



凯 暉 科 技

NEEQ:837409

凯暉科技股份有限公司

Fine Triumph Technology Corp., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司为华为第三代二合一平板电脑 Matebook E 配套开发的专用皮套键盘上半年开始量产。

公司为华为 M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘、磁吸保护套、智能充电底座上半年开始量产。



华为平板 M6 智能磁吸键盘



2019 年 4 月，我公司被英特尔授予“英特尔 NUC 核心解决方案集成商”。公司自主设计、独家配套开发的英特尔 Compute Card 键盘式一体机开始量产。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
凯晖科技、公司、股份公司、本公司	指	凯晖科技股份有限公司
股东大会	指	凯晖科技股份有限公司股东大会
董事会	指	凯晖科技股份有限公司董事会
监事会	指	凯晖科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《凯晖科技股份有限公司章程》
南通耀励	指	南通耀励企业管理有限公司
南通旺励	指	南通旺励企业管理合伙企业(有限合伙)
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人沈寿明、主管会计工作负责人陈竹美及会计机构负责人（会计主管人员）陈竹美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	凯晖科技股份有限公司董事会秘书办公室 地址：江苏省如皋市东陈镇工业小区内（雪岸居 13 组）
备查文件	第二届董事会第三次会议决议，载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表，公司 2019 年半年度报告原件，第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凯晖科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fine Triumph Technology Corp., Ltd.
证券简称	凯晖科技
证券代码	837409
法定代表人	沈寿明
办公地址	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	乔庆雄
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0513-68163888-8333
传真	0513-68665266
电子邮箱	qiaoqingxiong@kihitech.com
公司网址	www.kihitech.com
联系地址及邮政编码	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组) 226573
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	江苏省如皋市东陈镇工业小区内(雪岸居 13 组) 公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 13 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,275,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈寿明
实际控制人及其一致行动人	沈寿明、易新兰夫妇

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	91320600790885383A	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	江苏省如皋市东陈镇工业小区内 (雪岸居 13 组)	否
注册资本 (元)	60,275,100.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号楼 52 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	洪祥昀、蒋珊珊
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,549,463.32	45,903,775.91	75.47%
毛利率%	21.92%	14.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	485,295.65	-4,751,385.65	110.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	500,134.60	-4,945,936.51	110.11%
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）	0.78%	-6.75%	-
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）	0.81%	-7.03%	-
基本每股收益	0.01	-0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,007,486.52	152,600,296.84	19.27%
负债总计	119,904,917.10	90,983,023.07	31.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,102,569.42	61,617,273.77	0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.02	0.98%
资产负债率%（母公司）	60.81%	54.79%	-
资产负债率%（合并）	65.88%	59.62%	-
流动比率	1.0842	1.0495	-
利息保障倍数	1.68	-3.66	-

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	-411,333.58	-324,853.25	-26.62%
应收账款周转率	1.15	0.94	-
存货周转率	2.07	1.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.27%	3.00%	-

营业收入增长率%	75.47%	5.71%	-
净利润增长率%	110.21%	-1,434.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,275,100	60,275,100	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,000
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-21,785.27
非经常性损益合计	-19,785.27
所得税影响数	-4,946.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-14,838.95

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要从事计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类代码》(GB/T4754-2011)，属于 C3913 计算机外围设备制造。

公司及其全资子公司的主要产品为计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业周边衍生智能性及功能性产品，包括平板电脑专用皮套键盘、平板电脑保护套、扩展坞、Type-C 数据线等。

公司主要客户为群光电子（苏州）有限公司、精模电子科技（深圳）有限公司等国际主要键盘生产商。公司与国际主要键盘生产商建立了良好、稳定的合作关系，具有较高的客户忠诚度。

公司拥有诸多关键资源，具有多项核心技术（无焊缝高频超声波熔接焊接技术，激光镭射裁切技术，热熔胶膜热压贴覆技术，360 度旋转式热压装备技术，自动校位贴合装置技术，新型微手感、小手感蓝牙键盘，滑动式蓝牙键盘皮套，可旋转分离式蓝牙键盘皮套，智能化家庭用集成控制装置，便携式无线充电折叠支架）多项发明专利和实用新型专利，多名核心技术人员，以及包括房屋及建筑物、机器设备、模具、运输工具、电子设备及其他等必要的固定资产。利用该等关键资源要素公司主要生产 3C 行业周边衍生智能性及功能性等产品。

公司目前采取了“OEM/ODM 业务为基础，自主渠道销售为补充”的业务销售模式。OEM/ODM 方式有利于公司建立长期、稳定的客户资源，能有效利用企业工程设计、产品制造、品质管控等方面的优势，实现企业效益最大化；自主渠道销售则有利于充分发挥企业的研发设计优势，不断扩大自主开发产品的销售，促进产品结构的转型升级，并为企业未来发展赢得更大的市场空间。销售价格方面，公司采取“成本加成”的定价模式，一般根据完成订单所需材料耗用数量和当时的材料市场价格、模具、人工费用等综合生产成本，同时综合考虑市场环境、产品技术附加值等因素以成本加成的方法确定最终的销售价格。营销网络方面，公

司主要通过在北京、深圳、东莞、南通等地区设立办事处，配合公司业务部从事国际、国内市场的信息收集、联络、市场推广等非营业性的商业活动。办事处不直接从事经营活动，即不能签署商业合同、发出订单、签发发票、收款、持有存货等。

报告期内，公司所属行业、产品与服务、客户、关键资源、销售渠道等均未发生重大变化。

综上所述，本报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末公司资产总额 18,200.75 万元，比期初增加 2,940.72 万元，增长 19.27%。其中流动资产 12,509.52 万元，占资产总额比例为 68.73%；非流动资产 5,691.23 万元，占资产总额比例为 31.27%。期末流动资产比期初增加 2,960.60 万元，主要是由于公司应收账款期末比期初增加 1,394.36 万元，存货期末比期初增加 721.05 万元，货币资金期末比期初增加 814.70 万元等共同所致；期末非流动资产比期初减少 19.88 万元，主要是由于长期待摊费用期末比期初增加 113.29 万元，固定资产期末比期初减少 138.99 万元等所致。总体而言，公司资产质量良好、资产结构稳定。

报告期末公司负债总额 11,990.49 万元，比期初增加 2,892.19 万元，增长 31.79%。其中流动负债 11,538.52 万元，占负债总额比例为 96.23%，期末流动负债比期初增加 2,440.22 万元，主要是由于应付账款期末比期初增加 1,403.40 万元，短期借款期末比期初增加 900.00 万元等共同所致。

报告期末公司股东权益 6,210.26 万元，比期初增加 48.53 万元，增长 0.79%，主要是由于报告期内实现净利润 48.53 万元所致。

2、公司经营成果

(1) 营业收入

报告期内，公司实现营业收入 8,054.95 万元，比上年同期的 4,590.38 万元增加 3,464.57 万元，增长 75.47%，具体分析如下：

A、主营业务收入

报告期内，主营业务实现收入 7,960.14 万元，比上年同期的 4,497.66 万元增加 3,462.48 万元，增长 76.98%。报告期内公司主营业务收入比上年同期大幅增长，主要原因是公司为华为第三代 Matebook E 二合一平板电脑、M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘，为苹果 IPAD 新款机种配套的键盘皮套等新产品开始量产，并形成批量销售。

报告期内，公司内、外销收入占主营业务收入比重情况如下表所示：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
内销收入	76,323,173.80	95.88	40,301,984.92	89.61
外销收入	3,278,205.76	4.12	4,674,580.23	10.39
合 计	79,601,379.56	100.00	44,976,565.15	100.00

报告期内，公司内销收入 7,632.32 万元，占主营业务收入比重为 95.88%，比上年同期的 89.61% 上升 6.27%；外销收入 327.82 万元，占主营业务收入比重为 4.12%，比上年同期的 10.39% 下降 6.27%。外销收入下降，主要因为去年上半年量产的为华为 M5 平板电脑配套开发的专用皮套键盘海外销售已进入尾声，今年上半年量产的为华为 M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘，其销售方式从原来的以自主品牌直接海内、外销售，改为直接交付给国内平板电脑 ODM 厂商。

报告期内，公司前五大客户的销售收入占营业收入比重为 97.62%，比上年同期的 76.56% 上升 21.06%，主要原因是今年上半年公司为华为第三代 Matebook E 二合一平板电脑、M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘，为苹果 IPAD 新款机种配套的键盘皮套等新产品开始量产，并形成批量销售，导致公司对前两大客户的销售同比大幅增加，其销售收入占营业收入的比重也相应上升。

B、其他业务收入

公司其他业务收入全部为材料销售收入。报告期内，公司实现其他业务收入 94.81 万元，比上年同期的 92.72 万元增加 2.09 万元，增长 2.25%。

(2) 毛利率

报告期内，公司综合毛利率为 21.92%，比上年同期的 14.59% 增加了 7.33%，主要原因是公司为华为第三代 Matebook E 二合一平板电脑、M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘，为苹果 IPAD 新款机种配套的键盘皮套等毛利率相对较高的新产品今年上半年开始量产，并形成批量销售；加之随着报告期内公司销售规模大幅度上升，单位产品分担的车间管理人员工资、折旧等固定费用有所降低，从而对综合毛利率产生直接影响。

（3）期间费用

报告期内，公司销售费用的主要内容为职工薪酬、运输费、差旅费、业务招待费等；销售费用支出 406.34 万元，占营业收入的比重为 5.04%，比上年同期增加 160.20 万元，同比增长 65.09%，主要原因是随着今年上半年公司销售规模的大幅度上升，运输装卸费、业务人员差旅费、报关费等有所增加。

报告期内，公司管理费用的主要内容职工薪酬、研发费用、财产保险费、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、低值易耗品摊销、税金、咨询中介费、办公费、折旧、招待费和差旅费等；管理费用支出 1,103.42 万元，占营业收入的比重为 13.70%，比上年同期增加 141.80 万元，同比增长 14.75%，主要原因：一是公司 2019 年上半年进一步加大新产品、新项目的开发力度，研发费用支出 388.76 万元，比上年同期增加支出 104.75 万元；二是随着公司销售规模的上升，办公费、维修费及其它费用支出比上年同期有所增加。

报告期内，财务费用主要包括利息支出、利息收入（冲减）、汇兑损益、现金折扣和其他；财务费用支出 139.62 万元，占营业收入的比重为 1.73%，比上年同期增长 16.42%，主要是由于报告期内银行借款规模增加使得利息支出、担保费用增加所致。

（4）营业利润

报告期内，公司实现营业利润 77.01 万元，比上年同期的-678.51 万元增加 755.50 万元，主要原因：一是报告期内公司综合毛利率为 21.92%，比上年同期的 14.59%增加了 7.33%；二是报告期内期间费用占营业收入的比重为 20.48%，比上年同期的 28.92%下降了 8.45%。

（5）净利润

报告期内，公司实现净利润 48.53 万元，比上年同期的-475.14 万元增加 523.67 万元，主要原因：一是报告期内公司实现营业利润 77.01 万元，比上年同期的-678.51 万元增加 755.52 万元；二是报告期内公司所得税费用 26.50 万元，比上年同期的-201.59 万元增加 228.09 万元。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-41.13 万元，比上年同期的-32.48 万元减少 8.65 万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-374.45 万元，主要是今年上半年公司购建固定资产支付现金所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,245.87 万元，主要是由于公司增加短期借款规模，利息支出增加所致。

以上因素共同导致报告期内现金及现金等价物期末比期初增加 814.70 万元。

4、公司研发情况

公司建有专门的研发中心，拥有一支结构合理、专业齐全、经验丰富的数十人科研团队，同时建立了信息化研发平台，并配置相应的试验检测设备。随着技术进步和经济的发展，消费者对计算机、通讯和消费电子类等 3C 行业周边衍生智能性、功能性产品的需求呈现个性化、多样化的趋势。为满足消费者需求，公司制订了中长期技术发展规划，在以“OEM/ODM”业务为基础的同时，坚持科技创新，不断加大研发投入，致力于推动企业产品的转型升级，为公司未来发展提供有效的技术支撑。公司为华为第三代 Matebook E 二合一平板电脑、M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘，为苹果 IPAD 新款机种配套的键盘皮套，报告期内进入量产阶段并批量销售，获得了用户的好评。公司为英特尔 Compute Card 配套开发的键盘式一体机产品报告期内已开始小批量生产。

三、 风险与价值

1、客户集中度高的风险

公司所处行业的特性以及公司现阶段的经营模式决定着业务集中于主要客户的现状，2016 年、2017 年及 2018 年度前五大客户营业收入占当期全部营业收入比例为 83.72%、77.28%和 60.34%。

应对措施：

公司与主要客户建立了良好、稳定的合作关系，具有较高的客户忠诚度。今年以来，公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性；另一方面正持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。报告期内，公司前五大客户的销售收入占营业收入比重为 97.62%，比上年同期的 76.56%上升 21.06%，主要原因是今年上半年公司为华为第三代 Matebook E 二合一平板电脑、M6 平板电脑配套开发的专用皮套键盘，为苹果 IPAD 新款机种配套的键盘皮套等新产品开始量产，并形成批量销售，导致公司对前两大客户的销售同比大幅增加，其销售收入占营业收入的比重也相应上升。后期随着新产品、新客户、新市场的开发逐步到位，公司客户结构将趋于多元化，客户集中度将逐步降低至正常水平。

2、应收账款偏高的风险

截至 2018 年 12 月末，公司应收账款账面价值为 6,305.10 万元，占流动资产比例为 66.03，占总资产比例为 41.32%，应收账款金额较大。虽然公司客户群光电子（苏州）有限公司、精模电子科技（深圳）有限公司等系国内外知名公司，企业综合实力较强，支付保障水平较高，且从历史经验看应收账款回收良好。但是，应收账款规模较大会影响运营资金，加大了资金成本，并制约了公司业务规模扩张。

应对措施：

今年上半年，公司注重控制应收账款的规模，并采取有效措施防范应收账款出现呆滞风险。截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 7,699.46 万元，占流动资产比例为 61.55%，占总资产比例为 42.30%，基本保持在合理水平。

3、市场需求变化风险

公司产品所面向的计算机、通讯、消费电子类产品等 3C 行业，市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷。得益于移动互联和电子商务的兴起，一方面，以平板电脑、智能手机为代表的移动设备的普及带来了 3C 行业周边衍生产品市场需求的爆发式增长；另一方面，电商的兴起大幅度降低了渠道费用，改变了终端消费者的消费习惯，线下购买行为持续不断地向线上转移，同时也扩大了产品消费群体。面对复杂、快速的 3C 行业市场需求变化，公司必须具有准确的预见，才能在生产经营中把握市场先机。如果公司对 3C 行业发展趋势的判断出现失误，产品开发、市场营销战略出现偏差，未能把握住市场趋势快速、有效占领市场，将会降低公司的市场竞争力，从而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：

当前，公司正紧跟市场需求持续进行产品技术创新，调整和优化产品结构，进一步提升产品市场竞争力，努力满足客户和消费者的需求，同时不断拓宽营销渠道，提升产品市场份额，以促进经营业绩的持续增长。

四、 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

公司高度重视并切实维护债权人、职工、消费者、供应商、社区等各利益相关者的合法权益。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，并对存在实际困难职工家庭开展多种形式的帮扶，以减轻社会负担。公司积极参与社会慈善事业，热心公益，采取多种途径资助周边困难家庭的学生。今后公司将根据自身的情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

公司注重环境保护，严格遵守国家和地方政府关于环境保护和污染防治方面的相关法律法规及要求，并把环境保护工作纳入到企业日常生产经营活动的全过程中。公司贯彻绿色发展理念，坚持走可持续发展之路，通过技术改造和新材料、新技术、新工艺和新设备的运用，有效降低了固体废弃物的产生和噪声的排放。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	<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	
是否存在股权激励事项	<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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018/8/22	<u>请选择</u>	任职	限售承诺	任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东、5%以	2016/1/27	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接参与任何在商	正在履行中

上股东、董监高、核心技术人员					业上对股份公司构成竞争的业务及活动	
实际控制人或控股股东、5%以上股东、董监高、核心技术人员	2016/1/27	<u>请选择</u>	挂牌	避免关联交易承诺	尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2016/1/27	<u>请选择</u>	挂牌	资金占用承诺	规范非关联方拆借资金	正在履行中
公司及实际控制人或控股股东	2016/1/27	<u>请选择</u>	挂牌	规范票据管理承诺	严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，强化内部控制，严格票据业务的审批程序，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事和高级管理人员，实际控制人、持股 5%以上股东及其他信息披露义务人持续到报告期已披露的承诺如下：

1、公司董监高关于股份自愿锁定的承诺：

“公司董事、监事和高级管理人员承诺，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、公司持股 5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争的承诺：

“本人（公司、企业）不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人（公司、企业）愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

3、公司持股 5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺：

“本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会、证券交易所或者全国股转系统相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

4、公司董事、监事、高级管理人员关于规范非关联方拆借资金的承诺：

“公司董事、监事和高级管理人员将强化公司治理机制，不断加强内控制度建设，严格遵守经济决策和对外使用资金的审议和批准权限，坚决杜绝不合理使用公司资金的行为，确保公司、股东和债权人的利益不受侵害。”

5、公司及公司实际控制人关于规范票据管理的承诺：

公司就此事项出具了《关于规范票据管理的承诺函》：“将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，强化内部控制，严格票据业务的审批程序，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的行为。”

公司实际控制人沈寿明、易新兰也就此事项出具了《承诺函》：“如果在任何时候有权机关对凯晖科技及其前身有限公司不规范使用票据行为进行处罚或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，因此造成有关损失均由本人承担，保证凯晖科技不会因此遭受任何经济损失。”

报告期内，承诺各方均严格履行上述承诺，未有违背承诺情形。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	被抵押	5,616,306.30	3.08%	用于短期借款抵押担保
房屋建筑物	被抵押	22,951,621.49	12.61%	用于短期借款抵押担保

设备	被抵押	4,762,474.45	2.62%	用于设备融资租赁
总计	-	33,330,402.24	18.31%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	45,142,205	74.89%	0	45,142,205	74.89%
	其中：控股股东、实际控制人	5,044,298	8.37%	0	5,044,298	8.37%
	董事、监事、高管	5,044,298	8.37%	0	5,044,298	8.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,132,895	25.11%	0	15,132,895	25.11%
	其中：控股股东、实际控制人	15,132,895	25.11%	0	15,132,895	25.11%
	董事、监事、高管	15,132,895	25.11%	0	15,132,895	25.11%
	核心员工					
总股本		60,275,100	-	0	60,275,100	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈寿明	20,177,193	0	20,177,193	33.48%	15,132,895	5,044,298
2	南通旺励企业管理合伙企业(有限合伙)	12,055,000	0	12,055,000	20.00%		12,055,000
3	南通耀励企业管理有限公司	10,760,205	0	10,760,205	17.85%		10,760,205
4	宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)	4,018,340	0	4,018,340	6.67%		4,018,340
5	上海汇铭股权投资中心(有限合伙)	3,348,617	0	3,348,617	5.56%		3,348,617
合计		50,359,355	0	50,359,355	83.56%	15,132,895	35,226,460
股东间相互关系说明：							

沈寿明持有南通耀励的 100%股权，系南通旺励的普通合伙人和执行事务合伙人。除上述关联关系之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 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

公司的控股股东为沈寿明先生，沈寿明直接及间接持有公司 70.33%的股份，为公司第一大股东。

沈寿明，男，汉族，1972 年 9 月出生，籍贯江苏省如皋市，工商管理硕士，持有香港居民身份证（R903422（5）），无境外永久居留权。住所为广东省深圳市宝安区福永时代景苑*栋*房。身份证号码为 320622197209*****。主要工作经历：1994 年至 2003 年 6 月在（台湾）宝业皮具厂工作，历任经理等职；2003 年 7 月创办凯晖（香港）贸易有限公司，任董事长；2003 年 7 月至 2015 年 7 月历任深圳市凯晖礼品制品有限公司总经理，凯晖皮草科技（南通）有限公司监事、执行董事兼总经理等职。2015 年 8 月至今担任凯晖科技董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为沈寿明、易新兰夫妇，合计直接及间接持有公司 75.33%的股份。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
沈寿明	董事长、总经理	男	1972年9月	研究生	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
乔庆雄	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1968年8月	研究生	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
易云平	董事、副总经理	男	1981年8月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
武勇	董事	男	1979年2月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	否
李瑞	董事	女	1971年9月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	否
陶峰	监事会主席	男	1977年3月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
孙加峰	监事	男	1983年12月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
何小军	监事	男	1983年10月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
叶孟力	副总经理	男	1983年5月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
陈竹美	财务总监	女	1971年1月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
王欣	副总经理	男	1976年10月	大专	2018年8月22日至 2021年8月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理沈寿明为公司董事、副总经理易云平之姐夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。公司董事长、总经理沈寿明系公司控股股东、实际控制人之一。公司另一名实际控制人易新兰与沈寿明系夫妻关系，与易云平系姐弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈寿明	董事长、总经理	20,177,193	0	20,177,193	33.48%	0
乔庆雄	董事、副总经理、董事会秘书					
易云平	董事、副总经理					
武勇	董事					
李瑞	董事					
陶峰	监事会主席					
孙加峰	监事					
何小军	监事					
叶孟力	副总经理					
陈竹美	财务总监					
王欣	副总经理					
合计	-	20,177,193	0	20,177,193	33.48%	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、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
研发及技术人员	72	66
销售人员	26	16
生产人员	306	250
财务人员	10	6
行政管理人员	65	42
其他	16	12
员工总计	495	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	28
专科	85	86
专科以下	382	276
员工总计	495	392

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化：报告期内，公司员工减少 103 人，主要原因为报告期内公司对下属子公司东莞凯晖皮具科技有限公司的产品结构进行调整，停止了大部分技术含量低、附加值低的产品生产，并对一线生产人员及其它相关人员进行分流。

2、员工培训：公司重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和岗位变动员工进行岗位知识培训和考核，制定了年度培训计划，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

3、薪酬政策：公司已建立了一套完善的薪酬体系，对一线员工、销售人员、技术人员和管理人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性；按照国家法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保障，缴纳住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（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

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,867,034.41	1,720,035.31
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			
应收票据及应收账款		76,994,558.12	63,051,004.91
其中：应收票据			
应收账款		76,994,558.12	63,051,004.91
应收款项融资			
预付款项		1,357,966.31	1,270,805.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,683,367.11	2,465,539.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,959,381.80	26,748,928.50
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		232,888.33	232,888.33
流动资产合计		125,095,196.08	95,489,201.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00

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		41,139,665.32	42,529,554.35
在建工程		2,872,945.85	2,779,059.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,619,817.39	6,604,038.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,033,621.94	3,900,689.72
递延所得税资产		246,239.94	297,752.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,912,290.44	57,111,094.97
资产总计		182,007,486.52	152,600,296.84
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		60,300,258.76	46,266,241.25
其中：应付票据			
应付账款		60,300,258.76	46,266,241.25
预收款项		51,893.00	3,362,856.80
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		4,168,411.34	3,158,311.13
应交税费		5,144,178.16	3,381,477.01
其他应付款		3,720,453.62	1,814,136.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		115,385,194.88	90,983,023.07
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		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,519,722.22	
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		4,519,722.22	
负债合计		119,904,917.10	90,983,023.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,275,100.00	60,275,100.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积		2,460,140.20	2,460,140.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,162,729.82	1,162,729.82
一般风险准备			
未分配利润		-1,795,400.60	-2,280,696.25
归属于母公司所有者权益合计		62,102,569.42	61,617,273.77
少数股东权益			
所有者权益合计		62,102,569.42	61,617,273.77
负债和所有者权益总计		182,007,486.52	152,600,296.84

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,809,455.10	1,205,731.48
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		71,021,571.76	56,622,255.80
应收款项融资			
预付款项		997,268.95	895,091.10
其他应收款		33,017,874.05	31,924,399.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,769,515.79	19,429,290.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		141,615,685.65	110,076,769.19
非流动资产：			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
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		37,339,780.88	38,181,925.60
在建工程		2,872,945.85	2,779,059.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,590,933.23	6,559,399.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,089,365.83	2,730,589.89
递延所得税资产		246,239.94	297,752.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,139,265.73	51,548,727.25

资产总计		193,754,951.38	161,625,496.44
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,766,286.80	46,407,084.06
预收款项		32,093.00	3,362,856.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,816,281.90	2,074,047.34
应交税费		4,412,717.31	2,295,263.69
其他应付款		2,271,023.15	1,415,369.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		113,298,402.16	88,554,621.50
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		4,519,722.22	
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		4,519,722.22	
负债合计		117,818,124.38	88,554,621.50
所有者权益：			
股本		60,275,100.00	60,275,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,460,140.20	2,460,140.20
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,162,729.82	1,162,729.82
一般风险准备			
未分配利润		12,038,856.98	9,172,904.92
所有者权益合计		75,936,827.00	73,070,874.94
负债和所有者权益合计		193,754,951.38	161,625,496.44

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,549,463.32	45,903,775.91
其中：营业收入		80,549,463.32	45,903,775.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,779,404.47	52,930,441.57
其中：营业成本		62,893,528.95	39,204,978.75
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		268,536.32	336,086.86
销售费用		4,063,404.02	2,461,362.37
管理费用		11,034,246.02	9,616,239.15
研发费用			
财务费用		1,396,181.40	1,199,232.68
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失		123,507.76	112,541.76
加：其他收益			184,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			56,794.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		770,058.85	-6,785,071.14
加：营业外收入		2,872.51	20,371.00
减：营业外支出		22,657.78	2,563.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		750,273.58	-6,767,263.88
减：所得税费用		264,977.93	-2,015,878.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		485,295.65	-4,751,385.65
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）		485,295.65	-4,751,385.65
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		485,295.65	-4,751,385.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		485,295.65	-4,751,385.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		485,295.65	-4,751,385.65
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）		0.01	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		73,911,768.89	40,449,801.43
减：营业成本		57,678,773.67	34,544,322.47
税金及附加		329,071.74	237,993.15
销售费用		3,180,272.00	1,441,173.73
管理费用		7,941,843.52	5,534,794.20
研发费用			
财务费用		1,420,666.62	1,126,639.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			184,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			56,794.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-120,235.59	-212,743.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,240,905.75	-2,406,270.66
加：营业外收入		872.51	3,134.13
减：营业外支出		1,307.78	2,563.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,240,470.48	-2,405,700.27
减：所得税费用		374,518.42	-937,554.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,865,952.06	-1,468,146.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,865,952.06	-1,468,146.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,865,952.06	-1,468,146.21
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：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		73,239,268.96	50,459,696.50
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		245,037.53	229,076.14

收到其他与经营活动有关的现金		4,484,608.50	1,662,327.14
经营活动现金流入小计		77,968,914.99	52,351,099.78
购买商品、接受劳务支付的现金		50,816,047.95	28,180,006.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,121,088.69	16,069,143.18
支付的各项税费		1,746,830.46	2,024,017.37
支付其他与经营活动有关的现金		9,696,281.47	6,402,786.18
经营活动现金流出小计		78,380,248.57	52,675,953.03
经营活动产生的现金流量净额		-411,333.58	-324,853.25
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			56,794.52
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			
投资活动现金流入小计		0.00	56,794.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,744,469.53	2,275,265.95
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			
投资活动现金流出小计		3,744,469.53	2,275,265.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,744,469.53	-2,218,471.43
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		41,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,519,722.22	
筹资活动现金流入小计		45,519,722.22	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,033,745.76	832,743.26
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		27,322.22	115,103.78
筹资活动现金流出小计		33,061,067.98	32,947,847.04

筹资活动产生的现金流量净额		12,458,654.24	-947,847.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,852.03	-64,546.46
五、现金及现金等价物净增加额		8,146,999.10	-3,555,718.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,720,035.31	7,353,328.00
六、期末现金及现金等价物余额		9,867,034.41	3,797,609.82

法定代表人：沈寿明 主管会计工作负责人：陈竹美 会计机构负责人：陈竹美

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		64,810,532.47	39,848,628.43
收到的税费返还		245,037.53	229,076.14
收到其他与经营活动有关的现金		3,542,322.64	2,139,539.41
经营活动现金流入小计		68,597,892.64	42,217,243.98
购买商品、接受劳务支付的现金		47,072,249.49	27,390,660.53
支付给职工以及为职工支付的现金		11,542,130.99	7,736,735.17
支付的各项税费		1,321,424.42	657,184.23
支付其他与经营活动有关的现金		9,086,874.00	5,855,094.53
经营活动现金流出小计		69,022,678.90	41,639,674.46
经营活动产生的现金流量净额		-424,786.26	577,569.52
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			56,794.52
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			
投资活动现金流入小计			56,794.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,274,292.33	1,564,500.21
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			1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,274,292.33	3,364,500.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,274,292.33	-3,307,705.69
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		41,000,000.00	32,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,519,722.22	
筹资活动现金流入小计		45,519,722.22	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,033,745.76	832,743.26
支付其他与筹资活动有关的现金		27,322.22	115,103.78
筹资活动现金流出小计		33,061,067.98	32,947,847.04
筹资活动产生的现金流量净额		12,458,654.24	-947,847.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,852.03	-64,546.46
五、现金及现金等价物净增加额		8,603,723.62	-3,742,529.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,205,731.48	7,299,363.82
六、期末现金及现金等价物余额		9,809,455.10	3,556,834.15

法定代表人：沈寿明

主管会计工作负责人：陈竹美

会计机构负责人：陈竹美

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

凯晖科技股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

凯晖科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省人民政府于2006年7月14日批准(批准文号:商外资苏府资字[2006]67813号),由香港凯晖皮具有限公司(2012年10月17日更名为凯晖(香港)贸易有限公司)出资于2006年9月13日在江苏省如皋市雪岸镇工业小区注册成立。公司原名凯晖皮具(南通)有限公司。注册资本为美元300万元,2006年12月12日本公司收到股东第一期出资美元529,970.00元。业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所验证,并出具兴皋瑞会验[2006]1014号验资报告。本公司于2006年9月13日取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为企独苏通总字第006986号的《企业法人营业执照》。

2006年12月15日,经如皋市对外贸易经济合作局皋经贸【2006】262号《关于同意凯晖皮具(南通)有限公司增加注册资本、修改公司章程的批复》,本公司注册资本增加至美元500万元。本公司于2007年10月15日换领了江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为320600400018515号的《企业法人营业执照》。截止2007年10月22日,本公司收到股东第二期至第六期出资共计美元1,845,238.71元,累计出资美元2,375,208.71元。业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所验证,并出具[2006]1069号、[2007]273号、[2007]892号、[2007]1585号、[2007]1828号验资报告。

2007年10月24日,经如皋市对外贸易经济合作局皋经贸【2007】296号《关于同意凯晖皮具(南通)有限公司增加注册资本、修改公司章程的批复》。本公司注册资本增加至美元850万元。截止2010年8月18日,本公司已收到股东第七至第二十五次出资共计美元6,124,791.29元,累计出资美元8,500,000.00元。其中第七至第十五次出资业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所验证,并出具[2008]0205号、[2008]0573号、[2008]1048号、[2008]1082号、[2008]1128号、[2008]1145号、[2008]1198号、[2008]1250号、[2008]1290号验资报告;第十六和第十七期出资业经江苏咨华会计师事务所有限公司验证,并出具苏华会验[2009]第9-095号和[2009]第9-107号验资报告;第十八至第二十五期出资业经上海锦航会计师事务所有限责任公司验证,并出具沪锦航验字[2010]3016号、[2010]3020号、[2010]3025号、[2010]3026号、[2010]3032号、[2010]3033号、[2010]3034号和[2010]3039号验资报告。

2015年2月5日，经如皋市商务局皋商发【2015】15号《关于同意凯晖皮草科技（南通）有限公司股权转让、公司由外商独资企业变更为内资企业的批复》，股东凯晖（香港）贸易有限公司将其持有的本公司95%的股权（出资额807.50万美元），转让给沈寿明；将公司5%的股权（出资额42.50万美元），转让给易新兰；公司类型由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（自然人控股），注册资本由850万美元变更为人民币6027.51万元。本公司于2015年2月15日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，沈寿明持股5,726.13万元，占注册资本的95.00%；易新兰持股301.38万元，占注册资本的5.00%。

2015年2月28日，股东沈寿明将其持有的本公司2,169.90万元股权转让予南通耀励企业管理有限公司。本公司于2015年3月13日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，沈寿明持股3,556.23万元，占注册资本59.00%；南通耀励企业管理有限公司持股2,169.90万元，占注册资本的36.00%；易新兰持股301.38万元，占注册资本的5.00%。

2015年4月30日，南通耀励企业管理有限公司将持有的本公司1,205.50万元股权转让予南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）。本公司于2015年6月23日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，沈寿明持股3,556.23万元，占注册资本59.00%；南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）持股1,205.50万元，占注册资本的20.00%；南通耀励企业管理有限公司持股964.40万元，占注册资本的16.00%；易新兰持股301.38万元，占注册资本的5.00%。

2015年6月24日，沈寿明将其持有的本公司401.834万元股权转让予宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）；将334.8617万元股权转让予上海汇铭股权投资中心（有限合伙）；将66.9723万元股权转让予上海八旗投资管理中心（有限合伙）；将133.9447万元股权转让予袁斌；将120.5502万元股权转让予唐以青；将111.6206万元股权转让予冯许军；将111.6206万元股权转让予冯树宾；将56.00万元股权转让予李瑞；将56.00万元股权转让予殷有国；将50.2292万元股权转让予陈锋；将50.2292万元股权转让予冯彩虹；将44.6482万元股权转让予顾柔坚。本公司于2015年7月2日完成工商登记变更。上述股权转让事项完成后，本公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资金额	出资比例（%）
沈寿明	20,177,193.00	33.4751
南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）	12,055,000.00	20.0000
南通耀励企业管理有限公司	9,644,000.00	16.0000

股东姓名或名称	出资金额	出资比例 (%)
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业 (有限合伙)	4,018,340.00	6.6667
上海汇铭股权投资中心 (有限合伙)	3,348,617.00	5.5556
上海八旗投资管理中心 (有限合伙)	669,723.00	1.1111
易新兰	3,013,800.00	5.0000
袁斌	1,339,447.00	2.2222
唐以青	1,205,502.00	2.0000
冯许军	1,116,206.00	1.8519
冯树宾	1,116,206.00	1.8519
李瑞	560,000.00	0.9291
殷有国	560,000.00	0.9291
陈锋	502,292.00	0.8333
冯彩红	502,292.00	0.8333
顾柔坚	446,482.00	0.7407
合 计	60,275,100.00	100.00

2015年8月22日, 本公司整体变更为股份有限公司, 同时更名为凯晖科技股份有限公司。本公司注册资本为6,027.51万元, 股本总数6,027.51万股, 其中:

股东姓名或名称	股份数量	持股比例 (%)
沈寿明	20,177,193.00	33.4751
南通旺励企业管理合伙企业 (有限合伙)	12,055,000.00	20.0000
南通耀励企业管理有限公司	9,644,000.00	16.0000
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业 (有限合伙)	4,018,340.00	6.6667
上海汇铭股权投资中心 (有限合伙)	3,348,617.00	5.5556
上海八旗投资管理中心 (有限合伙)	669,723.00	1.1111
易新兰	3,013,800.00	5.0000
袁斌	1,339,447.00	2.2222
唐以青	1,205,502.00	2.0000
冯许军	1,116,206.00	1.8519
冯树宾	1,116,206.00	1.8519
李瑞	560,000.00	0.9291

股东姓名或名称	股份数量	持股比例 (%)
殷有国	560,000.00	0.9291
陈锋	502,292.00	0.8333
冯彩红	502,292.00	0.8333
顾柔坚	446,482.00	0.7407
合 计	60,275,100.00	100.00

业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]92010014号《验资报告》。

2016年4月26日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2016】3358号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司法定代表人为沈寿明，住所为如皋市东陈镇工业小区内（雪岸居13组）。

本公司经营范围为计算机、通信和消费类电子产品外围设备及周边衍生产品的研发、设计、生产和销售；皮草制品、皮革工艺制品的研发、生产和销售；电子元器件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（以上必须符合国家产业政策的规定）（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）

本公司实际控制人为沈寿明、易新兰夫妇。本公司统一社会信用代码为91320600790885383A。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事手机平板电脑保护皮套和智能穿戴设备研发、生产和销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”），并参照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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按

照相关规定计提相应的减值准备。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期报表进行了追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事手机平板电脑保护皮套和智能穿戴设备经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、15、“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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（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、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》和新的金融工具会计准则等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控

制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

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。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：（1）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。（2）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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。（2）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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第②项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①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。

②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。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将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负债，该指定满足下列条件之一：

②能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

②与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

①初始计量本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

②后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

①减值项目本公司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：（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。（2）租赁应收款。（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

②减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的

现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

①属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

②是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

③是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

④是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将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

融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9） 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。

本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益 工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

9、应收票据及应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

保证金组合	保证金具有类似信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
保证金组合	余额百分比法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
7~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
保证金组合	5.00	5.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资。

(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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以摊余成本计量的金融资产详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其

差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	10.00	2.25
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	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、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其

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

（5）其他说明

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

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

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

13、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、17“长期资产减值”。

14、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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括车间装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

20、收入

（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。本公司在客户验收完成后，确认内销收入；在出口货物报关完成后，确认外销收入。

（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。

本公司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。

21、政府补助

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

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实

施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。该项会计政策变更对本公司本期财务报告无影响。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值

是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融资产减值

本公司确定金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

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

旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（2019年1-3月份增值税税率为16%）。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、其他说明

本公司生产的平板电脑和手机周边设备增值税率均为 13%。根据《关于出

口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号), 本公司出口上述产品时适用“免、抵、退”税政策。

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1月1日, 期末指2019年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	21,736.80	31,653.00
银行存款	9,845,297.61	1,688,382.31
合 计	9,867,034.41	1,720,035.31
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本期末本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

本期本公司无银行贴现商业承兑汇票。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	77,618,584.83	99.56	624,026.71	0.80	76,994,558.12
其中: 账龄组合	77,618,584.83	99.56	624,026.71	0.80	76,994,558.12
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	345,379.39	0.44	345,379.39	100.00	
合 计	77,963,964.22	100.00	969,406.10	1.24	76,994,558.12

类 别	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 (%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	63,633,756.54	99.46	582,751.63	0.92	63,051,004.91
其中：账龄组合	63,633,756.54	99.46	582,751.63	0.92	63,051,004.91
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	345,379.39	0.54	345,379.39	100.00	
合 计	63,979,135.93	100.00	928,131.02	1.45	63,051,004.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	73,676,558.09		
1 年以内小计	73,676,558.09		
1-2 年	3,686,666.70	368,666.67	10.00
5 年以上	255,360.04	255,360.04	100.00
合 计	77,618,584.83	624,026.71	0.80

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,275.08 元。

③本期未核销应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
精模电子科技(深圳)有限公司	货款	28,845,146.14	6 个月以 内	37.00	
群光(苏州)电子有限公司	货款	17,597,335.45	6 个月以 内	22.57	
东莞市天富励德科技有限公司	货款	7,165,404.04	1 年以内	9.19	215,233.19
深圳市大富科技股份有限公司	货款	2,692,504.88	6 个月以 内	3.45	
深圳市恒怡多精彩科技有限公司	货款	2,624,655.54	6 个月以 内	3.37	
合 计	—	58,925,046.05	—	75.58	215,233.19

⑤期末所有权受限应收账款见附注六、40“所有权或使用权受限制的资产”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,009,793.51	75.02	1,241,905.59	97.73
1 至 2 年	348,172.80	24.98	24,900.00	1.96
2 至 3 年			4,000.00	0.31
合 计	1,357,966.31	—	1,270,805.59	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中皋融资担保有限公司	担保费	144,000.00	1 年以内	10.60
昆山讯得精密机电有限公司	设备款	132,000.00	1 年以内	9.72
霍邱特乐普电子科技有限公司	模具款	118,600.00	1 年以内	8.73
江苏友中电子工业有限公司	模具款	68,400.00	1 年以内	5.04
苏州创轩激光科技有限公司	设备款	57,000.00	1 年以内	4.20
合 计	—	520,000.00	—	38.29

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,004,791.34	100	321,424.23	10.70	2,683,367.11
其中：账龄组合	1,886,501.34	62.78	265,509.73	14.07	1,620,991.61
保证金组合	1,118,290.00	37.22	55,914.50	5.00	1,062,375.50
合 计	3,004,791.34	100.00	321,424.23	10.70	2,683,367.11

(续)

类 别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	2,704,730.78	100.00	239,191.55	8.84	2,465,539.23
其中：账龄组合	1,874,448.78	69.3	197,677.45	10.55	1,676,771.33
保证金组合	830,282.00	30.7	41,514.10	5.00	788,767.90
合 计	2,704,730.78	100.00	239,191.55	8.84	2,465,539.23

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	604,490.09		
7-12 个月	736,567.80	36,828.39	5.00
1 年以内小计	1,341,057.89	36,828.39	
1 至 2 年	48,701.10	4,870.11	10.00
2-3 年	122,799.74	36,839.92	30.00
3 至 4 年	373,942.61	186,971.31	50.00
合 计	1,886,501.34	265,509.73	14.07

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	1,118,290.00	55,914.50	5
合 计	1,118,290.00	55,914.50	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期本公司计提坏账准备 82,232.68 元。

(3) 本期本公司未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,118,290.00	830,282.00
备用金	824,987.60	766,548.95
代扣代缴款项	330,110.47	703,485.64
往来款	731,403.27	404,414.19

合 计	3,004,791.34	2,704,730.78
-----	--------------	--------------

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	6个月以内	16.64	25,000.00
赵帆	备用金及代垫款	373,942.61	3-4年	12.44	186,971.31
和运国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	1至2年	9.98	15,000.00
行政部/张柳	备用金及代垫款	253,392.83	6个月以内	8.43	
采购部/吴远清	备用金及代垫款	200,000.00	6个月以内	6.66	10,000.00
合 计	—	1,627,335.44	—	54.16	236,971.31

(6) 本期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,005,360.76	817,819.70	7,187,541.06
在产品	8,758,521.39	22,290.80	8,736,230.59
库存商品	18,722,026.66	1,737,027.25	16,984,999.41
周转材料	38,606.18		38,606.18
委托加工物资	1,012,004.56		1,012,004.56
合 计	36,536,519.55	2,577,137.75	33,959,381.80

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,028,503.21	817,819.70	10,210,683.51
在产品	6,110,701.17	22,290.80	6,088,410.37
库存商品	12,106,787.97	1,737,027.25	10,369,760.72
周转材料	36,046.56		36,046.56
委托加工物资	44,027.34		44,027.34

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	29,326,066.25	2,577,137.75	26,748,928.50

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	817,819.70					817,819.70
在产品	22,290.80					22,290.80
库存商品	1,737,027.25					1,737,027.25
合 计	2,577,137.75					2,577,137.75

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣或预交的税金	232,888.33	232,888.33
合 计	232,888.33	232,888.33

7、债权投资

(1) 债权投资情况

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
债权投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的债权投资

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现金 红利
	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少		
如皋市中小企业 应急互助协会	1,000,000.00			1,000,000.00					
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00				—	

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	41,139,665.32	42,529,554.35
固定资产清理		
合 计	41,139,665.32	42,529,554.35

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	29,975,990.00	23,745,387.67	2,246,056.91	830,169.10	2,143,770.76	58,941,374.44
2、本期增加金额		465,593.57	115,839.98	295,068.97		876,502.52
(1) 购置		465,593.57	115,839.98	295,068.97		876,502.52
3、本期减少金额						
(1) 其他转出						
4、期末余额	29,975,990.00	24,210,981.24	2,361,896.89	1,125,238.07	2,143,770.76	59,817,876.96
二、累计折旧						
1、期初余额	4,931,386.14	8,796,410.65	1,486,865.53	571,398.11	625,759.66	16,411,820.09
2、本期增加金额	316,641.48	1,517,469.07	186,474.27	47,829.80	197,976.93	2,266,391.55
(1) 计提	316,641.48	1,517,469.07	186,474.27	47,829.80	197,976.93	2,266,391.55
3、本期减少金额						
(1) 其他转出						
4、期末余额	5,248,027.62	10,313,879.72	1,673,339.80	619,227.91	823,736.59	18,678,211.64
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	24,727,962.38	13,897,101.52	688,557.09	506,010.16	1,320,034.17	41,139,665.32
2、期初账面价值	25,044,603.86	14,948,977.02	759,191.38	258,770.99	1,518,011.10	42,529,554.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	661,316.50	416,746.52		244,569.98	
合 计	661,316.50	416,746.52		244,569.98	

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,872,945.85	2,779,059.85
工程物资		
合 计	2,872,945.85	2,779,059.85

(1) 在建工程情况

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
A3 自动化生产线改造工程	2,872,945.85		2,872,945.85	2,779,059.85		2,779,059.85
合 计	2,872,945.85		2,872,945.85	2,779,059.85		2,779,059.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额
A3 自动化生产线改造工程	8,000,000.00	2,779,059.85	93,886.00			2,872,945.85
合 计	8,000,000.00	2,779,059.85	93,886.00			2,872,945.85

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
凯晖 A3 自动化生产线改造工程	75.96%	75.96%				自有资金
合 计	75.96%	75.96%				

(3) 本期本公司未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	7,111,039.28	1,216,453.84	8,327,493.12
2、本期增加金额		150,000.00	150,000.00
(1) 购置		150,000.00	150,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,111,039.28	1,366,453.84	8,477,493.12
二、累计摊销			
1、期初余额	1,423,622.60	299,831.92	1,723,454.52
2、本期增加金额	71,110.38	63,110.83	134,221.21
(1) 计提	71,110.38	63,110.83	134,221.21
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,494,732.98	362,942.75	1,857,675.73
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,616,306.30	1,003,511.09	6,619,817.39
2、期初账面价值	5,687,416.68	916,621.92	6,604,038.60

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	5,616,306.3	71,110.38	用于短期借款抵押担保

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
南通凯晖厂房装 修费	1,756,920.21		197,455.83		1,559,464.38
南通凯晖模具费 用	973,669.68	1,214,263.70	485,585.81		1,702,347.57

南通工厂邮箱使用费		52,830.18	1,451.78	51,378.40
南通苗木		789,331.00	13,155.52	776,175.48
东莞凯晖厂房装修费	620,171.96		164,508.20	455,663.76
东莞凯晖模具费用	549,927.87	76,106.20	145,875.10	480,158.97
深圳办公室装修费		50,600.00	42,166.62	8,433.38
合计	3,900,689.72	2,183,131.08	1,050,198.86	5,033,621.94

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	984,959.74	246,239.94	958,412.68	239,603.17
可抵扣亏损			232,597.12	58,149.28
合计	984,959.74	246,239.94	1,191,009.80	297,752.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,786,047.64	2,786,047.64
可抵扣亏损	19,938,028.96	19,938,028.96
合计	22,724,076.60	22,724,076.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	3,203,432.78	3,203,432.78	
2023年	16,734,596.18	16,734,596.18	
合计	19,938,028.96	19,938,028.96	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	6,000,000.00

合 计	42,000,000.00	33,000,000.00
-----	---------------	---------------

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 37、所有权或使用权受限制的资产。

——（2）期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付原料款	58,599,313.76	44,083,409.68
应付设备款	1,700,945.00	2,182,831.57
合 计	60,300,258.76	46,266,241.25

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市柏豪电子科技有限公司	1,520,050.00	设备安装未完成
合 计	1,520,050.00	——

15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	51,893.00	3,362,856.80
合 计	51,893.00	3,362,856.80

16、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	3,158,311.13	16,119,870.61	15,109,770.40	4,168,411.34
二、离职后福利-设定提存计划		680,628.20	680,628.20	
合 计	3,158,311.13	16,800,498.81	15,790,398.60	4,168,411.34

（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	3,152,185.14	15,566,148.33	14,554,454.13	4,163,879.34
2、职工福利费				
3、社会保险费				

其中：医疗保险费		428,874.14	428,874.14	
工伤保险费		22,801.45	22,801.45	
生育保险费		39,114.89	39,114.89	
4、住房公积金	532.00			532.00
5、工会经费和职工教育经费	5,593.99	62,931.80	64,525.79	4,000.00
合 计	3,158,311.13	16,119,870.61	15,109,770.40	4,168,411.34

(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		654,203.26	654,203.26	
2、失业保险费		26,424.94	26,424.94	
合 计		680,628.20	680,628.20	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,700,658.36	3,042,857.22
企业所得税	309,777.83	109,540.49
个人所得税	30,646.31	12,652.15
城市维护建设税	9,691.58	61,961.40
教育费附加	9,691.58	60,793.84
土地使用税	7,125.54	15,834.55
房产税	73,514.76	73,514.76
印花税	3,072.20	4,322.60
合 计	5,144,178.16	3,381,477.01

18、其他应付款

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	65,450.60	52,293.89
合 计	65,450.60	52,293.89

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付水电费	121,362.90	159,092.37
应付其他款	3,533,640.12	1,602,750.62
合 计	3,655,003.02	1,761,842.99

19、长期应付款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		未确认融资费用		
	金额	比例 (%)	金额	未摊销比例 (%)	
融资租赁	5,210,000.00	100.00	690,277.78	13.25	4,519,722.22
合 计	5,210,000.00	100.00	690,277.78	13.25	4,519,722.22

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,275,100.00						60,275,100.00

21、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-股份支付	2,088,000.00			2,088,000.00
资本溢价-折股差额	372,140.20			372,140.20
合 计	2,460,140.20			2,460,140.20

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,162,729.82			1,162,729.82
合 计	1,162,729.82			1,162,729.82

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日

调整前上年末未分配利润	-2,280,696.25	8,822,744.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,280,696.25	8,822,744.16
加：本年归属于母公司股东的净利润	485,295.65	-11,103,440.41
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-1,795,400.60	-2,280,696.25

24、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,601,379.56	62,425,730.45	44,976,565.15	38,457,570.60
其他业务	948,083.76	467,798.50	927,210.76	747,408.15
合 计	80,549,463.32	62,893,528.95	45,903,775.91	39,204,978.75

25、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业税		
城市维护建设税	32,193.03	73635.66
教育费附加	60,992.00	73,635.66
房产税	147,029.52	147,029.52
土地使用税	14,251.02	31,669.02
印花税	12,874.95	10,117.00
车船使用税	1,195.80	
合 计	268,536.32	336,086.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,156,584.92	1,196,731.13
折旧费	21,131.44	28,139.07
广告宣传费	999,817.09	209,962.74
运输装卸费	1,024,053.53	651,670.56
差旅费	316,997.01	158,962.81
业务招待费	172,401.08	132,923.00

报关费	242,067.32	
其他	130,351.63	82,973.06
合 计	4,063,404.02	2,461,362.37

27、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	4,117,215.50	4,051,178.21
折旧费	320,850.35	323,481.75
无形资产摊销	134,221.21	142,547.98
税费	62,931.80	6,381.52
研发费	3,887,598.76	2,840,109.66
办公费	542,346.53	338,589.73
差旅费	540,876.54	580,647.01
业务招待费	471,398.60	368,736.09
低值易耗品摊销	8,623.58	418.81
聘请中介机构费	216,247.93	358,680.94
租赁费	415,401.06	485,719.00
维修费	294,733.64	61,326.44
其他	21,800.52	58,422.01
合 计	11,034,246.02	9,616,239.15

28、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,177,188.09	1,992,375.04
直接材料	1,136,755.23	219,972.63
模具费用	296,454.43	348,964.26
折旧费	101,793.45	79,401.67
其他	175,407.56	199,396.06
合 计	3,887,598.76	2,840,109.66

29、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,096,067.98	845,177.63
减：利息收入	2,094.63	2,142.05
汇兑损益	155,852.03	53,940.71
其他	146,356.02	297,972.29
合 计	1,396,181.40	1,199,232.68

30、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月

坏账损失	123,507.76	73,234.15
存货跌价损失		39,307.61
合 计	123,507.76	112,541.76

31、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		54,230.14
理财产品投资收益		2,564.38
合 计		56,794.52

32、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,200.00	
非流动性资产处置损失	2,000.00		2,000.00
无法支付款项		3,417.88	
其他	872.51	14,753.12	872.51
合 计	2,872.51	20,371.00	2,000.00

33、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
盘亏损失			
行政罚款支出		1,049.75	
质量扣款损失			
对外捐赠支出			
违约金及押金	21,350.00		
未决诉讼			
其他	1,307.78	1,513.99	1,307.78
合 计	22,657.78	2,563.74	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	213,465.42	
递延所得税费用	51,512.51	-2,015,878.23
合 计	264,977.93	-2,015,878.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	750,273.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,568.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-109,540.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,124.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	627,346.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用和残疾人工资加计扣除的影响	-511,521.04
所得税费用	264,977.93

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到非关联方往来款	4,479,713.87	1,455,848.22
利息收入	2,094.63	2,142.05
收到政府补助		187,000.00
其他营业外收入	2,800.00	17,336.87
合 计	4,484,608.50	1,662,327.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
销售管理费用中的有关现金支出	6,948,698.21	4,254,004.14
财务费用中的有关现金支出	14,708.00	6,103.71
营业外支出中有关现金支出		1,049.75
支付关联方往来款		60,000.00
支付非关联方往来款	2,732,875.26	2,081,628.58
合计	9,696,281.47	6,402,786.18

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	485,295.65	-4,751,385.65
加：资产减值准备	123,507.76	112,541.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,266,391.55	2,177,105.21
无形资产摊销	134,221.21	142,547.98
长期待摊费用摊销	1,056,196.13	209,017.12
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,216,920.01	1,014,222.12
投资损失（收益以“-”号填列）		-56,794.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,512.51	-2,015,878.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,210,453.30	-4,809,248.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,270,494.20	2,445,642.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,735,569.10	5,207,376.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-411,333.58	-324,853.25
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	9,867,034.41	3,797,609.82
减：现金的期初余额	1,720,035.31	7,353,328.00
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	8,146,999.10	-3,555,718.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,867,034.41	1,720,035.31
其中：库存现金	21,736.80	31,653.00
可随时用于支付的银行存款	9,845,297.61	1,688,382.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,867,034.41	1,720,035.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	22,951,621.49	用于短期借款抵押担保
土地使用权	5,616,306.30	用于短期借款抵押担保
设备	4,762,474.45	用于融资租赁
合 计	33,330,402.24	

38、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	154.09	6.8993	1,063.11
港元	1,767.22	0.8791	1,553.61
应收账款			
其中：欧元	3,304.98	7.6997	25,447.38
美元	53,661.02	6.8896	369,702.99

七、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未有变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞凯晖皮具科技有限公司	东莞市	东莞市长安镇乌沙李屋兴发南路东三街8号2楼	研发、产销：皮草制品、五金塑胶制品；货物进出口、技术进出口。	100.00		非同一控制下企业合并取得
深圳凯晖电子科技有限公司	深圳市	深圳市宝安区西乡街道宝源路与碧湾路交汇处碧湾大厦第10层1008室	计算机、通信产品和消费电子产品外围设备及相关软硬件、新型电子元器件的设计、研发、制造、销售、技术开发、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险时，本公司管理层认为保持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。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、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和外汇风险。

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人沈寿明、易新兰夫妇。

2、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	其他关联方与本公司关系
南通旺励企业管理合伙企业（有限合伙）	股东、受同一实际控制人控制
南通耀励企业管理有限公司	股东、受同一实际控制人控制
凯晖（香港）贸易有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市凯晖礼品制品有限公司	受同一实际控制人控制，已注销
辉腾生态农业开发（南通）有限公司	受同一实际控制人控制
南通欧意能源科技有限公司	受同一实际控制人控制
南通凯和励基础设施建设工程有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市宝安区福永晖腾皮具厂	受实际控制人主要家庭成员控制
南通辉腾市政园林景观工程有限公司	受实际控制人主要家庭成员控制

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①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
沈寿明、易新兰	3,000,000.00	2018-3-30	2019-3-29	是

注：本期公司向江苏银行如皋支行取得借款 300 万元，由南通市科技创新担保有限公司提供担保。沈寿明、易新兰夫妇向其提供反担保。本期末，反担保已履行完毕。

(2) 关联方资金拆借

本期本公司累计自南通耀励企业管理有限公司拆入资金 7,180,000.00 元，期末已归还 6,080,000.00 元，双方未结算资金占用利息。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	663,900.00	406,644.97

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
易云平	58,330.00	58,330.00
合 计	58,330.00	58,330.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,595,496.00	1,595,496.00
资产负债表日后第 2 年	1,595,496.00	1,595,496.00
资产负债表日后第 3 年	1,063,664.00	1,595,496.00
以后年度		265,916.00
合 计	4,254,656.00	5,052,404.00

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

期末无应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,299,101.25	100.00	277,529.49	0.39	71,021,571.76
其中：账龄组合	64,625,615.18	88.27	277,529.49	0.43	64,348,085.69
特定款项组合	6,673,486.07	11.73			6,673,486.07
合计	71,299,101.25	100.00	277,529.49	0.39	71,021,571.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,873,238.23	100.00	250,982.43	0.44	56,622,255.80
其中：账龄组合	50,199,752.16	88.27	250,982.43	0.50	49,948,769.73
特定款项组合	6,673,486.07	11.73			6,673,486.07
合计	56,873,238.23	100.00	250,982.43	0.44	56,622,255.80

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	63,890,314.29		

1年以内小计	63,890,314.29		
1-2年	508,634.89	50,863.49	10.00%
5年以上	226,666.00	226,666.00	100.00%
合计	64,625,615.18	277,529.49	42.94%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,061.22 元，转回的坏账准备 18,786.14 元。

(3) 本期本公司未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
精模电子科技(深圳)有限公司	货款	28,845,146.14	6个月以内	40.46	
群光(苏州)电子有限公司	货款	17,597,335.45	6个月以内	24.68	
深圳市恒怡多精彩科技有限公司	货款	2,883,090.03	6个月以内	4.04	
深圳市大富科技股份有限公司	货款	2,692,504.88	6个月以内	3.78	
闻泰科技股份有限公司	货款	2,337,422.36	6个月以内	3.28	
合计	—	54,355,498.86	—	76.24	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,261,370.36	100.00	243,496.31	0.73	33,017,874.05
其中：账龄组合	1,905,974.13	5.73	186,971.31		1,719,002.82
保证金组合	1,130,500.00	3.40	56,525.00	5.00	1,073,975.00
特定款项组合	30,224,896.23	90.87			30,224,896.23
合计	33,261,370.36	100.00	243,496.31	0.73	33,017,874.05

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,074,207.67	100.00	149,807.78	0.47	31,924,399.89
其中：账龄组合	1,096,811.44	3.42	112,182.78	10.23	984,628.66
保证金组合	752,500.00	2.35	37,625.00	5.00	714,875.00
特定款项组合	30,224,896.23	94.23			30,224,896.23
合 计	32,074,207.67	100.00	149,807.78	0.47	31,924,399.89

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,532,031.52		
1 年以内小计	1,532,031.52		
3 至 4 年	373,942.61	186,971.31	50%
合 计	1,905,974.13	186,971.31	9.81%

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	1,130,500.00	56,525.00	5.00
合 计	1,130,500.00	56,525.00	5.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,130,500.00	752,500.00
备用金	344,991.41	764,804.95
代扣代缴款项	180,261.89	332,006.49
子公司拆借款	31,605,617.06	30,224,896.23
合 计	33,261,370.36	32,074,207.67

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 99,788.53 元。

(3) 本期本公司未核销其他应收款。

(4) 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 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞市凯旺励皮草科技有限公司	子公司拆借款	28,361,584.48	6个月以内	85.27	
深圳凯晖电子科技有限公司	子公司拆借款	2,850,589.97	6个月以内	8.57	
仲利国际租赁有限公司	租赁费	500,000.00	1至2年	1.50	25,000.00
赵帆	备用金及代垫款	373,942.61	6个月以内	1.12	186,971.31
和运国际租赁有限公司	租赁费	300,000.00	6个月以内	0.90	15,000.00
合计	—	32,386,117.06	—	97.37	226,971.31

(5) 期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,355,600.00	5,355,600.00		5,355,600.00	5,355,600.00	
合计	5,355,600.00	5,355,600.00		5,355,600.00	5,355,600.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞凯晖皮具科技有限公司	355,600.00			355,600.00	355,600.00	355,600.00
深圳凯晖电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,355,600.00			5,355,600.00	5,355,600.00	5,355,600.00

4、营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	73,482,988.86	57,274,476.36	39,599,838.14	33,800,811.38
其他业务	428,780.03	404,297.31	849,963.29	743,511.09
合 计	73,911,768.89	57,678,773.67	40,449,801.43	34,544,322.47

5、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		54,230.14
理财产品投资收益		2,564.38
合 计		52,869.03

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,000.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,785.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-19,785.27	
所得税影响额	-4,946.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-14,838.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	0.7845	0.0081	0.0081
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.8085	0.0083	0.0083