.00</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
理财产品投资收益	2,318,224.97	5,447,811.24	4,214,110.00
<u>合计</u>	<u>2,318,224.97</u>	<u>5,447,811.24</u>	<u>4,214,110.00</u>

(三十五) 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
应收账款坏账损失	-9,779.58	68,988.99	
<u>合计</u>	<u>-9,779.58</u>	<u>68,988.99</u>	

(三十六) 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
-----	-----------------	-----------	-----------

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
存货跌价损失	-243,500.71	-1,509,912.71	-2,343,423.80
<u>合计</u>	<u>-243,500.71</u>	<u>-1,509,912.71</u>	<u>-2,343,423.80</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
资产处置损益		-400,825.50	-95,598.19
<u>合计</u>		<u>-400,825.50</u>	<u>-95,598.19</u>

(三十八) 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
其他	36,961.99	122,473.83	293,262.26
<u>合计</u>	<u>36,961.99</u>	<u>122,473.83</u>	<u>293,262.26</u>

(三十九) 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
罚款			40,000.00
非流动资产毁损报废损失	11,796.86		
其他	47,612.99	3,775.45	58,424.45
<u>合计</u>	<u>59,409.85</u>	<u>3,775.45</u>	<u>98,424.45</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
当期所得税费用	6,552,084.84	12,581,058.11	7,788,565.10
递延所得税费用	-37,992.04	105,458.76	-71,689.11
<u>合计</u>	<u>6,514,092.80</u>	<u>12,686,516.87</u>	<u>7,716,875.99</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
利润总额	43,363,308.87	98,167,863.48	65,111,538.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,504,496.33	14,725,179.52	9,766,730.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,596.47	153,917.19	334,584.48
研发费用加计扣除的影响		-2,192,579.84	-2,384,439.29
所得税费用合计	<u>6,514,092.80</u>	<u>12,686,516.87</u>	<u>7,716,875.99</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
利息收入	330,349.81	1,784,043.68	2,730,531.50
政府补助	494,911.99	447,934.00	256,806.00
保证金	11,900.00	14,150.00	30,590.00
其他	63,502.20	610,575.57	518,309.66
<u>合计</u>	<u>900,664.00</u>	<u>2,856,703.25</u>	<u>3,536,237.16</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
支付期间费用	10,283,595.20	35,477,773.02	28,350,797.62
保证金			12,356,122.39
其他	47,612.99	124,252.12	203,215.43
<u>合计</u>	<u>10,331,208.19</u>	<u>35,602,025.14</u>	<u>40,910,135.44</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
理财产品本金	1,921,600,000.00	2,583,988,340.00	2,127,350,000.00
<u>合计</u>	<u>1,921,600,000.00</u>	<u>2,583,988,340.00</u>	<u>2,127,350,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
理财产品本金	1,921,600,000.00	2,568,888,340.00	2,142,450,000.00
<u>合计</u>	<u>1,921,600,000.00</u>	<u>2,568,888,340.00</u>	<u>2,142,450,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
关联方借款		41,709,847.93	
承兑汇票保证金		20,675,725.00	
<u>合计</u>		<u>62,385,572.93</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
关联方借款			16,999,117.79

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
承兑汇票保证金	1,762.42		12,356,122.39
合计	<u>1,762.42</u>		<u>29,355,240.18</u>

(四十二) 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 月 发生额	2019 年 发生额	2018 年 发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	36,849,216.07	85,481,346.61	57,394,662.66
加：资产减值准备	253,280.29	-703,058.44	477,927.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,482,405.36	4,747,827.43	10,522,063.07
使用权资产折旧			
无形资产摊销	60,178.34	130,856.93	139,160.00
长期待摊费用摊销	94,334.88	188,669.76	118,820.10
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）		400,825.50	95,598.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,796.86		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,318,224.97	-5,447,811.24	-4,214,110.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,992.04	105,458.76	-71,689.11
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）	-2,000,747.77	1,610,423.95	8,887,411.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,962,894.01	-12,623,730.96	54,723,995.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,177,599.11	-8,217,914.70	13,437,581.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,608,952.12</u>	<u>65,672,893.60</u>	<u>141,511,421.21</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	2020 年 1 月 发生额	2019 年 发生额	2018 年 发生额
现金的期末余额	221,690,092.39	204,985,618.21	200,104,920.23
减：现金的期初余额	204,985,618.21	200,104,920.23	100,870,294.04
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	16,704,474.18	4,880,697.98	99,234,626.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
一、现金	<u>221,690,092.39</u>	<u>204,985,618.21</u>	<u>200,104,920.23</u>
其中：库存现金	3,820.20	4,128.85	14,932.78
可随时用于支付的银行存款	221,686,272.19	204,981,489.36	200,089,987.45
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	<u>221,690,092.39</u>	<u>204,985,618.21</u>	<u>200,104,920.23</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物			

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日 账面原值	2019 年 12 月 31 日 账面原值	2019 年 1 月 1 日 账面原值	受限原因
货币资金	321,762.43	320,000.01	20,995,725.01	保证金，使用权受到限制
无形资产	2,039,703.65	2,039,703.65		抵押借款
固定资产	54,283,753.03	54,283,753.03		抵押借款
合计	<u>56,645,219.11</u>	<u>56,643,456.69</u>	<u>20,995,725.01</u>	

（四十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金	<u>4,824,031.65</u>	<u>7.0795</u>	<u>34,151,732.07</u>
其中：美元	4,824,031.65	7.0795	34,151,732.07
应收账款	<u>7,493,444.97</u>	<u>7.0795</u>	<u>53,049,843.67</u>
其中：美元	7,493,444.97	7.0795	53,049,843.67
长期借款	<u>1,105,000.00</u>	<u>7.0795</u>	<u>7,822,847.50</u>
其中：美元	1,105,000.00	7.0795	7,822,847.50

接上表：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金	<u>1,546,274.51</u>	<u>6.9762</u>	<u>10,787,120.24</u>
其中：美元	1,546,274.51	6.9762	10,787,120.24
应收账款	<u>5,301,295.07</u>	<u>6.9762</u>	<u>36,982,894.67</u>
其中：美元	5,301,295.07	6.9762	36,982,894.67
长期借款	<u>1,105,000.00</u>	<u>6.9762</u>	<u>7,708,701.00</u>
其中：美元	1,105,000.00	6.9762	7,708,701.00

接上表：

项目	2019年1月1日外币余额	折算汇率	2019年1月1日折算人民币余额
货币资金	<u>5,977,307.33</u>	<u>6.8632</u>	<u>41,023,455.67</u>
其中：美元	5,977,307.33	6.8632	41,023,455.67
应收账款	<u>6,201,776.90</u>	<u>6.8632</u>	<u>42,564,035.22</u>
其中：美元	6,201,776.90	6.8632	42,564,035.22

（四十五）政府补助

2020年1-6月

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡高新管委会专利资助	500.00	其他收益	500.00
无锡管委会信用保险资金补贴	69,900.00	其他收益	69,900.00
稳岗补贴款	172,550.00	其他收益	172,550.00
岗前培训补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
智能制造项目补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
<u>合计</u>	<u>457,950.00</u>		<u>457,950.00</u>

2019 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡管委会信用保险资金补贴	73,400.00	其他收益	73,400.00
综合能源降耗改造项目	210,000.00	其他收益	210,000.00
稳岗补贴款	149,534.00	其他收益	149,534.00
无锡高新管委会专利资助	15,000.00	其他收益	15,000.00
<u>合计</u>	<u>447,934.00</u>		<u>447,934.00</u>

2018 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
质量体系认证中小企业补贴费用	56,500.00	其他收益	56,500.00
无锡国家高新开发区管委会专利资助补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
省级进出口信用保险扶持资金	60,400.00	其他收益	60,400.00
稳岗补贴款	137,906.00	其他收益	137,906.00
<u>合计</u>	<u>256,806.00</u>		<u>256,806.00</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	222,011,854.82			<u>222,011,854.82</u>
应收融资款项	27,902,197.60			<u>27,902,197.60</u>
应收账款	249,920,133.82			<u>249,920,133.82</u>
其他应收款	1,189,997.80			<u>1,189,997.80</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	205,305,618.22			<u>205,305,618.22</u>
应收融资款项	31,694,807.93			<u>31,694,807.93</u>
应收账款	235,789,665.18			<u>235,789,665.18</u>
其他应收款	1,265,400.00			<u>1,265,400.00</u>

(3) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	221,100,645.24			<u>221,100,645.24</u>
应收融资款项	23,914,821.48			<u>23,914,821.48</u>
应收账款	230,203,694.46			<u>230,203,694.46</u>
其他应收款	43,461,457.84			<u>43,461,457.84</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		144,493,475.24	<u>144,493,475.24</u>
应付账款		81,750,669.98	<u>81,750,669.98</u>
其他应付款		23,524,822.97	<u>23,524,822.97</u>
一年内到期得非流动负债		9,993,141.61	<u>9,993,141.61</u>
长期借款		41,971,197.76	<u>41,971,197.76</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		109,102,213.07	<u>109,102,213.07</u>
应付账款		107,914,439.93	<u>107,914,439.93</u>
其他应付款		2,706,212.95	<u>2,706,212.95</u>
一年内到期得非流动负债		3,991,221.25	<u>3,991,221.25</u>
长期借款		37,517,479.75	<u>37,517,479.75</u>

(3) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		149,168,068.49	<u>149,168,068.49</u>
应付账款		80,251,720.76	<u>80,251,720.76</u>
其他应付款		2,323,270.60	<u>2,323,270.60</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用

风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年6月30日余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	144,493,475.24				<u>144,493,475.24</u>
应付账款	81,750,669.98				<u>81,750,669.98</u>
其他应付款	23,438,122.97			86,700.00	<u>23,524,822.97</u>
一年内到期的非流动负债	9,993,141.61				<u>9,993,141.61</u>

接上表：

项目	2019年12月31日余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	109,102,213.07				<u>109,102,213.07</u>
应付账款	107,914,439.93				<u>107,914,439.93</u>
其他应付款	2,609,512.95		40,500.00	56,200.00	<u>2,706,212.95</u>
一年内到期的非流动负债	3,991,221.25				<u>3,991,221.25</u>

接上表：

项目	2019年1月1日余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	149,168,068.49				<u>149,168,068.49</u>
应付账款	80,251,720.76				<u>80,251,720.76</u>
其他应付款	2,190,570.60	50,500.00	30,600.00	51,600.00	<u>2,323,270.60</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额2020年1-6月22.46%、2019年12.10%、2018年19.74% 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的;2020年1-6月0.66%、2019年0.01%、2018年12.00%的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和所有者权益产生的影响。

项目	汇率变化	2020 年 1-6 月	
		净利润变化	所有者权益变化
人民币对美元贬值	增加 5%	8.86%	1.48%
人民币对美元升值	减少 5%	-8.86%	-1.48%

接上表:

项目	汇率变化	2019 年度	
		净利润变化	所有者权益变化
人民币对美元贬值	增加 5%	5.16%	1.44%
人民币对美元升值	减少 5%	-5.16%	-1.44%

接上表:

项目	汇率变化	2018 年度	
		净利润变化	所有者权益变化
人民币对美元贬值	增加 5%	6.06%	1.59%
人民币对美元升值	减少 5%	-6.06%	-1.59%

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指负债总额和所有者权益加负债总额的比率。负债包括短期借款、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、预计负债、递延收益、递延所得税负债、其他非流动负债。所有者权益包括实收资本、资本公积、其他综合收益、专项储备、盈余公积、未分配利润,本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
负债总额	313,500,002.11	276,450,594.67	242,872,130.15
负债总额小计	<u>313,500,002.11</u>	<u>276,450,594.67</u>	<u>242,872,130.15</u>
所有者权益	513,161,832.29	476,312,616.22	416,781,377.96
所有者权益小计	<u>513,161,832.29</u>	<u>476,312,616.22</u>	<u>416,781,377.96</u>
负债总额和所有者权益合计	<u>826,661,834.40</u>	<u>752,763,210.89</u>	<u>659,653,508.11</u>
杠杆比率	37.92%	36.72%	36.82%

九、公允价值的披露

本报告期内,本公司无需披露公允价值事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的母公司为广州宏仁电子工业有限公司,最终控制方为王文洋先生及其女儿 Grace Tsu Han Wong 女士。

(三) 本公司的子公司情况

无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
聚丰投资有限公司	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宏和电子材料科技股份有限公司	同受最终控制方控制的公司
EPOXY BASE (HK) ELECTRONIC MATERIAL LIMITED	同受最终控制方控制的公司
宏昌电子材料股份有限公司	同受最终控制方控制的公司
GRACE ELECTRON (HK) LIMITED	同受最终控制方控制的公司
珠海宏昌电子材料有限公司	同受最终控制方控制的公司
无锡宏义高分子材料科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
无锡宏和玻纤材料有限公司	同受最终控制方控制的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
宏昌电子材料股份有限公司	采购商品		7,467,950.86	11,537,629.33
广州宏仁电子工业有限公司	采购商品	211,518.14	44,281,506.84	88,261,187.79
宏和电子材料科技股份有限公司	采购商品	6,318,012.27	16,824,005.14	5,136,856.34
EPOXY BASE (HK) ELECTRONIC MATERIAL	采购商品			4,498,568.00
珠海宏昌电子材料有限公司	采购商品	12,875,851.29	18,455,153.87	24,617.24
宏昌电子材料股份有限公司无锡分公司	采购商品			16,444,540.49
无锡宏义高分子材料科技有限公司	采购商品	22,566.36	47,787.60	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
GRACE ELECTRON (HK) LIMITED	销售货物	13,543,777.41	64,926,456.05	103,977,715.02
广州宏仁电子工业有限公司	销售货物		5,889,200.85	702,728.14

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	2020 年 1-6 月确 认的租赁收入	2019 年确认 的租赁收入	2018 年确认 的租赁收入
宏昌电子材料股份有限公司 无锡分公司	房屋租赁	2018-9-1	2023-8-30	市场价	2,752.29	5,504.59	10,454.55

承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	2020年1-6月确 认的租赁收入	2019年确认 的租赁收入	2018年确认 的租赁收入
无锡宏和玻纤材料有限公司	房屋租赁	2016-9-1	2020-11-30	市场价	1,651.38	2,477.07	3,265.35
<u>合计</u>					<u>4,403.67</u>	<u>7,981.66</u>	<u>13,719.90</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
广州宏仁电子工业有限公司	60,000,000.00 元	2016 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	40,000,000.00 元	2017 年 2 月 17 日	2018 年 2 月 16 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	38,000,000.00 元	2017 年 9 月 6 日	2018 年 9 月 5 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	50,000,000.00 元	2017 年 9 月 19 日	2019 年 8 月 31 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	30,000,000.00 元	2017 年 9 月 21 日	2019 年 6 月 30 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	30,000,000.00 元	2017 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 20 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	2,000,000.00 美元	2018 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 25 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	40,000,000.00 元	2018 年 10 月 1 日	2019 年 7 月 23 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	50,000,000.00 元	2018 年 12 月 6 日	2019 年 11 月 22 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	30,000,000.00 元	2019 年 2 月 19 日	2020 年 2 月 19 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	30,000,000.00 元	2019 年 7 月 11 日	2019 年 12 月 30 日	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
广州宏仁电子工业有限公司	60,000,000.00 元	2017 年 5 月 16 日	2018 年 5 月 14 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	160,000,000.00 元	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 28 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	80,000,000.00 元	2018 年 4 月 26 日	2019 年 4 月 24 日	是
广州宏仁电子工业有限公司	300,000,000.00 元	2019 年 4 月 12 日	2022 年 3 月 14 日	否
广州宏仁电子工业有限公司	80,000,000.00 元	2019 年 4 月 23 日	2020 年 4 月 11 日	是

5. 关联方资金拆借

2018年

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州宏仁电子工业有限公司	10,000,000.00	2018-3-7	2019-7-29	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	10,000,000.00	2018-3-27	2019-8-30	借款本金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州宏仁电子工业有限公司	1,000,000.00	2014-9-12	2018-12-28	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	2,500,000.00	2017-1-16	2018-12-28	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	1,210,730.14	2017-1-1	2018-3-9	借款利息
2019年				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州宏仁电子工业有限公司	20,000,000.00	2019-7-1	2019-8-7	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	20,000,000.00	2019-7-1	2019-9-16	借款本金

拆入

广州宏仁电子工业有限公司	1,500,000.00	2017-1-16	2019-8-7	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	6,000,000.00	2017-2-7	2019-8-7	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	2,500,000.00	2017-10-30	2019-8-7	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	5,000,000.00	2017-11-14	2019-2-28	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	5,000,000.00	2017-11-23	2019-8-28	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	10,000,000.00	2018-3-7	2019-7-29	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	10,000,000.00	2018-3-27	2019-8-30	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	20,000,000.00	2019-7-1	2019-8-7	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	20,000,000.00	2019-7-1	2019-9-16	借款本金
广州宏仁电子工业有限公司	1,709,847.93	2018-1-1	2019-1-24	借款利息
广州宏仁电子工业有限公司	1,249,582.21	2019-1-1	2019-9-16	借款利息

2020年1-6月无关联方资金拆借

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易 内容	2020年1-6月发生额		2019年发生额		2018年发生额	
		金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
广州宏仁电子工业有限公司	固定资产 采购	546,036.29	25.56	1,123,307.84	68.55		

7. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月发生额	2019年发生额	2018年发生额
关键管理人员报酬	1,313,533.00	2,474,690.00	2,532,225.00

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日		2019年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州宏仁电子工业有限公司			859,493.70		211,600.00	
应收账款	GRACE ELECTRON (HK) LIMITED	13,543,777.41		23,959,070.35	452.26	29,911,633.95	
其他应收款	广州宏仁电子工业有限公司					41,709,847.93	
其他应收款	宏昌电子材料股份有限公司	2,752.29					

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日
应付账款	广州宏仁电子工业有限公司			6,260,759.40
应付账款	宏和电子材料科技股份有限公司	4,578,198.40	6,038,421.82	1,687,528.08
应付账款	宏昌电子材料股份有限公司			3,386,680.00
应付账款	珠海宏昌电子材料有限公司	2,582,490.00	2,377,244.00	28,556.00
应付账款	EPOXY BASE (HK) ELECTRONIC MATERIAL			
应付账款	无锡宏义高分子材料科技有限公司	7,522.12	16,022.12	
应付票据	宏昌电子材料股份有限公司	4,045,684.00	12,550,601.00	6,580,632.00

十一、承诺及或有事项

（一）资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2020年6月30日
房屋及机器设备	97,479,074.22
合计	<u>97,479,074.22</u>

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露其他重要事项。

十四、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度
(1) 非流动性资产处置损益		-400,825.50	-95,598.19
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 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）	457,950.00	447,934.00	256,806.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,318,224.97	5,447,811.24	4,214,110.00
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的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			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备			

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,447.86	118,698.38	194,837.81
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>2,753,727.11</u>	<u>5,613,618.12</u>	<u>4,570,155.62</u>
减：所得税影响金额	413,059.07	842,042.72	685,523.34
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,340,668.04</u>	<u>4,771,575.40</u>	<u>3,884,632.28</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,340,668.04	4,771,575.40	3,884,632.28
归属于少数股东的非经常性损益			

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.45		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.98		

2019年：

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	18.60		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.56		

2018年：

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	14.79		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.79		





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)

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



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

事务合伙人 邱靖之

经营范围

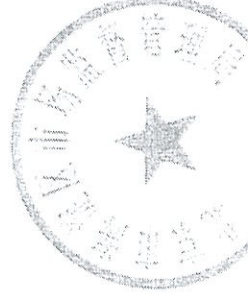
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中心除外）；企业咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与 原 持 续 对 一 致
(XV)



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 韩雁光
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1981-08-19
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit 通合伙)广州分所
身 份 证 号 码 411381810819001
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



韩雁光(110002400146),已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号:粤注协(2018)68号、



110002400146

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



韩雁光(110002400146),已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号:粤注协(2019)94号。



110002400146

年 月 日
/ /



姓 名 麦剑青
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1980-07-19
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)广州分所
身份证号码 440102198007194810
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原持照一致

(XV)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



麦剑青(310000072305), 已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



310000072305

fy mu fd

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
fy mu fd