

河南凯旺电子科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第 1944 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇二〇年八月

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并所有者权益变动表	15-18
8. 母公司所有者权益变动表	19-22
三、财务报表附注	23-161

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 1944 号

河南凯旺电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南凯旺电子科技股份有限公司（以下简称“凯旺科技”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南凯旺电子科技股份有限公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认：

1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注四、重要会计政策和会计估计（二十七）收入及六、合并财务报表项目注释（三十五）营业收入、营业成本。

凯旺科技 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的营业收入分别为 150,383,687.19 元、443,186,757.60 元、364,469,226.44 元、364,014,328.86 元。营业收入是公司利润表的重要项目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试凯旺科技与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；

（2）了解和评估凯旺科技的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取重要客户进行访谈，结合应收账款函证程序，函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；

（4）对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况；

(5) 对记录的销售交易选择样本，核对存货收发存记录、客户交货通知单、收款记录、报关单等评价收入确认的真实性；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，凯旺科技公司管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

(二) 应收账款减值准备的计提：

1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注四、重要会计政策和会计估计（十）金融资产减值及六、合并财务报表项目注释（五）应收账款。

凯旺科技 2020 年 6 月 30 日应收账款余额为 103,697,664.65 元，坏账准备金额为 5,301,924.73 元，2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 138,584,705.00 元，坏账准备金额为 7,046,594.85 元，2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 157,717,828.56 元，坏账准备金额为 7,981,665.97 元，2017 年 12 月 31 日应收账款余额为 133,671,597.34 元，坏账准备金额为 6,683,579.88 元。

基于应收账款坏账准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将应收账款减值准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 对凯旺科技信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析确认凯旺科技应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应

收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、交货通知单、对账单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性；

(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 与同行业上市公司坏账计提金额占应收账款余额比重比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(6) 获取凯旺科技坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，凯旺科技公司管理层对应收账款减值准备计提的判断及估计是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯旺科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯旺科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯旺科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就凯旺科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇二〇年八月十日



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、（一）	27,060,691.09	56,908,220.14	56,627,483.18	51,758,710.98
交易性金融资产	六、（二）	3,434,081.42	-	-	-
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	六、（三）	10,329,624.67	8,980,912.08	11,322,119.85	16,144,454.52
应收账款	六、（四）	98,395,739.92	131,538,110.15	149,736,162.59	126,988,017.46
应收款项融资	六、（五）	30,286,084.93	55,069,997.17	-	-
预付款项	六、（六）	2,663,971.70	1,976,826.23	2,029,199.51	123,117.71
其他应收款	六、（七）	2,881,192.16	1,247,743.00	5,211,901.11	844,729.29
存货	六、（八）	86,646,801.50	66,829,008.86	53,150,745.09	58,141,316.23
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、（九）	5,559,428.86	1,870,348.25	836,718.82	882,354.52
流动资产合计		267,257,616.25	324,421,165.88	278,914,330.15	254,882,700.71
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	六、（十）	8,357,607.35	8,590,611.58	10,045,860.33	12,252,539.31
固定资产	六、（十一）	172,006,316.15	164,463,321.46	161,010,729.71	159,968,913.01
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六、（十二）	9,106,648.36	7,589,958.18	8,005,906.95	9,462,604.51
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六、（十三）	18,439,632.77	14,613,698.12	11,197,579.93	4,826,142.56
递延所得税资产	六、（十四）	2,592,212.36	3,288,264.45	3,791,516.67	4,706,919.47
其他非流动资产	六、（十五）	1,687,940.11	3,948,256.73	2,269,649.92	1,680,876.62
非流动资产合计		212,190,357.10	202,494,110.52	196,321,243.51	192,897,995.48
资产总计		479,447,973.35	526,915,276.40	475,235,573.66	447,780,696.19

法定代表人：

陈海刚
印海

主管会计工作负责人：

张振康
印振

会计机构负责人：

李富宝
李富宝

合并资产负债表（续）

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、（十六）	10,000.00	20,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00
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	六、（十七）	56,210,933.28	86,051,042.55	65,285,925.19	75,909,128.52
应付账款	六、（十八）	53,056,485.73	70,532,105.51	86,125,057.47	80,599,189.00
预收款项	六、（十九）	-	-	7,082.60	975.39
应付职工薪酬	六、（二十）	8,723,023.63	10,573,260.12	9,041,536.63	6,984,559.70
应交税费	六、（二十一）	1,945,632.76	6,928,782.91	3,770,801.83	3,387,150.65
其他应付款	六、（二十二）	10,401,977.73	9,906,480.43	10,582,416.28	10,309,452.00
合同负债	六、（二十三）	127,443.24	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	699,000.00	699,000.00	699,000.00	8,164,000.00
其他流动负债	六、（二十五）	3,550,757.02	2,098,591.11	11,918,020.90	16,533,906.68
流动负债合计		134,725,253.39	186,809,262.63	217,429,840.90	266,888,361.94
非流动负债：					
长期借款	六、（二十六）	3,262,000.00	3,611,500.00	4,310,500.00	5,009,500.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	六、（二十七）	24,998,250.00	24,998,250.00	24,998,250.00	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	六、（二十九）	5,918,838.88	5,992,107.04	6,138,643.36	6,285,179.68
递延所得税负债	六、（十四）	4,557,053.79	2,516,489.37	753,054.43	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		38,736,142.67	37,118,346.41	36,200,447.79	11,294,679.68
负债合计		173,461,396.06	223,927,609.04	253,630,288.69	278,183,041.62
股东权益：					
股本	六、（三十）	71,861,700.00	71,861,700.00	65,782,500.00	59,850,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	六、（三十一）	173,151,988.63	173,151,988.63	135,231,412.63	106,162,162.63
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	六、（三十二）	-	10,838.58	6,950.89	-14,978.40
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	六、（三十三）	9,143,665.94	9,143,665.94	4,755,441.62	3,243,471.38
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	六、（三十四）	51,829,222.72	48,819,474.21	15,828,979.83	356,998.96
归属于母公司股东权益合计		305,986,577.29	302,987,667.36	221,605,284.97	169,597,654.57
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		305,986,577.29	302,987,667.36	221,605,284.97	169,597,654.57
负债和股东权益总计		479,447,973.35	526,915,276.40	475,235,573.66	447,780,696.19

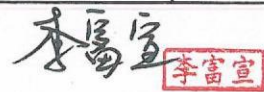
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		18,730,250.55	51,920,246.42	54,466,076.43	48,742,474.67
交易性金融资产		3,434,081.42	-	-	-
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		-	-	-	437,243.17
应收账款	十六、（一）	96,679,681.37	127,444,876.49	143,311,275.81	122,120,336.49
应收款项融资		30,286,084.93	55,069,997.17	-	-
预付款项		1,002,804.73	33,140.32	1,228,934.05	53,407.20
其他应收款	十六、（二）	487,862.12	2,137,280.28	1,952,675.67	71,298,620.17
存货		82,201,622.38	65,010,199.20	50,706,808.38	55,610,697.79
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		2,753,586.66	13,074.30	723,671.10	292,963.47
流动资产合计		235,575,974.16	301,628,814.18	252,389,441.44	298,555,742.96
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十六、（三）	91,000,000.00	59,400,000.00	56,725,000.00	42,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		7,313,697.95	7,527,601.53	8,944,648.96	11,114,778.45
固定资产		153,024,929.28	143,972,999.24	137,747,776.00	136,496,369.24
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		5,860,657.84	5,961,244.51	6,162,417.85	6,343,691.97
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		17,229,346.84	13,094,415.26	10,458,845.66	4,292,249.86
递延所得税资产		1,126,354.51	1,641,072.75	1,723,953.12	1,162,890.47
其他非流动资产		1,187,940.11	2,864,761.57	2,269,649.92	1,443,221.62
非流动资产合计		276,742,926.53	234,462,094.86	224,032,291.51	202,853,201.61
资产总计		512,318,900.69	536,090,909.04	476,421,732.95	501,408,944.57

法定代表人：

陈海印

主管会计工作负责人：

邵振集

会计机构负责人：

李富宣

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,000.00	10,000.00	30,000,000.00	45,000,000.00
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		44,022,938.75	72,482,225.40	65,285,925.19	75,909,128.52
应付账款		57,080,616.18	84,864,572.71	81,785,544.72	162,065,148.43
预收款项		-	-	7,082.60	-
应付职工薪酬		2,218,009.28	2,962,931.43	3,105,459.23	1,937,251.88
应交税费		637,471.66	5,701,033.57	2,546,784.72	1,493,845.32
其他应付款		45,287,438.41	10,966,596.17	14,218,929.56	11,257,784.00
合同负债		9,565.00	-	-	-
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		149,266,039.28	176,987,359.28	196,949,726.02	297,663,158.15
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		24,998,250.00	24,998,250.00	24,998,250.00	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		5,918,838.88	5,992,107.04	6,138,643.36	6,285,179.68
递延所得税负债		4,557,053.79	2,516,489.37	753,054.43	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		35,474,142.67	33,506,846.41	31,889,947.79	6,285,179.68
负债合计		184,740,181.95	210,494,205.69	228,839,673.81	303,948,337.83
股东权益：					
股本		71,861,700.00	71,861,700.00	65,782,500.00	59,850,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		173,151,988.63	173,151,988.63	135,231,412.63	106,162,162.63
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		9,143,665.94	9,143,665.94	4,755,441.62	3,243,471.38
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润		73,421,364.17	71,439,348.78	41,812,704.89	28,204,972.73
股东权益合计		327,578,718.74	325,596,703.35	247,582,059.14	197,460,606.74
负债和股东权益总计		512,318,900.69	536,090,909.04	476,421,732.95	501,408,944.57

法定代表人：

陈海刚
印海

主管会计工作负责人：

邱振康
印振

会计机构负责人：

李富宣
李富宣

合并利润表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		150,383,687.19	443,186,757.60	364,469,226.44	364,014,328.86
其中：营业收入	六、(三十五)	150,383,687.19	443,186,757.60	364,469,226.44	364,014,328.86
二、营业总成本		143,410,505.25	391,465,997.73	343,576,956.16	340,338,423.82
其中：营业成本	六、(三十五)	117,417,431.35	334,011,137.96	288,476,171.62	290,321,647.50
税金及附加	六、(三十六)	1,424,724.99	4,314,858.45	3,814,512.97	3,772,336.52
销售费用	六、(三十七)	5,067,085.60	13,301,117.17	11,621,662.19	10,692,793.53
管理费用	六、(三十八)	8,735,448.08	18,180,606.83	17,436,970.55	12,980,949.25
研发费用	六、(三十九)	8,903,306.00	15,857,076.56	12,304,933.53	11,441,785.92
财务费用	六、(四十)	1,862,509.23	5,801,200.76	9,922,705.30	11,128,911.10
其中：利息费用		1,754,747.06	5,760,757.81	9,674,369.44	10,602,631.41
利息收入		259,750.67	637,561.51	476,131.22	349,206.39
加：其他收益	六、(四十一)	3,124,118.40	3,057,949.40	3,825,000.00	13,375,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	102,052.51	-	-	-
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		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	3,378.42	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	2,885,328.66	1,076,428.89	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	296,162.04	-1,351,131.74	-4,213,342.96	-2,303,183.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-	-174.76	108,130.38	-1,426.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,384,221.97	54,503,831.66	20,612,057.70	34,746,995.82
加：营业外收入	六、(四十七)	73,268.16	475,265.37	180,433.92	246,691.25
减：营业外支出	六、(四十八)	443,222.32	634,967.33	821,605.32	209,610.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,014,267.81	54,344,129.70	19,970,886.30	34,784,076.33
减：所得税费用	六、(四十九)	2,818,349.30	7,098,036.00	2,986,935.19	4,793,568.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,195,918.51	47,246,093.70	16,983,951.11	29,990,507.53
(一) 按经营持续性分类		-	-	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,195,918.51	47,246,093.70	16,983,951.11	29,990,507.53
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,195,918.51	47,246,093.70	16,983,951.11	29,990,507.53
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-10,838.58	3,887.69	21,929.29	-13,541.87
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,838.58	3,887.69	21,929.29	-13,541.87
(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		-10,838.58	3,887.69	21,929.29	-13,541.87
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-10,838.58	3,887.69	21,929.29	-13,541.87
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		10,185,079.93	47,249,981.39	17,005,880.40	29,976,965.66
归属于母公司股东的综合收益总额		10,185,079.93	47,249,981.39	17,005,880.40	29,976,965.66
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）		0.14	0.72	0.28	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.72	0.28	0.50

法定代表人：

陈海印

主管会计工作负责人：

陈振

会计机构负责人：

李富

3-2-143

母公司利润表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、（四）	134,840,434.93	418,978,057.47	337,370,374.71	321,776,116.30
减：营业成本	十六、（四）	110,109,265.50	327,787,454.91	275,788,544.33	259,260,827.04
税金及附加		809,479.12	2,895,648.84	2,379,974.99	2,290,623.50
销售费用		3,873,153.55	11,747,209.01	12,929,653.63	9,820,869.91
管理费用		5,596,249.03	10,849,174.46	10,890,184.59	9,300,178.83
研发费用		7,129,292.74	13,303,304.93	11,034,958.76	10,415,146.34
财务费用		1,770,144.73	5,274,198.37	7,122,299.61	7,592,106.61
其中：利息费用		1,640,443.79	5,244,145.62	6,830,136.28	7,008,198.02
利息收入		243,524.25	627,176.73	424,734.19	305,500.34
加：其他收益		3,000,000.00	2,588,000.00	3,780,000.00	13,330,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		102,052.51	-	-	-
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		-	-	-	-
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）		3,378.42	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,147,880.71	778,886.31	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		283,574.19	-226,350.51	-3,740,417.66	-2,695,115.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-1,426.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,089,736.09	50,261,602.75	17,264,341.14	33,730,522.63
加：营业外收入		73,268.16	294,716.48	146,542.11	146,669.64
减：营业外支出		439,536.20	634,917.33	817,871.84	179,602.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,723,468.05	49,921,401.90	16,593,011.41	33,697,589.84
减：所得税费用		2,555,282.66	6,039,158.69	1,473,309.01	3,972,832.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,168,185.39	43,882,243.21	15,119,702.40	29,724,757.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,168,185.39	43,882,243.21	15,119,702.40	29,724,757.45
（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、权益法下不能重分类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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9、其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		9,168,185.39	43,882,243.21	15,119,702.40	29,724,757.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		202,234,406.55	409,319,904.25	377,221,778.50	326,665,575.71
收到的税费返还		4,074.63	21,332.93	36,671.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	5,622,298.77	19,934,334.97	11,726,361.72	19,319,590.55
经营活动现金流入小计		207,860,779.95	429,275,572.15	388,984,811.85	345,985,166.26
购买商品、接受劳务支付的现金		132,509,602.73	267,859,136.03	226,876,762.87	190,470,103.94
支付给职工以及为职工支付的现金		44,945,534.51	87,500,274.58	78,204,366.89	69,679,329.07
支付的各项税费		12,729,136.06	32,758,959.05	29,525,374.74	29,933,707.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	12,666,751.93	20,474,996.67	28,591,673.38	23,434,507.37
经营活动现金流出小计		202,851,025.23	408,593,366.33	363,198,177.88	313,517,647.54
经营活动产生的现金流量净额		5,009,754.72	20,682,205.82	25,786,633.97	32,467,518.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	94,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十）	60,467,699.51	54,306,485.00	9,048,760.00	209,394.55
投资活动现金流入小计		60,467,699.51	54,306,485.00	9,142,760.00	209,394.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,760,528.61	22,520,463.23	18,339,712.57	25,521,965.08
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十）	63,600,000.00	53,000,000.00	9,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		80,360,528.61	75,520,463.23	27,339,712.57	25,521,965.08
投资活动产生的现金流量净额		-19,892,829.10	-21,213,978.23	-18,196,952.57	-25,312,570.53
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	43,999,776.00	35,001,750.00	-
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		-	115,000,000.00	106,000,000.00	138,480,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十）	-	370,107.96	46,304,242.80	23,222,007.07
筹资活动现金流入小计		-	159,369,883.96	187,305,992.80	161,702,007.07
偿还债务支付的现金		359,500.00	145,679,000.00	149,164,000.00	166,719,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,300,959.27	11,716,877.35	4,192,707.76	6,321,193.58
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	六、（五十）	2,942,677.38	3,706,524.79	13,104,420.00	27,378,280.00
筹资活动现金流出小计		10,603,136.65	161,102,402.14	166,461,127.76	200,418,473.58
筹资活动产生的现金流量净额		-10,603,136.65	-1,732,518.18	20,844,865.04	-38,716,466.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		24,135.05	3,197.86	5,541.20	-10,877.16
五、现金及现金等价物净增加额					
		-25,462,075.98	-2,261,092.73	28,440,087.64	-31,572,395.48
加：期初现金及现金等价物余额		31,415,123.64	33,676,216.37	5,236,128.73	36,808,524.21
六、期末现金及现金等价物余额					
		5,953,047.66	31,415,123.64	33,676,216.37	5,236,128.73

法定代表人：

陈海印

主管会计工作负责人：

张振

会计机构负责人：

李富宣


母公司现金流量表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		187,704,937.37	397,180,889.58	366,072,613.62	321,139,564.75
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		40,091,901.91	127,958,175.50	124,465,836.43	161,229,844.56
经营活动现金流入小计		227,796,839.28	525,139,065.08	490,538,450.05	482,369,409.31
购买商品、接受劳务支付的现金		161,398,057.38	321,124,452.19	243,192,405.59	179,415,993.10
支付给职工以及为职工支付的现金		12,318,581.57	23,032,970.15	17,730,618.18	15,610,668.60
支付的各项税费		7,386,201.97	19,194,687.81	15,549,058.88	16,702,525.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,234,018.27	145,094,509.65	195,832,476.16	199,039,843.61
经营活动现金流出小计		190,336,859.19	508,446,619.80	472,304,558.81	410,769,031.21
经营活动产生的现金流量净额		37,459,980.09	16,692,445.28	18,233,891.24	71,600,378.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		60,451,349.51	54,273,710.00	9,015,660.00	158,500.00
投资活动现金流入小计		60,451,349.51	54,273,710.00	9,015,660.00	158,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,286,249.61	19,851,909.17	16,034,113.57	21,654,290.75
投资支付的现金		31,600,000.00	2,675,000.00	14,725,000.00	7,000,000.00
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		63,600,000.00	53,000,000.00	9,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		110,486,249.61	75,526,909.17	39,759,113.57	28,654,290.75
投资活动产生的现金流量净额		-50,034,900.10	-21,253,199.17	-30,743,453.57	-28,495,790.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	43,999,776.00	35,001,750.00	-
取得借款收到的现金		-	57,000,000.00	40,000,000.00	118,480,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	370,107.96	36,015,796.37	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	101,369,883.96	111,017,546.37	130,480,000.00
偿还债务支付的现金		-	86,990,000.00	55,000,000.00	145,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,186,656.00	11,200,264.98	2,158,646.84	3,544,632.45
支付其他与筹资活动有关的现金		2,942,677.38	3,706,524.79	13,104,420.00	27,378,280.00
筹资活动现金流出小计		10,129,333.38	101,896,789.77	70,263,066.84	176,402,912.45
筹资活动产生的现金流量净额		-10,129,333.38	-526,905.81	40,754,479.53	-45,922,912.45
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		-22,704,253.39	-5,087,659.70	28,244,917.20	-2,818,325.10
加：期初现金及现金等价物余额		26,427,149.92	31,514,809.62	3,269,892.42	6,088,217.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,722,896.53	26,427,149.92	31,514,809.62	3,269,892.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	71,861,700.00	-	-	-	173,151,988.63	-	-	10,838.58	-	9,143,665.94	48,819,474.21	-	302,987,667.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	71,861,700.00				173,151,988.63			10,838.58		9,143,665.94	48,819,474.21		302,987,667.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-10,838.58			3,009,748.51		2,998,909.93
（一）综合收益总额								-10,838.58			10,195,918.51		10,185,079.93
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积											-7,186,170.00		-7,186,170.00
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	71,861,700.00				173,151,988.63					9,143,665.94	51,829,222.72		305,986,577.29

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈海印

李富宝

陈海印

李富宝

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,782,500.00	-	-	-	135,231,412.63	-	6,950.89	-	-	15,828,979.83	-	221,605,284.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	65,782,500.00	-	-	-	135,231,412.63	-	6,950.89	-	-	15,828,979.83	-	221,605,284.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,079,200.00	-	-	-	37,920,576.00	-	3,887.69	-	-	32,990,494.38	-	81,382,382.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,887.69	-	-	47,246,093.70	-	47,249,981.39
（二）所有者投入和减少资本	6,079,200.00	-	-	-	37,920,576.00	-	-	-	-	-	-	43,999,776.00
1、股东投入的普通股	6,079,200.00	-	-	-	37,920,576.00	-	-	-	-	-	-	43,999,776.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,255,599.32	-	-9,867,375.00
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,388,224.32	-	-
3、对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,867,375.00	-	-9,867,375.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	71,861,700.00	-	-	-	173,151,988.63	-	10,838.58	-	-	48,819,474.21	-	302,987,667.36

法定代表人：李富宝

主管会计工作负责人：李富宝

会计机构负责人：李富宝



合并所有者权益变动表

编制单位：河南勤旺电子科技有限公司
 金额单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	59,850,000.00				106,162,162.63								
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	59,850,000.00				106,162,162.63								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,932,500.00				29,069,250.00								
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	5,932,500.00				29,069,250.00								
1、股东投入的普通股	5,932,500.00				29,069,250.00								
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	65,782,500.00				135,231,412.63								

法定代表人：
李富堂

主管会计工作负责人：
李振印

会计机构负责人：
李富堂

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	59,850,000.00			106,162,162.63								-26,661,032.82		139,620,688.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	59,850,000.00			106,162,162.63										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	59,850,000.00			106,162,162.63										169,597,654.57

法定代表人：
李富宣

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-6月				所有者权益合计						
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,861,700.00	-	-	-	173,151,988.63	-	-	9,143,665.94	-	71,439,348.78	325,596,703.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,861,700.00	-	-	-	173,151,988.63	-	-	9,143,665.94	-	71,439,348.78	325,596,703.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	71,861,700.00	-	-	-	173,151,988.63	-	-	9,143,665.94	-	73,421,364.17	327,578,718.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李富宣
李富宣

李富宣
印振

李富宣
印海

母公司所有者权益变动表

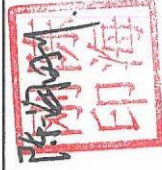
金额单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,782,500.00	-	-	-	135,231,412.63	-	-	-	4,755,441.62	-	41,812,704.89	247,582,059.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,782,500.00	-	-	-	135,231,412.63	-	-	-	4,755,441.62	-	41,812,704.89	247,582,059.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,079,200.00	-	-	-	37,920,576.00	-	-	-	4,388,224.32	-	29,626,643.89	78,014,644.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,882,243.21	43,882,243.21
（二）所有者投入和减少资本	6,079,200.00	-	-	-	37,920,576.00	-	-	-	-	-	-	43,999,776.00
1、股东投入的普通股	6,079,200.00	-	-	-	37,920,576.00	-	-	-	-	-	-	43,999,776.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,388,224.32	-	-14,255,599.32	-9,867,375.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,388,224.32	-	-4,388,224.32	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,867,375.00	-9,867,375.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	71,861,700.00	-	-	-	173,151,988.63	-	-	-	9,143,665.94	-	71,439,348.78	325,596,703.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李福军

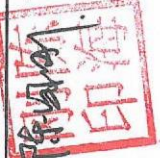
母公司所有者权益变动表


金额单位：人民币元

2018年度

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	59,850,000.00	-	-	-	106,162,162.63	-	-	-	3,243,471.38	-	28,204,972.73	197,460,606.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	59,850,000.00	-	-	-	106,162,162.63	-	-	-	3,243,471.38	-	28,204,972.73	197,460,606.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,932,500.00	-	-	-	29,069,250.00	-	-	-	1,511,970.24	-	13,607,732.16	50,121,452.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,119,702.40	15,119,702.40
（二）所有者投入和减少资本	5,932,500.00	-	-	-	29,069,250.00	-	-	-	-	-	-	35,001,750.00
1、股东投入的普通股	5,932,500.00	-	-	-	29,069,250.00	-	-	-	-	-	-	35,001,750.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,511,970.24	-	-1,511,970.24	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,511,970.24	-	-1,511,970.24	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,782,500.00	-	-	-	135,231,412.63	-	-	-	4,755,441.62	-	41,812,704.89	247,582,059.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李富军 

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南朝旺电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	59,850,000.00	-	-	-	106,162,162.63	-	-	270,995.63	-	1,452,691.03	-	167,735,849.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	59,850,000.00	-	-	-	106,162,162.63	-	-	270,995.63	-	1,452,691.03	-	167,735,849.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,972,475.75	-	26,752,281.70	-	29,724,757.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,972,475.75	-	-2,972,475.75	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,972,475.75	-	-2,972,475.75	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	59,850,000.00	-	-	-	106,162,162.63	-	-	3,243,471.38	-	28,204,972.73	-	197,460,606.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈朝旺
印

李富安
印

李富安
印

河南凯旺电子科技股份有限公司

2017年1月1日-2020年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 基本信息

1. 历史沿革

河南凯旺电子科技股份有限公司（以下简称“股份公司”、“贵公司”或“公司”）是由周口市凯旺电子科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立。公司设立及变更情况如下：

周口市凯旺电子科技有限公司成立于2009年11月4日，注册资本500.00万元，由陈海刚、陈子敬出资设立。注册资本分两期缴纳，第一期出资150.00万元，于2009年11月2日前缴纳，有限公司设立出资业经沈丘县财源会计师事务所有限公司审验，并于2009年11月02日出具沈验师字(2009)第213号《验资报告》。有限公司于2009年11月4日取得周口市工商行政管理局颁发411624000020063(1-1)号企业法人营业执照。

设立时的注册资本实收情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	陈海刚	475.00	142.50	95.00
2	陈子敬	25.00	7.50	5.00
合计		500.00	150.00	100.00

2010年8月12日，周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议，同意陈海刚、陈子敬缴纳第二期出资，其中陈海刚以货币出资332.50万元，陈子敬以货币出资17.50万元，周口市凯旺电子科技有限公司实收资本由150.00万元增加为500.00万元。

2010年8月16日，沈丘县财源会计师事务所有限公司出具的沈验师字(2010)第114号《验资报告》确认，截至2010年8月16日，周口市凯旺电子科技有限公司已收到股东陈海刚、陈子敬第二期缴纳的注册资本合计350.00万元，全部为货币出资。

2010年8月17日，周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更，取得了注册号为411624000020063(1-1)的企业法人营业执照。

本期出资完成后，周口市凯旺电子科技有限公司股权结构及股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	陈海刚	475.00	475.00	95.00
2	陈子敬	25.00	25.00	5.00
合计		500.00	500.00	100.00

2011年3月7日，有限公司原股东陈子敬与有限公司股东陈海刚签订股权转让协议，陈子敬将其持有周口市凯旺电子科技有限公司5%的股权共25.00万元出资额以25.00万元转让给有限公司股东陈海刚。

2011年3月8日，周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议，增加510.00万元注册资本，全部由深圳市凯旺电子有限公司（以下简称“深圳凯旺”）认缴；股东由陈海刚和陈子敬变更为陈海刚和深圳凯旺。

2011年3月8日，沈丘县财源会计师事务所有限公司出具的沈验师字（2011）第28号《验资报告》确认，周口市凯旺电子科技有限公司本次增加资本510.00万元，全部由深圳凯旺以货币出资，增资完成后周口市凯旺电子科技有限公司注册资本为1,010.00万元。

2011年3月9日，周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更，取得了注册号为411624000020063（1-1）的企业法人营业执照。

本次股权转让后及增资后，周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构和股东出资情况变更为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	深圳凯旺	510.00	510.00	50.50
2	陈海刚	500.00	500.00	49.50
合计		1,010.00	1,010.00	100.00

2012年10月24日，周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议：同意深圳凯旺将其持有的周口市凯旺电子科技有限公司50.5%（人民币510.00万元）的股权转让给深圳市凯鑫投资有限公司（以下简称“凯鑫投资”）。

2012年12月21日，深圳凯旺与凯鑫投资签订了股权转让协议，深圳凯旺将其持有的有限公司50.5%的股权共510.00万元出资额以510.00万元的价格转让给凯鑫投资。

2012年12月28日，周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更，取得了注册号为411624000020063（1-1）的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
----	------	---------------	---------------	----------

1	凯鑫投资	510.00	510.00	50.50
2	陈海刚	500.00	500.00	49.50
合 计		1,010.00	1,010.00	100.00

2013年6月18日,周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议:增加注册资本490.00万元,全部由凯鑫投资出资,增加后的注册资本为1,500.00万元。

2013年6月26日,河南华颖会计师事务所有限公司出具的豫颖会验字(2013)144号《验资报告》确认,截至2013年6月26日,周口市凯旺电子科技有限公司已收到原股东凯鑫投资以货币缴纳的新增注册资本(实收资本)合计490.00万元。

2013年6月29日,周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更,取得了注册号为411624000020063(1-1)的企业法人营业执照。

本次增资完成后,周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构及股东出资情况变更为:

序 号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	1,000.00	1,000.00	67.67
2	陈海刚	500.00	500.00	33.33
合 计		1,500.00	1,500.00	100.00

2013年10月8日,周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议:增加注册资本900.00万元,全部由凯鑫投资出资,增加后的注册资本为2,400.00万元。

2013年10月12日,河南周普会计师事务所出具的豫普验字【2013】第763号《验资报告》确认,截至2013年10月12日,周口市凯旺电子科技有限公司已收到凯鑫投资以货币形式缴纳的新增注册资本(实收资本)合计900.00万元。

2013年10月14日,周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更,取得了注册号为411624000020063(1-1)企业法人营业执照。

本次增资完成后,周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构及股东出资情况变更为:

序 号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	1,900.00	1,900.00	79.17
2	陈海刚	500.00	500.00	20.83
合 计		2,400.00	2,400.00	100.00

2013年10月24日,周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议:增加注册资本400.00万元,全部由陈海刚出资。

2013年10月28日,河南周普会计师事务所出具的豫普验字【2013】第817号《验资报告》确认,截至2013年10月28日,周口市凯旺电子科技有限公司已收到陈海刚以货币形式缴纳的

新增注册资本（实收资本）合计400.00万元。

2013年10月28日，周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更，取得了注册号为411624000020063（1-1）的企业法人营业执照。

本次增资完成后，周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构及股东出资情况变更为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	1,900.00	1,900.00	67.86
2	陈海刚	900.00	900.00	32.14
合计		2,800.00	2,800.00	100.00

2014年12月16日，周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议：增加注册资本1,200.00万元，全部由凯鑫投资出资；凯鑫投资向周口市凯旺电子科技有限公司共投入6,000.00万元，其中1,200.00万元为注册资本，剩余4,800.00万元计入资本公积金。

2014年12月26日，周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更，并取得了注册号为411624000020063（1-1）的企业法人营业执照。

本次增资完成后，周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构和股东出资情况变更为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	3,100.00	3,100.00	77.50
2	陈海刚	900.00	900.00	22.50
合计		4,000.00	4,000.00	100.00

2016年4月26日，周口市凯旺电子科技有限公司股东会通过决议：同意陈海刚将所持周口市凯旺电子科技有限公司6.75%股权（人民币270.00万元出资）转让给自然人柳中义。

2016年4月26日，陈海刚与柳中义签订了股权转让协议，约定陈海刚将其持有周口市凯旺电子科技有限公司6.75%的股权共计270.00万元出资额以945.00万元价格转让给柳中义，柳中义在2016年12月31日前支付完本次股权转让款。

2016年4月29日，周口市凯旺电子科技有限公司完成了工商变更，并取得了统一社会信用代码为91411624697320644J的营业执照。

本次变更后，周口市凯旺电子科技有限公司的股权结构和股东出资情况变更为：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	3,100.00	3,100.00	77.50
2	陈海刚	630.00	630.00	15.75
3	柳中义	270.00	270.00	6.75

合 计	4,000.00	4,000.00	100.00
------------	-----------------	-----------------	---------------

2016年11月20日，根据公司股东会决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，由周口市凯旺电子科技有限公司全体出资人以其拥有周口市凯旺电子科技有限公司2016年10月31日经审计的净资产131,537,162.63元折合为贵公司的股本，其中：计入股本50,000,000.00元；资本公积81,537,162.63元。公司名称变更为河南凯旺电子科技股份有限公司。河南凯旺电子科技股份有限公司全体股东作为股份公司的发起人按照各自在有限公司中的股权比例，以各自在有限公司中的权益所对应的净资产认购所折合的公司股份。河南凯旺电子科技股份有限公司2016年12月5日创立大会决议通过了上述股份公司成立事项。

2016年12月15日，周口市工商行政管理局核准了上述变更登记事项，公司取得了统一社会信用代码为91411624697320644J的营业执照；注册资本为5,000.00万元，股本为5,000.00万元，公司类型为股份有限公司（非上市）；法定代表人为陈海刚，其他登记事项不变。

整体变更完成后，河南凯旺电子科技股份有限公司的股权结构为：

序 号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	3,875.00	3,875.00	77.50
2	陈海刚	787.50	787.50	15.75
3	柳中义	337.50	337.50	6.75
合 计		5,000.00	5,000.00	100.00

2016年12月24日，河南凯旺电子科技股份有限公司召开2016年第一次临时股东大会，决议同意周口市定邦管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“定邦管理”）、周口市聚邦管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚邦管理”）以3.50元/股的价格以货币方式对河南凯旺电子科技股份有限公司增资，其中定邦管理认购股份数757.00万股，认购金额2,649.50万元，聚邦管理认购股份数228.00万股，认购金额798.00万元。

本次增资完成后，河南凯旺电子科技股份有限公司总股本变更为5,985.00万股，股本结构如下：

序 号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	3,875.00	3,875.00	64.74
2	陈海刚	787.50	787.50	13.16
3	定邦管理	757.00	757.00	12.65
4	柳中义	337.50	337.50	5.64
5	聚邦管理	228.00	228.00	3.81
合 计		5,985.00	5,985.00	100.00

2018年12月19日，河南凯旺电子科技股份有限公司第二次临时股东大会通过决议：新增注册资本593.25万元，由河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）和周口市产业集聚区发展投资有限责任公司以5.90元/股的价格对河南凯旺电子科技股份有限公司增资。河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）认购股份数84.75万股，认购金额500.025万元；周口市产业集聚区发展投资有限责任公司认购股份数508.50万股，认购金额3,000.15万元。

2018年12月24日，河南凯旺电子科技股份有限公司在周口市工商行政管理局完成工商变更登记手续，取得了统一社会信用代码为91411624697320644J的营业执照。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	3,875.00	3,875.00	58.90
2	陈海刚	787.50	787.50	11.97
3	定邦管理	757.00	757.00	11.51
4	柳中义	337.50	337.50	5.13
5	聚邦管理	228.00	228.00	3.47
6	民工返创	84.75	84.75	1.29
7	周口产投	508.50	508.50	7.73
合计		6,578.25	6,578.25	100.00

2019年12月5日，河南凯旺电子科技股份有限公司第三次临时股东大会通过决议：新增注册资本607.92万元，由宁波华凌投资管理合伙企业（有限合伙）和河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）以7.24元/股的价格对河南凯旺电子科技股份有限公司增资。宁波华凌认购股份数331.68万股，认购金额2,400.00万元；返乡创投认购股份数276.24万股，认购金额1,999.9776万元。

2019年12月23日，河南凯旺电子科技股份有限公司在周口市市场监督管理局完成工商变更登记手续，取得了统一社会信用代码为91411624697320644J的营业执照。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	凯鑫投资	3,875.00	3,875.00	53.92

序 号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
2	陈海刚	787.50	787.50	10.96
3	柳中义	337.50	337.50	4.70
4	周口定邦	757.00	757.00	10.53
5	周口聚邦	228.00	228.00	3.17
6	民工返创	84.75	84.75	1.18
7	周口产投	508.50	508.50	7.08
8	返乡创投	276.24	276.24	3.84
9	华凌投资	331.68	331.68	4.62
合 计		7,186.17	7,186.17	100.00

2. 企业注册地和总部地址

公司注册地址和总部地址：沈丘县沙南产业集聚区。

3. 企业的行业性质

公司所属行业为电子元件及组件制造。

4. 经营范围

生产销售：电脑连接线、通讯设备及电线电缆。计算机周边设备和配件、电子线束组件、连接器、网络配件、防雷监控、系统集成；工业控制设备、电动汽车充电桩、充电枪及系统配套设备的设计、开发、制造、销售、建设、运营、维护与服务；国内贸易，货物及技术进出口。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 6 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

(三) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 08 月 10 日批准报出。

二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》

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

根据企业会计准则的相关规定，本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。

（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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 06 月 30 日止。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得

的资产和负债,按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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;资本公积不足冲减的,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的会计处理方法

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。

本公司在购买日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;如果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,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,经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,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(十五)“长期股权投资”准则进行会计处理;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)。

(五) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

本公司以自身和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。

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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了

在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表折算

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

1. 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

2. 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B**、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即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,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）金融资产减值

1. 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
----	---------

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为合并范围内的关联方应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为合并范围内的关联方应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

2. 以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金

额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为6个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 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：**A**、债务人发生严重的财务困难；**B**、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）；**C**、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；**D**、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

A、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

本公司将金额占应收账款余额10%以上且金额在100万元以上。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。

B、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
组合 1	本组合为合并范围内的关联方应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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
组合 1	不计提坏账
组合 2	按照账龄计提坏账

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）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

C、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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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摊余成本。

(十一) 应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

（十二） 存货

1. 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三） 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、金融资产减值。

（十四） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

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

(十七) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、模具设备、电子设备及其他固定资产等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

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	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
模具设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-8	5.00	31.67-11.88

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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够可靠地计量，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。

(十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(十九) 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。

(二十) 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。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计受益年限
软件	3-10	预计使用年限

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。本公司无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 内部研究开发支出会计政策

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. 使用寿命不确定的无形资产判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4. 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、（二十二）“长期资产减值”。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

(二十二) 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。

(二十三) 合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十四) 职工薪酬

1. 本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

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

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十七) 收入

以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度：

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的时点和具体方法

公司销售分为国内销售和国外销售。国内销售：非 VMI 模式销售收入确认原则，公司根据与客户签订的合同、订单等将货物送达客户指定地点，由客户完成验收后在交货单上签收，产品所有权发生转移，即确认产品销售收入的实现。VMI 模式的销售收入确认原则：公司按客户要求将货物运送至客户设立的 VMI 仓库，根据客户实际领用公司产品的金额，确认销售收入。国外销售产品公司根据合同约定将产品报关、取得承运人货运提单，并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

1. 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提

供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的时点和具体方法

公司销售分为国内销售和国外销售。国内销售：非 VMI 模式销售收入确认原则，公司根据与客户签订的合同、订单等将货物送达客户指定地点，由客户完成验收后在交货单上签收，产品控制权发生转移，即确认产品销售收入的实现。VMI 模式的销售收入确认原则：公司按客户要求将货物运送至客户设立的 VMI 仓库，根据客户实际领用公司产品的金额，确认销售收入。国外销售产品公司根据合同约定将产品报关、取得承运人货运提单，并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表

日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

(三十) 租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《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。

(2) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对 2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法。

(3) 财政部于2017 年颁布了以下企业会计准则修订：《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订。本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。经分析，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

(4) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

① 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

新收入准则的实施对本公司 2020 年 1 月 1 日的财务报表相关项目无影响。

②对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	-	-	127,443.24	9,565.00
合同负债	127,443.24	9,565.00	-	-

B、对 2020 年 1-6 月利润表的影响

新收入准则的实施对本公司 2020 年 1-6 月的利润表相关项目无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

3. 会计差错更正情况

本报告期无会计差错更正。

(三十三) 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、收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、二十七、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

2、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。

3、金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：

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

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：

（1）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。

（2）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售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。

4、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。

5、金融工具公允价值

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

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值最佳估计。

6、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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、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。

8、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。

9、所得税

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

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入	17.00%、16.00%、11.00%、 13.00%、10.00%、9.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕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%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
河南凯旺电子科技股份有限公司	15.00%
深圳市凯旺电子有限公司	25.00%
周口市凯旺精密工业有限公司	25.00%
周口市港润精密工业有限公司	25.00%
周口市海鑫精密工业有限公司	25.00%
河南凯旺新材料研究院有限公司	25.00%
重庆杭达电子有限公司	25.00%

(二) 税收优惠及批文

2016 年 12 月 1 日河南凯旺电子科技股份有限公司取得证书编号为“GR201641000375”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。报告期内公司适用 15.00% 的所得税税率。2019 年 12 月 3 日河南凯旺电子科技股份有限公司通过高新技术认证复审，取得证书编号为“GR201941001274 的”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
库存现金	91,239.20	44,595.75	43,507.12	25,386.61
银行存款	5,861,808.46	31,192,667.19	33,458,736.24	5,210,742.12
其他货币资金	21,107,643.43	25,670,957.20	23,125,239.82	46,522,582.25
合 计	27,060,691.09	56,908,220.14	56,627,483.18	51,758,710.98
其中：存放在境外的款项总额	-	177,860.70	173,973.01	165,517.70

注：存放在境外的款项系孙公司凯旺科技有限公司货币资金折算后人民币金额。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证金	21,107,643.43	25,493,096.50	22,951,266.81	46,522,582.25
合 计	21,107,643.43	25,493,096.50	22,951,266.81	46,522,582.25

(二) 交易性金融资产

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	3,434,081.42	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	3,434,081.42	-

(续)

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	-

(三) 应收票据

1. 应收票据种类

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	-	-	-	423,162.06
商业承兑汇票	10,873,289.13	9,453,591.66	11,918,020.90	16,548,728.90
小计	10,873,289.13	9,453,591.66	11,918,020.90	16,971,890.96
减：坏账准备	543,664.46	472,679.58	595,901.05	827,436.44
合计	10,329,624.67	8,980,912.08	11,322,119.85	16,144,454.52

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年06月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	10,873,289.13	100.00	543,664.46	5.00	10,329,624.67
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	10,873,289.13	100.00	543,664.46	5.00	10,329,624.67
合计	10,873,289.13	100.00	543,664.46	5.00	10,329,624.67

(续)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	9,453,591.66	100.00	472,679.58	5.00	8,980,912.08

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	9,453,591.66	100.00	472,679.58	5.00	8,980,912.08
合计	9,453,591.66	100.00	472,679.58	5.00	8,980,912.08

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,918,020.90	100.00	595,901.05	5.00	11,322,119.85
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	11,918,020.90	100.00	595,901.05	5.00	11,322,119.85
合计	11,918,020.90	100.00	595,901.05	5.00	11,322,119.85

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	16,971,890.96	100.00	827,436.44	4.88	16,144,454.52
其中：银行承兑汇票	423,162.06	2.49	-	-	423,162.06
商业承兑汇票	16,548,728.90	97.51	827,436.44	5.00	15,721,292.46
合计	16,971,890.96	100.00	827,436.44	4.88	16,144,454.52

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额			2020年06月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	472,679.58	70,984.88	-	-	543,664.46
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	472,679.58	70,984.88	-	-	543,664.46

合计	472,679.58	70,984.88	-	-	543,664.46
----	------------	-----------	---	---	------------

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	595,901.05	-	123,221.47	-	472,679.58
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	595,901.05	-	123,221.47	-	472,679.58
合计	595,901.05	-	123,221.47	-	472,679.58

(续)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	827,436.44	-	231,535.39	-	595,901.05
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	827,436.44	-	231,535.39	-	595,901.05
合计	827,436.44	-	231,535.39	-	595,901.05

(续)

类别	2016年12月31日余额	本年变动金额			2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	716,121.83	111,314.61	-	-	827,436.44
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	716,121.83	111,314.61	-	-	827,436.44
合计	716,121.83	111,314.61	-	-	827,436.44

4. 截至2020年06月30日，本公司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	终止确认金额	未终止确认金额
----	--------	---------

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	3,550,757.02
合计	-	3,550,757.02

5. 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

(四) 应收账款

1. 应收账款按类别披露

类别	2020年06月30日余额				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预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	103,677,094.65	99.98	5,281,354.73	5.09	98,395,739.92
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	20,570.00	0.02	20,570.00	100.00	-
合计	103,697,664.65	100.00	5,301,924.73	5.11	98,395,739.92

(续)

类别	2019年12月31日余额				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预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	138,564,135.00	99.99	7,026,024.85	5.07	131,538,110.15
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	20,570.00	0.01	20,570.00	100.00	-
合计	138,584,705.00	100.00	7,046,594.85	5.08	131,538,110.15

(续)

类别	2018年12月31日余额				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	157,717,828.56	100.00	7,981,665.97	5.06	149,736,162.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	157,717,828.56	100.00	7,981,665.97	5.06	149,736,162.59

(续)

类别	2017年12月31日余额				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	133,671,597.34	100.00	6,683,579.88	5.00	126,988,017.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	133,671,597.34	100.00	6,683,579.88	5.00	126,988,017.46

(1) 各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年06月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	103,327,094.65	5,166,354.73	5.00
1-2年	200,000.00	40,000.00	20.00
2-3年	150,000.00	75,000.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	103,677,094.65	5,281,354.73	/

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	138,213,428.11	6,910,671.40	5.00
1-2年	200,000.00	40,000.00	20.00
2-3年	150,706.89	75,353.45	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	138,564,135.00	7,026,024.85	/

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	157,079,331.68	7,853,966.59	5.00
1-2 年	638,496.88	127,699.38	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	157,717,828.56	7,981,665.97	/

(续)

账 龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	133,671,597.34	6,683,579.88	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	133,671,597.34	6,683,579.88	/

(3) 本报告期, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2020 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳英飞拓科技股份有限公司	20,570.00	20,570.00	100.00	收回困难
合 计	20,570.00	20,570.00	100.00	/

(续)

应收账款(按单位)	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳英飞拓科技股份有限公司	20,570.00	20,570.00	100.00	收回困难
合 计	20,570.00	20,570.00	100.00	/

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2020 年 06 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款坏账准备	7,046,594.85	-	1,744,670.12	-	-	5,301,924.73
合计	7,046,594.85	-	1,744,670.12	-	-	5,301,924.73

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,981,665.97	-	935,071.12	-	-	7,046,594.85
合计	7,981,665.97	-	935,071.12	-	-	7,046,594.85

(续)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额				2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,683,579.88	1,301,966.09	-	3,880.00	-	7,981,665.97
合计	6,683,579.88	1,301,966.09	-	3,880.00	-	7,981,665.97

(续)

类别	2016年12月31日余额	本年变动金额				2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,836,439.45	1,866,880.43	-	19,740.00	-	6,683,579.88
合计	4,836,439.45	1,866,880.43	-	19,740.00	-	6,683,579.88

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	-	-	3,880.00	19,740.00
合计	-	-	3,880.00	19,740.00

4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2020年06月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2020年06月30日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	67,720,717.92	1年以内	65.31	3,386,035.90
浙江大华技术股份有限公司	货款	16,319,977.11	1年以内	15.74	815,998.86
中兴通讯股份有限公司	货款	4,526,344.32	1年以内	4.36	226,317.22
浙江宇视科技有限公司	货款	4,029,336.91	1年以内	3.89	201,466.85

单位名称	款项性质	2020年06月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2020年06月30日余额
天地伟业技术有限公司	货款	1,528,442.37	1年以内	1.47	76,422.12
合计	/	94,124,818.63	/	90.77	4,706,240.95

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	87,761,562.46	1年以内	63.33	4,388,078.12
浙江大华技术股份有限公司	货款	21,964,466.06	1年以内	15.85	1,098,223.30
浙江宇视科技有限公司	货款	7,131,320.48	1年以内	5.15	356,566.02
中兴通讯股份有限公司	货款	3,453,994.21	1年以内	2.49	172,699.71
周口市公共交通总公司	服务费	3,177,490.42	1年以内	2.29	158,874.52
合计	/	123,488,833.63	/	89.11	6,174,441.67

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	107,997,881.54	1年以内/1-2年	68.48	5,410,016.02
浙江大华技术股份有限公司	货款	21,250,685.78	1年以内	13.47	1,062,534.29
浙江宇视科技有限公司	货款	6,522,660.85	1年以内	4.14	326,133.04
中兴通讯股份有限公司	货款	4,936,621.21	1年以内	3.13	246,831.06
周口市公共交通总公司	服务费	2,206,796.77	1年以内	1.40	110,339.84
合计	/	142,914,646.15	/	90.62	7,155,854.25

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	98,346,468.00	1年以内	73.58	4,917,323.40
浙江大华技术股份有限公司	货款	15,587,566.97	1年以内	11.66	779,378.35
中兴通讯股份有限公司	货款	6,283,224.79	1年以内	4.70	314,161.24
浙江宇视科技有限公司	货款	3,213,829.98	1年以内	2.40	160,691.50
韩华泰科(天津)有限公司	货款	1,856,524.27	1年以内	1.39	92,826.21
合计	/	125,287,614.01	/	93.73	6,264,380.70

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

5. 本报告期，应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况

无。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
应收票据	30,286,084.93	55,069,997.17	-	-
合计	30,286,084.93	55,069,997.17	-	-

2. 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

3. 期末已质押的票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,952,982.01
商业承兑汇票	-
合计	15,952,982.01

注：质押的票据为企业在浙商银行郑州分行营业部开具银行承兑汇票时设立的质押。

4. 截至 2020 年 06 月 30 日，本公司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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	36,040,607.79	-
合计	36,040,607.79	-

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2020年06月 30日余额	比例(%)	2019年12月 31日余额	比例(%)	2018年12月 31日余额	比例(%)	2017年12月 31日余额	比例(%)
1年以内	2,663,971.70	100.00	1,976,826.23	100.00	2,029,199.51	100.00	123,117.71	100.00
1-2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,663,971.70	100.00	1,976,826.23	100.00	2,029,199.51	100.00	123,117.71	100.00

注：截至 2020 年 06 月 30 日无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 期末余额的 比例 (%)
江西铜业集团铜材有限公司	非关联方	839,969.98	1 年以内	31.53
河南衡伟环境技术有限责任公司	关联方	693,660.00	1 年以内	26.04
河源普天通讯技术有限公司	非关联方	295,313.97	1 年以内	11.09
广州兴森快捷电子销售有限公司	非关联方	235,200.00	1 年以内	8.83
深圳钜鼎金属材料有限公司	非关联方	214,300.34	1 年以内	8.04
合计	/	2,278,444.29	/	85.53

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 期末余额的 比例 (%)
江西铜业集团铜材有限公司	非关联方	1,511,999.99	1 年以内	76.49
炎黄科技园建设有限公司	非关联方	224,730.00	1 年以内	11.37
深圳市富翔快捷科技有限公司	非关联方	30,090.00	1 年以内	1.52
东莞市亿俊电线有限公司	非关联方	22,500.00	1 年以内	1.14
深圳市安捷诚电子有限公司	非关联方	22,500.00	1 年以内	1.14
合计	/	1,811,819.99	/	91.66

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 期末余额的 比例 (%)
中原工学院	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	54.21
江西铜业集团铜材有限公司	非关联方	570,680.60	1 年以内	28.12
宁波合宝网络科技有限公司	非关联方	67,694.61	1 年以内	3.34
深圳市明德创新企业成长研究院	非关联方	30,000.00	1 年以内	1.48
杭州金绣花边有限公司	非关联方	28,857.08	1 年以内	1.42
合 计	/	1,797,232.29	/	88.57

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 期末余额的 比例 (%)
石家庄市大涵电子有限公司	非关联方	28,320.00	1 年以内	23.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
陈东	非关联方	25,000.00	1年以内	20.31
杭州金绣花边有限公司	非关联方	24,557.47	1年以内	19.95
苏州源利金属企业有限公司	非关联方	20,524.61	1年以内	16.67
深圳市大东超越实业有限公司	非关联方	7,214.00	1年以内	5.86
合计	/	105,616.08	/	85.79

(七) 其他应收款

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应收款	2,881,192.16	1,247,743.00	5,211,901.11	844,729.29
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
合计	2,881,192.16	1,247,743.00	5,211,901.11	844,729.29

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020年06月30日余额							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失(未发生减值损失)		整个存续期预期信用损失(已发生减值损失)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,225,551.31	344,359.15	-	-	-	-	3,225,551.31	344,359.15
账龄组合	3,225,551.31	344,359.15	-	-	-	-	3,225,551.31	344,359.15
其他组合	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,225,551.31	344,359.15	-	-	-	-	3,225,551.31	344,359.15

(续)

类别	2019年12月31日余额							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失(未发生减值损失)		整个存续期预期信用损失(已发生减值损失)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备

	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,803,745.57	1,556,002.57	-	-	-	-	2,803,745.57	1,556,002.57
账龄组合	2,803,745.57	1,556,002.57	-	-	-	-	2,803,745.57	1,556,002.57
其他组合	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,803,745.57	1,556,002.57	-	-	-	-	2,803,745.57	1,556,002.57

(续)

类 别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,786,039.98	100.00	1,574,138.87	23.20	5,211,901.11
账龄组合	6,786,039.98	100.00	1,574,138.87	23.20	5,211,901.11
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	6,786,039.98	100.00	1,574,138.87	23.20	5,211,901.11

(续)

类 别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,509,715.04	100.00	664,985.75	44.05	844,729.29
账龄组合	1,509,715.04	100.00	664,985.75	44.05	844,729.29
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,509,715.04	100.00	664,985.75	44.05	844,729.29

1) 本报告期单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2020年06月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,392,283.34	119,614.17	5.00
1-2年	639,630.00	127,926.00	20.00
2-3年	193,637.97	96,818.98	50.00
3年以上	-	-	100.00
合 计	3,225,551.31	344,359.15	/

(续)

账 龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	441,958.27	22,097.92	5.00
1-2年	956,630.00	191,326.00	20.00
2-3年	125,157.30	62,578.65	50.00
3年以上	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00
合 计	2,803,745.57	1,556,002.57	/

(续)

账 龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,380,460.83	269,023.04	5.00
1-2年	125,579.15	25,115.83	20.00
2-3年	-	-	50.00
3年以上	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00
合 计	6,786,039.98	1,574,138.87	/

(续)

账 龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	199,715.04	9,985.75	5.00
1-2年	-	-	20.00
2-3年	1,310,000.00	655,000.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合 计	1,509,715.04	664,985.75	/

3) 本报告期, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额				2020年06月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,556,002.57	-	1,211,643.42	-	-	344,359.15
合计	1,556,002.57	-	1,211,643.42	-	-	344,359.15

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,574,138.87	-	18,136.30	-	-	1,556,002.57
合计	1,574,138.87	-	18,136.30	-	-	1,556,002.57

(续)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额				2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	664,985.75	909,153.12	-	-	-	1,574,138.87
合计	664,985.75	909,153.12	-	-	-	1,574,138.87

(续)

类别	2016年12月31日余额	本年变动金额				2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	329,667.26	335,318.49	-	-	-	664,985.75
合计	329,667.26	335,318.49	-	-	-	664,985.75

(3) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金及保证金	2,892,857.97	2,414,377.30	2,464,087.30	1,435,157.30
备用金	9,346.57	20,000.00	20,000.00	22,197.00
单位往来款及其他	323,346.77	369,368.27	4,301,952.68	52,360.74
合计	3,225,551.31	2,803,745.57	6,786,039.98	1,509,715.04

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2020年06月30日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2020年06月 30日余额
西华经济技术开发区管理委员会	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	62.00	100,000.00
江西铜业集团铜材有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2年	15.50	100,000.00
乐清市航科电子科技有限公司	押金及保证金	114,000.00	2-3年	3.54	57,000.00
慈溪市师桥海力五金电器厂	单位往来款及其他	94,922.80	1年以内	2.94	4,746.14
重庆壹本置业有限公司	押金及保证金	80,352.00	1-2年	2.49	16,070.40
合计	/	2,789,274.80	/	86.47	277,816.54

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金及保证金	1,310,000.00	1-2年/3年以上	46.72	1,286,000.00
江西铜业集团铜材有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2年	17.83	100,000.00
国网河南省电力公司周口供电公司	押金及保证金	160,000.00	1-2年	5.71	32,000.00
临泉县利达电子有限公司	单位往来款及其他	117,500.00	1年以内	4.19	5,875.00
乐清市航科电子科技有限公司	押金及保证金	114,000.00	1-2年	4.07	22,800.00
合计	/	2,201,500.00	/	78.52	1,446,675.00

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2018年12月 31日余额
惠州市惠邦晟精密部件有限公司	单位往来款及其他	4,204,396.92	1年以内	61.96	210,219.85
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金及保证金	1,310,000.00	1年以内/3年以上	19.30	1,281,500.00
江西铜业集团铜材有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	7.37	25,000.00
国网河南省电力公司周口供电公司	押金及保证金	160,000.00	1年以内	2.36	8,000.00
乐清市航科电子科技有限公司	押金及保证金	114,000.00	1年以内	1.68	5,700.00
合计	/	6,288,396.92	/	92.67	1,530,419.85

2017年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备 2017年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	押金及保证金	1,310,000.00	2-3年	86.77	655,000.00
浙江大华智联有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	6.62	5,000.00
杭州金色生命科技有限公司	押金及保证金	25,157.30	1年以内	1.67	1,257.87
程茂	备用金	20,000.00	1年以内	1.32	1,000.00
深圳市久巨工业设备有限公司	单位往来款及其他	8,700.00	1年以内	0.58	435.00
合计	/	1,463,857.30	/	96.96	662,692.87

注：上述各期末其他应收款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	2020年06月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	47,556,059.50	2,716,147.97	44,839,911.53
原材料	13,911,809.16	2,605,817.04	11,305,992.12
半成品	17,500,824.22	523,384.75	16,977,439.47
在产品	5,638,949.94	-	5,638,949.94
委托加工物资	4,690,515.78	-	4,690,515.78
发出商品	3,193,992.66	-	3,193,992.66
合计	92,492,151.26	5,845,349.76	86,646,801.50

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,091,502.63	3,121,913.82	28,969,588.81
原材料	12,495,325.93	2,640,321.68	9,855,004.25

项 目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	17,840,871.58	379,276.30	17,461,595.28
在产品	3,027,312.00	-	3,027,312.00
委托加工物资	5,613,755.59	-	5,613,755.59
发出商品	1,901,752.93	-	1,901,752.93
合 计	72,970,520.66	6,141,511.80	66,829,008.86

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,172,599.71	2,899,639.78	20,272,959.93
原材料	13,176,018.28	1,236,279.09	11,939,739.19
半成品	13,524,336.12	654,461.19	12,869,874.93
在产品	2,718,652.66	-	2,718,652.66
委托加工物资	3,407,248.78	-	3,407,248.78
发出商品	1,942,269.60	-	1,942,269.60
合 计	57,941,125.15	4,790,380.06	53,150,745.09

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,770,759.95	1,814,870.35	19,955,889.60
原材料	19,487,705.12	592,722.78	18,894,982.34
半成品	10,042,836.00	149,027.79	9,893,808.21
在产品	4,006,484.87	-	4,006,484.87
委托加工物资	3,833,615.13	-	3,833,615.13
发出商品	1,556,536.08	-	1,556,536.08
合 计	60,697,937.15	2,556,620.92	58,141,316.23

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31	本期增加金额	本期减少金额	2020 年 06 月 30
----	----------------	--------	--------	----------------

	日余额	计提	其他	转回或转销	其他	日余额
库存商品	3,121,913.82	-	-	405,765.85	-	2,716,147.97
原材料	2,640,321.68	-	-	34,504.64	-	2,605,817.04
半成品	379,276.30	144,108.45	-	-	-	523,384.75
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	6,141,511.80	144,108.45	-	440,270.49	-	5,845,349.76

(续)

项目	2018年12月31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,899,639.78	222,274.04	-	-	-	3,121,913.82
原材料	1,236,279.09	1,404,042.59	-	-	-	2,640,321.68
半成品	654,461.19	-	-	275,184.89	-	379,276.30
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	4,790,380.06	1,626,316.63	-	275,184.89	-	6,141,511.80

(续)

项目	2017年12月31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,814,870.35	1,084,769.43	-	-	-	2,899,639.78
原材料	592,722.78	643,556.31	-	-	-	1,236,279.09
半成品	149,027.79	505,433.40	-	-	-	654,461.19
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	2,556,620.92	2,233,759.14	-	-	-	4,790,380.06

(续)

项目	2016年12月31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	1,409,342.53	405,527.82	-	-	-	1,814,870.35
原材料	1,157,608.73	-	-	564,885.95	-	592,722.78
半成品	-	149,027.79	-	-	-	149,027.79
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	2,566,951.26	554,555.61	-	564,885.95	-	2,556,620.92

(九) 其他流动资产

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待抵扣税金	2,959,428.87	1,870,348.25	836,718.82	882,354.52
IPO 中介服务费用	2,599,999.99	-	-	-
合 计	5,559,428.86	1,870,348.25	836,718.82	882,354.52

(十) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2016年12月31日余额	11,158,522.62	11,158,522.62
2、本期增加金额	5,064,505.92	5,064,505.92
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,064,505.92	5,064,505.92
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2017年12月31日余额	16,223,028.54	16,223,028.54
二、累计折旧和累计摊销		
1、2016年12月31日余额	1,875,314.29	1,875,314.29
2、本期增加金额	2,095,174.94	2,095,174.94
(1) 计提或摊销	574,286.85	574,286.85
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,520,888.09	1,520,888.09
(3) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	-	-

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2017年12月31日余额	3,970,489.23	3,970,489.23
三、减值准备		
1、2016年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2017年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2017年12月31日账面价值	12,252,539.31	12,252,539.31
2、2016年12月31日账面价值	9,283,208.33	9,283,208.33

(续)

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2017年12月31日余额	16,223,028.54	16,223,028.54
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	2,514,711.53	2,514,711.53
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	2,514,711.53	2,514,711.53
4、2018年12月31日余额	13,708,317.01	13,708,317.01
二、累计折旧和累计摊销		
1、2017年12月31日余额	3,970,489.23	3,970,489.23
2、本期增加金额	532,044.02	532,044.02
(1) 计提或摊销	532,044.02	532,044.02
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-

项 目	房屋、建筑物	合 计
(3) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	840,076.57	840,076.57
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	840,076.57	840,076.57
4、2018年12月31日余额	3,662,456.68	3,662,456.68
三、减值准备		
1、2017年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2018年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2018年12月31日账面价值	10,045,860.33	10,045,860.33
2、2017年12月31日账面价值	12,252,539.31	12,252,539.31

(续)

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2018年12月31日余额	13,708,317.01	13,708,317.01
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	1,508,817.77	1,508,817.77
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	1,508,817.77	1,508,817.77
4、2019年12月31日余额	12,199,499.24	12,199,499.24
二、累计折旧和累计摊销		
1、2018年12月31日余额	3,662,456.68	3,662,456.68
2、本期增加金额	533,695.85	533,695.85
(1) 计提或摊销	533,695.85	533,695.85

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	587,264.87	587,264.87
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	587,264.87	587,264.87
4、2019年12月31日余额	3,608,887.66	3,608,887.66
三、减值准备		
1、2018年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2019年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2019年12月31日账面价值	8,590,611.58	8,590,611.58
2、2018年12月31日账面价值	10,045,860.33	10,045,860.33

(续)

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2019年12月31日余额	12,199,499.24	12,199,499.24
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2020年06月30日余额	12,199,499.24	12,199,499.24
二、累计折旧和累计摊销		
1、2019年12月31日余额	3,608,887.66	3,608,887.66
2、本期增加金额	233,004.23	233,004.23

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 计提或摊销	233,004.23	233,004.23
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2020年06月30日余额	3,841,891.89	3,841,891.89
三、减值准备		
1、2019年12月31日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、2020年06月30日余额	-	-
四、账面价值		
1、2020年06月30日账面价值	8,357,607.35	8,357,607.35
2、2019年12月31日账面价值	8,590,611.58	8,590,611.58

2. 截止2020年06月30日无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 房地产转换情况

自2014年开始，本公司陆续将闲置房产改为出租，出租部分房产自固定资产转作投资性房地产科目并采用成本模式计量，截至2016年12月31日投资性房地产原值11,158,522.62元，投资性房地产累计折旧1,875,314.29元。2017年4月1日，本公司将一栋闲置房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量，转换日固定资产原值5,064,505.92元，累计折旧1,520,888.09元。2018年1月1日本公司原出租给韩如事的房屋租赁合同到期不再续租，自投资性房地产转回固定资产，转换日应转入固定资产原值2,514,711.53元，累计折旧840,076.57元。2019年1月1日本公司原出租给周口市东方安防科技有限公司的房屋租赁合同到期不再续租，自投资性房地产转回固定资产，转换日应转入固定资产原值1,508,817.77元，累计折旧587,264.87元。

(十一) 固定资产

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
----	---------------	---------------	---------------	---------------

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	172,006,316.15	164,463,321.46	161,010,729.71	159,968,913.01
固定资产清理	-	-	-	-
合计	172,006,316.15	164,463,321.46	161,010,729.71	159,968,913.01

1. 固定资产情况

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2016年12月31日余额	128,322,347.75	48,631,368.89	4,900,849.88	2,263,881.23	3,889,969.68	188,008,417.43
2.本期增加金额	21,029,579.74	7,328,260.94	1,920,841.20	8,425.44	1,414,108.90	31,701,216.22
(1) 购置	420,583.83	7,328,260.94	1,920,841.20	8,425.44	1,414,108.90	11,092,220.31
(2) 在建工程转入	20,608,995.91	-	-	-	-	20,608,995.91
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	5,064,505.92	46,601.94	-	-	-	5,111,107.86
(1) 处置或报废	-	46,601.94	-	-	-	46,601.94
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	5,064,505.92	-	-	-	-	5,064,505.92
4.2017年12月31日余额	144,287,421.57	55,913,027.89	6,821,691.08	2,272,306.67	5,304,078.58	214,598,525.79
二、累计折旧						
1.2016年12月31日余额	18,485,411.07	19,161,983.45	2,213,245.53	1,606,194.03	2,093,146.54	43,559,980.62
2.本期增加金额	4,612,147.08	5,943,383.83	1,306,676.08	134,895.76	610,387.50	12,607,490.25
(1) 计提	4,612,147.08	5,943,383.83	1,306,676.08	134,895.76	610,387.50	12,607,490.25
3.本期减少金额	1,520,888.09	16,970.00	-	-	-	1,537,858.09
(1) 处置或报废	-	16,970.00	-	-	-	16,970.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	1,520,888.09	-	-	-	-	1,520,888.09
4.2017年12月31日余额	21,576,670.06	25,088,397.28	3,519,921.61	1,741,089.79	2,703,534.04	54,629,612.78
三、减值准备						
1.2016年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2017年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2017年12月31日账面价值	122,710,751.51	30,824,630.61	3,301,769.47	531,216.88	2,600,544.54	159,968,913.01
2.2016年12月31日账面价值	109,836,936.68	29,469,385.44	2,687,604.35	657,687.20	1,796,823.14	144,448,436.81

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2017年12月31日余额	144,287,421.57	55,913,027.89	6,821,691.08	2,272,306.67	5,304,078.58	214,598,525.79
2.本期增加金额	2,514,711.53	3,575,638.44	1,759,090.07	410,168.37	8,045,717.12	16,305,325.53
(1) 购置	-	3,575,638.44	1,759,090.07	410,168.37	4,197,669.26	9,942,566.14
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	3,848,047.86	3,848,047.86
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	2,514,711.53	-	-	-	-	2,514,711.53
3.本期减少金额	-	105,982.90	-	482,899.00	5,856.41	594,738.31
(1) 处置或报废	-	105,982.90	-	482,899.00	5,856.41	594,738.31
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日余额	146,802,133.10	59,382,683.43	8,580,781.15	2,199,576.04	13,343,939.29	230,309,113.01
二、累计折旧						
1.2017年12月31日余额	21,576,670.06	25,088,397.28	3,519,921.61	1,741,089.79	2,703,534.04	54,629,612.78
2.本期增加金额	5,655,501.00	6,200,014.87	1,850,866.30	173,853.33	1,297,056.48	15,177,291.98
(1) 计提	4,815,424.43	6,200,014.87	1,850,866.30	173,853.33	1,297,056.48	14,337,215.41
(2) 投资性房地产转入	840,076.57	-	-	-	-	840,076.57
3.本期减少金额	-	46,985.74	-	458,754.05	2,781.67	508,521.46
(1) 处置或报废	-	46,985.74	-	458,754.05	2,781.67	508,521.46
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日余额	27,232,171.06	31,241,426.41	5,370,787.91	1,456,189.07	3,997,808.85	69,298,383.30
三、减值准备						
1.2017年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2018年12月31日账面价值	119,569,962.04	28,141,257.02	3,209,993.24	743,386.97	9,346,130.44	161,010,729.71
2.2017年12月31日账面价值	122,710,751.51	30,824,630.61	3,301,769.47	531,216.88	2,600,544.54	159,968,913.01

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日余额	146,802,133.10	59,382,683.43	8,580,781.15	2,199,576.04	13,343,939.29	230,309,113.01
2.本期增加金额	1,508,817.77	9,423,812.20	3,736,729.53	259,077.09	4,787,499.91	19,715,936.50
(1) 购置	-	9,423,812.20	3,736,729.53	259,077.09	4,787,499.91	18,207,118.73
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	1,508,817.77	-	-	-	-	1,508,817.77
3.本期减少金额	-	-	153,448.28	-	-	153,448.28
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	153,448.28	-	-	153,448.28
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	148,310,950.87	68,806,495.63	12,164,062.40	2,458,653.13	18,131,439.20	249,871,601.23
二、累计折旧						
1.2018年12月31日余额	27,232,171.06	31,241,426.41	5,370,787.91	1,456,189.07	3,997,808.85	69,298,383.30
2.本期增加金额	5,375,620.30	6,651,625.57	2,042,695.79	206,147.23	1,858,103.56	16,134,192.45
(1) 计提	4,788,355.43	6,651,625.57	2,042,695.79	206,147.23	1,858,103.56	15,546,927.58
(2) 投资性房地产转入	587,264.87	-	-	-	-	587,264.87
3.本期减少金额	-	-	24,295.98	-	-	24,295.98
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	24,295.98	-	-	24,295.98
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	32,607,791.36	37,893,051.98	7,389,187.72	1,662,336.30	5,855,912.41	85,408,279.77
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.2018年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	115,703,159.51	30,913,443.65	4,774,874.68	796,316.83	12,275,526.79	164,463,321.46
2.2018年12月31日账面价值	119,569,962.04	28,141,257.02	3,209,993.24	743,386.97	9,346,130.44	161,010,729.71

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 2019年12月31日余额	148,310,950.87	68,806,495.63	12,164,062.40	2,458,653.13	18,131,439.20	249,871,601.23
2.本期增加金额	-	12,395,195.94	1,695,861.96	8,200.00	2,415,849.00	16,515,106.90
(1) 购置	-	12,395,195.94	1,695,861.96	8,200.00	2,415,849.00	16,515,106.90
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	21,367.52	-	66,600.00	186,670.91	274,638.43
(1) 处置或报废	-	21,367.52	-	66,600.00	186,670.91	274,638.43
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.2020年06月30日余额	148,310,950.87	81,180,324.05	13,859,924.36	2,400,253.13	20,360,617.29	266,112,069.70
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日余额	32,607,791.36	37,893,051.98	7,389,187.72	1,662,336.30	5,855,912.41	85,408,279.77
2.本期增加金额	2,420,380.97	3,865,005.06	995,403.00	108,207.06	1,564,893.80	8,953,889.89
(1) 计提	2,420,380.97	3,865,005.06	995,403.00	108,207.06	1,564,893.80	8,953,889.89
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	18,776.71	-	63,270.00	174,369.40	256,416.11
(1) 处置或报废	-	18,776.71	-	63,270.00	174,369.40	256,416.11
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.2020年06月30日余额	35,028,172.33	41,739,280.33	8,384,590.72	1,707,273.36	7,246,436.81	94,105,753.55
三、减值准备						
1.2019年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2020年06月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2020年06月30日账面价值	113,282,778.54	39,441,043.72	5,475,333.64	692,979.77	13,114,180.48	172,006,316.15
2.2019年12月31日账面价值	115,703,159.51	30,913,443.65	4,774,874.68	796,316.83	12,275,526.79	164,463,321.46

(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

项目	2020年06月30日账面价值	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值
机器设备	1,125,675.06	1,071,270.65	968,632.81	322,215.21
运输设备	-	-	-	-
合计	1,125,675.06	1,071,270.65	968,632.81	322,215.21

(5) 截止到2020年06月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,608,995.91	1,957,854.60	18,651,141.31	房产性质为公租房
合计	20,608,995.91	1,957,854.60	18,651,141.31	/

(6) 截至2020年06月30日固定资产用于抵押担保的情况，详见附注六、(十六)。

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2016年12月31日余额	6,988,690.08	152,216.67	7,140,906.75
2.本期增加金额	-	3,453,217.56	3,453,217.56
(1) 购置	-	3,453,217.56	3,453,217.56
(2) 企业合并	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日余额	6,988,690.08	3,605,434.23	10,594,124.31
二、累计摊销			
1.2016年12月31日余额	743,946.54	59,922.42	803,868.96
2.本期增加金额	142,252.68	185,398.16	327,650.84
(1) 计提	142,252.68	185,398.16	327,650.84
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日余额	886,199.22	245,320.58	1,131,519.80
三、减值准备			
1.2016年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	6,102,490.86	3,360,113.65	9,462,604.51
2.2016年12月31日账面价值	6,244,743.54	92,294.25	6,337,037.79

(续)

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1.2017年12月31日余额	6,988,690.08	3,605,434.23	10,594,124.31
2.本期增加金额	-	162,199.09	162,199.09
(1) 购置	-	162,199.09	162,199.09
(2) 企业合并	-	-	-

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
3.本期减少金额	-	1,125,000.00	1,125,000.00
(1)处置	-	-	-
(2)政府补助冲减	-	1,125,000.00	1,125,000.00
4.2018年12月31日余额	6,988,690.08	2,642,633.32	9,631,323.40
二、累计摊销			
1.2017年12月31日余额	886,199.22	245,320.58	1,131,519.80
2.本期增加金额	142,252.65	351,644.00	493,896.65
(1)计提	142,252.65	351,644.00	493,896.65
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日余额	1,028,451.87	596,964.58	1,625,416.45
三、减值准备			
1.2017年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	5,960,238.21	2,045,668.74	8,005,906.95
2.2017年12月31日账面价值	6,102,490.86	3,360,113.65	9,462,604.51

(续)

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1.2018年12月31日余额	6,988,690.08	2,642,633.32	9,631,323.40
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)企业合并	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日余额	6,988,690.08	2,642,633.32	9,631,323.40
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
1.2018年12月31日余额	1,028,451.87	596,964.58	1,625,416.45
2.本期增加金额	142,252.65	273,696.12	415,948.77
(1)计提	142,252.65	273,696.12	415,948.77
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日余额	1,170,704.52	870,660.70	2,041,365.22
三、减值准备			
1.2018年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	5,817,985.56	1,771,972.62	7,589,958.18
2.2018年12月31日账面价值	5,960,238.21	2,045,668.74	8,005,906.95

(续)

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1.2019年12月31日余额	6,988,690.08	2,642,633.32	9,631,323.40
2.本期增加金额	-	1,805,825.25	1,805,825.25
(1)购置	-	1,805,825.25	1,805,825.25
(2)企业合并	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020年06月30日余额	6,988,690.08	4,448,458.57	11,437,148.65
二、累计摊销			
1.2019年12月31日余额	1,170,704.52	870,660.70	2,041,365.22
2.本期增加金额	71,126.32	218,008.75	289,135.07
(1)计提	71,126.32	218,008.75	289,135.07
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
4. 2020年06月30日余额	1,241,830.84	1,088,669.45	2,330,500.29
三、减值准备			
1. 2019年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年06月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020年06月30日账面价值	5,746,859.24	3,359,789.12	9,106,648.36
2. 2019年12月31日账面价值	5,817,985.56	1,771,972.62	7,589,958.18

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 长期待摊费用

项 目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日余额
软件信息服务费	152,000.12	-	141,717.10	-	10,283.02
装修改造费	449,941.99	4,814,851.24	448,933.69	-	4,815,859.54
合 计	601,942.11	4,814,851.24	590,650.79	-	4,826,142.56

(续)

项 目	2017年12月31日余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日余额
软件信息服务费	10,283.02	-	6,855.35	-	3,427.67
装修改造费	4,815,859.54	8,424,604.16	2,046,311.44	-	11,194,152.26
合 计	4,826,142.56	8,424,604.16	2,053,166.79	-	11,197,579.93

(续)

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日余额
软件信息服务费	3,427.67	1,100,000.00	40,094.34	-	1,063,333.33
装修改造费	11,194,152.26	5,262,749.59	2,906,537.06	-	13,550,364.79
合 计	11,197,579.93	6,362,749.59	2,946,631.40	-	14,613,698.12

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2020年06月30日余额
软件信息服务费	1,063,333.33	219,623.76	320,975.63	-	961,981.46
装修改造费	13,550,364.79	6,102,570.78	2,175,284.26	-	17,477,651.31
合计	14,613,698.12	6,322,194.54	2,496,259.89	-	18,439,632.77

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年06月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	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	11,928,589.71	2,231,244.42	15,211,124.36	2,708,732.59	14,935,635.96	2,584,606.91	10,732,622.97	1,907,895.43
可抵扣亏损	-	-	-	-	2,778,456.52	694,614.13	8,989,113.24	2,247,278.31
未实现内部损益	2,406,452.94	360,967.94	3,863,545.73	579,531.86	3,415,304.18	512,295.63	3,678,304.87	551,745.73
合计	14,335,042.65	2,592,212.36	19,074,670.09	3,288,264.45	21,129,396.66	3,791,516.67	23,400,041.08	4,706,919.47

2. 未经抵消递延所得税负债明细

项目	2020年06月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	30,380,358.60	4,557,053.79	16,776,595.80	2,516,489.37	5,020,362.87	753,054.43	-	-
合计	30,380,358.60	4,557,053.79	16,776,595.80	2,516,489.37	5,020,362.87	753,054.43	-	-

3. 未确认递延所得税资产/负债明细

无。

(十五) 其他非流动资产

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预付长期资产款项	1,687,940.11	3,948,256.73	2,269,649.92	1,680,876.62
合计	1,687,940.11	3,948,256.73	2,269,649.92	1,680,876.62

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证/抵押借款	10,000.00	20,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00
质押借款	-	-	-	-

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证借款	-	-	-	-
信用借款	-	-	-	-
合 计	10,000.00	20,000.00	30,000,000.00	65,000,000.00

注 1: 2017 年 11 月 24 日, 河南凯旺电子科技股份有限公司与河南沈丘农村商业银行股份有限公司签订了限额为 3,000.00 万元的最高额流动资金借款合同: (沈) 农商高借字 2017 第 112401 号。合同期限为 24 个月, 自 2017 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日; 合同利率为固定利率, 月利率为 8.1%; 借款合同由陈海刚和韩留才提供保证担保, 保证合同编号: 沈农商高保字 2017 第 11240101 号; 由河南凯旺电子科技股份有限公司提供房地产 (不动产权证书号: 豫 (2017) 沈丘县不动产权第 00003734 号) 的抵押担保, 担保合同编号: 沈农商高抵字第 11240101 号。

2019 年 1 月 24 日, 河南凯旺电子科技股份有限公司与河南沈丘农村商业银行股份有限公司签订了限额为 3,000.00 万元的最高额流动资金借款合同: (沈) 农商高借字 2019 第 012404 号。合同期限为 24 个月, 自 2019 年 1 月 24 日至 2021 年 1 月 23 日; 合同利率为固定利率, 月利率为 8.1%; 借款合同由陈海刚和韩留才提供保证担保, 保证合同编号: 沈农商高保字 2019 第 01240401 号; 由河南凯旺电子科技股份有限公司提供房地产 (不动产权证书号: 豫 (2017) 沈丘县不动产权第 00003734 号) 的抵押担保, 担保合同编号: 沈农商高抵字 (2019) 第 01240401 号。

注 2: 2017 年 10 月 13 日, 河南凯旺电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州未来路支行签订了综合授信合同, 综合授信使用期限为 2017 年 10 月 13 日至 2020 年 10 月 13 日, 综合授信额度为人民币 1,800.00 万元, 本综合授信额度为敞口额度, 即扣除担保该授信的保证金、存单后的额度。合同采取抵押、保证两种担保方式, 保证人陈海刚、韩留才与银行签订了编号为 (2017) 信豫银最保字第 1731079-1 号/-2 号的《最高额保证合同》; 抵押人河南凯旺电子科技股份有限公司与银行签订了编号为 (2017) 信豫银最抵字第 1731079 号的《最高额抵押合同》, 抵押物为房地产, 不动产权证书编号: 豫 (2017) 沈丘县不动产权第 00000080 号。

注 3: 2016 年 12 月 8 日, 周口市凯旺精密工业有限公司与河南沈丘农村商业银行股份有限公司签订了最高额流动资金借款合同, 合同编号: 沈农信高借字 (2016) 第 120801 号。合同期限为 24 个月, 自 2016 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日; 合同限额为 2,000.00 万元; 合同利率为固定利率, 月利率为 8.4%。借款合同由陈海刚、韩留才、柳中义和陈海丽提供保证担保, 保证合同编号: 沈农信高保字 (2016) 第 12080101 号; 由河南凯旺电子科技股份有限公司提供土地、房地产抵押物: 沈国用 2012 第 0164 号土地, 沈房字第 123813 号房屋建筑物, 抵押合同编号: 沈农信高抵字 (2016) 第 12080101 号。合同于 2018 年 12 月 7 日到期, 已归还借款。

2018 年 12 月 10 日, 又签订了两年期限的最高额流动资金借款合同, 合同编号: 沈农信高借字 (2018) 第 121001 号; 合同日期为 2018 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日; 合同

限额 2,000.00 万元；合同利率为固定利率，月利率为 8.4‰。借款合同由陈海刚、韩留才、柳中义和陈海丽提供保证担保，保证合同编号：沈农信高保字（2018）第 12100101 号；由河南凯旺电子科技股份有限公司提供不动产抵押物：豫（2018）沈丘县不动产权第 00005052 号，抵押合同编号：沈农信高抵字（2018）第 12100101 号。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

票据种类	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	56,210,933.28	86,051,042.55	65,285,925.19	75,909,128.52
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	56,210,933.28	86,051,042.55	65,285,925.19	75,909,128.52

注：截止 2020 年 06 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十八) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
材料款	29,845,070.85	47,732,685.44	66,261,133.02	56,053,074.41
工程款	698,651.25	1,178,853.85	1,498,223.14	2,462,653.14
设备款	6,921,213.26	3,977,678.56	2,021,903.52	2,228,241.63
运输款	526,802.94	972,509.84	1,214,115.55	1,437,080.24
加工费	14,068,663.60	15,865,093.65	13,870,869.18	16,744,163.01
其他	996,083.83	805,284.17	1,258,813.06	1,673,976.57
合计	53,056,485.73	70,532,105.51	86,125,057.47	80,599,189.00

2. 应付账款按账龄

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	51,257,155.98	68,562,859.81	83,384,970.50	76,472,361.57
1-2年（含2年）	12,766.44	198,815.94	218,488.79	2,424,475.59
2-3年（含3年）	64,428.71	173,419.09	1,301,069.81	883,986.48
3年以上	1,722,134.60	1,597,010.67	1,220,528.37	818,365.36
合计	53,056,485.73	70,532,105.51	86,125,057.47	80,599,189.00

3. 账龄超过1年的大额应付账款情况

债权单位名称	2018年12月31日余额	账龄	未偿还或结转的原因
--------	---------------	----	-----------

河南泰亨建筑工程有限公司	1,114,881.14	1-2年/2-3年	项目未结算
合计	1,114,881.14	/	/

(续)

债权单位名称	2017年12月31日余额	账龄	未偿还或结转的原因
河南泰亨建筑工程有限公司	2,314,881.14	1年以内/1-2年/2-3年	项目未结算
合计	2,314,881.14	/	/

(十九) 预收款项

1. 预收款项按款项性质列示

项目	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
预收货款	-	-	7,082.60	975.39
合计	-	-	7,082.60	975.39

2. 预收账款按账龄列示

项目	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以内	-	-	7,082.60	975.39
合计	-	-	7,082.60	975.39

3. 截至2020年06月30日账龄超过一年的重要预收款项。

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年06月30日 余额
一、短期薪酬	10,571,360.50	44,266,989.29	46,115,326.16	8,723,023.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,899.62	110,840.74	112,740.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,573,260.12	44,377,830.03	46,228,066.52	8,723,023.63

(续)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
一、短期薪酬	8,985,074.44	91,460,612.06	89,874,326.00	10,571,360.50

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
二、离职后福利-设定提存计划	56,462.19	867,878.59	922,441.16	1,899.62
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,041,536.63	92,328,490.65	90,796,767.16	10,573,260.12

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
一、短期薪酬	6,984,559.70	80,476,018.85	78,475,504.11	8,985,074.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,690,735.40	1,634,273.21	56,462.19
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,984,559.70	82,166,754.25	80,109,777.32	9,041,536.63

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
一、短期薪酬	4,792,380.44	72,045,387.98	69,853,208.72	6,984,559.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	743,599.67	743,599.67	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,792,380.44	72,788,987.65	70,596,808.39	6,984,559.70

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年06月30日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,923,844.97	40,322,515.89	42,472,696.06	7,773,664.80
二、职工福利费	-	2,423,485.80	2,423,485.80	-
三、社会保险费	647,515.53	1,191,391.41	896,658.11	942,248.83
其中：医疗保险费	647,454.30	1,125,690.29	830,895.76	942,248.83
工伤保险费	17.50	59,058.21	59,075.71	-
生育保险费	43.73	6,642.91	6,686.64	-
四、住房公积金	-	199,972.00	199,006.00	966.00
五、工会经费和职工教育经费	-	29,624.19	23,480.19	6,144.00

六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给与的补偿	-	100,000.00	100,000.00	-
合 计	10,571,360.50	44,266,989.29	46,115,326.16	8,723,023.63

(续)

项 目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,930,419.92	86,394,071.00	85,400,645.95	9,923,844.97
二、职工福利费	-	3,156,272.60	3,156,272.60	-
三、社会保险费	52,693.52	1,597,490.13	1,002,668.12	647,515.53
其中：医疗保险费	17,196.60	980,354.83	350,097.13	647,454.30
工伤保险费	33,774.72	587,921.90	621,679.12	17.50
生育保险费	1,722.20	29,213.40	30,891.87	43.73
四、住房公积金	-	229,562.31	229,562.31	-
五、工会经费和职工教育经费	1,961.00	83,216.02	85,177.02	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给与的补偿	-	-	-	-
合 计	8,985,074.44	91,460,612.06	89,874,326.00	10,571,360.50

(续)

项 目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,962,831.70	76,004,120.72	74,036,532.50	8,930,419.92
二、职工福利费	-	2,395,277.93	2,395,277.93	-
三、社会保险费	-	1,349,566.54	1,296,873.02	52,693.52
其中：医疗保险费	-	686,232.32	669,035.72	17,196.60
工伤保险费	-	638,141.83	604,367.11	33,774.72
生育保险费	-	25,192.39	23,470.19	1,722.20
四、住房公积金	5,646.00	208,060.15	213,706.15	-
五、工会经费和职工教育经费	16,082.00	79,195.51	93,316.51	1,961.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给与的补偿	-	439,798.00	439,798.00	-

合 计	6,984,559.70	80,476,018.85	78,475,504.11	8,985,074.44
------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

(续)

项 目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,792,380.44	69,455,079.81	67,284,628.55	6,962,831.70
二、职工福利费	-	1,496,695.45	1,496,695.45	-
三、社会保险费	-	722,762.63	722,762.63	-
其中：医疗保险费	-	254,513.23	254,513.23	-
工伤保险费	-	450,828.34	450,828.34	-
生育保险费	-	17,421.06	17,421.06	-
四、住房公积金	-	198,465.70	192,819.70	5,646.00
五、工会经费和职工教育经费	-	172,384.39	156,302.39	16,082.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,792,380.44	72,045,387.98	69,853,208.72	6,984,559.70

4. 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年06月 30日余额
1、基本养老保险	1,838.40	106,133.83	107,972.23	-
2、补充养老保险	-	-	-	-
3、失业保险	61.22	4,706.91	4,768.13	-
合 计	1,899.62	110,840.74	112,740.36	-

(续)

项 目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
1、基本养老保险	54,455.90	835,306.99	887,924.49	1,838.40
2、补充养老保险	-	-	-	-
3、失业保险	2,006.29	32,571.60	34,516.67	61.22
合 计	56,462.19	867,878.59	922,441.16	1,899.62

(续)

项 目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
1、基本养老保险	-	1,626,884.77	1,572,428.87	54,455.90
2、补充养老保险	-	-	-	-

3、失业保险	-	63,850.63	61,844.34	2,006.29
合 计	-	1,690,735.40	1,634,273.21	56,462.19

(续)

项 目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1、基本养老保险	-	692,387.84	692,387.84	-
2、补充养老保险	-	-	-	-
3、失业保险	-	51,211.83	51,211.83	-
合 计	-	743,599.67	743,599.67	-

(二十一) 应交税费

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	1,340,877.18	2,664,174.03	3,081,853.96	2,381,807.93
企业所得税	68,606.43	3,688,892.50	37,160.73	-
城市建设维护税	72,565.67	140,045.35	161,599.62	131,980.05
教育费附加	40,226.31	79,925.23	92,455.62	71,454.24
地方教育费附加	26,817.54	53,283.47	61,637.09	47,636.17
土地使用税	106,752.12	60,136.40	106,583.48	134,539.05
房产税	263,802.81	203,154.63	203,154.63	593,840.31
印花税	22,735.30	35,706.30	24,303.00	25,892.90
资源税	3,249.40	3,465.00	2,053.70	-
合 计	1,945,632.76	6,928,782.91	3,770,801.83	3,387,150.65

(二十二) 其他应付款

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应付款	10,401,977.73	9,906,480.43	10,582,416.28	10,309,452.00
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
合 计	10,401,977.73	9,906,480.43	10,582,416.28	10,309,452.00

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
专项扶贫款	9,459,000.00	9,459,000.00	9,459,000.00	9,459,000.00
利息	602,219.22	39,928.00	1,049,637.39	806,400.00

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金	320,000.00	370,000.00	-	-
其他	20,758.51	37,552.43	73,778.89	44,052.00
合 计	10,401,977.73	9,906,480.43	10,582,416.28	10,309,452.00

2. 按账龄列示其他应付款

账龄	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	941,309.73	445,812.43	1,079,364.28	850,452.00
1-2年(含2年)	-	-	44,052.00	9,459,000.00
2-3年(含3年)	1,668.00	1,668.00	9,459,000.00	-
3年以上	9,459,000.00	9,459,000.00	-	-
合计	10,401,977.73	9,906,480.43	10,582,416.28	10,309,452.00

3. 无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 合同负债

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预先收取客户的合同对价	127,443.24	-	-	-
合 计	127,443.24	-	-	-

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年内到期的长期借款	699,000.00	699,000.00	699,000.00	8,164,000.00
1年内到期的应付债券	-	-	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-	-	-
1年内到期的其他长期负债	-	-	-	-
合 计	699,000.00	699,000.00	699,000.00	8,164,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
未终止确认的票据转让应付账款的减少	3,550,757.02	2,098,591.11	11,918,020.90	16,533,906.68
合 计	3,550,757.02	2,098,591.11	11,918,020.90	16,533,906.68

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证/抵押借款	3,262,000.00	3,611,500.00	4,310,500.00	5,009,500.00
保证/质押借款	-	-	-	-
保证借款	-	-	-	-
信用借款	-	-	-	-
合 计	3,262,000.00	3,611,500.00	4,310,500.00	5,009,500.00

注 1: 2016 年 1 月 23 日, 深圳市凯旺电子有限公司向兴业银行天安支行借款 699.00 万元, 期限 10 年, 年利率 5.39%, 以深业世纪工业中心 A 栋 8 层 812、813、814 号房, B 栋 11 层 1103、1104 号房屋建筑物作为抵押物; 陈海刚、韩留才提供连带责任保证, 每月归还本金 5.825 万元。2017 年 12 月 31 日, 将应于 2018 年 12 月 31 日前归还的 69.90 万长期借款本金调整至一年内到期的非流动负债, 长期借款余额为 500.95 万元; 2018 年 12 月 31 日, 将应于 2019 年 12 月 31 日前归还的 69.90 万长期借款本金调整至一年内到期的非流动负债, 长期借款余额为 431.05 万元; 2019 年 12 月 31 日, 将应于 2020 年 12 月 31 日前归还的 69.90 万长期借款本金调整至一年内到期的非流动负债, 长期借款余额为 361.15 万元; 2020 年 6 月 30 日, 将应于 2021 年 7 月 1 日前归还的 69.90 万元长期借款本金调整至一年内到期的非流动负债, 长期借款余额为 326.20 万元。

注 2: 2016 年 11 月 14 日, 深圳市凯旺电子有限公司向珠海华润银行深圳福田支行借款 805.00 万元, 期限 2 年, 年利率 6%, 以深房地字第 5000420354 号房屋建筑物(所有权人: 韩留才)作为抵押物; 以 105.00 万元作为质押物; 周口市凯旺电子科技有限公司、陈海刚、韩留才提供连带责任保证。每月归还本金 4.50 万元, 剩余本金到期一次性结清; 2017 年 12 月 31 日, 因该借款将于 2018 年 11 月 14 日到期, 将 1 年内到期的长期借款余额调整至一年内到期的非流动负债, 长期借款珠海华润银行余额为零。

2、已逾期未偿还的长期借款情况

本报告期, 本公司无已逾期未偿还的长期借款。

(二十七) 长期应付款

项 目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
河南省农民工返乡创业投资基金(有限合伙)	4,999,750.00	4,999,750.00	4,999,750.00	-
周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	19,998,500.00	19,998,500.00	19,998,500.00	-
合 计	24,998,250.00	24,998,250.00	24,998,250.00	-

注 1: 2018 年 12 月 20 日, 河南凯旺电子科技股份有限公司与河南省农民工返乡创业投资基金(有限合伙)签订了【鸿投农同 2018008-03】借款合同, 借款合同约定借款金额 499.975 万元, 借款期限为 36 个月, 年利率为 4.75%。利息按实际借款额和用款自然天数计算, 自贷款支付日起每半年支付一次利息; 利息支付日为每年的 6 月 21 日和 12 月 21 日。

注 2: 2018 年 12 月河南凯旺电子科技股份有限公司与周口市产业集聚区发展投资有限

责任公司签订了【周产投 2018005-03】借款合同，借款合同约定借款金额 1,999.85 万元，借款期限为 36 个月，年利率为 6.00%。利息按实际借款额和用款自然天数计算，自贷款支付日起每半年支付一次利息；利息支付日为每年的 6 月 21 日和 12 月 21 日。

(二十八) 政府补助

1. 初始确认的政府补助情况

2020 年 1-6 月

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
失业稳岗补贴	4,118.40	-	-	-	4,118.40	-	-	是
企业结构调整专项补贴	3,120,000.00	-	-	-	3,120,000.00	-	-	是
合 计	3,124,118.40	-	-	-	3,124,118.40	-	-	/

2019 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新建科研平台奖	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
高速传输组件技术研发	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
省级企业研发补助资金	240,000.00	-	-	-	240,000.00	-	-	是
返乡创业示范项目补助	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
工伤保险医疗费补贴	48,000.00	-	-	-	48,000.00	-	-	是
先进制造业发展金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	是
19 年企业研发补助金	240,000.00	-	-	-	240,000.00	-	-	是
建设发展奖励基金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
失业稳岗补贴	829,949.40	-	-	-	829,949.40	-	-	是
鼓励类企业财税扶持补助	168,586.62	-	-	-	-	168,586.62	-	是
财政贴息	578,889.00	-	-	-	-	-	578,889.00	是
合 计	3,905,425.02	-	-	-	3,057,949.40	268,586.62	578,889.00	-

2018 年度：

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中小企业服务署 2018 年企业信息化资助	750,000.00	-	750,000.00	-	-	-	-	是
信息化项目配套奖励	375,000.00	-	375,000.00	-	-	-	-	是
工伤保险培训补贴	45,000.00	-	-	-	45,000.00	-	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
应用技术与开发补贴	380,000.00	-	-	-	380,000.00	-	-	是
大数据网络传输防水连接器项目补贴	2,100,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	是
RJ10 精密连接组件防水工艺技术研发补贴	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-	是
重点项目建设奖、科技创新奖	1,150,000.00	-	-	-	1,150,000.00	-	-	是
双创示范企业国内市场开拓项目补贴	33,880.00	-	-	-	-	33,880.00	-	是
合计	4,983,880.00	-	1,125,000.00	-	3,825,000.00	33,880.00	-	-

2017 年度：

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上市补助款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	是
工伤保险培训补贴	45,000.00	-	-	-	45,000.00	-	-	是
产业扶贫示范基地奖	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
税收增长奖励	1,579,200.00	-	-	-	1,579,200.00	-	-	是
发展扶持资金	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	是
博士人才引进	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	是
研发项目补助	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	是
科技创新奖	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是
品牌建设奖	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
市级科技计划项目专项资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
专利资助金	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	-	是
合计	13,475,700.00	-	-	-	13,375,700.00	100,000.00	-	-

2. 计入损益的政府补助情况

2020 年 1-6 月

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
招商引资扶持款	资产	-	73,268.16	-
稳岗补贴	收益	4,118.40	-	-
企业结构调整专项补贴	收益	3,120,000.00	-	-
信息化项目配套补助	资产	-	-	62,919.02
合计	/	3,124,118.40	73,268.16	62,919.02

2019 年度

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新建科研平台奖	收益	100,000.00	-	-
高速传输组件技术研发	收益	500,000.00	-	-
省级企业研发补助资金	收益	240,000.00	-	-
返乡创业示范项目补助	收益	-	100,000.00	-
工伤保险医疗费补贴	收益	48,000.00	-	-
先进制造业发展金	收益	1,000,000.00	-	-
19 年企业研发补助金	收益	240,000.00	-	-
建设发展奖励基金	收益	100,000.00	-	-
失业稳岗补贴	收益	829,949.40	-	-
鼓励类企业财税扶持补助	收益	-	168,586.62	-
招商引资扶持款	资产	-	146,536.32	-
财政贴息	收益	-	-	578,889.00
信息化项目配套补助	资产	-	-	125,838.04
合 计	/	3,057,949.40	415,122.94	704,727.04

2018 年度:

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工伤保险培训补贴	收益	45,000.00	-	-
应用技术与研究开发补贴	收益	380,000.00	-	-
大数据网络传输防水连接器项目补贴	收益	2,100,000.00	-	-
RJ10 精密连接组件防水工艺技术 研发补贴	收益	150,000.00	-	-
重点项目建设奖、科技创新奖	收益	1,150,000.00	-	-
双创示范企业国内市场开拓项目 补贴	收益	-	33,880.00	-
招商引资扶持款	资产	-	146,536.32	-
信息化项目配套补助	资产	-	-	44,890.17
合 计	/	3,825,000.00	180,416.32	44,890.17

2017 年度:

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上市补助款	收益	4,000,000.00	-	-
工伤保险培训补贴	收益	45,000.00	-	-
产业扶贫示范基地奖	收益	-	100,000.00	-
招商引资扶持款	资产	-	146,536.32	-
税收增长奖励	收益	1,579,200.00	-	-
发展扶持资金	收益	4,000,000.00	-	-
博士人才引进	收益	1,000,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研发项目补助	收益	2,000,000.00	-	-
科技创新奖	收益	200,000.00	-	-
品牌建设奖	收益	50,000.00	-	-
市级科技计划项目专项资金	收益	500,000.00	-	-
专利资助金	收益	1,500.00	-	-
合 计	/	13,375,700.00	246,536.32	-

(二十九) 递延收益

项目/类别	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年06月30 日余额	形成原因
招商引资扶持款	5,992,107.04	-	73,268.16	5,918,838.88	与资产相关
合 计	5,992,107.04	-	73,268.16	5,918,838.88	/

(续)

项目/类别	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额	形成原因
招商引资扶持款	6,138,643.36	-	146,536.32	5,992,107.04	与资产相关
合 计	6,138,643.36	-	146,536.32	5,992,107.04	/

(续)

项目/类别	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额	形成原因
招商引资扶持款	6,285,179.68	-	146,536.32	6,138,643.36	与资产相关
合 计	6,285,179.68	-	146,536.32	6,138,643.36	/

(续)

项目/类别	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额	形成原因
招商引资扶持款	6,431,716.00	-	146,536.32	6,285,179.68	与资产相关
合 计	6,431,716.00	-	146,536.32	6,285,179.68	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少				2020年06月 30日余额	与资产/收 益相关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减 少		
招商引资扶持款	5,992,107.04	-	73,268.16	-	-	-	5,918,838.88	与资产相关
合计	5,992,107.04	-	73,268.16	-	-	-	5,918,838.88	/

(续)

负债项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少				2019年12月 31日余额	与资产/收 益相关
------	-------------------	------	------	--	--	--	-------------------	--------------

			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减 少		
招商引资扶持款	6,138,643.36	-	146,536.32	-	-	-	5,992,107.04	与资产相关
合计	6,138,643.36	-	146,536.32	-	-	-	5,992,107.04	/

(续)

负债项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少				2018年12月 31日余额	与资产/收 益相关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减 少		
招商引资扶持款	6,285,179.68	-	146,536.32	-	-	-	6,138,643.36	与资产相关
合计	6,285,179.68	-	146,536.32	-	-	-	6,138,643.36	/

(续)

负债项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少				2017年12月 31日余额	与资产/收 益相关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减 少		
招商引资扶持款	6,431,716.00	-	146,536.32	-	-	-	6,285,179.68	与资产相关
合计	6,431,716.00	-	146,536.32	-	-	-	6,285,179.68	/

(三十) 股本

项 目	2016年12月 31日余额	本次变动增减(+、-)					2017年12月 31日余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陈海刚	7,875,000.00	-	-	-	-	-	7,875,000.00
深圳市凯鑫投资有限 公司	38,750,000.00	-	-	-	-	-	38,750,000.00
柳中义	3,375,000.00	-	-	-	-	-	3,375,000.00
周口市聚邦管理咨询 合伙企业(有限合伙)	7,570,000.00	-	-	-	-	-	7,570,000.00
周口市定邦管理咨询 合伙企业(有限合伙)	2,280,000.00	-	-	-	-	-	2,280,000.00
股份总数	59,850,000.00	-	-	-	-	-	59,850,000.00

(续)

项 目	2017年12月 31日余额	本次变动增减(+、-)					2018年12月 31日余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陈海刚	7,875,000.00	-	-	-	-	-	7,875,000.00
深圳市凯鑫投资有限 公司	38,750,000.00	-	-	-	-	-	38,750,000.00
柳中义	3,375,000.00	-	-	-	-	-	3,375,000.00

周口市聚邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,570,000.00	-	-	-	-	-	7,570,000.00
周口市定邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,280,000.00	-	-	-	-	-	2,280,000.00
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	-	847,500.00	-	-	-	847,500.00	847,500.00
周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	-	5,085,000.00	-	-	-	5,085,000.00	5,085,000.00
股份总数	59,850,000.00	5,932,500.00	-	-	-	5,932,500.00	65,782,500.00

(续)

项 目	2018年12月31日余额	本次变动增减（+、-）					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈海刚	7,875,000.00	-	-	-	-	-	7,875,000.00
深圳市凯鑫投资有限公司	38,750,000.00	-	-	-	-	-	38,750,000.00
柳中义	3,375,000.00	-	-	-	-	-	3,375,000.00
周口市聚邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,570,000.00	-	-	-	-	-	7,570,000.00
周口市定邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,280,000.00	-	-	-	-	-	2,280,000.00
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	847,500.00	-	-	-	-	-	847,500.00
周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	5,085,000.00	-	-	-	-	-	5,085,000.00
宁波华凌投资管理合伙企业（有限合伙）	-	3,316,800.00	-	-	-	3,316,800.00	3,316,800.00
河南省返乡创业股权投资投资基金（有限合伙）	-	2,762,400.00	-	-	-	2,762,400.00	2,762,400.00
股份总数	65,782,500.00	6,079,200.00	-	-	-	6,079,200.00	71,861,700.00

(续)

项 目	2019年12月31日余额	本次变动增减（+、-）					2020年06月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈海刚	7,875,000.00	-	-	-	-	-	7,875,000.00
深圳市凯鑫投资有限公司	38,750,000.00	-	-	-	-	-	38,750,000.00
柳中义	3,375,000.00	-	-	-	-	-	3,375,000.00
周口市聚邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,570,000.00	-	-	-	-	-	7,570,000.00
周口市定邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,280,000.00	-	-	-	-	-	2,280,000.00
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	847,500.00	-	-	-	-	-	847,500.00

周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	5,085,000.00	-	-	-	-	-	5,085,000.00
宁波华凌投资管理合伙企业（有限合伙）	3,316,800.00	-	-	-	-	-	3,316,800.00
河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）	2,762,400.00	-	-	-	-	-	2,762,400.00
股份总数	71,861,700.00	-	-	-	-	-	71,861,700.00

(三十一) 资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	72,625,000.00	-	-	72,625,000.00
其他资本公积	33,537,162.63	-	-	33,537,162.63
合计	106,162,162.63	-	-	106,162,162.63

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
股本溢价	72,625,000.00	29,069,250.00	-	101,694,250.00
其他资本公积	33,537,162.63	-	-	33,537,162.63
合计	106,162,162.63	29,069,250.00	-	135,231,412.63

(续)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	101,694,250.00	37,920,576.00	-	139,614,826.00
其他资本公积	33,537,162.63	-	-	33,537,162.63
合计	135,231,412.63	37,920,576.00	-	173,151,988.63

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年06月30日余额
股本溢价	139,614,826.00	-	-	139,614,826.00
其他资本公积	33,537,162.63	-	-	33,537,162.63
合计	173,151,988.63	-	-	173,151,988.63

注 1: 2018 年 12 月 19 日, 河南凯旺电子科技股份有限公司第二次临时股东大会通过决议: 新增注册资本 593.25 万元, 由河南省农民工返乡创业投资基金 (有限合伙) 和周口市产业集聚区发展投资有限责任公司以 5.90 元/股的价格对河南凯旺电子科技股份有限公司增资。河南省农民工返乡创业投资基金 (有限合伙) 认购股份数 84.75 万股, 认购金额 500.025 万元, 其中 84.75 万元为注册资本, 剩余 415.275 万元计入资本公积; 周口市产业集聚区发展投资有限责任公司认购股份数 508.50 万股, 认购金额 3,000.15 万元, 其中 508.50 万元为注册资本, 剩余 2,491.65 万元计入资本公积。

注 2: 2019 年 12 月 5 日, 河南凯旺电子科技股份有限公司第三次临时股东大会通过决议: 新增注册资本 607.92 万元, 由宁波华凌投资管理合伙企业(有限合伙)和河南省返乡创业股权投资基金(有限合伙)以 7.24 元/股的价格对河南凯旺电子科技股份有限公司增资。宁波华凌投资管理合伙企业(有限合伙)认购股份数 331.68 万股, 认购金额 2,400.00 万元, 其中 331.68 万元为注册资本, 剩余 2,068.32 万元计入资本公积; 河南省返乡创业股权投资基金(有限合伙)认购股份数 276.24 万股, 认购金额 1,999.9776 万元, 其中 276.24 万元为注册资本, 剩余 1,723.7376 万元计入资本公积。

(三十二) 其他综合收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,436.53	-13,541.87	-	-	-13,541.87	-	-14,978.40
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,436.53	-13,541.87	-	-	-13,541.87	-	-14,978.40
其他综合收益合计	-1,436.53	-13,541.87	-	-	-13,541.87	-	-14,978.40

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,978.40	21,929.29	-	-	21,929.29	-	6,950.89
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-14,978.40	21,929.29	-	-	21,929.29	-	6,950.89
其他综合收益合计	-14,978.40	21,929.29	-	-	21,929.29	-	6,950.89

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	--------	--	--	--	--	------------------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	6,950.89	3,887.69	-	-	3,887.69	-	10,838.58
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份 额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	6,950.89	3,887.69	-	-	3,887.69	-	10,838.58
其他综合收益合计	6,950.89	3,887.69	-	-	3,887.69	-	10,838.58

(续)

项 目	2019年12月 31日	本期发生金额					2020年06 月30日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	10,838.58	-10,838.58	-	-	-10,838.58	-	-
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份 额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	10,838.58	-10,838.58	-	-	-10,838.58	-	-
其他综合收益合计	10,838.58	-10,838.58	-	-	-10,838.58	-	-

(三十三) 盈余公积

项 目	2016年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余 额
法定盈余公积	270,995.63	2,972,475.75	-	3,243,471.38
合 计	270,995.63	2,972,475.75	-	3,243,471.38

(续)

项 目	2017年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余 额
法定盈余公积	3,243,471.38	1,511,970.24	-	4,755,441.62
合 计	3,243,471.38	1,511,970.24	-	4,755,441.62

(续)

项 目	2018年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余 额
法定盈余公积	4,755,441.62	1,511,970.24	-	6,267,411.86
合 计	4,755,441.62	1,511,970.24	-	6,267,411.86

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	4,755,441.62	4,388,224.32	-	9,143,665.94
合计	4,755,441.62	4,388,224.32	-	9,143,665.94

(续)

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年06月30日余额
法定盈余公积	9,143,665.94	-	-	9,143,665.94
合计	9,143,665.94	-	-	9,143,665.94

(三十四) 未分配利润

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
调整前上期末未分配利润	48,819,474.21	15,828,979.83	356,998.96	-26,661,032.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	48,819,474.21	15,828,979.83	356,998.96	-26,661,032.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,195,918.51	47,246,093.70	16,983,951.11	29,990,507.53
所有者投入和减少资本-其他	-	-	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	4,388,224.32	1,511,970.24	2,972,475.75
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
对所有者(或股东)的分配	7,186,170.00	9,867,375.00	-	-
其他	-	-	-	-
期末未分配利润	51,829,222.72	48,819,474.21	15,828,979.83	356,998.96

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	148,945,679.89	440,535,686.75	362,140,878.88	362,055,448.31
其他业务收入	1,438,007.30	2,651,070.85	2,328,347.56	1,958,880.55
合计	150,383,687.19	443,186,757.60	364,469,226.44	364,014,328.86

主营业务成本	116,078,349.96	331,611,791.47	286,522,326.66	288,001,284.67
其他业务成本	1,339,081.39	2,399,346.49	1,953,844.96	2,320,362.83
合 计	117,417,431.35	334,011,137.96	288,476,171.62	290,321,647.50

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	70,792,921.45	47.07
浙江大华技术股份有限公司	41,231,206.33	27.42
中兴通讯股份有限公司	12,470,044.63	8.29
浙江宇视科技有限公司	6,719,287.73	4.47
韩华科技有限公司	4,581,933.80	3.05
合计	135,795,393.94	90.30

(续)

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	230,673,431.16	52.05
浙江大华技术股份有限公司	129,875,106.30	29.30
中兴通讯股份有限公司	21,386,408.99	4.83
浙江宇视科技有限公司	20,864,074.47	4.71
天津吉恩思商贸有限公司	9,121,639.03	2.06
合计	411,920,659.95	92.95

(续)

客户名称	2018年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	197,568,013.76	54.21
浙江大华技术股份有限公司	88,302,117.81	24.23
中兴通讯股份有限公司	24,474,694.10	6.72
浙江宇视科技有限公司	12,042,019.77	3.30
天津吉恩思商贸有限公司	9,266,006.67	2.54
合计	331,652,852.11	91.00

(续)

客户名称	2017年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	192,711,697.02	52.94

客户名称	2017 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大华技术股份有限公司	87,715,363.17	24.10
中兴通讯股份有限公司	38,579,744.24	10.60
韩华泰科(天津)有限公司	8,697,594.07	2.39
浙江宇视科技有限公司	6,910,202.27	1.90
合计	334,614,600.77	91.93

注：上述各期末营业收入前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

(三十六) 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	466,957.44	903,590.80	812,618.52	812,618.52
土地使用税	213,335.60	426,671.14	426,671.14	538,071.91
印花税	99,801.40	282,552.91	241,082.00	250,310.16
城市维护建设税	331,248.25	1,379,123.05	1,207,200.41	1,125,260.76
教育费附加	182,434.48	781,591.86	662,030.47	626,660.04
地方教育费附加	121,623.02	521,061.27	441,353.65	417,775.45
车船税	3,420.00	3,913.28	4,213.28	1,639.68
水资源税	5,904.80	16,354.14	19,343.50	-
合 计	1,424,724.99	4,314,858.45	3,814,512.97	3,772,336.52

(三十七) 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告费	29,702.97	154,806.20	275,882.54	215,327.90
职工薪酬	1,468,917.60	3,634,732.67	2,401,842.26	2,643,429.53
差旅费	380,385.56	1,329,928.99	1,074,520.25	1,146,691.15
运杂费	1,388,513.76	4,261,937.48	4,069,207.40	4,066,324.07
业务招待费	375,420.05	1,055,183.71	921,543.15	332,450.50
办公费	629,243.69	1,180,739.43	865,271.51	726,075.18
销售服务费	554,949.48	1,124,399.42	1,606,591.03	1,318,310.99
低值易耗品费用	191,709.87	463,873.37	400,115.32	231,606.80
其他	48,242.62	95,515.90	6,688.73	12,577.41
合 计	5,067,085.60	13,301,117.17	11,621,662.19	10,692,793.53

(三十八) 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,681,767.51	10,548,565.69	8,777,511.38	5,135,299.64
办公费	502,898.75	790,111.85	686,384.90	835,535.28
差旅费	417,981.21	923,260.70	1,476,807.40	1,533,492.36
业务招待费	171,824.78	368,278.98	1,375,253.15	549,067.24
折旧及摊销费	1,927,306.39	2,767,403.30	2,090,720.71	1,656,656.37
低值易耗品及物料消耗	95,936.72	516,591.17	456,378.98	270,243.75
水电费	331,450.56	858,517.00	535,644.17	860,570.44
咨询服务费	504,084.69	939,902.43	1,268,437.88	1,727,526.49
其他	102,197.47	467,975.71	769,831.98	412,557.68
合 计	8,735,448.08	18,180,606.83	17,436,970.55	12,980,949.25

(三十九) 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬福利费	2,995,239.33	4,931,491.94	4,978,609.65	3,930,782.89
耗用材料	4,611,906.19	7,964,811.00	5,643,482.03	6,545,083.49
折旧及摊销	330,611.56	590,331.32	394,334.90	143,796.31
技术服务费	278,440.19	1,240,375.68	443,323.80	292,954.78
其他	687,108.73	1,130,066.62	845,183.15	529,168.45
合 计	8,903,306.00	15,857,076.56	12,304,933.53	11,441,785.92

(四十) 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	1,754,747.06	5,760,757.81	9,674,369.44	10,602,631.41
减：利息收入	259,750.67	637,561.51	476,131.22	349,206.39
汇兑损益	-26,454.96	4,736.04	-3,783.14	-36,952.90
手续费及其他支出	393,967.80	673,268.42	728,250.22	912,438.98
合 计	1,862,509.23	5,801,200.76	9,922,705.30	11,128,911.10

(四十一) 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上市补助款	-	-	-	4,000,000.00
税收增长奖励	-	-	-	1,579,200.00

发展扶持资金	-	-	-	4,000,000.00
博士人才引进	-	-	-	1,000,000.00
研发项目补助	-	-	-	2,000,000.00
科技创新奖	-	-	-	200,000.00
品牌建设奖	-	-	-	50,000.00
2016 年市级科技计划项目专项资金	-	-	-	500,000.00
专利资助金	-	-	-	1,500.00
应用技术研究与开发补助	-	-	380,000.00	-
年产 3000 万件大数据网络传输防水连接器项目	-	-	2,100,000.00	-
RJ10 精密连接组件防水工艺技术研发	-	-	150,000.00	-
重点项目建设奖、科技创新奖	-	-	1,150,000.00	-
新建科研平台奖	-	100,000.00	-	-
高速传输组件技术研发	-	500,000.00	-	-
省级企业研发补助资金	-	240,000.00	-	-
先进制造业发展金	-	1,000,000.00	-	-
19 年企业研发补助金	-	240,000.00	-	-
建设发展奖励基金	-	100,000.00	-	-
失业稳岗补贴	4,118.40	829,949.40	-	-
工伤保险补贴	-	48,000.00	45,000.00	45,000.00
企业结构调整专项补贴	3,120,000.00	-	-	-
合计	3,124,118.40	3,057,949.40	3,825,000.00	13,375,700.00

(四十二) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	102,052.51	-	-	-
合计	102,052.51	-	-	-

(四十三) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
交易性金融资产公允价值变动收益	3,378.42	-	-	-
合计	3,378.42	-	-	-

(四十四) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-70,984.88	123,221.47	-	-
应收账款坏账损失	1,744,670.12	935,071.12	-	-
其他应收款坏账损失	1,211,643.42	18,136.30	-	-
合计	2,885,328.66	1,076,428.89	-	-

(四十五) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
存货跌价准备	296,162.04	-1,351,131.74	-2,233,759.14	10,330.34
坏账损失	-	-	-1,979,583.82	-2,313,513.53
合计	296,162.04	-1,351,131.74	-4,213,342.96	-2,303,183.19

(四十六) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置利得	-	-174.76	108,130.38	-1,426.03
合计	-	-174.76	108,130.38	-1,426.03

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入2020年1-6月非经常性损益的金额	计入2019年度非经常性损益的金额	计入2018年度非经常性损益的金额	计入2017年度非经常性损益的金额
政府补助及奖励	73,268.16	415,122.94	180,416.32	246,536.32	73,268.16	415,122.94	180,416.32	246,536.32
赔偿款	-	5,000.30	-	-	-	5,000.30	-	-
其他	-	55,142.13	17.60	154.93	-	55,142.13	17.60	154.93
合计	73,268.16	475,265.37	180,433.92	246,691.25	73,268.16	475,265.37	180,433.92	246,691.25

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持款	73,268.16	146,536.32	146,536.32	146,536.32	资产
产业扶贫示范基地奖	-	-	-	100,000.00	收益

双创示范企业国内市场开拓项目补贴	-	-	33,880.00	-	收益
返乡创业示范项目补助	-	100,000.00	-	-	收益
鼓励类企业财税扶持补助	-	168,586.62	-	-	收益
合计	73,268.16	415,122.94	180,416.32	246,536.32	/

(四十八) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入2020年1-6月非经常性损益的金额	计入2019年度非经常性损益的金额	计入2018年度非经常性损益的金额	计入2017年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,222.32	-	3,733.18	-	18,222.32	-	3,733.18	-
罚没款及违约金、滞纳金	-	-	125,836.30	-	-	-	125,836.30	-
捐赠支出	425,000.00	630,000.00	692,000.00	179,600.00	425,000.00	630,000.00	692,000.00	179,600.00
其他	-	4,967.33	35.84	30,010.74	-	4,967.33	35.84	30,010.74
合计	443,222.32	634,967.33	821,605.32	209,610.74	443,222.32	634,967.33	821,605.32	209,610.74

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	81,732.79	4,831,348.84	1,318,477.96	4,389,405.31
递延所得税调整	2,736,616.51	2,266,687.16	1,668,457.23	404,163.49
合计	2,818,349.30	7,098,036.00	2,986,935.19	4,793,568.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	13,014,267.81	54,344,129.70	19,970,886.30	34,784,076.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,952,140.17	8,151,619.46	2,995,632.95	5,217,611.45
子公司适用不同税率的影响	-31,087.83	487,096.94	302,670.75	476,479.14
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,797.29	100,092.50	271,387.20	227,757.35
额外可扣除费用	-1,174,430.97	-1,868,800.68	-1,579,974.28	-1,274,638.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-618,997.55	-504,724.19	-146,867.49	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	2,630,928.19	732,751.97	1,144,086.06	146,359.66

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
扣亏损的影响				
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
所得税费用	2,818,349.30	7,098,036.00	2,986,935.19	4,793,568.80

(五十) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	259,750.67	637,561.51	476,131.22	349,206.39
政府补助	3,124,418.40	3,905,425.02	4,983,880.00	13,475,700.00
收到的往来款	1,545,157.30	12,608,983.36	3,699,999.99	5,213,143.04
其他	692,972.40	2,782,365.08	2,566,350.51	281,541.12
合 计	5,622,298.77	19,934,334.97	11,726,361.72	19,319,590.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
期间费用付现支出	9,324,069.61	17,894,156.87	14,604,104.77	15,066,912.65
支付的往来款	2,917,682.32	2,481,781.89	13,692,991.13	7,923,783.27
其他付现支出	425,000.00	99,057.91	294,577.48	443,811.45
合 计	12,666,751.93	20,474,996.67	28,591,673.38	23,434,507.37

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
借款及资金占用利息收入	-	53,183,710.00	9,015,660.00	-
理财产品赎回	60,271,349.51	-	-	50,894.55
房租收入	196,350.00	1,122,775.00	33,100.00	158,500.00
合 计	60,467,699.51	54,306,485.00	9,048,760.00	209,394.55

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
资金拆借	-	53,000,000.00	9,000,000.00	-
理财产品投入	63,600,000.00	-	-	-
合 计	63,600,000.00	53,000,000.00	9,000,000.00	-

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回票据保证金及利息	-	370,107.96	1,050,000.00	12,000,000.00
票据贴现	-	-	9,255,992.80	11,222,007.07
资金拆借	-	-	35,998,250.00	-
合 计	-	370,107.96	46,304,242.80	23,222,007.07

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
资金拆借及利息	730,677.38	3,706,524.79	13,104,420.00	27,378,280.00
上市相关费用	2,212,000.00	-	-	-
合 计	2,942,677.38	3,706,524.79	13,104,420.00	27,378,280.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	10,195,918.51	47,246,093.70	16,983,951.11	29,990,507.53
加: 资产减值准备	-3,181,490.70	274,702.85	4,213,342.96	2,303,183.19
固定资产折旧	9,186,894.12	16,080,623.43	14,869,259.43	13,181,777.10
无形资产摊销	289,135.07	415,948.77	493,896.65	327,650.84
长期待摊费用摊销	2,496,259.89	2,946,631.40	2,053,166.79	590,650.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	174.76	-108,130.38	1,426.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	18,222.32	-	3,733.18	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,378.42	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,754,747.06	5,760,757.81	9,674,369.44	10,602,631.41
投资损失(收益以“-”填列)	-102,052.51	-	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	696,052.09	-173,752.40	1,230,009.05	937,518.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,040,564.42	1,763,434.94	753,054.43	-170,956.52
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,521,630.60	-15,029,395.51	2,756,812.00	-6,682,921.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,373,525.13	-29,437,776.68	-26,174,767.90	-21,870,589.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,514,038.60	-9,165,237.25	-962,062.79	3,256,640.92

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,009,754.72	20,682,205.82	25,786,633.97	32,467,518.72
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	5,953,047.66	31,415,123.64	33,676,216.37	5,236,128.73
减: 现金的期初余额	31,415,123.64	33,676,216.37	5,236,128.73	36,808,524.21
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	-25,462,075.98	-2,261,092.73	28,440,087.64	-31,572,395.48

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年06月30日 外币余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
一、现金	5,953,047.66	31,415,123.64	33,676,216.37	5,236,128.73
其中: 库存现金	91,239.20	44,595.75	43,507.12	25,386.61
可随时用于支付的 银行存款	5,861,808.46	31,192,667.19	33,458,736.24	5,210,742.12
可随时用于支付的 其他货币资金	-	177,860.70	173,973.01	-
可随时用于支付的 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	5,953,047.66	31,415,123.64	33,676,216.37	5,236,128.73

(五十二) 外币货币性项目

项目	2020年06月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	120,132.81	7.079500	850,480.23
港币	-	-	-

应收账款			
其中：美元	46,095.01	7.079500	326,329.62
港币	-	-	-
预付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
预收账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-

(续)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,275.33	6.976200	218,182.93
港币	-	-	-
应收账款			
其中：美元	144,638.49	6.976200	1,009,027.03
港币	-	-	-
预付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
预收账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款			

其中：美元	1,664.82	6.976200	11,614.09
港币	-	-	-

(续)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,348.72	6.863200	173,973.35
港币	-	-	-
应收账款			
其中：美元	12,445.64	6.863200	85,416.92
港币	-	-	-
预付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
预收账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-

(续)

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,331.02	6.534200	165,517.96
港币	-	-	-
应收账款			
其中：美元	7,252.82	6.534200	47,391.38
港币	-	-	-
预付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-

预收账款				
其中：美元		-	-	-
港币		-	-	-
应付账款				
其中：美元		-	-	-
港币		-	-	-
其他应付款				
其中：美元		-	-	-
港币		-	-	-

(五十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2020年06月30日账面价值	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	21,107,643.43	25,493,096.50	22,951,266.81	46,522,582.25	保证金
应收账款	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	融资质押
应收款项融资	15,952,982.01	17,695,783.50	-	-	融资质押
投资性房地产	3,764,068.43	2,871,474.74	4,406,197.57	11,114,778.45	借款抵押
固定资产	56,108,279.19	45,732,427.78	46,631,453.17	89,506,888.45	借款抵押
无形资产	3,672,962.50	3,718,635.54	3,779,235.64	5,502,516.72	借款抵押
合 计	160,605,935.56	155,511,418.06	137,768,153.19	212,646,765.87	/

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2017年01月16日，本公司设立全资子公司周口市港润精密工业有限公司，自周口市港润精密工业有限公司成立日期，纳入合并范围。

2017年07月12日，本公司设立全资子公司河南凯旺新材料研究院有限公司，自河南凯旺新材料研究院有限公司成立日期，纳入合并范围。

2017年12月06日，本公司设立全资子公司重庆杭达电子有限公司，自重庆杭达电子有限公司成立日期，纳入合并范围。

2017年12月06日，本公司设立全资子公司周口市海鑫精密工业有限公司，自周口市海鑫精密工业有限公司成立日期，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市凯旺电子有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
周口市凯旺精密工业有限公司	周口市	沈丘县	加工制造	100.00	-	新设
周口市港润精密工业有限公司	周口市	周口市	加工制造	100.00	-	新设
周口市海鑫精密工业有限公司	周口市	西华县	加工制造	100.00	-	新设
河南凯旺新材料研究院有限公司	洛阳市	洛阳市	研发	100.00	-	新设
重庆杭达电子有限公司	重庆市	重庆市	加工制造	100.00	-	新设
凯旺科技有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	开发、咨询、服务	-	100.00	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

(一) 信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

2. 应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 90.77% (2019 年 12 月 31 日：89.11%；2018 年 12 月 31 日：90.62%；2017 年 12 月 31 日：93.73%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段,并采取长、短期融资优化融资结构,保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制,财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险,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

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息,无重大利率风险。

2.外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响,采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、(五十二)之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年6月30日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,434,081.42	-	-	3,434,081.42

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量的交易性金融资产为企业购买的建设银行的开放式混合基金投资。由于每日公布份额净值,企业以 2020 年 6 月 30 日建设银行公布的份额净值价作为公允价值计量项目市价的确定依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市凯鑫投资有限公司	深圳市	实业投资	3,000.00 万元	53.92	53.92

本企业最终控制方是：陈海刚、韩留才夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、(一)“在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
柳中义	主要股东、董事、副总经理
陈海丽	柳中义之配偶
李洪良	陈海刚妹妹之配偶
周口市定邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 10.53%的股东
周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	持股 7.08%的股东
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	持股 1.18%的股东，与返乡创投属于同一控制的企业
河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）	持股 3.84%的股东，与农民工返创属于同一控制的企业
河南沈丘农村商业银行股份有限公司	陈海刚担任董事的公司
河南东源冶金材料有限公司	实际控制人陈海刚持股 70%的企业
河南衡伟环境技术有限责任公司	实际控制人陈海刚持股 100%的企业
王逸	董事
付琪	董事
韩强	独立董事
徐亚文	独立董事
陈宋生	曾担任公司独立董事
刘志远	独立董事
吴玉辉	职工代表监事、监事会主席
崔心矿	监事
赵建	监事
尹会然	副总经理
邵振康	副总经理、财务总监、董事会秘书

黄德辉

曾担任公司副总经理

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 销售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联托管情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
深圳市凯鑫投资有限公司	房屋	15,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
河南东源冶金材料有限公司	房屋	180,000.00	360,000.00	360,000.00	270,000.00

注1：2016年10月1日深圳市凯旺电子有限公司与深圳市凯鑫投资有限公司签订房屋出租合同，合同约定深圳市凯旺电子有限公司将位于深圳市宝安区航城街道深业世经工业中心A栋812号房屋（房产证编号为粤（2017）深圳市不动产权第0148261号）出租给深圳市凯鑫投资有限公司，面积约59.48平方米，月租金（不含税）2,500.00元，租赁期为2016年10月1日至2017年9月30日。合同到期后双方续签合同，新合同租赁期为2017年10月1日至2022年9月30日。

注2：2017年4月1日河南东源冶金材料有限公司与河南凯旺电子科技股份有限公司签订房屋租赁合同，合同约定将河南凯旺电子科技股份有限公司位于沈丘县沙南工业园区两幢厂房（房产证编号为沈房字第0119520号）出租给河南东源冶金材料有限公司，面积为6,490.40平方米，月租金（含税）30,000.00元，租赁期为2017年4月1日至2020年3月31日。合同到期后双方续签合同，新合同租赁期为2020年4月1日至2024年3月31日。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年确认的租赁费	2018上年确认的租赁费	2017年确认的租赁费
-------	--------	-----------------	-------------	--------------	-------------

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年确认的租赁费	2018年确认的租赁费	2017年确认的租赁费
河南衡伟环境技术有限责任公司	房屋	693,660.00	-	-	-

注：2019年11月8日河南衡伟环境技术有限责任公司与河南凯旺电子科技股份有限公司签订房屋出租合同，合同约定河南衡伟环境技术有限责任公司将位于沈丘县沙南工业区的房屋出租给河南凯旺电子科技股份有限公司，面积共11561平方米，年租金（含税）1,387,320.00元，租赁期为2020年1月1日至2020年12月31日，按照年度支付租金。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

1) 银行借款本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	1,000,000.00	2016/11/16	2017/7/6	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		4,000,000.00	2016/11/17	2017/7/6	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		5,000,000.00	2016/11/17	2017/7/28	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		17,000,000.00	2016/12/15	2017/6/22	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		3,000,000.00	2016/12/15	2017/6/28	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		3,000,000.00	2017/6/29	2017/10/20	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		6,000,000.00	2017/6/28	2017/10/20	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		11,000,000.00	2017/6/28	2017/10/25	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		7,000,000.00	2017/8/23	2017/10/26	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		3,000,000.00	2017/8/25	2017/10/26	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		9,000,000.00	2017/10/25	2017/11/22	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		11,000,000.00	2017/10/26	2017/11/22	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		6,000,000.00	2017/10/30	2017/11/30	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		4,000,000.00	2017/10/31	2017/11/30	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	2017/11/29	2018/1/12	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000,000.00	2017/12/7	2018/2/6	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000,000.00	2017/12/7	2018/2/7	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		5,000,000.00	2018/1/29	2018/2/8	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		5,000,000.00	2018/2/6	2018/2/8	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000,000.00	2018/2/7	2019/1/22	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000,000.00	2018/2/8	2019/1/22	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000,000.00	2018/2/11	2019/1/22	是

担保方	被担保方	担保金额	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	9,000,000.00	2019/1/31	2019/2/2	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		16,000,000.00	2019/2/1	2019/5/14	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		8,000,000.00	2019/2/18	2019/5/13	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		1,000,000.00	2019/2/18	2019/5/14	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		5,000,000.00	2019/2/1	2019/10/15	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		8,000,000.00	2019/8/26	2019/9/25	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		4,000,000.00	2019/9/25	2019/10/16	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		4,000,000.00	2019/9/25	2019/12/24	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		1,990,000.00	2019/8/26	2019/12/24	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000.00	2019/8/26	2021/1/15	否
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	12,000,000.00	2016/9/21	2017/1/21	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		7,000,000.00	2016/10/11	2017/2/11	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		11,000,000.00	2016/11/14	2017/3/14	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		12,000,000.00	2016/12/6	2017/4/6	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		8,000,000.00	2017/2/20	2017/6/20	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		5,480,000.00	2017/3/21	2017/7/21	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	18,000,000.00	5,000,000.00	2017/11/14	2018/8/27	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,000,000.00	2017/11/14	2018/11/14	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	4,999,750.00	4,999,750.00	2018/12/26	2021/12/26	否
深圳市凯鑫投资有限公司、陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	19,998,500.00	19,998,500.00	2018/12/28	2021/12/28	否
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00	2016/12/14	2017/8/7	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		4,000,000.00	2016/12/14	2017/10/18	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		5,000,000.00	2016/12/14	2017/12/7	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		6,000,000.00	2016/12/14	2017/12/8	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		5,000,000.00	2017/8/14	2018/2/12	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		4,000,000.00	2017/11/28	2018/2/12	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		5,000,000.00	2017/12/8	2018/2/12	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		6,000,000.00	2017/12/13	2018/2/12	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		5,000,000.00	2018/2/26	2018/3/7	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		4,000,000.00	2018/2/26	2018/3/7	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		6,000,000.00	2018/2/26	2018/4/13	是

担保方	被担保方	担保金额	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
中义、陈海丽						
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		1,000,000.00	2018/2/26	2018/5/9	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		4,000,000.00	2018/2/26	2018/5/14	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		6,000,000.00	2018/4/25	2018/5/9	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		10,000,000.00	2018/6/25	2018/11/12	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		10,000,000.00	2018/7/20	2018/11/22	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		15,000,000.00	2018/12/14	2018/12/28	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		5,000,000.00	2018/12/14	2018/12/29	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		20,000,000.00	2019/2/1	2019/2/2	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		12,000,000.00	2019/3/4	2019/3/12	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		3,000,000.00	2019/3/4	2019/3/19	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00	2019/3/4	2019/4/23	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		15,000,000.00	2019/4/8	2019/4/23	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		5,000,000.00	2019/7/30	2019/8/13	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		990,000.00	2019/3/4	2019/12/24	是
陈海刚、韩留才、柳中义、陈海丽	周口市凯旺精密工业有限公司		10,000.00	2019/3/4	2020/2/28	是
陈海刚、韩留才	深圳市凯旺电子有限公司	8,050,000.00	8,050,000.00	2016/11/14	2018/11/14	是
陈海刚、韩留才	深圳市凯旺电子有限公司		3,029,000.00	2016/1/29	2020/06/30	是
陈海刚、韩留才	深圳市凯旺电子有限公司	6,990,000.00	3,961,000.00	2016/1/29	2026/1/29	否

2) 开具银行承兑汇票本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	承兑未到期金额	承兑起始日	承兑到期日	担保是否已经履行完毕
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,830,000.00	2017/7/26	2018/1/26	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		12,460,713.00	2017/8/16	2018/2/16	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	6,295,940.00	2017/9/27	2018/3/27	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,830,000.00	2017/10/27	2018/4/27	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		10,413,347.00	2017/11/24	2018/5/24	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		14,000,000.00	2018/9/21	2019/3/21	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	8,000,000.00	2018/10/23	2019/4/23	是

担保方	被担保方	担保金额	承兑未到期金额	承兑起始日	承兑到期日	担保是否已经履行完毕
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		8,000,000.00	2018/11/20	2019/5/20	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	2019/7/16	2020/1/16	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司		5,700,000.00	2019/11/4	2020/5/4	是
陈海刚、韩留才	河南凯旺电子科技股份有限公司	30,000,000.00	1,635,164.25	2020/5/13	2020/11/13	否
陈海刚、韩留才	深圳市凯旺电子有限公司	30,000,000.00	13,610,000.00	2019/11/28	2020/5/28	是
陈海刚、韩留才	深圳市凯旺电子有限公司	30,000,000.00	7,032,729.20	2020/5/13	2020/11/13	否
陈海刚、韩留才	深圳市凯旺电子有限公司		5,155,265.33	2020/6/2	2020/12/2	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
李洪良	1,000,000.00	2018/11/16	2018/12/14	年利率为 10.44%

6. 关联方借款

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
河南省农民工返乡创业投资基金(有限合伙)	4,999,750.00	2018/12/26	2021/12/26	年利率为 4.75%
周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	19,998,500.00	2018/12/28	2021/12/28	年利率为 6.00%

7. 金融机构关联方存款借款

(1) 存款

关联方	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
河南沈丘农村商业银行股份有限公司	231,946.00	1,260,669.73	1,158,826.35	598,981.93

(2) 存款利息收入

关联方	关联交易定价方式	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
河南沈丘农村商业银行股份有限公司	银行基准利率	6,445.97	6,562.47	4,761.31	13,179.83

(3) 借款

关联方	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
河南沈丘农村商业银行股份有限公司	10,000.00	20,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00

(4) 借款利息支出

关联方	关联交易定价方式	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
河南沈丘农村商业银行股份有限公司	市场利率	670.80	1,571,169.98	2,831,783.27	3,816,868.32

8. 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	597,741.13	1,944,864.75	1,227,490.58	890,462.92

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
应收账款	河南东源冶金材料有限公司	-	-	630,000.00	270,000.00
预付账款	河南衡伟环境技术有限责任公司	693,660.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
其他应付	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	5,937.20	6,597.00	3,958.14	-
其他应付	周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	29,997.75	33,331.00	9,999.25	-
长期应付	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	4,999,750.00	4,999,750.00	4,999,750.00	-
长期应付	周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	19,998,500.00	19,998,500.00	19,998,500.00	-

(七) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

本期不存在股份支付的情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

(1) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司其他货币资金承兑保证金 21,107,643.43 元，系企业开具银行承兑汇票缴纳的保证金。

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，应收款项融资质押金额 15,952,982.01 元，系为获得浙商银行郑州分行营业部的银行承兑汇票设定的质押；应收账款质押金额为 60,000,000.00 元，系为获得广东南粤银行股份有限公司深圳分行的银行承兑汇票设定的质押。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日，投资性房地产-房屋建筑物净值、固定资产-房屋建筑物净值以及无形资产-土地使用权净值共计 63,545,310.12 元，系为获得河南沈丘农村商业银行股份有限公司贷款、兴业银行股份有限公司深圳天安支行贷款和在上海浦东发展银行股份有

限公司开承兑所抵押。

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

(一) 会计差错

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无。

2、其他资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

安防类	140,576,489.58	107,876,949.42	418,647,526.68	311,667,863.35
通讯类	6,958,491.57	6,886,497.83	15,853,617.98	16,169,275.15
消费类及其他	1,410,698.74	1,314,902.71	6,034,542.09	3,774,652.97
合 计	148,945,679.89	116,078,349.96	440,535,686.75	331,611,791.47

(续)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安防类	338,564,442.42	266,006,376.05	321,864,782.57	253,288,827.86
通讯类	18,182,426.62	16,186,033.04	33,398,843.84	30,696,864.35
消费类及其他	5,394,009.84	4,329,917.57	6,791,821.90	4,015,592.46
合 计	362,140,878.88	286,522,326.66	362,055,448.31	288,001,284.67

2. 按地区分类

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	144,047,685.47	113,006,394.52	439,153,576.69	330,689,762.39
国外	4,897,994.42	3,071,955.44	1,382,110.06	922,029.08
合 计	148,945,679.89	116,078,349.96	440,535,686.75	331,611,791.47

(续)

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	361,746,904.48	286,337,933.24	361,926,379.98	287,925,495.24
国外	393,974.40	184,393.42	129,068.33	75,789.43
合 计	362,140,878.88	286,522,326.66	362,055,448.31	288,001,284.67

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类 别	2020 年 06 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	101,547,401.93	100.00	4,867,720.56	4.79	96,679,681.37
(1) 账龄计提法	95,404,411.19	93.95	4,867,720.56	5.10	90,536,690.63
(2) 合并范围内的关联方应收款项	6,142,990.74	6.05	-	-	6,142,990.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	101,547,401.93	100.00	4,867,720.56	4.79	96,679,681.37

(续)

类 别	2019年12月31日余额				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	134,149,113.37	100.00	6,704,236.88	5.00	127,444,876.49
(1) 账龄计提法	132,128,375.52	98.49	6,704,236.88	5.07	125,424,138.64
(2) 合并范围内的关联方应收款项	2,020,737.85	1.51	-	-	2,020,737.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	134,149,113.37	100.00	6,704,236.88	5.00	127,444,876.49

(续)

类 别	2018年12月31日余额				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	150,911,761.68	100.00	7,600,485.87	5.04	143,311,275.81
(1) 账龄计提法	150,094,226.63	99.46	7,600,485.87	5.06	142,493,740.76
(2) 合并范围内的关联方应收款项	817,535.05	0.54	-	-	817,535.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	150,911,761.68	100.00	7,600,485.87	5.04	143,311,275.81

(续)

类 别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2017年12月31日余额				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	128,429,006.23	100.00	6,308,669.74	4.91	122,120,336.49
(1) 账龄计提法	126,173,394.61	98.24	6,308,669.74	5.00	119,864,724.87
(2) 合并范围内的关联方应收款项	2,255,611.62	1.76	-	-	2,255,611.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	128,429,006.23	100.00	6,308,669.74	4.91	122,120,336.49

(1) 各期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年06月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失比例(%)
1年以内	95,054,411.19	4,752,720.56	5.00
1-2年	200,000.00	40,000.00	20.00
2-3年	150,000.00	75,000.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	95,404,411.19	4,867,720.56	/

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失比例(%)
1年以内	131,777,668.63	6,588,883.43	5.00
1-2年	200,000.00	40,000.00	20.00
2-3年	150,706.89	75,353.45	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	132,128,375.52	6,704,236.88	/

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,455,729.75	7,472,786.49	5.00
1-2年	638,496.88	127,699.38	20.00
2-3年	-	-	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	150,094,226.63	7,600,485.87	/

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,173,394.61	6,308,669.74	5.00
1-2年	-	-	20.00
2-3年	-	-	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	126,173,394.61	6,308,669.74	/

(3) 本报告期，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款无。

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额				2020年06月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,704,236.88	-	1,836,516.32	-	-	4,867,720.56
合计	6,704,236.88	-	1,836,516.32	-	-	4,867,720.56

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,600,485.87	-	896,248.99	-	-	6,704,236.88
合计	7,600,485.87	-	896,248.99	-	-	6,704,236.88

(续)

类别	2017年12月31日余额	本年变动金额				2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款坏账准备	6,308,669.74	1,291,816.13	-	-	-	7,600,485.87
合计	6,308,669.74	1,291,816.13	-	-	-	7,600,485.87

(续)

类别	2016年12月31日余额	本年变动金额				2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,174,876.97	2,153,532.77	-	19,740.00	-	6,308,669.74
合计	4,174,876.97	2,153,532.77	-	19,740.00	-	6,308,669.74

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款	-	-	-	19,740.00

5. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2020年06月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2020年06月30日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	67,720,717.92	1年以内	66.69	3,386,035.90
浙江大华技术股份有限公司	货款	16,319,977.11	1年以内	16.07	815,998.86
浙江宇视科技有限公司	货款	4,029,336.91	1年以内	3.97	201,466.85
天地伟业技术有限公司	货款	1,528,442.37	1年以内	1.50	76,422.12
上海剑桥科技股份有限公司	货款	1,371,840.21	1年以内	1.35	68,592.01
合计	/	90,970,314.52	/	89.58	4,548,515.74

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	87,761,562.46	1年以内	65.42	4,388,078.12
浙江大华技术股份有限公司	货款	21,964,466.06	1年以内	16.37	1,098,223.30
浙江宇视科技有限公司	货款	7,131,320.48	1年以内	5.32	356,566.02
周口市公共交通总公司	服务费	3,177,490.42	1年以内	2.37	158,874.52
天地伟业技术有限公司	货款	1,837,445.11	1年以内	1.37	91,872.26
合计	/	121,872,284.53	/	90.85	6,093,614.22

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2018年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	107,997,881.54	1年以内/1-2年	71.56	5,410,016.02
浙江大华技术股份有限公司	货款	21,250,685.78	1年以内	14.08	1,062,534.29
浙江宇视科技有限公司	货款	6,522,660.85	1年以内	4.32	326,133.04
周口市公共交通总公司	服务费	2,206,796.77	1年以内	1.46	110,339.84
天津吉恩思商贸有限公司	货款	1,696,210.99	1年以内	1.12	84,810.55
合计	/	139,674,235.93	/	92.54	6,993,833.74

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2017年12月31日余额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	货款	98,346,468.00	1年以内	76.58	4,917,323.40
浙江大华技术股份有限公司	货款	15,587,566.97	1年以内	12.14	779,378.35
浙江宇视科技有限公司	货款	3,213,829.98	1年以内	2.50	160,691.50
韩华泰科(天津)有限公司	货款	1,856,524.27	1年以内	1.45	92,826.21
天津吉恩思商贸有限公司	货款	1,160,056.35	1年以内	0.90	58,002.82
合计	/	120,164,445.57	/	93.57	6,008,222.28

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

5. 本报告期，应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况

无。

(二) 其他应收款

项目	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应收款	487,862.12	2,137,280.28	1,952,675.67	71,298,620.17
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
合计	487,862.12	2,137,280.28	1,952,675.67	71,298,620.17

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020年06月30日余额
----	---------------

	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月 预期信用损失		整个存续期预期信用 损失（未发生减值损 失）		整个存续期预期信 用损失（已发生减 值损失）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	625,856.53	137,994.41	-	-	-	-	625,856.53	137,994.41
账龄组合	625,256.53	137,994.41	-	-	-	-	625,256.53	137,994.41
其他组合	600.00	-	-	-	-	-	600.00	-
合 计	625,856.53	137,994.41	-	-	-	-	625,856.53	137,994.41

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日余额							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月 预期信用损失		整个存续期预期信用 损失（未发生减值损 失）		整个存续期预期信 用损失（已发生减 值损失）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金 额	坏账准 备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	3,586,639.08	1,449,358.80	-	-	-	-	3,586,639.08	1,449,358.80
账龄组合	2,209,870.24	1,449,358.80	-	-	-	-	2,209,870.24	1,449,358.80
其他组合	1,376,768.84	-	-	-	-	-	1,376,768.84	-
合 计	3,586,639.08	1,449,358.80	-	-	-	-	3,586,639.08	1,449,358.80

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 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	3,284,671.79	100.00	1,331,996.12	40.55	1,952,675.67
账龄组合	1,944,450.66	59.20	1,331,996.12	68.50	612,454.54

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合	1,340,221.13	40.80	-	-	1,340,221.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,284,671.79	100.00	1,331,996.12	40.55	1,952,675.67

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,962,025.81	100.00	663,405.64	0.92	71,298,620.17
账龄组合	1,478,112.86	2.05	663,405.64	44.88	814,707.22
其他组合	70,483,912.95	97.95	-	-	70,483,912.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	71,962,025.81	100.00	663,405.64	0.92	71,298,620.17

1) 本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020年06月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失比例(%)
1年以内	294,988.56	14,749.43	5.00
1-2年	139,630.00	27,926.00	20.00
2-3年	190,637.97	95,318.98	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	625,256.53	137,994.41	/

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失比例(%)
1年以内	361,082.94	18,054.15	5.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失比例 (%)
1-2 年	443,630.00	88,726.00	20.00
2-3 年	125,157.30	62,578.65	50.00
3 年以上	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00
合 计	2,209,870.24	1,449,358.80	/

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	539,293.36	26,964.66	5.00
1-2 年	125,157.30	25,031.46	20.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00
合 计	1,944,450.66	1,331,996.12	/

(续)

账 龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,112.86	8,405.64	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	1,310,000.00	655,000.00	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合 计	1,478,112.86	663,405.64	/

3) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 06 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失 (%)
合并范围内关联方	600.00	-	-
合 计	600.00	-	/

(续)

组合名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失 (%)

组合名称	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失(%)
合并范围内关联方	1,376,768.84	-	-
合计	1,376,768.84	-	/

(续)

组合名称	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	1,340,221.13	-	-
合计	1,340,221.13	-	/

(续)

组合名称	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	70,483,912.95	-	-
合计	70,483,912.95	-	/

4) 本报告期, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额				2020年06月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,449,358.80	-	1,311,364.39	-	-	137,994.41
合计	1,449,358.80	-	1,311,364.39	-	-	137,994.41

(续)

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,331,996.12	117,362.68	-	-	-	1,449,358.80
合计	1,331,996.12	117,362.68	-	-	-	1,449,358.80

(续)

类别	2017年12月	本年变动金额	2018年12月
----	----------	--------	----------

	31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日余额
其他应收款坏账准备	663,405.64	668,590.48	-	-	-	1,331,996.12
合计	663,405.64	668,590.48	-	-	-	1,331,996.12

(续)

类别	2016年12月31日余额	本年变动金额				2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	94,759.18	568,646.46	-	-	-	663,405.64
合计	94,759.18	568,646.46	-	-	-	663,405.64

(3) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金及保证金	330,067.97	1,848,587.30	1,853,587.30	1,410,000.00
备用金	9,346.57	20,000.00	10,000.00	22,197.00
单位往来款及其他	286,441.99	1,718,051.78	1,421,084.49	70,529,828.81
合计	625,856.53	3,586,639.08	3,284,671.79	71,962,025.81

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2020年06月30日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 2020年06月30日余额
乐清市航科电子科技有限公司	押金及保证金	114,000.00	2-3年	18.22	57,000.00
慈溪市师桥海力五金电器厂	单位往来款及其他	94,922.80	1年以内	15.17	4,746.14
重庆壹本置业有限公司	押金及保证金	80,352.00	1-2年	12.84	16,070.40
国网河南省电力公司周口供电公司	押金及保证金	76,637.97	2-3年	12.25	38,318.99
临泉县利达电子有限公司	单位往来款及其他	70,500.00	1年以内	11.26	3,525.00
合计	/	436,412.77	/	69.74	119,660.53

2019年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 2019年12月31日余额
深圳市凯旺电子有限公司	单位往来款及其他	1,376,768.84	1年以内/1-2年	38.39	-

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
杭州海康威视数字 技术股份有限公司	押金及保证金	1,310,000.00	3年以上/1-2年	36.52	1,286,000.00
国网河南省电力公 司周口供电公司	押金及保证金	160,000.00	1-2年	4.46	32,000.00
临泉县利达电子有 限公司	单位往来款及其他	117,500.00	1年以内	3.28	5,875.00
乐清市航科电子科 技有限公司	押金及保证金	114,000.00	1-2年	3.18	22,800.00
合计	/	3,078,268.84	/	85.83	1,346,675.00

2018年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2018年12月 31日余额
深圳市凯旺电子有 限公司	单位往来款及其他	1,340,221.13	1年以内	40.80	-
杭州海康威视数字 技术股份有限公司	押金及保证金	1,310,000.00	3年以上/1年以 内	39.88	1,281,500.00
国网河南省电力公 司周口供电公司	押金及保证金	160,000.00	1年以内	4.87	8,000.00
乐清市航科电子科 技有限公司	押金及保证金	114,000.00	1年以内	3.47	5,700.00
浙江大华智联有限 公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	3.04	20,000.00
合计	/	3,024,221.13	/	92.06	1,315,200.00

2017年12月31日

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
周口市凯旺精密工 业有限公司	单位往来款及其他	67,781,766.92	1年以内	94.19	-
深圳市凯旺电子有 限公司	单位往来款及其他	2,702,146.03	1年以内	3.76	-
杭州海康威视数字 技术股份有限公司	押金及保证金	1,310,000.00	2-3年	1.82	655,000.00
浙江大华智联有限 公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	0.14	5,000.00
杭州金色生命科技 有限公司	押金及保证金	25,157.30	1年以内	0.03	1,257.87
合计	/	71,919,070.25	/	99.94	661,257.87

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项 目	2020年06月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,630,000.00	6,630,000.00	91,000,000.00
对联营企业投资	-	-	-
合 计	97,630,000.00	6,630,000.00	91,000,000.00

(续)

项 目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,030,000.00	6,630,000.00	59,400,000.00
对联营企业投资	-	-	-
合 计	66,030,000.00	6,630,000.00	59,400,000.00

(续)

项 目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,355,000.00	6,630,000.00	56,725,000.00
对联营企业投资	-	-	-
合 计	63,355,000.00	6,630,000.00	56,725,000.00

(续)

项 目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,630,000.00	6,630,000.00	42,000,000.00
对联营企业投资	-	-	-
合 计	48,630,000.00	6,630,000.00	42,000,000.00

1. 对子公司投资情况

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年06月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2020年06月30日余额
深圳市凯旺电子有限公司	36,630,000.00	-	-	36,630,000.00	-	6,630,000.00
周口市凯旺精密工业有限公	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年06月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2020年06月30日余额
司						
周口市港润精密工业有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
河南凯旺新材料研究院有限公司	2,000,000.00	28,000,000.00	-	30,000,000.00	-	
周口市海鑫精密工业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	
重庆杭达电子有限公司	6,400,000.00	3,600,000.00	-	10,000,000.00	-	
合计	66,030,000.00	31,600,000.00	-	97,630,000.00	-	6,630,000.00

(续)

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
深圳市凯旺电子有限公司	36,630,000.00	-	-	36,630,000.00	-	6,630,000.00
周口市凯旺精密工业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
周口市港润精密工业有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
河南凯旺新材料研究院有限公司	1,100,000.00	900,000.00	-	2,000,000.00	-	
周口市海鑫精密工业有限公司	8,275,000.00	1,725,000.00	-	10,000,000.00	-	
重庆杭达电子有限公司	6,350,000.00	50,000.00	-	6,400,000.00	-	
合计	63,355,000.00	2,675,000.00	-	66,030,000.00	-	6,630,000.00

(续)

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
深圳市凯旺电子有限公司	36,630,000.00	-	-	36,630,000.00	-	6,630,000.00
周口市凯旺精密工业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
周口市港润精密工业有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
周口市石墨烯新材料研究院有限公司	1,000,000.00	100,000.00	-	1,100,000.00	-	-
周口市海鑫精密工业有限公司	-	8,275,000.00	-	8,275,000.00	-	-
重庆杭达电子有限公司	-	6,350,000.00	-	6,350,000.00	-	-
合计	48,630,000.00	14,725,000.00	-	63,355,000.00	-	6,630,000.00

(续)

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备 2017年12月31日余额
深圳市凯旺电子有限公司	36,630,000.00	-	-	36,630,000.00	-	6,630,000.00
周口市凯旺精密工业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
周口市港润精密工业有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
周口市石墨烯新材料研究院有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
周口市海鑫精密工业有限公司	-	-	-	-	-	-
重庆杭达电子有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	48,630,000.00	-	-	48,630,000.00	-	6,630,000.00

2. 对联营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 明细列示

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	133,356,278.42	416,005,666.87	334,397,623.81	319,334,686.67
其他业务收入	1,484,156.51	2,972,390.60	2,972,750.90	2,441,429.63
合计	134,840,434.93	418,978,057.47	337,370,374.71	321,776,116.30
主营业务成本	108,699,367.39	325,124,082.59	273,728,427.86	256,983,233.43
其他业务成本	1,409,898.11	2,663,372.32	2,060,116.47	2,277,593.61
合计	110,109,265.50	327,787,454.91	275,788,544.33	259,260,827.04

2. 公司前五名客户的营业收入情况

2020年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	70,792,921.45	52.50
浙江大华技术股份有限公司	41,231,206.33	30.58
浙江宇视科技有限公司	6,719,287.73	4.98
天地伟业技术有限公司	2,188,783.39	1.62
浙江新再灵科技股份有限公司	1,588,180.51	1.18
合计	122,520,379.41	90.86

2019年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	230,673,431.16	55.06
浙江大华技术股份有限公司	129,875,106.30	31.00
浙江宇视科技有限公司	20,864,074.47	4.98
天津吉恩思商贸有限公司	9,121,639.03	2.18
天地伟业技术有限公司	5,690,213.63	1.36
合计	396,224,464.59	94.58

2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	197,568,013.76	58.56
浙江大华技术股份有限公司	88,302,117.81	26.17
浙江宇视科技有限公司	12,042,019.77	3.57
天津吉恩思商贸有限公司	9,266,006.67	2.75
韩华泰科(天津)有限公司	6,715,474.01	1.99
合计	313,893,632.02	93.04

2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州海康威视数字技术股份有限公司	192,711,697.02	59.89
浙江大华技术股份有限公司	87,715,363.17	27.26
韩华泰科(天津)有限公司	8,697,594.07	2.70
浙江宇视科技有限公司	6,910,202.27	2.15
天地伟业技术有限公司	5,022,963.32	1.56
合计	301,057,819.85	93.56

注：上述各期末营业收入前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

十七、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-18,222.32	-174.76	104,397.20	-1,426.03
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	3,260,305.58	4,177,799.38	4,050,306.49	13,622,236.32

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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	105,430.93	-	-	-
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	-425,000.00	-574,824.90	-817,854.54	-209,455.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小 计	2,922,514.19	3,602,799.72	3,336,849.15	13,411,354.48
所得税影响额	15,837.82	563,596.96	509,949.06	2,014,454.50
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合 计	2,906,676.37	3,039,202.76	2,826,900.09	11,396,899.98

(二) 加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2020年1-6月	3.34	0.1419	0.1419
	2019年度	19.59	0.7182	0.7182

报告期利润	报告期	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
	2018年度	9.54	0.2838	0.2838
	2017年度	19.40	0.5011	0.5011
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	2020年1-6月	2.38	0.1014	0.1014
	2019年度	18.33	0.6720	0.6720
	2018年度	7.95	0.2365	0.2365
	2017年度	12.03	0.3107	0.3107

河南凯旺电子科技股份有限公司

二〇二〇年八月十日





营业执照

(副本)(6-1)



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

统一社会信用代码

91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡柏和

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层



登记机关

2020年02月14日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000068

说明

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



发证机关: 北京市财政局
 二〇一八年三月五日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所
 首席合伙人: 胡柏和
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000162
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号
 批准执业日期: 2013年12月11日



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏利



证书号: 05

发证时间: 二〇一一年十二月五日

证书有效期至: 二〇一二年十二月五日



证书编号: 110001620107
 No. of certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 12 月 03 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2014 03 23日



姓名: 王懿
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1982-06-08
 Date of birth
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit
 身份证号码: 413026198206088431
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2017年3月30日

2019年3月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2015年3月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2018年3月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2016年3月30日



姓名 丁娜
 Full name 丁娜
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1987-05-08
 Date of birth 1987-05-08
 工作单位 河南信会会计师事务所(普通合伙)河南分所
 Working unit 河南信会会计师事务所(普通合伙)河南分所
 身份证号码 412822198705081548
 Identity card No. 412822198705081548



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2017年3月30日

证书编号: 110001620252
 No. of Certificate 110001620252

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 11 月 07日
 Date of Issuance 2016 / 11 / 07



2018年3月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d