



康海时代

NEEQ : 833422

安徽康海时代科技股份有限公司

ANHUI KANGHAI TIMES TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

1、2020年4月22日，康海时代旗舰店在京东正式运营，是继公司2013年8月7日在阿里巴巴成立店铺的第二个线上运营平台，主打康海时代高端定制化产品系列，加强品牌推广，拓宽了线上运营模式。

2、报告期内，公司新授权十一项外观专利，同时，公司完成GB/T19001-2016/ISO9001:2015质量管理体系、3C、ROHS等认证资质的年度审核。

3、报告期内，公司完成本年度软件企业的评估更新以及科技型中小企业的年度更新，获得新的软件企业评估证书并获取本年度科技型中小企业的入库编号。

4、报告期内，公司产品应用行业广泛，涉及大数据机房设备管理、苏州地铁五号线、合肥地铁四号线、电科院测试台、5G基站监控、中石化加油站、高校综合教室改造、机器人生产线、机动车检测线、协和医院、江苏省人民医院、江苏省中医院等项目。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况.....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘立群、主管会计工作负责人王春及会计机构负责人（会计主管人员）屈妍竣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	行业巨大的发展空间将会吸引更多的 IT 企业和解决方案供应商进入市场，市场竞争将日趋激烈，未来公司会面临新产品研发的时间效率竞争及现有产品的成本因汇率波动导致成本增长，引起价格上调，导致市场需求的不确定性，也将面临市场份额与市场地位下降的风险，对公司未来发展产生较大不利影响，因而公司未来面临着市场竞争加剧的风险。
2、营运资金短缺的风险	随着公司品牌影响力的扩大，技术平台的成熟，拥有自主核心知识产权、成熟的解决方案，国际市场初期合作已开始运作，未来三到五年全国设备远程物联监控业务有望出现爆发式增长，未来三年，公司将扩大营销团队、扩大生产规模，而这些都对公司资金运营提出较高要求。
3、实际控制人及控股股东控制不当的风险	截至本报告期末，实际控制人及控股股东刘立群持有公司 87.38% 股份，同时，刘立群担任公司董事长、总经理，若实际

	<p>控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。</p>
4、人力资源风险	<p>稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险</p> <p>应对措施：公司一方面坚持以技术创新为根本，公司内部大力鼓励关键技术的突破、新技术的创新性应用；另一方面，公司加大研发投入，通过开发新产品，优化产品质量，实现自身平台升级，提供定制化的服务大力拓展市场，从而积极面对日趋激烈的市场竞争。</p> <p>2、营运资金短缺的风险</p> <p>应对措施：公司未来将继续根据业务需求与银行保持合作关系，并通过在全国股转系统定向发行等方式拓宽融资渠道，增强公司资金运营实力。</p> <p>3、实际控制人及控股股东控制不当的风险</p> <p>应对措施：完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制。公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。</p> <p>4、人力资源风险</p> <p>应对措施：公司将推行专业人才外部引进和内部培养并行的人才管理机制，多渠道多方式引进核心技术人员，从高校选拔优</p>

秀的专业人才建立公司合理的人才梯队，设计股权激励方案，增强核心员工团队，从根本上提升公司的人力资源储备，为公司在与同行业企业的竞争中获得人才优势。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、康海时代	指	安徽康海时代科技股份有限公司
有限公司、康海时代有限	指	安徽康海时代科技有限公司，康海时代前身
北京康海时代	指	北京康海时代科技有限公司，康海时代子公司
北京康海互通	指	北京康海互通科技有限公司，康海时代子公司
深圳康海时代	指	深圳康海时代科技有限公司，康海时代子公司
南京康海时代	指	南京康海时代通讯科技有限公司，康海时代子公司
杭州康宣通讯	指	杭州康宣通讯科技有限公司，康海时代子公司
安徽康海物联网	指	安徽康海物联网技术有限公司，康海时代子公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	安徽康海时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽康海时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽康海时代科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽康海时代科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
分布式 I/O	指	可用于数据收集和各種控制的应用，满足各种采集需求

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽康海时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI KANGHAI TIMES TECHNOLOGY Co.,Ltd. AKTT
证券简称	康海时代
证券代码	833422
法定代表人	刘立群

### 二、 联系方式

董事会秘书	王春
联系地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园B6#(中山南路717号)
电话	0553-3012228
传真	0553-3012832
电子邮箱	wangchun@khtimes.net.cn
公司网址	www.neeq.com.cn
办公地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园 B6#(中山南路 717 号)
邮政编码	241000
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年5月22日
挂牌时间	2015年9月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3921 通信系统设备制造
主要业务	串口通讯设备、网络通信产品研发、生产、销售
主要产品与服务项目	物联网通信领域串口通讯设备、网络通信产品研发、生产、销售及提供物联网通信解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	6,843,848
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘立群
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘立群），无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134020059705983XB	否
注册地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园 B6#（中山南路 717 号）	否
注册资本（元）	6,843,848.00 元	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,930,696.06	3,838,991.93	2.39%
毛利率%	51.81%	48.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	486,212.66	-366,170.52	232.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	310,434.66	-648,223.13	147.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.45%	-8.59%	-
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）	6.67%	-15.21%	-
基本每股收益	0.07	-0.05	240.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,070,693.84	9,900,386.09	1.72
负债总计	5,174,056.03	5,489,960.94	-5.75
归属于挂牌公司股东的净资产	4,896,637.81	4,410,425.15	11.02
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.64	12.50
资产负债率%（母公司）	33.75%	33.22%	-
资产负债率%（合并）	51.38%	55.45%	-
流动比率	1.16	1.11	-
利息保障倍数	5.03	-0.65	-

##### (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	-693,353.30	82,841.20	-936.97%
应收账款周转率	4.83	3.99	-
存货周转率	0.47	0.59	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.72%	-25.01%	-
营业收入增长率%	2.39%	8.98%	-
净利润增长率%	232.78%	6.26%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司是物联网通信设备的制造商和解决方案的提供商，一直致力于物联网通信领域串口通讯设备和网络通信产品的研发、生产、销售及相关解决方案。

报告期内，公司所处行业、主营业务、产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源等未发生变化。公司的商业模式如下：公司主要向客户提供安全、可靠的物联网设备、嵌入式联网模块、串口联网服务器、无线串口联网服务器、多功能高防护工业级物联网服务器、分布式 I/O 等产品以及通讯设备检测、通讯设备管理技术服务，为客户提供覆盖广泛的物联网通信产品与通信解决方案。

公司作为软件企业、高新技术企业，自成立以来，高度重视研发和技术的不断优化及平台更新，贯彻以过硬的产品质量赢得客户的信赖、为客户创造最大价值的理念。在核心技术上拥有自主知识产权，公司已获得三项发明专利授权、三十二项实用新型专利、五十八项外观设计专利、三十三项软件著作权。为了继续保持公司产品在物联网通信设备领域的领先地位，公司也将持续加大对研发的投入，以研发带动产品的技术升级，以产品来赢得客户和市场，从而提升品牌的价值和知名度，提升企业及战略伙伴的共同价值。

公司建设了线下和线上、国际市场相结合的销售渠道。在线下，建设大区化管理模式，总部在华东，形成了以华东为主体，辐射华北、华南两大区域销售网络，完成在全国范围内的市场布局，能及时交付客户产品并提供服务。在线上，公司以阿里巴巴平台、京东平台、百度竞价排名、微信宣传作为网络推广的主要方式，以产品发布会和技术研讨会作为产品推介的主要方式，实现标准产品的市场占有率。在国际上，通过多种渠道寻找市场潜在客户，提供有竞争力的个性化定制产品、解决方案和专业服务，为全球化的布局奠定基础。同时，公司增加行业定制化服务并大力拓展省级渠道伙伴，为本地化的售后服务提供一定基础。

项目质保期过后，公司继续为客户提供硬件维护、产品升级等服务，并收取一定的项目维护费。目前公司的产品和解决方案已经广泛应用于军工、电信、电力、交通、制造、金融等众多行业的工程和项

目。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

## （二）经营情况回顾

2020年上半年，公司全体积极应对疫情的突发状况，采用居家线上办公方式。一方面，远程办公推进各项业务培训，提高员工的综合素质；另一方面，公司加大标准化产品的市场拓展，积极利用互联网平台，在智慧医疗、轨道交通、能源管理、电信电力、石化等行业领域加大品牌推广，加强客户的线上交流和沟通；同时，公司为降低成本，严格控制各项材料的应用精准，降低各项期间费用，优化并提高团队整体工作效率。

报告期内，公司实现营业收入：3,930,696.06元，同比增长2.39%；营业总成本为：3,878,197.95元，同比下降15.80%；净利润为：486,212.66元，同比增长232.78%；净资产为：4,896,637.81元，与上年期末相比增长11.02%。

2020年上半年，公司围绕年度经营目标，开源节流，稳步推进各项业务的顺利完成，实现去年同期的营收增长。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	749,521.50	7.44%	863,131.04	8.72%	-13.16%
应收账款	964,507.87	9.57%	571,703.92	5.77%	68.71%
预付款项	133,033.67	1.32%	190,816.89	1.93%	-30.28%
其他应收款	73,754.89	0.73%	35,198.50	0.36%	109.54%
存货	3,818,091.05	37.91%	4,164,618.36	42.07%	-8.32%
其他流动资产	246,125.65	2.44%	267,244.99	2.70%	-7.90%
固定资产	376,305.51	3.74%	407,735.46	4.12%	-7.71%
无形资产	2,476,327.25	24.59%	2,750,594.03	27.78%	-9.97%
开发支出	388,507.65	3.86%	-	-	-
商誉	167,749.73	1.67%	167,749.73	1.69%	0.00%
短期借款	3,180,000.00	31.58%	2,504,993.55	25.30%	26.95%
应付账款	1,472,179.76	14.62%	2,306,759.63	23.30%	-36.18%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司应收账款较上年期末增加68.71%，系因疫情影响，上下游供应链相互支持，调整对下游客户的应收账款支持比例；
- 2、报告期末，公司应付账款较上年期末减少36.18%，系因疫情影响，为减少上游供应链的压力，公司增加银行贷款融资，支付供应商应付货款更加及时；
- 3、报告期末，公司存货较上年期末减少8.32%，系因疫情影响，项目的不确定性增加，公司为控制风险，以项目订单为生产基准，减少标准品常备库存的储备，避免造成积压；
- 4、报告期末，公司短期借款较上年期末增加26.95%，因疫情期间医疗项目需要，银行提供帮扶疫情资金的短期贷款。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,930,696.06	-	3,838,991.93	-	2.39%
营业成本	1,894,059.05	48.19%	1,996,245.95	52.00%	-5.12%
毛利率	51.81%	-	48.00%	-	-
销售费用	631,980.82	16.08%	915,243.89	23.84%	-30.95%
管理费用	924,081.91	23.51%	1,016,079.17	26.47%	-9.05%
研发费用	303,481.16	7.72%	563,033.16	14.67%	-46.10%
财务费用	99,202.00	2.52%	89,027.53	2.32%	11.43%
其他收益	114,187.63	2.91%	117,927.02	3.07%	-3.17%
投资收益	-	-	-3,418.38	-0.09%	-
信用减值损失	46,647.15	1.19%	44,264.23	1.15%	5.38%
营业利润	213,332.89	5.43%	-608,244.70	-15.84%	135.07%
营业外收入	201,952.47	5.14%	300,027.31	7.82%	-32.69%
营业外支出	31,632.57	0.80%	17,974.70	0.47%	75.98%
净利润	486,212.66	12.37%	-366,170.52	-9.54%	232.78%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司销售费用较上年同期下降 30.95%，系公司市场部整体人员居家线上办公，当期各项费用减少；
- 2、报告期内，公司研发费用较上年同期下降 46.10%，主要原因一方面系以前年度无形资产摊销减少 75,000 元，另一方面，系上半年公司研发项目受疫情影响，市场需求不确定性，研发投入基本处

于原产品线优化阶段，减少新的研发立项；

3、报告期内，公司营业利润较上年同期增加 135.07%，主要原因如下：

- 1) 公司增大行业定制产品项目合作，实现营业收入较上年同期增加 91,704.13 元，增幅 2.39%；
- 2) 公司加强成本管理，提高工作效率，优化产品品类，增大单一产品材料订单及生产数量，营业成本较上年同期下降 102,186.90 元，降幅 5.12%；
- 3) 公司严格控制期间费用，销售费用较上年同期下降 283,263.07 元，降幅 30.95%、管理费用较上年同期下降 91,997.26 元，降幅 9.05%、研发费用较上年同期下降 259,552.00 元，降幅 46.10%；

4、报告期内，公司净利润较上年同期增长了 232.78%，一方面系公司营业收入较上年同期增加 91,704.13 元，增幅 2.39%，同时公司营业成本下降 102,186.90 元，降幅 5.12%；另外，期间费用下降 634,812.33 元，降幅 86.10%。上述原因综合导致公司净利润增加。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-693,353.30	82,841.20	-936.97%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	579,743.76	-1,285,191.92	145.11%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 776,194.50 元，降幅 936.97%，主要原因系：1) 上半年因疫情影响销售回款延迟较多；2) 当期销售收入增加，支付的各项税费增加 105,665.51 元，增幅 29.65%；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额的增加，主要原因系公司本期取得银行借款 2,180,000.00 元，另外本期归还银行贷款 1,500,000.00 元，较上期增加支付 300,000.00 元，综合原因所致，本年度筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 145.11%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-17,258.32
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）	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,963.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>175,778.00</b>
所得税影响数	-

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	175,778.00

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年财政部（财会[2017]22号）修订发布《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京康海时代科技有限公司	子公司	通讯设备、通信产品销售	与公司主营业务相	大区营销及服务	300万	1,637,345.59	740,723.95	1280414.65	184,229.69

			同						
北京康海互通科技有限公司	子公司	通讯设备、通信产品销售	与公司主营业务相同	大区营销及服务	30万	2,270.31	-199,192.17	311,460.18	-64,559.02
深圳康海时代科技有限公司	子公司	通讯设备、通信产品销售	与公司主营业务相同	大区营销及服务	300万	1,156,887.17	905,611.82	695,944.95	147,356.86
南京康海时代通讯科技有限公司	子公司	通讯设备、通信产品销售	与公司主营业务相同	大区营销及服务	30万	553,170.80	260,170.08	283,092.03	-963.81
安徽康海物联网技术有限公司	子公司	通讯设备、通信产品销售	与公司主营业务相同	大区营销及服务	500万	1,028,923.43	957,221.16	108,265.47	-3,846.86
杭州康宣通讯科技有限公司	子公司	通讯设备、通信产品销售	与公司主营业务	大区营销及服务	30万	299,148.23	108,503.64	277,346.76	55,457.85

			相 同						
--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

注：子公司北京康海互通科技有限公司于 2020 年 5 月 6 日已完成注销。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益；同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/6/26	-	挂牌	挂牌申请文件承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺，对应承诺事项详细情况“1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/26	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易，对应承诺事项详细情况“2”	正在履行中
董监高	2015/6/26	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易，对应承	正在履行中

					诺事项详细情况“2”	
实际控制人或控股股东	2015/6/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函，对应承诺事项详细情况“3”	正在履行中
董监高	2015/6/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函，对应承诺事项详细情况“3”	正在履行中
其他股东	2015/12/7	-	定增	其他承诺	股东放弃股份优先认购权声明，对应承诺事项详细情况“4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/24	-	挂牌、定增	其他承诺	股东无代持承诺函，对应承诺事项详细情况“5”	正在履行中
其他股东	2015/12/24	-	挂牌、定增	其他承诺	股东无代持承诺函，对应承诺事项详细情况“5”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、对申请文件真实性、准确性和完整性承诺

公司挂牌时，公司董事对申请文件真实性、准确性和完整性出具了承诺书，承诺内容如下：

“本人已对本次挂牌申请文件进行了审阅、核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任”。

##### 2、减少并规范关联交易

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺内容如下：

“本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与安徽康海时代科技股份有限公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害安徽康海时代科技股份有限公司的利益。如违反承诺导致该公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任”。

##### 3、避免同业竞争承诺

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争

承诺函》，承诺内容如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康海时代构成竞争的业务及活动，或拥有与康海时代存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任康海时代董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的康海时代的全部经济损失。

#### 4、股东放弃股份优先认购权声明

公司于2015年12月对内部定增时，股东王振华、丁银银、杨玮、王春、刘庆怀、深圳前海鼎天晟资产管理有限公司出具了《股东放弃股份优先认购权声明》，声明内容如下：

（1）本人无条件放弃依据《中华人民共和国公司法》和《目标公司章程》对发行股份所享有的优先认购权。

（2）本人放弃股份优先认购权的决定是无条件的和不会撤销的，并承诺在目标公司股份发行的过程中不反悔。

（3）本人同意就本次定向发行股票相关事宜对《目标公司章程》进行相应修改。

#### 5、股东无代持承诺

公司于2015年12月定增时，全体股东出具了《股份不存在转让限制及代持的书面声明》，具体声明内容如下：

“本人在本次股票发行中所认购康海时代的股份均为本人认购和持有，不存在通过协议、委托代持、信托或任何其他方式为他人认购或受托认购的情形，亦不存在已有或潜在的其他权属纠纷”。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,236,045	32.67%	92,963	2,329,008	34.03%
	其中：控股股东、实际控制人	1,866,649	27.27%	0	1,866,649	27.27%
	董事、监事、高管	108,809	1.59%	-9,500	99,309	1.45%
	核心员工	40,000	0.58%	-40,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,607,803	67.33%	-92,963	4,514,840	65.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,113,413	60.11%	0	4,113,413	60.11%
	董事、监事、高管	401,427	5.87%	-148,510	252,917	3.7%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,843,848	-	0	6,843,848	-
普通股股东人数		14				

备注：公司控股股东、实际控制人刘立群女士同时担任公司董事长兼总经理，其所持股份数纳入控股股东、实际控制人范畴。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原监事刘庆怀于2020年4月28日向公司递交辞职报告，辞去监事职务，公司于2020年5月12日召开第二届监事会第六次会议审议提名崔腾女士为公司第二届监事会监事候选人。2020年期初，刘庆怀先生持有公司股份198,000股，其中无限售条件股份49,500股，有限售条件股份148,500股。其所持股份数纳入董事、监事、高级管理人员范畴，其辞职后，未再列入上述统计范畴。

崔腾女士是公司核心员工，期初其所持公司股份40,000股纳入核心员工范畴，为无限售条件股份；其于2020年5月29日被任命为公司第二届监事会监事，期末其所持股份数纳入董事、监事、高级管理人员范畴。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	------------------

1	刘立群	5,980,062	0	5,980,062	87.38	4,113,413	1,866,649	0
2	刘庆怀	198,000	0	198,000	2.89	148,500	49,500	0
3	宋赫	124,000	0	124,000	1.81	93,000	31,000	0
4	深圳前海鼎天晟资产管理有 限公司	98,600	0	98,600	1.44	0	98,600	98,600
5	王振华	93,950	0	93,950	1.37	0	93,950	0
6	杨玮	62,288	0	62,288	0.91	57,966	4,322	0
7	王春	52,100	0	52,100	0.76	46,575	5,525	0
8	卫晟	50,000	0	50,000	0.73	0	50,000	0
9	徐康	50,000	0	50,000	0.73	37,500	12,500	0
10	崔腾	40,000	0	40,000	0.58	0	40,000	0
<b>合计</b>		6,749,000	-	6,749,000	98.60	4,496,954	2,252,046	98,600

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘庆怀与控股股东、实际控制人刘立群系父女关系。

除上述关系外，不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人股东刘立群直接持有公司 87.38% 的股份，所享有的表决权足以对股东大会、董事会产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

刘立群，女，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京师范大学财务会计与企业管理专科学历。1994 年 1 月至 1997 年 11 月，任北京海豚科技发展公司商务助理；1997 年 12 月至 2008 年 5 月，任北京海豚科技发展公司销售经理；2008 年 6 月至 2012 年 5 月，任北京康海时代总经理；2012 年 5 月至 2015 年 4 月，任康海时代有限执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，任康海时代董事长兼总经理。

报告期内实际控制人、控股股东未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

-

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘立群	董事长兼总经理	女	1969年3月	2018年5月10日	2021年5月9日
宋赫	董事	女	1983年4月	2018年5月10日	2021年5月9日
孙新亚	董事	男	1964年8月	2018年5月10日	2021年5月9日
杨玮	董事	男	1988年10月	2018年5月10日	2021年5月9日
徐康	董事	男	1989年4月	2019年5月9日	2021年5月9日
庞勃	监事会主席	女	1982年9月	2018年5月10日	2021年5月9日
崔腾	监事	女	1988年10月	2020年5月29日	2021年5月9日
李文娟	职工代表监事	女	1992年7月	2019年4月18日	2021年5月9日
王春	董事会秘书兼财务总监	女	1992年2月	2018年5月10日	2021年5月9日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

说明：

公司原监事刘庆怀先生辞去监事职务，导致公司监事会人数低于法定最低人数，公司于2020年5月29日召开2020年第三次临时股东大会审议通过《关于提名崔腾女士为公司第二届监事会监事》的议案，选举崔腾为公司第二届监事会监事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间，均无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘立群	董事长兼总经理	5,980,062	0	5,980,062	87.38%	0	0
宋赫	董事	124,000	0	124,000	1.81%	0	0
孙新亚	董事	0	0	0	0%	0	0
杨玮	董事	62,288	0	62,288	0.91%	0	0
徐康	董事	50,000	0	50,000	0.73%	0	0
庞勃	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

崔腾	监事	40,000	0	40,000	0.58%	0	0
李文娟	职工代表 监事	23,848	0	23,848	0.35%	0	0
王春	董事会秘 书兼财务 总监	52,100	0	52,100	0.76%	0	0
合计	-	6,332,298	-	6,332,298	92.52%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

崔腾，女，汉族，1988年10月出生，无境外永久居留权，专科学历；2008年7月至2012年11月，任北京康海时代科技有限公司财务助理；

2012年11月至2019年6月，任青岛康海时代电子有限公司执行董事兼总经理；

2019年6月至今，任安徽康海时代科技股份有限公司大区销售负责人。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	2	0	0	2
销售人员	7	0	0	7
技术人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
员工总计	20	0	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	3
本科	7	7
专科	10	10
专科以下	0	0
员工总计	20	20

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

### 核心员工的变动情况：

截至本报告期末，公司核心员工数量未发生变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六-注释 1	749,521.50	863,131.04
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注六-注释 3	964,507.87	571,703.92
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注六-注释 4	133,033.67	190,816.89
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注六-注释 5	73,754.89	35,198.50
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六-注释 6	3,818,091.05	4,164,618.36
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	附注六-注释 7	246,125.65	267,244.99
<b>流动资产合计</b>	-	<b>5,985,034.63</b>	<b>6,092,713.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	附注六-注释 8	376,305.51	407,735.46
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	附注六-注释 9	2,476,327.25	2,750,594.03
开发支出	附注六-注释 10	388,507.65	
商誉	附注六-注释 11	167,749.73	167,749.73
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注六-注释 12	676,769.07	481,593.17
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,085,659.21	3,807,672.39
<b>资产总计</b>	-	10,070,693.84	9,900,386.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六-注释 13	3,180,000.00	2,504,993.55
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注六-注释 14	1,472,179.76	2,306,759.63
预收款项	附注六-注释 15	47,365.00	10,840.00
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	附注六-注释 16	274,112.26	297,173.72
应交税费	附注六-注释 17	87,808.89	262,057.43
其他应付款	附注六-注释 18	112,590.12	108,136.61
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	5,174,056.03	5,489,960.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	5,174,056.03	5,489,960.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六-注释 20	6,843,848.00	6,843,848.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六-注释 21	3,434,313.87	3,434,313.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六-注释 22	27,800.47	27,800.47
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六-注释 23	-5,409,324.53	-5,895,537.19
归属于母公司所有者权益合计	-	4,896,637.81	4,410,425.15
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	4,896,637.81	4,410,425.15
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	10,070,693.84	9,900,386.09

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：屈妍鋆

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	333,273.12	848,756.34
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注十三-注释 1	2,022,980.78	3,148,105.75
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	74,218.23	174,431.17
其他应收款	附注十三-注释 2	6,331.71	184,209.73
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,887,010.24	1,082,267.53
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	-	182,951.94	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>4,506,766.02</b>	<b>5,437,770.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十三-注释3	7,064,000.00	6,664,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	347,287.09	356,853.15
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	2,342,789.29	2,609,965.57
开发支出	-	203,220.30	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	406,473.07	416,368.22
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>10,363,769.75</b>	<b>10,047,186.94</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>14,870,535.77</b>	<b>15,484,957.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	3,180,000.00	2,504,993.55
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,244,038.76	2,048,713.63
预收款项	-	261,565.00	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	198,287.50	230,408.81
应交税费	-	69,697.30	259,905.75
其他应付款	-	65,909.00	100,026.50
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	5,019,497.56	5,144,048.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	5,019,497.56	5,144,048.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	6,843,848.00	6,843,848.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,194,992.81	5,194,992.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	24,316.02	24,316.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,212,118.62	-1,722,247.61
<b>所有者权益合计</b>	-	9,851,038.21	10,340,909.22
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	14,870,535.77	15,484,957.46

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：屈妍鋆

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	3,930,696.06	3,838,991.93
其中：营业收入	附注六-注释24	3,930,696.06	3,838,991.93

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	3,878,197.95	4,606,009.50
其中：营业成本	附注六-注 释 24	1,894,059.05	1,996,245.95
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	附注六-注 释 25	25,393.01	26,379.80
销售费用	附注六-注 释 26	631,980.82	915,243.89
管理费用	附注六-注 释 27	924,081.91	1,016,079.17
研发费用	附注六-注 释 28	303,481.16	563,033.16
财务费用	附注六-注 释 29	99,202.00	89,027.53
其中：利息费用	-	95,262.69	85,191.92
利息收入	-	-1,512.37	-850.28
加：其他收益	附注六-注 释 32	114,187.63	117,927.02
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六-注 释 31	-	-3,418.38
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）	附注六-注 释 30	46,647.15	44,264.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	213,332.89	-608,244.70
加：营业外收入	附注六-注 释 33	201,952.47	300,027.31

减：营业外支出	附注六-注 释 34	31,632.57	17,974.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	383,652.79	-326,192.09
减：所得税费用	附注六-注 释 35	-102,559.87	39,978.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	486,212.66	-366,170.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	486,212.66	-366,170.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	486,212.66	-366,170.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	486,212.66	-366,170.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.07	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：屈妍璠

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	附注十三- 注释4	2,002,151.10	2,774,322.25
减：营业成本	附注十三- 注释4	832,109.82	2,021,645.49
税金及附加	-	19,380.25	13,644.74
销售费用	-	260,996.05	443,422.47
管理费用	-	893,154.94	780,962.76
研发费用	-	288,087.68	563,033.16
财务费用	-	97,690.58	87,003.08
其中：利息费用	-	95,262.69	85,191.92
利息收入	-	-1,024.09	-556.78
加：其他收益	-	114,187.63	117,927.02
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三- 注释5	-297,729.69	-71,112.40
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）	-	-106,205.58	48,323.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-679,015.86	-1,040,251.68
加：营业外收入	-	200,000.00	300,027.31
减：营业外支出	-	960.00	5,040.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-479,975.86	-745,265.25
减：所得税费用	-	9,895.15	7,248.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-489,871.01	-752,513.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-

5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-489,871.01	-752,513.73
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：屈妍鋆

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,582,220.28	7,024,336.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	106,516.01	117,927.02
收到其他与经营活动有关的现金	附注六-注释 36、(1)	233,095.16	1,302,468.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	5,921,831.45	8,444,732.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,250,171.22	4,448,204.50
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	-	1,077,834.49	1,483,868.32
支付的各项税费	-	461,990.35	356,324.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注六-注释 36、(2)	825,188.69	2,073,493.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	6,615,184.75	8,361,890.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-693,353.30	82,841.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,180,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,180,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	100,256.24	85,191.92
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,600,256.24	1,285,191.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	579,743.76	-1,285,191.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-113,609.54	-1,202,350.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	863,131.04	1,464,946.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	749,521.50	262,596.15

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：屈妍璠

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,537,237.52	2,728,882.25
收到的税费返还	-	106,516.01	117,927.02
收到其他与经营活动有关的现金	-	612,940.32	1,290,474.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>4,256,693.85</b>	<b>4,137,284.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,749,766.21	1,795,404.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	793,118.71	1,192,411.29
支付的各项税费	-	417,046.85	224,685.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	691,989.06	795,781.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>4,651,920.83</b>	<b>4,008,282.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-395,226.98</b>	<b>129,001.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	700,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>700,000.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-700,000.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,180,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>2,180,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	100,256.24	85,191.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,600,256.24</b>	<b>1,285,191.92</b>

筹资活动产生的现金流量净额	-	579,743.76	-1,285,191.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-515,483.22	-1,156,190.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	848,756.34	1,385,118.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	333,273.12	228,928.03

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：屈妍鋆

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 安徽康海时代科技股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽康海时代科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2012 年 5 月经安徽省芜湖市市场监督管理局批准注册成立，公司于 2015 年 9 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 9134020059705983XB 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 684.3848 万股，注册资本为 684.3848 万元，注册地址：安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园 B6#（中山南路 717 号），现总部地址：安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园 B6#（中山南路 717 号），实际控制人为刘立群。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：串口通讯设备和网络通信产品的研发、生产、销售；计算机、电子产品、网络系统终端及物联网相关产品的软硬件研发、生产、销售、服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本公司属制造业行业，主要产品和服务为串口通讯设备和网络通信产品。

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
安徽康海物联网技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
南京康海时代通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州康宣通讯科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京康海时代科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳康海时代科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京康海互通科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
上海康盟通讯科技有限公司	注销
青岛康海时代电子有限公司	注销
北京康晟志合通讯科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (十) 外币业务折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **(十一) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为

以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

## (2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体

公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不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作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。

相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非银行机构	预期信用损失

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具

减值。

公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	除单项计提坏账准备的应收账款	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

公司期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	除单项计提坏账准备的其他应收款	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合

#### (十五) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 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

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

售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十六) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十七) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （十九） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (二十) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十一）无形资产与开发支出

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，包括软件使用权、ARM 平台。

### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5	预计使用寿命
ARM 平台	5	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：项目产品完成功能性及稳定性测试。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十二) 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十四) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的

不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十五) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认具体如下：

- （1）款到发货，公司通常在发出商品时确认收入；
- （2）合同商品发货给客户后，通过与客户确认发货商品数量及型号后确认收入；
- （3）外销商品，在已发出并办妥报关手续时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允

价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贷款贴息之外的其他政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，其中：对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响详见本附注四(三十)1—首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	注 1
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%或 5%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

## 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京康海时代通讯科技有限公司	5%
杭州康宣通讯科技有限公司	5%
北京康海时代科技有限公司	5%
深圳康海时代科技有限公司	5%
北京康海互通科技有限公司	5%
安徽康海物联网技术有限公司	5%

**(二) 税收优惠政策及依据**

本公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000586），发证日期为2017年7月20日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司自2017年（含2017年）起连续3年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司满足《企业所得税法》所称符合条件的小型微利企业，故按上述有关规定享受企业所得税优惠政策，适用税率为5%。

本公司被认定为软件生产企业，于2013年10月25日取得安徽省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》。2011年10月14日，为了落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号文），财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号文）。财税【2011】100号文第一条第一款规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。《关于软件产品增值税政策的通知》自2011年1月1日起执行。

**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2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期发生指2020年1-6月，上期发生指2019年1-6月。

**1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,995.21	5,568.12
银行存款	737,526.29	857,562.92
<b>合 计</b>	<b>749,521.50</b>	<b>863,131.04</b>

注：截至 2020 年 6 月 30 日公司无货币资金受限以及无存放在境外的款项情况。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据明细

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (2) 应收票据分类列示

无。

### (3) 期末已质押的应收票据情况

无。

### (4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	223,610.00	-
商业承兑汇票	50,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>273,610.00</b>	<b>-</b>

### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	964,507.87	571,703.92
<b>合 计</b>	<b>964,507.87</b>	<b>571,703.92</b>

### (2) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,020,604.16	100.00	56,096.29	5.50	964,507.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,020,604.16</b>	<b>100.00</b>	<b>56,096.29</b>	<b>5.50</b>	<b>964,507.87</b>

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	605753.60	100.00	34049.68	5.62	571703.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>605753.60</b>	<b>100.00</b>	<b>34049.68</b>	<b>5.62</b>	<b>571703.92</b>

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	946,822.56	47,341.13	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	72,251.60	7,225.16	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 年以上	1,530.00	1,530.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,020,604.16</b>	<b>56,096.29</b>	<b>5.50</b>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,456.43 元、转回坏账准备金额 11,755.9 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款项总 额的比例 (%)	期末坏账准备 余额	款项 性质
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	390,000.00	38.21	19,500.00	货款
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	209,064.00	20.48	10,453.20	货款
浙江涵普电力科技有限公司	86,610.00	8.49	4,330.50	货款
武汉神州数码云科网络技术有限公司	79,640.00	7.80	3,982.00	货款
江苏德讯软件有限公司	43,500.00	4.26	2,175.00	货款
<b>合 计</b>	<b>433,229.30</b>	<b>0.79</b>	<b>40,440.70</b>	

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、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	129,083.67	97.03	186,266.89	97.62

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	-	-	600.00	0.31
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	3,950.00	2.97	3,950.00	2.07
<b>合 计</b>	<b>133,033.67</b>	<b>100.00</b>	<b>190,816.89</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 96,335.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.41%。

## 5、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 (%)	
单项金额重大并单独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	95,547.74	100.00	21,792.85	22.80	73,754.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>95,547.74</b>	<b>100.00</b>	<b>21,792.85</b>	<b>22.80</b>	<b>73,754.89</b>

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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其他应收款	41,826.07	100.00	6,627.57	15.85	35,198.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>41,826.07</b>	<b>100.00</b>	<b>6,627.57</b>	<b>15.85</b>	<b>35,198.50</b>

## 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	77,114.16	3,855.71	5.00
1 至 2 年	551.60	55.16	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 年以上	17,881.98	17,881.98	100.00
<b>合 计</b>	<b>95,547.74</b>	<b>21,792.85</b>	<b>22.81</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,627.57	20,882.54	5,717.26	-	-	21,792.85
其中：风险组合	6,627.57	20,882.54	5,717.26	-	-	21,792.85
<b>合 计</b>	<b>6,627.57</b>	<b>20,882.54</b>	<b>5,717.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,792.85</b>

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (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
------	--------	--------

押金及保证金	77,550.00	28,880.63
往来款及其他	17,997.74	12,945.44
<b>合 计</b>	<b>95,547.74</b>	<b>41,826.07</b>

## (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	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏京东旭科信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	一年以内	66.79	2,500.00
何永豪、黄海清	押金及保证金	10,200.00	三年以上	13.62	10,200.00
芜湖市弋江区社会保障服务中心	代扣代缴社保	6,664.96	一年以内	8.90	333.25
安徽网新科技有限公司	百度推广费	5,000.00	三年以上	6.68	5,000.00
杭州慧果企业管理有限公司	押金及保证金	3,000.00	一年以内	4.01	150.00
<b>合 计</b>		<b>74,864.96</b>		<b>100.00</b>	<b>18,183.25</b>

## (6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,400,331.28	-	1,400,331.28	799,445.16	-	799,445.16
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	2,415,046.82	-	2,415,046.82	3,350,520.98	-	3,350,520.98
发出商品	2,712.95	-	2,712.95	14,652.22	-	14,652.22
<b>合 计</b>	<b>3,818,091.05</b>	<b>-</b>	<b>3,818,091.05</b>	<b>4,164,618.36</b>	<b>-</b>	<b>4,164,618.36</b>

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付待摊费用	-	-
待抵扣进项税	246,125.65	267,244.99
<b>合 计</b>	<b>246,125.65</b>	<b>267,244.99</b>

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	488,800.00	231,615.03	323,936.21	188,748.96	1,233,100.20
2、本年增加金额	-	-	3,777.79	1,941.70	5,719.49
(1) 购置	-	-	3,777.79	1,941.70	5,719.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	165,781.80	179,384.57	345,166.37
(1) 处置或报废	-	-	165,781.80	179,384.57	345,166.37
4、期末余额	488,800.00	231,615.03	161,932.20	11,306.09	893,653.32
二、累计折旧					
1、期初余额	147,047.12	204,052.69	295,955.19	178,309.74	825,364.74
2、本年增加金额	11,908.98	4,605.57	3,376.57	-	19,891.12
(1) 计提	11,908.98	4,605.57	3,376.57	-	19,891.12
3、本年减少金额	-	-	157,492.71	170,415.34	327,908.05
(1) 处置或报废	-	-	157,492.71	170,415.34	327,908.05
4、期末余额	158,956.10	208,658.26	141,839.05	7,894.40	517,347.81
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	329,843.90	22,956.77	20,093.15	3,411.69	376,305.51
2、期初账面价值	341,752.88	27,562.34	27,981.02	10,439.22	407,735.46

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件使用权	ARM 平台	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	194,374.32	7,802,510.59	7,996,884.91
2、本年增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	194,374.32	7,802,510.59	7,996,884.91

项 目	软件使用权	ARM 平台	合计
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	20,455.22	5,225,835.66	5,246,290.88
2、本年增加金额	9,718.68	264,548.10	274,266.78
(1) 计提	9,718.68	264,548.10	274,266.78
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	30,173.90	5,490,383.76	5,520,557.66
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	164,200.42	2,312,126.83	2,476,327.25
2、期初账面价值	173,919.10	2,576,674.93	2,750,594.03

(2) 本期摊销额为 274,266.78 元。

(3) 截止期末，本公司无所有权受限制的无形资产。

(4) 截止期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 10、开发支出

项 目	期末余额	期初余额
开发支出	388,507.65	-
<b>合 计</b>	<b>388,507.65</b>	<b>-</b>

注：本年度新增研究开发支出系公司上半年根据客户定制化的项目需求，进行研究开发。

**11、商誉****(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京康海时代通讯科技有限公司	72,301.54	-	-	72,301.54
杭州康宣通讯科技有限公司	95,448.19	-	-	95,448.19
<b>合 计</b>	<b>167,749.73</b>	-	-	<b>167,749.73</b>

**(2) 商誉减值准备**

无。

**12、递延所得税资产****(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	77,118.38	8,696.63	40,677.25	5,085.43
内部交易未实现利润	1,363,456.05	340,864.01	1,386,445.65	69,322.28
可抵扣亏损	2,144,488.07	327,208.43	2,953,225.02	407,185.46
<b>合 计</b>	<b>3,585,062.50</b>	<b>676,769.07</b>	<b>4,380,347.92</b>	<b>481,593.17</b>

**(2) 递延所得税负债明细**

无。

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,144,488.07	-
<b>合 计</b>	<b>2,144,488.07</b>	-

**(4) 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
2024 年	340,861.64	-	-
2025 年	137,519.17	-	-
2026 年	842,265.00	-	-
2027 年	308,938.56	-	-

年 份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	890,926.10	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,520,510.47</b>	-	-

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,180,000.00	1,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	-	4,993.55
<b>合 计</b>	<b>3,180,000.00</b>	<b>2,504,993.55</b>

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	1,472,179.76	2,306,759.63
<b>合 计</b>	<b>1,472,179.76</b>	<b>2,306,759.63</b>

#### (2) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	1,472,179.76	2,306,759.63
<b>合 计</b>	<b>1,472,179.76</b>	<b>2,306,759.63</b>

#### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	47,365.00	10,840.00

项 目	期末余额	期初余额
<b>合 计</b>	<b>47,365.00</b>	<b>10,840.00</b>

## 16、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	296,950.52	1,089,670.14	1,112,508.40	274,112.26
二、离职后福利-设定提存计划	223.20	49,605.40	49,828.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>297,173.72</b>	<b>1,139,275.54</b>	<b>1,162,337.00</b>	<b>274,112.26</b>

### (1) 应付职工薪酬列示

#### (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	289,006.08	993,232.79	1,017,880.61	264,358.26
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	79.44	43,263.35	43,342.79	-
其中：医疗保险费	72.38	42,417.39	42,489.77	-
工伤保险费	3.14	179.46	182.60	-
生育保险费	3.92	666.50	670.42	-
4、住房公积金	7,865.00	53,174.00	51,285.00	9,754.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>296,950.52</b>	<b>1,089,670.14</b>	<b>1,112,508.40</b>	<b>274,112.26</b>

### (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	211.45	45632.16	45843.61	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	11.75	3973.24	3984.99	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>223.20</b>	<b>49605.40</b>	<b>49828.60</b>	<b>-</b>

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
企业所得税	-	1,265.65
增值税	68,873.20	211,708.86
城市维护建设税	4,642.28	15,422.95
个人所得税	7,878.65	18,198.74
教育费附加	1,949.52	6,609.84
地方教育费附加	1299.68	4,406.56
其他	3,165.56	4,444.83
<b>合 计</b>	<b>87,808.89</b>	<b>262,057.43</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 18、其他应付款

#### (1) 应付利息及其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	112,590.12	108,136.61
<b>合 计</b>	<b>112,590.12</b>	<b>108,136.61</b>

#### (2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其他	112,590.12	108,136.61
<b>合 计</b>	<b>112,590.12</b>	<b>108,136.61</b>

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 19、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 20、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)		期末余额
		增资	小计	
股份总数	6,843,848.00	-	-	6,843,848.00

注：本期股本未发生增减变动。

## 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	3,434,313.87	-	-	3,434,313.87
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,434,313.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,434,313.87</b>

## 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	27,800.47	-	-	27,800.47
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>27,800.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,800.47</b>

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

### 23、未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	-5,895,537.19	-
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	-5,895,537.19	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	486,212.66	-
减：提取法定盈余公积	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>-5,409,324.53</b>	<b>-</b>

### 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,928,050.04	1,892,956.37	3,835,541.35	1,994,765.55
其他业务	2,646.02	1,102.68	3,450.58	1,480.40
<b>合 计</b>	<b>3,930,696.06</b>	<b>1,894,059.05</b>	<b>3,838,991.93</b>	<b>1,996,245.95</b>

### 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,051.83	14,620.69
教育费附加	5,017.84	4,931.31
地方教育费附加	3,345.23	3,117.76
其他	4,978.11	3,710.04
<b>合 计</b>	<b>25,393.01</b>	<b>26,379.80</b>

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	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费	227,207.16	424,527.94
租金水电费	125,670.46	139,015.57
广告及业务宣传费	11,320.76	9,521.28
社保费及住房公积金	31,032.65	54,258.70
办公费	51,233.80	65,270.38
福利费	17,250.80	6,327.11
其他费用	168,265.19	216,322.91
<b>合 计</b>	<b>631,980.82</b>	<b>915,243.89</b>

**27、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费	476,406.83	465,814.75
房租费	17,669.09	71,810.06
无形资产摊销	2,628.18	2,628.18
福利费	13,835.40	10,853.31
折旧费	1,433.04	6,405.53
办公费	18,537.79	45,219.77
新三板费用	84,905.70	179,404.59
社保费及住房公积金	44,213.00	79,130.83
其他费用	264,452.88	154,812.15
<b>合 计</b>	<b>924,081.91</b>	<b>1,016,079.17</b>

**28、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	303,481.16	563,033.16

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化支出	31,842.56	260,887.14
当期资本化摊销	-	-
以前年度资本化摊销	271,638.60	302,146.02
<b>合 计</b>	<b>303,481.16</b>	<b>563,033.16</b>

**29、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,262.69	85,191.92
减：利息收入	-1512.37	850.28
利息净支出	93,750.32	84,341.64
银行手续费	5,451.68	4,685.89
<b>合 计</b>	<b>99,202.00</b>	<b>89,027.53</b>

**30、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46,647.15	44,264.23
<b>合 计</b>	<b>46,647.15</b>	<b>44,264.23</b>

**31、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,418.38
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-3,418.38</b>

**32、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	106,516.01	117,927.02
稳岗补贴	4,274.00	
代扣代缴手续费返还	3,397.62	
<b>合 计</b>	<b>114,187.63</b>	<b>117,927.02</b>

**33、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	200,000.00	300,000.00	200,000.00
其他	1,952.47	27.31	1,952.47
<b>合 计</b>	<b>201,952.47</b>	<b>300,027.31</b>	<b>201,952.47</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市奖励款	200,000.00	300,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	-

### 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,258.32	5,030.30	17,258.32
其他	14,374.25	12,944.40	14,374.25
<b>合 计</b>	<b>31,632.57</b>	<b>17,974.70</b>	<b>31,632.57</b>

### 35、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,756.99	-439.43
递延所得税费用	-111,316.86	40,417.86
<b>合 计</b>	<b>-102,559.87</b>	<b>39,978.43</b>

#### （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	383,652.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,547.92
子公司适用不同税率的影响	-102,512.35
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-76,463.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,747.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,233.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-7,112.67
所得税费用	-102,559.87

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	300,000.00
利息收入	1,512.37	850.28
往来款	31,582.79	1,001,618.19
<b>合 计</b>	<b>233,095.16</b>	<b>1,302,468.47</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	562,884.81	1,032,331.76
往来款	262,303.88	1,041,161.42
<b>合 计</b>	<b>825,188.69</b>	<b>2,073,493.18</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	486,212.66	-366,170.52
加：资产减值准备	-46,647.15	-44,264.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	308,016.93	24,772.90
无形资产摊销	274,266.78	304,774.20

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	-	-
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)	17,144.32	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	5,030.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	100,256.24	85,191.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-	3,418.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-195,175.90	203,814.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-150,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	346,527.31	102,906.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-893,043.13	1,049,369.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,090,911.36	-1,136,002.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-693,353.30	82,841.20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	749,521.50	262,596.15
减: 现金的期初余额	863,131.04	1,464,946.87
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	-113,609.54	-1,202,350.72

## (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	749,521.50	863,131.04
其中: 库存现金	11,995.21	5,568.12
可随时用于支付的银行存款	737,526.29	857,562.92

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	749,521.50	863,131.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛康海时代电子有限公司	-	100.00	注销	2019-11-12	公司注销	-
北京康晟志合通讯科技有限公司	-	100.00	注销	2019-01-18	公司注销	-
上海康盟通讯科技有限公司	-	100.00	注销	2019-09-05	公司注销	-

#### (续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛康海时代电子有限公司	-	-	-	-	不适用	-
北京康晟志合通讯科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-
上海康盟通讯科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-

## 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	
南京康海时代通讯科技有限公司	南京	南京	销售	100.00	-	非同一控制下合并
杭州康宣通讯科技有限公司	杭州	杭州	销售	100.00	-	非同一控制下合并
北京康海时代科技有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	同一控制下合并
深圳康海时代科技有限公司	深圳	深圳	销售	100.00	-	同一控制下合并
北京康海互通科技有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	同一控制下合并
安徽康海物联网技术有限公司	安徽	安徽	研发、销售	100.00	-	设立

注：子公司北京康海互通科技有限公司于 2020 年 5 月 6 日已完成注销。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注（六）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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、市场风险

市场风险主要是指汇率、利率以及其它市场因素等引起金融工具价值变化，进而可能对未来收益或者未来现金流量造成潜在损失的风险。

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司目前无以外币计价的资产或负债，也未发生涉及外汇的业务，不承担外汇风险。

## （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指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。

## 2、信用风险

信用风险是指本公司客户或者交易对手未能履行合同规定的义务，或者信用质量发生变化影响金融工具的价值，从而给本公司带损失的风险。至 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对每项金融资产（全部为对外股权投资）自行或者委托第三方中介机构进行全面的事前尽职调查，并落实资产反担保或保全措施，确保公司的对外投资的安全。

本公司对所有重要客户核定信用额度、进行信用审批，并采取积极的信用政策，以控制应收账款的总量，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期或发生减值的金融资产。

## （1）应收账款

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，本公司对对应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。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，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。

## （2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金以及往来款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）	备注
刘立群	实际控制人	87.38	87.38	-

### 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
深圳前海鼎天晟资产管理有限公司	公司股东，持股 1.44 %
徐康	公司股东、董事，持股 0.73%
杨玮	公司股东、董事，持股 0.91%
宋赫	公司股东、董事，持股 1.81%
王春	公司股东、董秘，持股 0.76%
孙新亚	公司董事
庞勃	公司监事
崔腾	公司监事、持股 0.58%
李文娟	公司股东、职工监事，持股 0.35%
刘培远	实际控制人之直系亲属
刘月瑶	实际控制人之直系亲属

#### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 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
刘立群	1,000,000.00	2019年9月19日	2020年9月19日	否
刘立群	1,000,000.00	2020年3月14日	2021年3月14日	否
刘立群、刘培远	720,000.00	2020年3月18日	2020年9月14日	否
刘立群、刘培远	460,000.00	2020年6月24日	2020年12月24日	否
<b>合 计</b>	<b>3,180,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	72.39 万元	84.05 万元

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

无。

## 2、或有事项

截至 2020 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

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	2,022,980.78	3,148,105.75
<b>合 计</b>	<b>2,022,980.78</b>	<b>3,148,105.75</b>

#### (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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,132,996.70	100.00%	110,015.92	5.16	2,022,980.78
其中：正常信用风险组合	2,132,996.70	100.00%	110,015.92	5.16	2,022,980.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,132,996.70</b>	<b>100</b>	<b>110,015.92</b>	<b>5.16</b>	<b>2,022,980.78</b>

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,317,640.78	100	169,535.03	5.11	3,148,105.75
其中：正常信用风险组合	3,317,640.78	100	169,535.03	5.11	3,148,105.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,317,640.78</b>	<b>100</b>	<b>169,535.03</b>	<b>5.11</b>	<b>3,148,105.75</b>

①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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,065,675.10	103,283.76	5
1—2年	67,321.60	6,732.16	10
2—3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,132,996.70</b>	<b>110,015.92</b>	<b>5.16</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	169,535.03	-	59,519.11	-	-	110,015.92
其中：风险组合	169,535.03	-	59,519.11	-	-	110,015.92
<b>合 计</b>	<b>169,535.03</b>	<b>-</b>	<b>59,519.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110,015.92</b>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京康海时代科技有限公司	货款	831,389.10	38.98%	41,569.46
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	货款	390,000.00	18.28%	19,500.00
南京康海时代通讯科技有限公司	货款	276,645.00	12.97%	13,832.25
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	货款	209,064.00	9.80%	10,453.20
杭州康宣通讯科技有限公司	货款	189,192.00	8.87%	9,459.60
<b>合计</b>		<b>1,896,290.10</b>	<b>88.90%</b>	<b>94,814.51</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 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 (%)	
单项金额重大并单独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	11,664.96	100	5,333.25	45.72	6,331.71
其中：正常信用风险组合	11,664.96	100	5,333.25	45.72	6,331.71
<b>合计</b>	<b>11,664.96</b>	<b>100</b>	<b>5,333.25</b>	<b>45.72</b>	<b>6,331.71</b>

(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 (%)	
单项金额重大并单独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	195,220.77	100	11,011.04	5.64	184,209.73
其中：正常信用风险组合	195,220.77	100	11,011.04	5.64	184,209.73
<b>合计</b>	<b>195,220.77</b>	<b>100</b>	<b>11,011.04</b>	<b>5.64</b>	<b>184,209.73</b>

## 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	6,664.96	333.25	5
1—2年	-	-	10
2—3年	-	-	30
3年以上	5,000.00	5,000.00	100
<b>合计</b>	<b>11,664.96</b>	<b>5,333.25</b>	<b>45.72</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,677.79 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (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
押金及保证金	-	-
往来款	11,664.96	195,220.77
<b>合计</b>	<b>11,664.96</b>	<b>195,220.77</b>

## (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	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代缴社保款	社保	6,664.96	1年以内	57.14%	333.25
安徽网新科技有限公司	往来款	5,000.00	3年以上	42.86%	5,000.00
<b>合计</b>	-	<b>11,664.96</b>		<b>100.00%</b>	<b>5,333.25</b>

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**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	7,064,000.00	-	7,064,000.00	6,664,000.00	-	6,664,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,064,000.00</b>	<b>-</b>	<b>7,064,000.00</b>	<b>6,664,000.00</b>	<b>-</b>	<b>6,664,000.00</b>

## (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
南京康海时代通讯科技有限公 司	282,000.00	-	-	282,000.00	-	-
杭州康宣通讯科技有限公司	282,000.00	-	-	282,000.00	-	-
北京康海互通科技有限公司	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
北京康海时代科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
深圳康海时代科技有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
安徽康海物联网技术有限公司	300,000.00	700,000.00	-	1,000,000.00	-	-

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
<b>合 计</b>	<b>6,664,000.00</b>	<b>700,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>7,064,000.00</b>	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,998,782.59	830,655.32	2,763,104.66	2,014,645.64
其他业务	3,368.51	1,454.50	11,217.59	6,999.85
<b>合 计</b>	<b>2,002,151.10</b>	<b>832,109.82</b>	<b>2,774,322.25</b>	<b>2,021,645.49</b>

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-297,729.69	-71,112.40
<b>合 计</b>	<b>-297,729.69</b>	<b>-71,112.40</b>

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,258.32	
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	200,000.00	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	-6,963.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	175,778.00	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	175,778.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.83	0.05	0.05

安徽康海时代科技股份有限公司

二〇二〇年八月十七日

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室