



康跃科技股份有限公司

2020 年半年度报告

公告编号：2020-080

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭晓伟、主管会计工作负责人郑树峰及会计机构负责人(会计主管人员)郑树峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、产业政策的风险

公司销售的光伏设备、光伏组件以及内燃机零部件受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响较大。国家宏观经济出现周期波动或者国家产业政策和投资政策发生变化，将影响市场对公司产品的需求量与需求趋势，进而对本公司的生产经营和未来发展产生直接影响。

行业整体不景气时，可能会导致行业信心不足，使订单减少。同时，部分下游客户开工率较低或处于停产状态，资金状况恶化，可能会推迟货款的支付，使得公司无法按照合同约定在正常期限内回收货款。2020 年受新型冠状病毒肺炎疫情疫情影响，有可能导致全球光伏及内燃机零部件市场需求下降，公司订单有下滑风险。

对此，公司对内加强基础管理和现场管理，挖潜增效、降低成本，对外加大市场和下游客户的开发力度，加大新市场的开发投入，通过技术创新，提高产品性能，增强产品竞争力，提升产品的盈利能力。

2、财务风险

(1) 应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为 36,996.51 万元，占流动资产比例为 35.26%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为 1 年以内，质量好。

对此，公司加强应收账款的管理，建立了销售回款考核机制，努力控制应收账款的规模，保证应收账款的回收。

(2) 存货较高的风险

本报告期末，公司存货为 19,851.94 万元，占流动资产的比例为 18.92%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因是为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

对此，公司加强对客户需求的管理和对客户订单准确性的监控，努力优化产品结构，保证存货库存的合理。

3、经营管理风险

随着公司业务发展，特别是并购重组工作的推进，公司业务方向、经营模式等不断出现新的变化，管理的跨度进一步扩大，对公司运营管理、业务拓展、技术开发等各方面的能力带来更大的挑战。若公司的管理模式等不能适应并进行及时的调整、完善，将导致一定的经营管理风险。

对此，公司制定相应管理机制，提升集团管理水平，完善组织结构，改进内部控制和考核制度，以满足新形势下集团管控的业务需求。

4、并购风险

公司目前正在筹划并购重组事项，拟以现金方式收购湖北长江星医药股份有限公司不少于 51%的股权。公司与并购标的在业务模式、运营管理等方面均存在不同程度的差异。如果选择的并购标的不当，或者并购完成后未能做好资源整合，将存在并购目的不能实现或不能完全实现的风险。

对此，公司将标的公司的诚信规范运作、管理团队勤勉务实经营作为选择标的的重要条件，聘请经验丰富的专业团队制定方案，审慎做好尽职调查，科学决策。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	40
第八节 可转换公司债券相关情况	41
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第十节 公司债券相关情况	43
第十一节 财务报告	44
第十二节 备查文件目录	163

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、康跃科技	指	康跃科技股份有限公司
盛世丰华	指	深圳市盛世丰华企业管理有限公司
羿珩科技	指	河北羿珩科技有限责任公司，本公司之全资子公司
康跃投资	指	寿光市康跃投资有限公司，本公司之持股 5% 以上股东
康诺精工	指	康诺精工有限公司，本公司之全资子公司
大连依勒斯	指	大连依勒斯涡轮增压技术有限公司，本公司之控股子公司
康诚新能源	指	山东康诚新能源科技有限公司，本公司之全资子公司
康炜进出口	指	青岛康炜进出口有限公司，本公司之全资子公司
启澜激光	指	江苏启澜激光科技有限公司
启澜进出口	指	江苏启澜进出口贸易有限公司
品威贸易	指	苏州品威国际贸易有限公司
香港羿珩	指	香港羿珩科技有限公司
香港伟恒	指	香港伟恒国际贸易有限公司
Sunspark	指	SunSpark Technology Inc.
优尼科贸易	指	香港优尼科国际贸易有限公司
Konway	指	Konway Technology LLC
康跃（山东）	指	康跃科技（山东）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
股东大会	指	康跃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	康跃科技股份有限公司董事会
监事会	指	康跃科技股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年半年度
GW	指	指吉瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 吉瓦=1,000 兆瓦
MW	指	指兆瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 兆瓦=1,000 千瓦

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	康跃科技	股票代码	300391
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	康跃科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康跃科技		
公司的外文名称（如有）	Kangyue Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kangyue Technology		
公司的法定代表人	郭晓伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨月晓	王敏
联系地址	山东省寿光市经济开发区洛前街 1 号	山东省寿光市经济开发区洛前街 1 号
电话	0536-5788238	0536-5788238
传真	0536-5788238	0536-5788238
电子信箱	yuexiao_yang@chinakangyue.com	wmin@email.chinakangyue.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	368,695,236.50	457,818,920.66	-19.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,359,246.27	45,754,521.89	-116.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-13,079,424.81	43,155,458.92	-130.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,008,631.60	21,225,921.89	-264.93%
基本每股收益（元/股）	-0.0210	0.1306	-116.08%
稀释每股收益（元/股）	-0.0210	0.1306	-116.08%
加权平均净资产收益率	-0.98%	3.14%	-4.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,455,221,641.98	1,523,130,740.93	-4.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	753,435,843.53	757,855,932.88	-0.58%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-861,523.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,679,200.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,709.04	
减：所得税影响额	1,018,789.82	
合计	5,720,178.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务板块包括内燃机零部件业务、智能装备业务及光伏组件业务。

(一) 内燃机零部件业务主要为涡轮增压器产品的研发、生产及销售。

1、行业形势

根据中国内燃机工业协会网站发布的1-6月份内燃机行业市场经济运行综述，由于受新冠疫情影响，1-2月内燃机工业经济总体出现了大幅下滑；3月为有序复工复产推进的月份，截至3月底内燃机工业重点企业复工达产率78%；4月全国内燃机销量恢复至常年水平；5月，在国家一系列利好政策的拉动下企业加快了复工复产复市的步伐，受汽车、工程机械等终端产品产销加速恢复形势向好的影响，内燃机当月销量延续了上月的同比增长；6月终端市场明显回暖，在汽车、工程机械、农业机械等行业增长的拉动下，内燃机销量延续了前两个月的增长，且当月销量同比增长超10%，又上了一个台阶，累计销量降幅继续收窄。

据中国内燃机工业协会《中国内燃机工业销售月报》数据，1-6月累计销量1956.14万台，同比下降12.84%。

从长远来看，内燃机行业紧跟下游道路及非道路用移动机械等行业发展与配套的需要，不断呈现体积小、轻量化、大功率等发展趋势，行业发展迅速，产品结构不断优化，新技术应用加速。面对日益严峻的能源危机和环保问题，世界各国都制定了严格的污染物排放和燃油消耗率法规，促使发动机厂商及零部件供应商不断改进技术，向高效、节能、环保的方向发展。

内燃机行业市场需求受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响。我国民族增压器生产企业竞争处于一片红海之中，目前公司行业排名处于民族增压器生产商前列，为响应国家节能环保政策和号召，公司不断加快增压器产品技术迭代的步伐，通过技术创新、质量提升、管理优化，积极抢占增压器市场份额，为我国打赢蓝天保卫战和国六排放标准的全面实施做好了充分准备。

2、经营模式和业绩驱动因素

公司是专业的内燃机零部件生产企业，具备较强的新产品开发、制造能力，行业排名处于民族增压器生产商前列。公司拥有专业化研发团队，致力于增压器核心技术的自主研发和创新，能根据市场需求，及时开发、制造出客户所需产品，同时公司拥有较为完善的营销体系，通过营销团队的努力，建立较为稳固的客户群体，属于“设计+生产+销售”型经营模式。

3、主营产品

公司产品目前主要为柴油机用涡轮增压器，广泛应用于商用车、铁路机车、工程机械、农业机械、船舶、发电机组等，公司正在进行燃料电池用电控增压器的研发。涡轮增压器产品能够有效提高内燃机使用功率，降低燃油消耗，减少有害物质排放，具有节能增效环保的优势。

(二) 公司之全资子公司羿珩科技主要从事层压机、叠焊机光伏设备、激光装备、高铁和环保等智能成套装备的研发、生产和销售。

1、行业形势

2020年因突如其来的新冠肺炎疫情打乱了光伏产业发展计划，一季度项目普遍推迟，海外出口受到冲击，光伏行业市场需求减缓。

从全球看，即使偶有波折，但较高的性价比为光伏发展提供了有力的支持，根据可再生能源署（IRENA）给出的发展路线图预测，到2050年光伏的全球总装机量将达到8519GW，占有能源的比重超过40%，成为最主要的发电形式。国内市场从长周期看，“十四五”或是更久的未来，光伏仍作为重要的新能源品种，装机量还会进一步提升，前景较为广阔。

羿珩科技作为国内首批研发、制造光伏组件封装设备的企业，也是光伏组件封装设备的龙头企业，主要产品层压机为光伏组件生产线的关键节点设备，直接影响到光伏组件生产的效率及产成品的品质，并能对光伏组件生产线的产能起到重要影响。公司依据市场需求，先后率先推出双层三腔层压机、大面积层压机，进一步提升了公司的市场占有率，进一步奠定了公

司在行业中的头部企业地位。电加热层压机的研发，也将为公司产品的多样化和竞争力提供助推。

羿珩科技依托多年来机电一体化、自动化的持续正向研发，积累了国内领先的智能化装备开发技术能力，实现高端智能装备的快速产业化。截至目前，羿珩科技已阶梯有序地实现了光伏、激光、高铁、环保等高端智能装备的研发与产业化。

2、经营模式和业绩驱动因素

公司是专业的太阳能光伏组件装备生产企业，具备较强的新产品开发、制造能力。拥有二十年的行业深耕经验、对行业竞争状况及产品发展趋势深度了解，拥有技术过硬具有创新研发能力的技术队伍，有专业高效的市场营销队伍，立足市场前沿，积极为客户提供定制化、全方位的产品服务，属于“设计+生产+销售”型经营模式。

3、主营产品

公司致力于太阳能光伏组件装备的研发与制造，主要产品为全自动层压机以及全自动汇流条焊接机，均为光伏组件生产线的核心设备。其中，全自动层压机以双层三腔全自动层压机、双层双腔全自动层压机为主要产品。

（三）光伏组件业务

凭借在光伏组件封装装备领域的领先优势，羿珩科技于2015年在美国加利福尼亚州成立全资子公司SunSpark进行美国制造布局，从事光伏组件生产及销售，加利福尼亚州是美国光伏装机的主要地区。

1、行业形势

由于受新冠疫情及中美贸易摩擦影响，多家国际分析机构纷纷下调对2020年全球新增光伏装机的市场预期。面对复杂的市场形势，中国光伏企业凭借着坚强的韧性，仍保持了相对稳定的发展态势。疫情过后，全球会加大对可再生能源的投资以拉动经济增长。国际能源署（IEA）认为，受新冠肺炎疫情疫情影响，全球各国电力消费都出现大幅下降，能源需求总量预计将创下近70年来的最大跌幅，但可再生能源将会成为2020年唯一需求正增长的能源方式。

2、经营模式和业绩驱动因素

SunSpark是专业的太阳能光伏组件生产企业，目前光伏组件产能200MW，为美国本土制造，通过积极开拓美国当地市场，与多家光伏系统集成商展开合作，属于“生产+销售”型经营模式。

近年来，受美国光伏行业反倾销政策影响，反倾销的制裁范围由中国扩大到部分东南亚国家和地区，2019年三季度反倾销制裁产品由光伏组件扩大到光伏组件的核心部件电池片，SunSpark的电池片主要从东南亚进口，东南亚电池片被制裁后，SunSpark原材料采购受到影响，导致采购成本上升、产品毛利率下降、业绩大幅下滑。市场竞争压力不断增加，订单减少，竞争对手间为抢占市场相互降价销售，产品销售价格不断降低。

报告期内受美国新冠疫情持续肆虐影响，SunSpark尚未完全复工，生产销售受影响严重。

3、主营产品

SunSpark的主营产品为太阳能光伏组件，公司产品主要是针对美国本土客户。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

股权投资 1-sunspark	企业合并	26,138.87 万 元	美国	独立经营		亏损	13.62%	是
--------------------	------	------------------	----	------	--	----	--------	---

三、核心竞争力分析

（一）内燃机零部件业务的核心竞争力优势

1、公司是高新技术企业，拥有泰山学者和鸢都学者岗位，是省涡轮增压器工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级工业设计中心的依托单位，2008年设立了博士后科研工作站，2009年成为机械工业内燃机增压系统重点实验室承建单位，同年实验室通过CNAS认可。2012年批复建设山东省工程实验室，2014年成为机械工业内燃机增压系统重点实验室依托单位。近几年共有多项成果通过省市科技部门的技术鉴定，承担省级以上项目30多项，包括国家火炬计划项目、国家重大成果转化项目、国家重点产业振兴和技术改造项目等。产品获得多项荣誉，其中KT60S双层通道（DLP）可变截面涡轮增压器、JP90S分体式非对称涡轮增压器被评为国家重点新产品；KT60S双层通道（DLP）可变截面涡轮增压器获得山东省科技进步奖二等奖，JK60S可变截面涡轮增压器、J60S防爆涡轮增压器、高功率四缸商用车发动机涡轮增压器均获得山东省科技进步奖三等奖；JP50S汽油机涡轮增压器、JK60S可变截面涡轮增压器获得中国机械工业科学技术奖，多项技术填补了国内外空白。

2、公司目前拥有100余人的专业化研发团队，致力于增压器核心技术的自主研发和创新。专利申请数量在行业内遥遥领先，是目前行业内最早一家在国际上申请发明专利的企业。公司先后获得中国专利与名牌展览会专利特别金奖、第十届山东省专利二等奖、山东省专利明星企业、中国机械工业科学技术奖、国家知识产权优势企业、第三届潍坊市市长杯工业设计大赛一等奖、山东省技术创新示范企业、潍坊市科技进步奖等荣誉称号。2020年上半年，公司的一种基于可变截面涡轮增压器的电液执行器项目获得山东省企业技术创新奖一等奖。

3、公司引进了具有国际先进水平的核心生产设备（高精度数控加工中心、数控车床等）和测试设备（高速平衡机、光谱仪、圆柱度仪、涡轮转子综合测试仪、LMS噪音振动测试设备、电力测功机测试设备等），以及国际先进的增压器自动装配线和增压器综合性能测试台架。

（二）公司全资子公司羿珩科技核心竞争力优势

1、羿珩科技拥有二十年的行业深耕经验、对行业竞争状况及产品发展趋势深度了解，有一支专业高效的市场营销队伍，立足市场前沿，积极为客户提供定制化、全方位的产品服务，多年来与阿特斯、晶科能源、天合光能、晶澳太阳能、爱康科技、隆基股份等主流光伏组件厂商保持长期稳定的合作关系，并积极开发新客户，有利于保持业务稳定增长以及持续发展。

2、羿珩科技拥有一支技术过硬，具有创新研发能力的技术队伍。拥有企业技术中心和苏州研发中心两个技术核心，同时是省级高新技术企业，省级企业技术中心，与燕山大学、东北大学及科研机构建立了长期合作研发关系，多次进行新项目技术路径分析和成果推广领域的研究，为企业的可持续发展提供支持。

3、羿珩科技立足于智能专用设备的研发，相继开发出油加热层压机、BIPV双玻组件专用层压机、双层式流水线对接层压机、双联动全自动层压机、三联动式层压机、全套智能封装设备流水线、双层三腔全自动层压机、全自动汇流条焊接机等产品，不断攻克技术难点，提升了本土同类产品的运行效率与性能，填补了国产组件封装设备自动化、智能化的空白，在国内光伏组件封装设备领域具有较强的技术优势。羿珩科技开发的多项技术在国内居于领先地位。在光伏领域的“叠层层压机”、高铁领域的“自动化无键连接智能装配装备”和“划痕测试机”、激光领域的“三维空间曲面玻璃膜层激光切割分割机”（运用于国产C919大飞机）、“全自动四轴双头机器人高精度硅晶圆激光打标机”、“非晶薄膜电池刻膜机”等均为国内先进技术。

羿珩科技取得多项专利，从而能不断保持公司持续向市场推出更新产品的能力，不断促使行业技术进步。

4、羿珩科技智能化装备均是完全自主知识产权的正向设计产物，并能根据行业的发展趋势，不断对技术进行迭代升级。羿珩科技依靠多年的技术积累和经验，可根据用户特殊需求提供高响应速度的研发设计服务；相较于国外竞争对手，又可根据国内各大组件厂商现场工况，一方面提供更适合国内生产流程的智能化制造全流程成套装备，另一方面还能提供便于现场维修的技术，用户体验较好，具有较强的竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受新冠病毒肺炎疫情影响，公司第一季度在生产、销售及市场开拓等方面面临诸多挑战，但公司众志成城，迎难而上，在保证员工安全第一、遵循本地疫情防控政策要求、对疫情全面防控的基础上逐步复工。第二季度，随着疫情防控形势持续向好，公司积极开拓市场，二季度公司内燃机零部件产品和光伏设备订单量增加。

（一）经营指标情况

公司报告期实现营业收入36,869.52万元，同比下降19.47%，归属于上市公司股东的净利润-735.92万元，同比下降116.08%，公司报告期内营业收入、净利润与上年同期相比均出现下降。

1、内燃机零部件业务经营情况

报告期内，内燃机零部件业务实现营业收入18,658.71万元，同比下降8.43%，主要原因为受新冠疫情影响，一季度订单减少。随着疫情得到有效控制，二季度积极开拓市场，采取多项措施降低成本费用，报告期内实现净利润444.66万元。

2、光伏设备经营情况

报告期内，光伏设备实现营业收入15,958.76万元，同比增长33.75%，实现净利润458.73万元，主要原因为羿珩科技新产品技术升级，加大市场开拓力度。

3、光伏组件经营情况

报告期内，光伏组件实现营业收入1,608.62万元，同比下降86.76%，实现净利润-1,155.38万元，主要原因为受美国新冠疫情持续肆虐影响，SunSpark尚未完全复工，生产销售受影响严重。

（二）投资领域进展情况

2020年6月8日，公司发布《关于筹划重大资产重组事项的提示性公告》，拟以现金方式收购湖北长江星医药股份有限公司不少于51%的股权。公司已聘请相关中介服务机构对标的公司开展尽职调查工作。2020年7月公司已经与湖北长江星医药股份有限公司控股股东湖北长江大药房连锁有限公司及湖北长江星医药股份有限公司就股权转让事宜达成了《合作框架协议》。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	368,695,236.50	457,818,920.66	-19.47%	
营业成本	284,661,630.89	315,899,615.52	-9.89%	
销售费用	25,056,849.60	20,596,937.29	21.65%	
管理费用	44,804,751.27	38,746,861.73	15.63%	
财务费用	5,707,135.89	11,415,277.16	-50.00%	因报告期内支付银行借款利息减少所致。

所得税费用	-177,692.74	7,510,198.47	-102.37%	因报告期内美国子公司利润减少所致。
研发投入	19,634,002.78	20,406,204.08	-3.78%	
经营活动产生的现金流量净额	-35,008,631.60	21,225,921.89	-264.93%	因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-84,845.41	-4,306,782.13	98.03%	因报告期内投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-36,807,052.37	16,343,160.00	-325.21%	因报告期内吸收投资收到的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-70,011,275.83	35,914,231.80	-294.94%	因报告期内销售商品提供劳务收到的现金和吸收投资收到的现金减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
涡轮增压器	168,609,287.20	125,815,386.04	25.38%	-12.58%	-9.05%	-2.90%
光伏设备	159,587,618.83	128,375,904.10	19.56%	33.75%	45.05%	-6.26%
激光设备	1,666,994.96	1,512,622.24	9.26%	-62.29%	-42.13%	-31.61%
光伏组件	16,086,245.61	15,502,717.71	3.63%	-86.76%	-79.72%	-33.43%
其他业务	22,745,089.90	13,455,000.80	40.84%	15.26%	34.67%	-8.53%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

1) 营业收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	368,695,236.50	100%	457,818,920.66	100%	-19.47%
分行业					
内燃机零部件	186,587,090.09	50.61%	203,761,964.42	44.51%	6.10%
光伏行业	175,673,864.44	47.65%	244,529,018.00	53.41%	-5.76%

其他业务	6,434,281.97	1.74%	9,527,938.24	2.08%	-0.34%
分产品					
涡轮增压器	168,609,287.20	45.73%	192,864,966.03	42.13%	3.60%
光伏设备	159,587,618.83	43.28%	119,319,601.39	26.06%	17.22%
激光设备	1,666,994.96	0.45%	4,420,584.65	0.97%	-0.52%
光伏组件	16,086,245.61	4.36%	121,479,723.68	26.53%	-22.17%
其他业务	22,745,089.90	6.18%	19,734,044.91	4.31%	1.87%
分地区					
国内	334,131,262.22	90.63%	275,113,876.41	60.09%	30.54%
国外	34,563,974.28	9.37%	182,705,044.25	39.91%	-30.54%

2) 不同技术类别产销情况

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏设备	92 台	159,587,618.83	19.56%	40000 万元	98 台		
激光设备	25 台	1,666,994.96	9.26%	6000 万元	44 台		
光伏组件	4.86MW	16,086,245.61	3.63%	65000 万元			

3) 对主要收入来源国的销售情况

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国	117 台	161,254,613.79	

4) 光伏电站的相关情况

根据《上深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第3号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的相关规定，康跃科技股份有限公司现将 2020年1-6月光伏电站经营数据披露如下：

光伏电站	所在地	装机容量 (MW)	电价补贴及年限	发电量 (万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)	结算电量 (万千瓦时)	电费收入 (万元)	上网含税电价 (元/千瓦时)
康跃电站	潍坊	2.44	国补：0.37元/千瓦时 年限：20年	185.49	63.03	185.49	155.90	注1
康诺电站	潍坊	0.83	国补：0.42元/千瓦时 年限：20年	66.09	6.01	66.09	59.80	注2

注1：康跃电站于2018.05.20并网，该电站采用“自发自用、余电上网”模式，电价分为余电上网与自发自用两个层面。余电上网电价为当地脱硫煤电价（山东省0.3949元/千瓦时）+可再生能源补贴电价0.37元/千瓦时，自发自用电价为“与用电用户商定电价”+可再生能源补贴电价 0.37 元/千瓦时。

注2：康诺电站于2017.12.30并网，该电站采用“自发自用、余电上网”模式，电价分为余电上网与自发自用两个层面。余电上网电价为当地脱硫煤电价（山东省0.3949元/千瓦时）+可再生能源补贴电价0.42元/千瓦时，自发自用电价为“与用电用户商定电价”+可再生能源补贴电价 0.42 元/千瓦时。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,435,138.10	42.97%	美国子公司 Sunspark 计提存货跌价准备	否
营业外收入	173,375.93	-2.17%		否
营业外支出	247,795.97	-3.10%		否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	276,731,168.76	19.02%	408,734,408.76	18.66%	0.36%	
应收账款	369,965,116.69	25.42%	397,581,581.13	18.15%	7.27%	
存货	198,519,381.75	13.64%	174,310,412.28	7.96%	5.68%	
固定资产	291,905,498.17	20.06%	322,630,658.39	14.73%	5.33%	
在建工程	5,754,233.54	0.40%	8,710,748.35	0.40%	0.00%	
短期借款	189,500,000.00	13.02%	249,500,000.00	11.39%	1.63%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面净值	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	85,956,396.81	为本公司银行承兑汇票开立做保证金
应收票据	66,623,350.64	为本公司银行承兑汇票开立保证

应收账款	35,714,285.71	为本公司做保理融资
固定资产	43,287,423.75	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	11,181,869.59	为本公司银行贷款做抵押
合计	242,763,326.50	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	6,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
羿珩科技 (母公司)	子公司	公司经营范围： 太阳能技术开发；太阳能层压机及电池、模拟器、应力测试仪、半导体辅助设备、电子产品、机械设备及配件的生产、销售；计算器具及设备、太阳能灯具、自动化设备、建材、金属材料、其他化工产品的批发、零售；货物进出口；压力容器的制造、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可	124,512,870.00	494,931,665.07	304,225,512.05	160,417,207.56	5,475,959.94	4,611,099.45

		开展经营活动); 激光器、激光设备、机电设备、光机电一体化设备的研发、生产、销售、售后服务。						
Sunspark (美国子公司)	羿珩科技子公司	公司经营范围: 光伏产品生产、销售。	24,434,492.00	261,388,672.91	102,615,789.53	16,080,235.28	-11,553,755.96	-11,553,755.96

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州品威国际贸易有限公司	注销	影响较小
香港优尼科国际贸易有限公司	注销	影响较小
康跃科技(山东)有限公司	设立	影响较小

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策的风险

公司销售的光伏设备、光伏组件以及内燃机零部件受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响较大。国家宏观经济出现周期波动或者国家产业政策和投资政策发生变化,将影响市场对公司产品的需求量与需求趋势,进而对本公司的生产经营和未来发展产生直接影响。

行业整体不景气时,可能会导致行业信心不足,使订单减少。同时,部分下游客户开工率较低或处于停产状态,资金状况恶化,可能会推迟货款的支付,使得公司无法按照合同约定在正常期限内回收货款。2020年受新型冠状病毒肺炎疫情影响,有可能导致全球光伏及内燃机零部件市场需求下降,公司订单有下滑风险。

对此,公司对内加强基础管理和现场管理,挖潜增效、降低成本,对外加大市场和下游客户的开发力度,加大新市场的开发投入,通过技术创新,提高产品性能,增强产品竞争力,提升产品的盈利能力。

2、财务风险

(1) 应收账款风险

截至本报告期末,公司应收账款为36,996.51万元,占流动资产比例为35.26%;应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量,给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长,导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末,公司的应收账款账龄基本为1年以内,质量良好。

对此,公司加强应收账款的管理,建立了销售回款考核机制,努力控制应收账款的规模,保证应收账款的回收。

(2) 存货较高的风险

本报告期末,公司存货为19,851.94万元,占流动资产的比例为18.92%,公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因是为满足客户需要,必须根据客户需求量提供安全库存保障,以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动

资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

对此，公司加强对客户需求的管理和对客户订单准确性的监控，努力优化产品结构，保证存货库存的合理。

3、经营管理风险

随着公司业务发展，特别是并购重组工作的推进，公司业务方向、经营模式等不断出现新的变化，管理的跨度进一步扩大，对公司运营管理、业务拓展、技术开发等各方面的能力带来更大的挑战。若公司的管理模式等不能适应并进行及时的调整、完善，将导致一定的经营管理风险。

对此，公司制定相应管理机制，提升集团管理水平，完善组织结构，改进内部控制和考核制度，以满足新形势下集团管控的业务需求。

4、并购风险

公司目前正在筹划并购重组事项，拟以现金方式收购湖北长江星医药股份有限公司不少于51%的股权。公司与并购标的在业务模式、运营管理等方面均存在不同程度的差异。如果选择的并购标的不当，或者并购完成后未能做好资源整合，将存在并购目的不能实现或不能完全实现的风险。

对此，公司将标的公司的诚信规范运作、管理团队勤勉务实经营作为选择标的的重要条件，聘请经验丰富的专业团队制定方案，审慎做好尽职调查，科学决策。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.84%	2020 年 03 月 06 日	2020 年 03 月 06 日	巨潮资讯网,公告编号: 2020-026
2019 年年度股东大会	年度股东大会	10.85%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网,公告编号: 2020-056

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
	寿光市康跃投资有限公司	股份限售承诺	认购本次配套募集资金非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2018 年 01 月 23 日	2021-01-23	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	股份限售承诺	在本次交易中认购的上市公司股份可通过证券市场出售或通过协议方式转让的起始时间以 (1) 本次发行结束之日起三十六个月的届满之日和 (2) 业绩承诺人和上市公司另行签署	2017 年 05 月 23 日	2020-05-23	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			的《盈利预测补偿协议》约定,应向康跃科技补偿的全部股份经康跃科技回购或划转完毕之日,二者之间的孰晚日期为准。			
	曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡禄;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;路江涌;秦学昌;寿光市康跃投资有限公司;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬军;郑树峰;宗军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"关于同业竞争: 1、承诺人及承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,承诺人将立即通知康跃科技,并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。4、若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争,则承诺人将在康跃科技提出异议后及时转让或终止上述业务;康跃科技具有按照专业中介机构(具有证券从业资格)经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			<p>业、组织或个人提供商业秘密。6、上述承诺在承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>关于关联交易: 1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利; 3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时,本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面,康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易: 1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定,履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序,及时详细进行信息披露;2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”</p>			
	段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建	关于同业竞争、关联交易、资金占用	"关于同业竞争: 1、在本次重大资产重组完成后,承诺人及承诺人控制的企业将	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现

	文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	方面的承诺	<p>不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、在本次重大资产重组完成后,承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在本次重大资产重组完成后,若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,承诺人将立即通知康跃科技,并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。4、在本次重大资产重组完成后,若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争,则承诺人将在康跃科技提出异议后及时转让或终止上述业务;康跃科技具有按照专业中介机构(具有证券从业资格)经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。6、上述承诺在本次重大资产重组完成后且承诺人为康跃科技</p>			违反承诺的情况
--	------------------------------	-------	---	--	--	---------

			<p>股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。关于关联交易: 1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利; 3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时,本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面,康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易: 1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定,履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序,及时详细进行信息披露; 2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。"</p>			
	曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;路江涌;秦学昌;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺保证康跃科技本次重大资产重组的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性	2016年06月24日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

	军;郑树峰;宗军		陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别及连带的法律责任。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被证监会立案调查的,在形成调查结论以前,不转让在上市公司拥有权益的股份。"			
	陈建阳;程庆文;段云际;冯军智;何昕;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;李卫国;刘飞飞;罗新红;彭宣启;钱祥丰;隋庆华;孙松;汪建文;王楠;吴建钊;熊邦海;余运波;张桂梅;张洁;张俊昌;张平;张卫星;赵际勤;赵耀	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺 1、将及时向上市公司提供本次重大资产重组所需的相关信息,并承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整,保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料,资料副本或复印件与其原始资料或原件一致;所有文件的签名、印章均是真实的,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的,在案件调查结论明确之前,承诺人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。"	2016 年 06 月 24 日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	"深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号;北京兴源投资管理有限责任公司;北京盈谷信晔投资有限公司;深圳红树	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺 1、将及时向上市公司提供本次重大资产重组所需的相关信息,并承诺在本次重大资产重组过程中提供的信	2016 年 06 月 24 日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

	湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资 1 号基金;深圳市泰诺丰华投资合伙企业(有限合伙)		息真实、准确和完整,保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料,资料副本或复印件与其原始资料或原件一致;所有文件的签名、印章均是真实的,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的,在案件调查结论明确之前,承诺人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。"			
	河北羿珩科技有限责任公司	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整,保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。"	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	郭锡禄;寿光市康跃投资有限公司	其他承诺	"关于保持上市公司独立性的承诺 1、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘,不得超过董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免;采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬,不在本公司/	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			<p>本人所控制的其他企业及上市公司关联方兼任除董事外的其他职务;保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于控股股东。2、保证上市公司具有完整的经营性资产及住所,并独立于控股股东;保证本公司/本人及所控制的康跃科技及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证上市公司建立和完善法人治理结构以及独立、完整的组织机构,并规范运作;保证上市公司与本公司/本人控制的其他企业之间在办公机构以及生产经营场所等方面完全分开。4、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力,在经营业务方面独立运作;保证除合法行使股东权利外,不干预上市公司的经营业务活动;保证采取合法方式减少或消除与上市公司的关联交易,确有必要的关联交易,价格按照公平合理及市场化原则确定,确保上市公司及其他股东利益不受到损害,并及时履行信息披露义务。5、保证上市公司拥有独立的财务会计部门,建立独立的财务核算体系和财务管理制度;保证上市公司独立在银行开户,不与本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业共用同一个银行账户;保证上市公司独立作出财务决策,本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业不得干预</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			上市公司的资金使用;保证上市公司依法独立纳税;保证上市公司的财务人员独立,不得在本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业兼职及领取报酬。”			
	段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	其他承诺	"任职期限:羿珩科技 100% 股权全部过户至上市公司名下的工商变更登记手续办理完毕之日(以下简称“标的资产交割日”)起 3 年内,除因不能正常履职的事由(包括但不限于死亡、失踪、完全或部分丧失民事行为能力、触犯刑事法律)以外,将继续在羿珩科技或其子公司任职,劳动合同如已到期的应根据该等任职期限相应续签。如承诺人违反上述任职期限承诺提前离职(包括但不限于因其触犯刑事法律,因违反劳动合同、羿珩科技或其子公司的规章制度或违反作为员工应当履行的保密、忠实、诚信或勤勉义务而被羿珩科技或其子公司终止劳动关系,或单方离职,但因死亡、宣告失踪、完全或部分丧失民事行为能力导致的除外)的,承诺人将给予上市公司相应的赔偿:(1)标的资产交割日起任职期限不满 12 个月的,应将其于本次交易中已获对价的 50%作为赔偿金返还给上市公司;(2)标的资产交割日起任职期限已满 12 个月不满 24 个月的,应将其于本次交易所获对价的 30%作为赔偿金支付给上市公司;(3)标的资产交割日起任职期限已满 24 个月不满 36 个月的,应将其于本次交易所获	2017 年 04 月 17 日	2020-04-17	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			对价的 20%作为赔偿金支付给上市公司;(4)同时涉及盈利承诺补偿和减值补偿的,应分别承担补偿责任,但合计补偿义务不超过其因本次交易已取得的现金对价及股份对价之和。”			
	段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	其他承诺	"竞业禁止:在其于羿珩科技任职期限内及离职后 2 年内:不得自营、与他人合作经营或以其他方式经营与上市公司、羿珩科技及其子公司相竞争的业务;除在上市公司、羿珩科技及其子公司任职以外,不得在其他与上市公司及其子公司构成竞争关系的任何实体任职、兼职或担任任何形式的顾问,从而避免与上市公司、羿珩科技及其子公司的同业竞争。如承诺人违反上述而给上市公司、羿珩科技或其子公司造成任何损失,承诺人将给予上市公司相应的赔偿。”	2017 年 04 月 17 日	2022-04-17	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	曹山河;陈慧勇;段云际;冯军智;郭伦海;郭伟;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;侯振武;解怡;康跃科技股份有限公司;李萍;李硕鹏;路江涌;秦学昌;隋庆华;孙金辉;唐玉春;王航;吴建钊;闫超;杨金玉;杨月晓;张洁;张俊昌;张扬军;赵际勤;郑树峰;宗军	其他承诺	"关于不存在内幕交易的承诺本公司/本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形,不存在因涉及本次交易相关的内幕交易被证监会立案调查(或者被司法机关立案侦查)的情形,最近三年不存在被证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。”	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	"深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号;北京兴源投资管理有限责任公司;北京盈谷信晔投资有限公司;陈建阳;程	其他承诺	"关于不存在内幕交易的承诺本公司/本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形,不存在因涉及本次交易相关的	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

	庆文;何昕;李卫国;刘飞;罗新红;彭宣启;钱祥丰;深圳红树湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资 1 号基金;深圳市泰诺丰华投资合伙企业(有限合伙);孙松;汪建文;王楠;熊邦海;余运波;张桂梅;张平;张卫星;赵耀		内幕交易被证监会立案调查(或者被司法机关立案侦查)的情形,最近三年不存在被证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2015年4月1日，公司与寿光市康跃投资有限公司签署《土地租赁合同》，约定寿光市康跃投资有限公司租赁给公司一宗5,233平方米的土地使用，租赁期10年，租金为5.71万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期						完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
河北羿珩科技有限 责任公司		3,000	2019年06月 27日	3,000	连带责任保 证	3年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			3,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			3,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				3,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			3,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账款回 款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司河北羿珩科技有限责任公司下属的子公司苏州品威国际贸易有限公司与香港优尼科国际贸易有限公司已完成公司注销登记。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,769,723	6.78%				-22,268,451	-22,268,451	1,501,272	0.43%
3、其他内资持股	23,769,723	6.78%				-22,268,451	-22,268,451	1,501,272	0.43%
其中：境内法人持股	1,501,272	0.43%				0	0	1,501,272	0.43%
境内自然人持股	22,268,451	6.36%				-22,268,451	-22,268,451	0	0%
二、无限售条件股份	326,566,389	93.22%				22,268,451	22,268,451	348,834,840	99.57%
1、人民币普通股	326,566,389	93.22%				22,268,451	22,268,451	348,834,840	99.57%
三、股份总数	350,336,112	100.00%						350,336,112	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司部分限售股份限售承诺到期后解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张洁	9,988,319	9,988,319	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
冯军智	9,883,519	9,883,519	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
赵际勤	613,554	613,554	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
张俊昌	142,442	142,442	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
侯振武	142,442	142,442	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
李萍	37,984	37,984	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
吴建钊	75,969	75,969	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
李硕鹏	75,969	75,969	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
段云际	18,991	18,991	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
隋庆华	37,985	37,985	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
解怡	56,976	56,976	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
张卫星	317,722	317,722	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
彭宣启	235,516	235,516	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
熊邦海	190,158	190,158	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
张桂梅	70,824	70,824	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
罗新红	190,158	190,158	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
汪建文	189,923	189,923	0	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
合计	22,268,451	22,268,451	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,966	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	境内非国有法人	29.90%	104,750,500		0	104,750,500	质押	38,642,800
寿光市康跃投资有限公司	境内非国有法人	15.49%	54,250,772		1,501,272	51,248,228		
刘丽丽	境内自然人	5.05%	17,681,253		0	17,681,253		
冯军智	境内自然人	2.15%	7,528,419		7,412,639	115,780	质押	7,528,419
邓启英	境内自然人	1.33%	4,674,750		0	4,674,750		
青岛三和泰投资有限公司	境内非国有法人	1.06%	3,700,000		0	3,700,000		
李玉芳	境内自然人	0.98%	3,445,000		0	3,445,000		
杨荣芹	境内自然人	0.83%	2,918,100		0	2,918,100		
田勇	境内自然人	0.70%	2,464,900		0	2,464,900		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.67%	2,350,500		0	2,350,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市盛世丰华企业管理有限公司报告期内为公司控股股东，寿光市康跃投资有限公司为公司持股 5% 以上股东，除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	104,750,500				人民币普通股	104,750,500		
寿光市康跃投资有限公司	52,749,500				人民币普通股	52,749,500		
刘丽丽	17,681,253				人民币普通股	17,681,253		
邓启英	4,674,750				人民币普通股	4,674,750		

青岛三和泰投资有限公司	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
李玉芳	3,445,000	人民币普通股	3,445,000
杨荣芹	2,918,100	人民币普通股	2,918,100
田勇	2,464,900	人民币普通股	2,464,900
中央汇金资产管理有限责任公司	2,350,500	人民币普通股	2,350,500
吴小添	2,138,350	人民币普通股	2,138,350
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市盛世丰华企业管理有限公司报告期内为公司控股股东，寿光市康跃投资有限公司为公司持股 5%以上股东，除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东寿光市康跃投资有限公司除通过普通证券账户持有 37,975,772 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,275,000 股，实际合计持有 54,250,772 股；股东吴小添通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,138,350 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	深圳市盛世丰华企业管理有限公司
新控股股东性质	境内非国有法人
变更日期	2020 年 03 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，公告编号：2020-028
指定网站披露日期	2020 年 03 月 19 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	吴敏文、宁新江
新实际控制人性质	境内自然人
变更日期	2020 年 03 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，公告编号：2020-028
指定网站披露日期	2020 年 03 月 19 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯伟	副总经理	离任	2020 年 03 月 27 日	个人原因
李萱	董事	被选举	2020 年 03 月 06 日	股东大会选举
郑树峰	财务总监	聘任	2020 年 04 月 27 日	董事会聘任

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：康跃科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	276,731,168.76	409,290,031.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,115,000.00	5,290,000.00
应收账款	369,965,116.69	330,165,256.33
应收款项融资	97,589,338.93	67,194,764.39
预付款项	46,397,969.06	42,275,396.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,363,907.13	41,515,873.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	198,519,381.75	188,066,701.54

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	1,549,418.92	10,204,080.63
流动资产合计	1,049,231,301.24	1,094,002,104.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	291,905,498.17	306,478,705.68
在建工程	5,754,233.54	7,361,749.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,869,248.00	63,848,274.56
开发支出	36,241.86	36,241.86
商誉		
长期待摊费用	15,761,553.80	19,267,880.88
递延所得税资产	32,663,565.37	32,135,783.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	405,990,340.74	429,128,636.66
资产总计	1,455,221,641.98	1,523,130,740.93
流动负债：		
短期借款	189,500,000.00	234,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	210,383,705.55	253,489,869.26

应付账款	217,593,734.84	176,320,700.60
预收款项		14,318,784.90
合同负债	24,766,893.87	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,960,672.58	13,731,838.09
应交税费	3,804,109.47	25,624,510.16
其他应付款	27,604,878.62	26,008,071.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	681,613,994.93	743,993,774.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,003,689.73	12,260,807.96
递延收益	9,812,124.37	10,766,492.53
递延所得税负债	3,723,941.25	4,164,168.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,539,755.35	27,191,468.79
负债合计	708,153,750.28	771,185,243.15
所有者权益：		

股本	350,336,112.00	350,336,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,048,764.09	790,048,764.09
减：库存股		
其他综合收益	9,295,362.43	6,356,204.48
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
一般风险准备		
未分配利润	-414,602,819.23	-407,243,571.93
归属于母公司所有者权益合计	753,435,843.53	757,855,932.88
少数股东权益	-6,367,951.83	-5,910,435.10
所有者权益合计	747,067,891.70	751,945,497.78
负债和所有者权益总计	1,455,221,641.98	1,523,130,740.93

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：郑树峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	96,162,809.84	196,413,321.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,205,000.00	5,290,000.00
应收账款	151,253,522.42	139,878,060.96
应收款项融资	97,412,808.93	61,029,492.20
预付款项	4,936,085.46	3,733,202.38
其他应收款	254,751,104.83	213,020,695.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,952,196.62	60,845,397.16
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	152,830.92	635,953.30
流动资产合计	661,826,359.02	680,846,122.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	604,265,682.22	604,265,682.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	103,597,958.01	108,873,408.63
在建工程	3,703,135.32	4,140,789.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,375,038.12	6,909,806.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,743,548.24	4,480,423.66
递延所得税资产	14,508,364.95	14,940,448.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	736,193,726.86	743,610,559.33
资产总计	1,398,020,085.88	1,424,456,681.47
流动负债：		
短期借款	159,500,000.00	174,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	210,993,705.55	253,502,122.58
应付账款	136,148,682.50	107,718,090.13
预收款项		612,984.34
合同负债	232,697.33	
应付职工薪酬	1,715,894.44	4,241,228.22
应交税费	106,206.49	2,052,993.14

其他应付款	12,973,208.14	9,559,821.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	521,670,394.45	552,187,239.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,003,689.73	12,260,807.96
递延收益	9,812,124.37	10,766,492.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,815,814.10	23,027,300.49
负债合计	544,486,208.55	575,214,540.27
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	350,336,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,070,563.65	788,070,563.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
未分配利润	-303,231,222.56	-307,522,958.69
所有者权益合计	853,533,877.33	849,242,141.20
负债和所有者权益总计	1,398,020,085.88	1,424,456,681.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	368,695,236.50	457,818,920.66
其中：营业收入	368,695,236.50	457,818,920.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	382,291,017.34	410,895,873.04
其中：营业成本	284,661,630.89	315,899,615.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,426,646.91	3,830,977.26
销售费用	25,056,849.60	20,596,937.29
管理费用	44,804,751.27	38,746,861.73
研发费用	19,634,002.78	20,406,204.08
财务费用	5,707,135.89	11,415,277.16
其中：利息费用	7,279,923.35	12,151,006.68
利息收入	968,389.75	891,738.42
加：其他收益	12,811,473.19	8,166,383.28
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,839,066.95	-3,034,030.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,435,138.10	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-861,523.00	-29,410.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-7,920,035.70	52,025,990.56
加: 营业外收入	173,375.93	137,476.89
减: 营业外支出	247,795.97	43,945.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-7,994,455.74	52,119,522.08
减: 所得税费用	-177,692.74	7,510,198.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-7,816,763.00	44,609,323.61
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-7,816,763.00	44,609,323.61
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.归属于母公司所有者的净利润	-7,359,246.27	45,754,521.89
2.少数股东损益	-457,516.73	-1,145,198.28
六、其他综合收益的税后净额	2,939,157.94	1,544,862.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,939,157.94	1,544,862.03
(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	2,939,157.94	1,544,862.03

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,939,157.94	1,544,862.03
7.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	-4,877,605.06	46,154,185.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,420,088.33	47,299,383.92
归属于少数股东的综合收益总额	-457,516.73	-1,145,198.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0210	0.1306
（二）稀释每股收益	-0.0210	0.1306

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：郑树峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	174,896,300.26	195,008,955.97
减：营业成本	130,962,409.57	140,090,028.61
税金及附加	1,165,833.23	1,316,518.79
销售费用	13,432,728.42	13,728,226.20
管理费用	17,978,805.81	18,428,924.34
研发费用	9,834,521.71	11,403,531.64
财务费用	4,276,853.15	8,665,216.31
其中：利息费用	5,377,595.75	9,548,085.35
利息收入	897,479.21	840,759.57

加：其他收益	11,102,813.27	7,166,383.28
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,525,805.01	-2,888,363.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-52,917.55	-29,410.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,769,239.08	5,625,119.55
加：营业外收入	149,976.84	123,032.76
减：营业外支出	195,395.97	35,023.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,723,819.95	5,713,128.61
减：所得税费用	432,083.82	-355,021.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,291,736.13	6,068,150.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,291,736.13	6,068,150.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,291,736.13	6,068,150.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	223,655,719.54	276,608,706.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,789,533.06	9,316,726.85
收到其他与经营活动有关的现金	7,634,623.13	3,989,205.59
经营活动现金流入小计	243,079,875.73	289,914,639.04
购买商品、接受劳务支付的现金	136,687,737.00	139,104,041.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,678,369.59	57,230,643.02
支付的各项税费	31,721,979.54	18,733,162.99
支付其他与经营活动有关的现金	57,000,421.20	53,620,869.21
经营活动现金流出小计	278,088,507.33	268,688,717.15
经营活动产生的现金流量净额	-35,008,631.60	21,225,921.89
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	537,054.00	
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		
投资活动现金流入小计	537,054.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	621,899.41	4,306,782.13
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	621,899.41	4,306,782.13
投资活动产生的现金流量净额	-84,845.41	-4,306,782.13

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,038,235.44	49,000,000.00
筹资活动现金流入小计	39,038,235.44	109,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,845,287.81	20,156,840.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,845,287.81	92,656,840.00
筹资活动产生的现金流量净额	-36,807,052.37	16,343,160.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,889,253.55	2,651,932.04
五、现金及现金等价物净增加额	-70,011,275.83	35,914,231.80
加：期初现金及现金等价物余额	260,786,047.78	241,678,019.84
六、期末现金及现金等价物余额	190,774,771.95	277,592,251.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	121,187,182.57	92,674,861.70
收到的税费返还	5,335,761.79	6,577,523.11
收到其他与经营活动有关的现金	5,485,031.34	2,835,981.38
经营活动现金流入小计	132,007,975.70	102,088,366.19
购买商品、接受劳务支付的现金	95,975,270.30	57,241,754.61
支付给职工以及为职工支付的现金	20,156,535.58	21,780,179.64
支付的各项税费	9,380,916.94	8,100,951.13
支付其他与经营活动有关的现金	19,244,637.33	29,337,102.41
经营活动现金流出小计	144,757,360.15	116,459,987.79

经营活动产生的现金流量净额	-12,749,384.45	-14,371,621.60
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		571,412.52
投资支付的现金		6,000,000.00
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	17,006,237.11	19,571,669.11
投资活动现金流出小计	17,006,237.11	26,143,081.63
投资活动产生的现金流量净额	-17,006,237.11	-26,143,081.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,252,526.32	49,000,000.00
筹资活动现金流入小计	35,252,526.32	79,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,244,125.31	17,733,477.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	44,244,125.31	47,733,477.46
筹资活动产生的现金流量净额	-8,991,598.99	31,266,522.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,047.74	-2,603.75
五、现金及现金等价物净增加额	-38,733,172.81	-9,250,784.44
加：期初现金及现金等价物余额	48,939,585.84	35,885,383.06
六、期末现金及现金等价物余额	10,206,413.03	26,634,598.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	350,336,112.00				790,048,764.09		6,356,204.48		18,358,424.24		-407,243,571.93		757,855,932.88	-5,910,435.10	751,945,497.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他							0.01				-0.03		-0.02		-0.02
二、本年期初余额	350,336,112.00				790,048,764.09		6,356,204.49		18,358,424.24		-407,243,571.96		757,855,932.86	-5,910,435.10	751,945,497.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,939,157.94				-7,359,247.27		-4,420,089.33	-457,516.73	-4,877,606.06
（一）综合收益总额							2,939,157.94				-7,359,247.27		-4,420,089.33	-457,516.73	-4,877,606.06
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）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、本期期末余额	350,336,112.00				790,048,764.09		9,295,362.43		18,358,424.24		-414,602,819.23		753,435,843.53	-6,367,951.83	747,067,891.70

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16		1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24
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、本年期初余额	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16		1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24
三、本期增减变动	116,778,704.00				-116,778,704.00		1,544,862.03				34,076,651.49		35,621,513.52	-1,145,198.28	34,476,315.24

金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额						1,544,862.03				45,754,521.89		47,299,383.92	-1,145,198.28		46,154,185.64
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-11,677,870.40		-11,677,870.40			-11,677,870.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,677,870.40		-11,677,870.40			-11,677,870.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	116,778,704.00					-116,778,704.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,778,704.00					-116,778,704.00									
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、本期期末余额	350,336,112.00			790,048,764.09	3,801,388.07		18,358,424.24		308,209,077.65		1,470,753,766.05	-4,634,024.57	1,466,119,741.48		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-307,522,958.69		849,242,141.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												

正												
其他												
二、本年期初余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-307,522,958.69		849,242,141.20
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										4,291,736.13		4,291,736.13
(一) 综合收益总额										4,291,736.13		4,291,736.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-303,231,222.56		853,533,877.33

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,778,704.00				-116,778,704.00						-5,609,719.91		-5,609,719.91
（一）综合收益总额											6,068,150.49		6,068,150.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-11,677,870.40		-11,677,870.40
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-11,677,870.40		-11,677,870.40
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	116,778,704.00				-116,778,704.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,778,704.00				-116,778,704.00								
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、本期期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	113,777,600.11		1,270,542,700.00

三、公司基本情况

1、历史沿革

康跃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在寿光市康跃增压器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2010年8月26日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册号：370783228003643，法定代表人：郭锡禄，注册资本：5,000.00万元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准康跃科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014] 677号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的投资者发行人民币普通股（A股）16,670,000.00股，此次发行的A股于2014年8月1日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“康跃科技”，股票代码300391。2014年9月22日，公司完成了工商变更登记，注册资本由5,000.00万元变更为6,667.00万元。

公司2014年9月22日取得山东省工商行政管理局颁发的变更后《营业执照》，注册号为“370783228003643”，法定代表人为郭锡禄，公司注册资本：6,667.00万元。

2015年5月8日召开的康跃科技股份有限公司（以下简称“公司”）2014年年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配及公积金转增股本的议案》，公司于2015年5月14日发布了《2014年年度权益分派实施公告》，其中，以公司截至2014年12月31日的总股本6667万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，上述方案已于2015年5月21日实施完毕，转增后公司总股本增至16667.5万股。并已在山东省工商行政管理局完成工商变更登记手续。

公司于2016年5月3日取得山东省工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为“913707007392666598”，法定代表人为郭锡禄，公司注册资本：16,667.5万元，公司住所：寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）。

2016年8月30日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》，选举郭晓伟为公司董事长。2016年9月13日，公司完成了工商变更登记，变更后法定代表人为郭晓伟。

公司于2016年8月31日召开了2016年第二次临时股东大会，逐项审议通过《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜的议案》等相关议案，鉴于公司已实施2016年度权益分派事项，公司于2017年4月18日召开第三届董事会第四次会议，向河北羿珩科技有限责任公司原股东支付的股份对价数量调整为31,530,415股，公司于2017年6月21日完成工商变更登记，公司注册资本由16,667.5万元增加至19,820.5415万元。

公司于2017年8月30日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会延长重大资产重组事项股东大会决议有效期及授权董事会办理有关事宜期限的议案》，公司非公开发行股份募集配套资金事项已经完成，2018年1月10日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，确认已受理公司向寿光市康跃投资有限公司等发行对象合计非公开发行35,351,993股股票的登记申请材料，本次非公开发行后康跃科技股份数量为233,557,408股。公司于2018年2月8日完成工商变更登记，公司注册资本由19,820.5415万元增加至23,355.7408万元。

公司于2019年4月22日召开了2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以截至2018年12月31日公司股份总数23,355.7408万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后股本由23,355.7408万股增加至35,033.6112万股，公司于2019年6月4日完成工商变更登记。

2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：生产、销售：涡轮增压器、内燃机及零部件；涡轮增压器领域的新产品、新技术、新工艺的研究和开发。进出口业务（以上范围涉及资格证书的，按资格证书核准的经营范围执行）。（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）。属机械制造业下的内燃机零配件行业。

3、本财务报表由本公司董事会于2020年8月27日批准报出。

4、年度新设子公司

2020年1月15日本公司出资设立全资子公司康跃科技（山东）有限公司，注册资本为1亿元。

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司为12家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、39.收入”。

1、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日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资

本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司,则不调整合并资产负债表期初数,将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,如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,本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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。本公司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。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

分类和计量

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：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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，本公司的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。

（5）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，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。

（6）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以应收账款是否超信用期作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	以应收账款是否超信用期作为信用风险特征

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10 金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10 金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、9 金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

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

定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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核算。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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。

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等

原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- I. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- II. 参与被投资单位的政策制定过程；
- III. 向被投资单位派出管理人员；
- IV. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- V. 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产确认条件本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-12 年	5.00	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年		20.00
其他	年限平均法	5-10 年		10.00-20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入固定资产是指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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回

金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

33、合同负债

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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本期短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

①商品销售

公司销售内燃机零部件、光伏产品等，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，按合同约定的信用期付款且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②服务提供

公司与客户之间的提供服务合同收入，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，

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。

③租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性

差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(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) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起执行。	经公司2020年4月27日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议审议批准。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	409,290,031.85	409,290,031.85	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,290,000.00	5,290,000.00	
应收账款	330,165,256.33	330,165,256.33	
应收款项融资	67,194,764.39	67,194,764.39	
预付款项	42,275,396.34	42,275,396.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	41,515,873.19	41,515,873.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	188,066,701.54	188,066,701.54	
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	10,204,080.63	10,204,080.63	
流动资产合计	1,094,002,104.27	1,094,002,104.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	306,478,705.68	306,478,705.68	
在建工程	7,361,749.69	7,361,749.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	63,848,274.56	63,848,274.56	
开发支出	36,241.86	36,241.86	
商誉			
长期待摊费用	19,267,880.88	19,267,880.88	
递延所得税资产	32,135,783.99	32,135,783.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	429,128,636.66	429,128,636.66	
资产总计	1,523,130,740.93	1,523,130,740.93	
流动负债：			
短期借款	234,500,000.00	234,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	253,489,869.26	253,489,869.26	
应付账款	176,320,700.60	176,320,700.60	
预收款项	14,318,784.90		-14,318,784.90
合同负债		14,318,784.90	14,318,784.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,731,838.09	13,731,838.09	
应交税费	25,624,510.16	25,624,510.16	
其他应付款	26,008,071.35	26,008,071.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	743,993,774.36	743,993,774.36	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,260,807.96	12,260,807.96	
递延收益	10,766,492.53	10,766,492.53	
递延所得税负债	4,164,168.30	4,164,168.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,191,468.79	27,191,468.79	
负债合计	771,185,243.15	771,185,243.15	
所有者权益：			
股本	350,336,112.00	350,336,112.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	790,048,764.09	790,048,764.09	
减：库存股			
其他综合收益	6,356,204.48	6,356,204.48	
专项储备			
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24	
一般风险准备			
未分配利润	-407,243,571.93	-407,243,571.93	
归属于母公司所有者权益合计	757,855,932.88	757,855,932.88	
少数股东权益	-5,910,435.10	-5,910,435.10	
所有者权益合计	751,945,497.78	751,945,497.78	
负债和所有者权益总计	1,523,130,740.93	1,523,130,740.93	

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（“新准则”），将预收账款科目调整至合同负债科目列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,413,321.12	196,413,321.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,290,000.00	5,290,000.00	
应收账款	139,878,060.96	139,878,060.96	
应收款项融资	61,029,492.20	61,029,492.20	
预付款项	3,733,202.38	3,733,202.38	
其他应收款	213,020,695.02	213,020,695.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	60,845,397.16	60,845,397.16	
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	635,953.30	635,953.30	
流动资产合计	680,846,122.14	680,846,122.14	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	604,265,682.22	604,265,682.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	108,873,408.63	108,873,408.63	
在建工程	4,140,789.10	4,140,789.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6,909,806.95	6,909,806.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,480,423.66	4,480,423.66	
递延所得税资产	14,940,448.77	14,940,448.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	743,610,559.33	743,610,559.33	
资产总计	1,424,456,681.47	1,424,456,681.47	
流动负债：			
短期借款	174,500,000.00	174,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	253,502,122.58	253,502,122.58	
应付账款	107,718,090.13	107,718,090.13	
预收款项	612,984.34		-612,984.34
合同负债		612,984.34	612,984.34
应付职工薪酬	4,241,228.22	4,241,228.22	
应交税费	2,052,993.14	2,052,993.14	
其他应付款	9,559,821.37	9,559,821.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	552,187,239.78	552,187,239.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	12,260,807.96	12,260,807.96	
递延收益	10,766,492.53	10,766,492.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,027,300.49	23,027,300.49	
负债合计	575,214,540.27	575,214,540.27	
所有者权益：			
股本	350,336,112.00	350,336,112.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	788,070,563.65	788,070,563.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24	
未分配利润	-307,522,958.69	-307,522,958.69	
所有者权益合计	849,242,141.20	849,242,141.20	
负债和所有者权益总计	1,424,456,681.47	1,424,456,681.47	

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（“新准则”），将预收账款科目调整至合同负债科目列示。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额计缴	7%

企业所得税	按照应纳税所得额计缴	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴
教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	2%
地方水利建设基金	按照应缴纳流转税额计缴	0.5%
房产税	按照房产余值计缴	1.2%
土地使用税	按照土地使用面积计缴	4 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
SUNSPARK TECHNOLOGY INC.	21%

2、税收优惠

（1）本公司企业所得税优惠

①根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2016】52号）的规定，本公司安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2019年1-6月获得即征即退增值税税收优惠金额为5,331,015.12元，2020年1-6月获得即征即退增值税税收优惠金额为5,335,761.79元。

②根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2007】92号）的规定，本公司享受企业所得税前按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的企业所得税优惠，2019年1-6月企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资2,332,292.39元，2020年1-6月企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资2,469,874.82元。

③本公司于2008年12月5日被认定为高新技术企业，2014年公司通过高新技术企业认定，自2014年至2016年享受15%的所得税优惠税率。2017年公司继续通过高新技术企业认定，自2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》（2017年修订）及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号文）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司2020年1-6月计算应纳税所得额时研究开发费用加计扣除金额为7,428,709.84元。

⑤根据鲁财税〔2011〕6号及寿光市金三报税系统升级规定，2014年度开始福利企业土地使用税减免实施事前备案制，2019年度计算备案减免土地使用税295,174.88元，2020年1-6月计算备案减免土地使用税147,587.44元。

（2）本公司境内子公司企业所得税优惠

①河北羿珩科技有限责任公司已通过高新技术企业认定，自2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率。

②根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，青岛康炜进出口有限公司本期年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（相当于减按5%的税率缴纳企业所得税）。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

③根据财税〔2014〕55号的规定，山东康诚新能源科技有限公司享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠。三免执行期限为2018年1月1日至2020年12月31日，三减半执行期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

④江苏启澜激光科技有限公司2019年通过高新技术企业认定，自2019年至2021年享受15%的所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	597,963.43	704,341.93
银行存款	190,176,808.52	260,081,705.85
其他货币资金	85,956,396.81	148,503,984.07
合计	276,731,168.76	409,290,031.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	85,956,396.81	148,503,984.07

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	85,341,477.51	147,789,530.73
信用证保证金	614,919.30	614,453.34
履约保证金		100,000.00
合计	85,956,396.81	148,503,984.07

其他货币资金期初余额中的100,000.00元，为本公司向银行申请开立履约保函而存入的保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,115,000.00	5,290,000.00
合计	7,115,000.00	5,290,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	66,623,350.64
合计	66,623,350.64

(4) 期末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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	292,852,566.87	
合计	292,852,566.87	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	11,810,743.86	2.75%	6,483,863.06	54.90%	5,326,880.80	11,814,743.86	3.04%	6,487,863.06	54.91%	5,326,880.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	417,558,114.66	97.25%	52,919,878.77	12.67%	364,638,235.89	376,904,698.06	96.96%	52,066,322.53	13.81%	324,838,375.53
其中：										
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	417,558,114.66	97.25%	52,919,878.77	12.67%	364,638,235.89	376,904,698.06	96.96%	52,066,322.53	13.81%	324,838,375.53
合计	429,368,858.52	100.00%	59,403,741.83	13.84%	369,965,116.69	388,719,441.92	100.00%	58,554,185.59	15.06%	330,165,256.33

按单项计提坏账准备：6,483,863.06

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	6,000,000.20	673,119.40	11.22%	可回收金额低于账面价值
客户二	1,019,790.00	1,019,790.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户三	321,950.00	321,950.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户四	302,823.86	302,823.86	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户五	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户六	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户七	346,179.80	346,179.80	100.00%	可回收金额低于账面价值
合计	11,810,743.86	6,483,863.06	--	--

按组合计提坏账准备：52,919,878.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,545,718.36	16,021,943.70	5.01%
1-2 年	41,238,668.13	4,136,034.04	10.03%
2-3 年	27,685,338.85	7,266,213.53	26.25%

3-4 年	7,102,123.61	4,090,817.35	57.60%
4-5 年	2,193,481.33	1,612,085.77	73.49%
5 年以上	19,792,784.38	19,792,784.38	100.00%
合计	417,558,114.66	52,919,878.77	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	325,545,718.56
1 至 2 年	41,238,668.13
2 至 3 年	27,685,338.85
3 年以上	34,899,132.98
3 至 4 年	7,102,123.61
4 至 5 年	2,193,481.33
5 年以上	25,603,528.04
合计	429,368,858.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	38,462,783.06	8.96%	1,923,139.15
客户二	35,517,600.00	8.27%	1,775,880.00
客户三	24,500,961.15	5.71%	1,225,048.06
客户四	18,977,647.34	4.42%	948,882.37
客户五	16,777,736.22	3.91%	1,080,021.76
合计	134,236,727.77	31.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,589,338.93	67,194,764.39
合计	97,589,338.93	67,194,764.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明:

本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2020 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,106,512.23	51.96%	31,788,325.25	75.19%
1 至 2 年	11,225,566.00	24.19%	3,618,542.82	8.56%
2 至 3 年	2,957,595.75	6.37%	2,847,567.60	6.74%
3 年以上	8,108,295.08	17.48%	4,020,960.67	9.51%
合计	46,397,969.06	--	42,275,396.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额13,532,212.81元，占预付款项期末余额合计数的比例为29.17%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,363,907.13	41,515,873.19
合计	51,363,907.13	41,515,873.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	15,022,100.00	13,407,443.04
备用金	28,758,460.16	26,567,581.53
个人往来		373,294.28
单位往来	15,346,500.83	6,748,344.90
社保往来	387,245.27	384,590.69
出口退税	762,339.34	1,131,347.11
合计	60,276,645.60	48,612,601.55

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,914,252.16		4,182,476.20	7,096,728.36
2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,816,010.11			1,816,010.11
2020年6月30日余额	4,730,262.27		4,182,476.20	8,912,738.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	45,935,765.15
1至2年	5,510,121.01
2至3年	7,655.41
3年以上	8,823,104.03
3至4年	56,840.82
4至5年	4,501,400.00
5年以上	4,264,863.21
合计	60,276,645.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 准备-第一阶段	2,914,252.16	1,816,010.11				4,730,262.27
其他应收款坏账 准备-第二阶段						
其他应收款坏账 准备-第三阶段	4,182,476.20					4,182,476.20
合计	7,096,728.36	1,816,010.11				8,912,738.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州高品自动化设备有限公司	设备预付款	4,351,000.00	4-5 年	7.22%	2,175,500.00
大连玉柴涡轮增压技术研发中心有限公司	试验费	2,000,000.00	5 年以上	3.32%	2,000,000.00
通威太阳能（合肥）有限公司	保证金	2,076,000.00	1 年以内	3.44%	103,800.00
李玉昆	备用金	1,229,143.04	1 年以内	2.04%	61,457.15
义乌晶澳太阳能科技有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	1.49%	45,000.00
合计	--	10,556,143.04	--	17.51%	4,385,757.15

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	65,839,914.72	4,067,416.12	61,772,498.60	52,350,155.32	4,067,416.12	48,282,739.20
在产品	30,538,446.64	2,700,884.13	27,837,563.99	41,516,801.11	2,700,884.13	38,815,916.98
库存商品	111,544,229.27	17,962,556.81	93,581,670.98	106,870,775.82	14,508,758.10	92,362,017.72
周转材料	45,281.43		45,281.43	39,410.46		39,410.46
发出商品	15,415,707.77	429,196.97	14,986,510.80	8,207,837.49	429,196.97	7,778,640.52
委托加工物资	295,855.95		295,855.95	787,976.66		787,976.66
合计	223,679,435.78	25,160,054.03	198,519,381.75	209,772,956.86	21,706,255.32	188,066,701.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,067,416.12					4,067,416.12
在产品	2,700,884.13					2,700,884.13
库存商品	14,508,758.10	3,453,798.71				17,962,556.81
发出商品	429,196.97					429,196.97
合计	21,706,255.32	3,453,798.71				25,160,054.03

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,035,276.01	8,995,658.67
预交所得税	514,142.91	1,208,421.96
合计	1,549,418.92	10,204,080.63

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,905,498.17	306,478,705.68
合计	291,905,498.17	306,478,705.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	216,219,858.00	270,655,814.78	11,354,389.26	22,170,397.67	520,400,459.71

2.本期增加金额	1,069,283.39	2,616,724.45	305,805.00	158,033.90	4,149,846.74
(1) 购置		2,102,906.90	303,754.47	154,139.59	2,560,800.96
(2) 在建工程 转入	1,069,283.39				1,069,283.39
(3) 企业合并 增加					
(4) 汇兑损 益调整		513,817.55	2,050.53	3,894.31	519,762.39
3.本期减少金额	916,187.85	643,287.99	2,693,315.61	37,456.41	4,290,247.86
(1) 处置或报 废	916,187.85	643,287.99	2,693,315.61	37,456.41	4,290,247.86
4.期末余额	216,372,953.54	272,629,251.24	8,966,878.65	22,290,975.16	520,260,058.59
二、累计折旧					
1.期初余额	46,919,621.62	143,944,884.32	4,759,095.28	18,155,086.35	213,778,687.57
2.本期增加金额	4,561,836.15	10,111,255.11	688,323.91	1,394,101.32	16,755,516.49
(1) 计提	4,561,836.15	9,913,172.10	688,323.91	1,394,101.32	16,557,433.48
(2) 汇兑损 益调整		198,083.01			198,083.01
3.本期减少金额	148,689.78	208,416.75	1,959,039.47	6,564.10	2,322,710.10
(1) 处置或报 废	148,689.78	208,416.75	1,959,039.47	6,564.10	2,322,710.10
4.期末余额	51,332,767.99	153,847,722.68	3,488,379.72	19,542,623.57	228,211,493.96
三、减值准备		143,066.46			143,066.46
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额		143,066.46			143,066.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	165,040,185.55	118,638,462.10	5,478,498.93	2,748,351.59	291,905,498.17

2.期初账面价值	169,300,236.38	126,567,864.00	6,595,293.98	4,015,311.32	306,478,705.68
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
世纪花园房产	435,716.54	办理中
实验室东车间	4,291,319.95	办理中
合计	4,727,036.49	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,754,233.54	7,361,749.69
合计	5,754,233.54	7,361,749.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	3,961,994.97	75,900.00	3,886,094.97	5,477,511.12	75,900.00	5,401,611.12
基建项目						
屋顶分布式光伏发电站	1,868,138.57		1,868,138.57	1,868,138.57		1,868,138.57
厂区零星工程				92,000.00		92,000.00
合计	5,830,133.54	75,900.00	5,754,233.54	7,437,649.69	75,900.00	7,361,749.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
车用涡轮增压壳压机壳精加工项目	15,000.00	1,428,722.02	-104,278.98	1,069,283.39		255,159.65	99.00%	99.00	133.91			金融机构贷款
屋顶分布式光伏发电站	1,958.00	1,868,138.57				1,868,138.57	96.54%	95.00				其他
涡轮增压器试验台	564.00	2,912,797.87				2,912,797.87	51.65%	75.00				金融机构贷款
合计	17,522.00	6,209,658.46	-104,278.98	1,069,283.39		5,036,096.09	--	--	133.91			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,122,992.67	10,647,996.30	30,759,551.95	6,208,507.92	94,739,048.84
2.本期增加金额				301,839.83	301,839.83
(1) 购置				301,839.83	301,839.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	47,122,992.67	10,647,996.30	30,759,551.95	6,510,347.75	95,040,888.67
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额	5,580,003.94	5,601,872.15	14,733,213.65	4,975,684.54	30,890,774.28
2.本期增加金额	500,649.41	766,697.23	2,847,363.08	166,156.68	4,280,866.40
(1) 计提	500,649.41	766,697.23	2,847,363.08	166,156.68	4,280,866.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值	6,080,653.35	6,368,569.38	17,580,576.72	5,141,841.22	35,171,640.67
1.期末账面价值	41,042,339.32	4,279,426.92	13,178,975.23	1,368,506.53	59,869,248.00
2.期初账面价值	41,542,988.73	5,046,124.15	16,026,338.30	1,232,823.38	63,848,274.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
专利费	36,241.86							36,241.86
合计	36,241.86							36,241.86

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具及工装	13,012,107.76	1,291,729.17	2,829,230.88	375,689.60	11,206,110.32
信息服务费及其他	6,255,773.12	228,738.02	1,821,873.79		4,555,443.48
合计	19,267,880.88	1,520,467.19	4,651,104.67	375,689.60	15,761,553.80

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,841,018.89	3,126,152.84	21,925,221.75	3,288,783.26
内部交易未实现利润	521,962.85	78,294.43	300,483.13	45,072.47
可抵扣亏损	93,255,373.10	17,040,716.52	104,836,996.47	15,831,628.62
应收款项减值准备	62,711,676.63	9,644,108.77	63,860,196.75	9,550,522.82
预计产品三包费	13,003,689.73	1,950,553.46	12,260,807.96	1,839,121.19
预提费用	4,391,595.70	658,739.35	9,337,704.21	1,400,655.63
递延收益	1,100,000.00	165,000.00	1,200,000.00	180,000.00
合计	195,825,316.90	32,663,565.37	213,721,410.27	32,135,783.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	24,826,274.96	3,723,941.25	27,761,122.00	4,164,168.30
合计	24,826,274.96	3,723,941.25	27,761,122.00	4,164,168.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		32,663,565.37		32,135,783.99
递延所得税负债		3,723,941.25		4,164,168.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,486,977.93	20,096,528.67
合计	18,486,977.93	20,096,528.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023		7,285,582.07	
2024			
2025	324,181.98		
2026			
2027			
2028			
2029		12,810,946.60	
2030	18,162,795.95		
合计	18,486,977.93	20,096,528.67	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	79,500,000.00	79,500,000.00
保证借款	85,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	
合计	189,500,000.00	234,500,000.00

短期借款分类的说明:

①公司于2019年9月26日与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订兴银潍借字2019-193号《流动资金借款合同》，借款金额2500万元，借款期限为12个月。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订兴银潍借高保字2018-1087号《最高额保证合同》，郭晓伟签订兴银潍借个高保字2018-1087号《最高额保证合同》。

②公司于2019年11月18日与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订公借贷字第ZX19000000185083号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订公高保字第DB1900000093225号《最高额保证合同》，郭锡禄、刘爱芹签订公高保字第DB1900000093226号《最高额担保合同》。

③公司于2019年7月26日与上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行签订编号12032019280016号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订ZB1201201900000077号《最高额保证合同》。

公司于2019年9月9日与上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行签订编号12032019280021《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订ZB1201201900000077号《最高额保证合同》。

④公司于2019年10月25日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2019年第2-99-1号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年；

公司于2019年10月25日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2019年第2-99-2号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年；

公司于2019年10月25日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2019年第2-99-3号《流动资金借款合同》，借款金额950万元，借款期限1年；

上述三笔借款，借款担保方式均为抵押担保，康跃科技股份有限公司签订寿光农商行高抵字2016年第2-195号《最高额抵押合同》与编号2019-2-99的《抵押变更协议》。抵押房产证号分别为：寿房权证寿光字第2010081983号、2010081995号、2010081991号、2010081989号、2010081985号、2010082001号、2010081999号、寿房权证古城字第2010082023号，建筑面积共计29,714.40平方米，账面原值36,159,388.36元，账面净值19,743,966.34元；抵押土地证号为寿国用（2010）第0436号，面积55,399.70平方米，账面原值2,124,730.79元，账面净值1,469,607.15元。

⑤公司于2019年9月24日与秦皇岛银行股份有限公司北大营支行签订DKHT02012019006018号《流动资金借款合同》，借款金额3000万元，借款期限1年。借款担保方式为抵押担保，分别签订了DBHT02012016004060的房产抵押合同以及DBHT02012016004061的土地抵押合同；公司抵押的房屋建筑物账面原值共计42,724,038.74元，账面净值25,313,238.77元，房产证号为秦房字第000097300号；公司抵押的土地使用权账面原值12,532,416.00元，账面净值9,858,833.92元，土地证号为秦籍国用（2014）第海090号。

⑥公司于2020年5月15日与山东重工集团财务有限公司签订编号CBL10001263202001号《有追索权国内池保理业务合同》，借款额度4000万元，借款期限1年。借款担保方式为信用。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,383,705.55	253,489,869.26
合计	210,383,705.55	253,489,869.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款	190,792,087.16	162,181,369.13
购建长期资产款	1,615,896.77	4,541,832.78
其他	25,185,750.91	9,597,498.69
合计	217,593,734.84	176,320,700.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,766,893.87	14,318,784.90
合计	24,766,893.87	14,318,784.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	10,448,108.97	公司签订的需在 7、8 月份交货的销售订单较年初增长较大，按照公司销售合同，一般情况下签订合同后预收 30% 货款，因此预收货款增加。
合计	10,448,108.97	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,727,580.92	44,873,313.59	50,582,132.24	8,018,762.27
二、离职后福利-设定提存计划	4,257.17	599,190.80	661,537.66	-58,089.69
合计	13,731,838.09	45,472,504.39	51,243,669.90	7,960,672.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,977,807.96	38,743,878.58	44,488,621.58	7,233,064.96
2、职工福利费	86,414.92	2,637,436.16	2,595,694.93	128,156.15
3、社会保险费	5,529.02	1,664,515.62	1,668,021.50	2,023.14
其中：医疗保险费	1,199.94	1,347,779.27	1,346,635.13	2,344.08
工伤保险费	17.28	17,930.74	17,998.96	-50.94
生育保险费	28.80	148,236.36	148,265.16	
大额医疗救助		62,190.00	62,460.00	-270.00
其他	4,283.00	88,379.25	92,662.25	
4、住房公积金	2,026.00	1,437,499.19	1,437,822.19	1,703.00
5、工会经费和职工教育经费	655,803.02	389,984.04	391,972.04	653,815.02
合计	13,727,580.92	44,873,313.59	50,582,132.24	8,018,762.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,151.76	574,423.78	634,713.02	-56,137.48
2、失业保险费	105.41	24,767.02	26,824.64	-1,952.21
合计	4,257.17	599,190.80	661,537.66	-58,089.69

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	913,539.71	2,421,532.34
企业所得税	957,548.90	848,716.28
个人所得税	93,573.68	193,677.93
城市维护建设税	760,586.58	851,560.76
教育费附加	555,092.37	621,306.72
地方水利建设基金	1,084.49	7,610.78

房产税	337,902.15	331,917.63
土地使用税	125,132.00	125,132.00
印花税	46,443.59	76,621.23
资源税	13,206.00	
进口关税		20,146,434.49
合计	3,804,109.47	25,624,510.16

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,604,878.62	26,008,071.35
合计	27,604,878.62	26,008,071.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位及个人往来	22,965,682.95	13,240,495.01
社保往来	236,799.97	11,599.83

预提费用	4,391,595.70	12,737,642.21
保证金、押金	10,800.00	18,334.30
合计	27,604,878.62	26,008,071.35

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量三包费用	13,003,689.73	12,260,807.96	预提产品质量三包费用
合计	13,003,689.73	12,260,807.96	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,766,492.53		954,368.16	9,812,124.37	收到与资产相关的政府补助
合计	10,766,492.53		954,368.16	9,812,124.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 年扩大内需补助资金	3,533,333.59		88,333.32				3,445,000.27	与资产相关
2011 年中央预算内建设资金	421,666.94		109,999.98				311,666.96	与资产相关
2012 年省预算内基本建设支出资金	53,333.59		19,999.98				33,333.61	与资产相关
2013 年海洋经济创新发展区域补助资金	1,000,000.00		150,000.00				850,000.00	与资产相关
2013 年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	400,000.24		49,999.98				350,000.26	与资产相关
2016 年科学技术部中俄项目补助款	184,166.51		85,000.02				99,166.49	与资产相关
2017 年机器人换人项目补助	2,088,107.11		187,359.90				1,900,747.21	与资产相关
2017 年区域战略推进专项资金	3,085,884.55		263,674.98				2,822,209.57	与资产相关
合计	10,766,492.53		954,368.16				9,812,124.37	

其他说明：

注1：2009年10月取得“2009年扩大内需补助资金”530万元（寿财预指字[2009]681号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“大车间二期”使用寿命30年内平均分配，计入当期损益。

注2：2011年12月取得“2011年中央预算内建设资金”220万元（寿财预指字[2011]926号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“3台数控机床”使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注3：2013年2月取得“2012年省预算内基本建设支出资金”40.00万元（寿财预指[2013]128号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“线切割机床”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注4：2013年12月取得“海洋经济创新发展区域补助资金”150.00万元（寿财预指[2013]1290号文），2014年4月取得“海洋经济创新发展区域补助资金”150.00万元（寿财预指[2014]261号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“五轴联动柔性加工机床”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注5：2014年1月取得“2013年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金”100万元（寿财预指[2013]1166号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“快速成型机”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注6：2016年2月取得2016年度第二批国际科技合作与交流专项经费85万元（国科发资[2016]61号文）属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“节能环保高效涡轮增压器”等设备使用寿命5年内平均分配，计入当期损益。

注7：2017年11月取得机器换人项目补助资金290万元（寿财预指[2017]574号），属于与资产相关的政府补助，在相关资产“涡轮增压器机器人装配线”等设备使用寿命8年内平均分配，计入当期损益。

注8：2017年12月取得2017年区域战略推进专项资金200万元（潍财企业[2017]44号），2018年8月取得2017年区域战略推进专项资金200万元（寿财预指[2018]503号），属于与资产相关的政府补助，在相关资产“砂处理系统”等设备使用寿命8年内平均分配，计入当期损益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,336,112.00						350,336,112.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	788,070,563.65			788,070,563.65
其他资本公积	1,978,200.44			1,978,200.44
合计	790,048,764.09			790,048,764.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,356,204.48	2,939,157.95				2,939,157.95	9,295,362.43
外币财务报表折算差额	6,356,204.48	2,939,157.95				2,939,157.95	9,295,362.43
其他综合收益合计	6,356,204.48	2,939,157.95				2,939,157.95	9,295,362.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,358,424.24			18,358,424.24
合计	18,358,424.24			18,358,424.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-407,243,571.93	274,132,426.16
调整后期初未分配利润	-407,243,571.93	274,132,426.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,359,247.30	45,754,521.89
应付普通股股利		11,677,870.40
期末未分配利润	-414,602,819.23	308,209,077.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,640,603.55	278,150,157.55	449,662,663.22	313,055,820.78
其他业务	9,054,632.95	6,511,473.34	8,156,257.44	2,843,794.74
合计	368,695,236.50	284,661,630.89	457,818,920.66	315,899,615.52

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	500,848.11	1,327,647.76
教育费附加	355,869.38	950,339.64
资源税	36,888.00	30,702.00
房产税	924,360.69	900,760.14
土地使用税	451,281.22	451,281.23
车船使用税	10,118.96	15,321.00
印花税	113,747.79	106,647.94
地方水利基金	33,532.76	48,277.55
合计	2,426,646.91	3,830,977.26

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,436,359.35	3,795,563.05
差旅费	3,893,211.48	3,413,052.27
物料消耗	91,035.22	269,442.43
业务招待费	2,573,052.10	1,276,820.65
业务宣传费	563,243.16	28,600.98
运杂费	6,341,826.91	3,981,239.89
三包服务费	6,978,286.74	4,805,953.90
折旧费	68,149.05	97,052.57
目录检测费	166,334.61	
仓储费	1,054,041.05	393,429.17
会务费、参展费等	23,511.22	671,227.49
办公费	85,113.89	87,007.04
咨询费	2,000.00	841,907.74
车辆使用费	10,153.52	95,651.25
其他	770,531.30	839,988.86
合计	25,056,849.60	20,596,937.29

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,958,011.10	21,159,609.64
办公费	1,097,818.60	3,164,495.50
差旅费	1,491,491.31	2,054,020.70
修理费	1,484,121.74	153,535.05
折旧费	3,154,180.45	5,461,483.85
物料消耗	933,341.59	429,553.23
税金	1,752.00	38,727.57
业务招待费	7,524,188.23	1,453,640.53
运杂费	4,061,719.73	165,934.84
无形资产摊销	3,532,879.32	1,266,252.25
取暖费	84,425.22	111,664.13
宣传费	5,586.66	2,711.79
服务费	3,864,579.67	1,126,773.61
租赁费	686,490.61	692,642.81
燃料动力	95,910.00	250,263.90
其他	1,828,255.04	1,215,552.33
合计	44,804,751.27	38,746,861.73

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,355,141.85	9,419,332.76
差旅费	268,979.19	496,712.83
委托科研试制费	1,159,541.96	447,575.91
燃料及动力费	3,248,595.69	3,003,663.15
设备折旧及摊销	5,316,622.25	6,127,742.76
其他	1,285,121.84	911,176.67
合计	19,634,002.78	20,406,204.08

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,279,923.35	12,151,006.68
减：利息收入	968,389.75	891,738.42
汇兑损益	-822,859.46	-93,597.25
手续费及其他	218,461.75	249,606.15
合计	5,707,135.89	11,415,277.16

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	6,521,343.24	1,881,000.00
福利企业限额即征即退增值税资金	5,335,761.79	5,331,015.12
递延收益摊销	954,368.16	954,368.16
合计	12,811,473.19	8,166,383.28

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-1,816,010.11	-525,244.16
应收账款坏账损失	-1,023,056.84	-2,508,786.08
合计	-2,839,066.95	-3,034,030.24

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,435,138.10	
合计	-3,435,138.10	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-861,523.00	-29,410.10

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		70,063.62	
其他	173,375.93	67,413.27	173,375.93
合计	173,375.93	137,476.89	173,375.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
寿光市残联残疾人就业基地补助							30,000.00	与收益相关
寿光市税务局代扣个税手续费							40,063.62	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失	192,226.44		192,226.44
非货币性资产交换损失		9,300.00	
其他	55,569.53	34,645.37	55,569.53
合计	247,795.97	43,945.37	247,795.97

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	790,315.69	9,808,698.12
递延所得税费用	-968,008.43	-2,298,499.65
合计	-177,692.74	7,510,198.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,994,455.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,196,200.42
子公司适用不同税率的影响	-1,030,427.32
调整以前期间所得税的影响	404,210.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	335,161.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,852.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,792,497.61
加计扣除项目影响	-1,484,787.70
所得税费用	-177,692.74

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	602,836.94	125,321.53
政府补助等	6,516,399.72	3,618,000.00
往来款等	515,386.47	245,884.06
合计	7,634,623.13	3,989,205.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、贴息	354,391.87	2,108,003.05
付现费用	32,394,300.96	15,110,494.51
往来款等	24,251,728.37	36,402,371.65
合计	57,000,421.20	53,620,869.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑贴现款	14,038,235.44	49,000,000.00
合计	14,038,235.44	49,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,816,763.00	44,609,323.61
加：资产减值准备	2,839,066.95	3,034,030.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,596,221.43	15,151,845.69
无形资产摊销	2,152,621.72	2,269,375.31
长期待摊费用摊销	4,680,644.08	4,297,593.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	861,523.00	29,410.10
财务费用（收益以“-”号填列）	6,148,593.48	11,057,228.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-545,677.28	-2,311,813.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-440,227.05	-32,023.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,455,175.13	27,988,706.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,121,979.93	-137,772,071.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,096,496.33	52,904,317.05

其他	-3,976.20	
经营活动产生的现金流量净额	-35,008,631.60	21,225,921.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	190,774,771.95	277,592,251.64
减：现金的期初余额	260,786,047.78	241,678,019.84
现金及现金等价物净增加额	-70,011,275.83	35,914,231.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,774,771.95	260,786,047.78
其中：库存现金	597,963.43	704,341.93
可随时用于支付的银行存款	190,176,808.52	260,081,705.85
三、期末现金及现金等价物余额	190,774,771.95	260,786,047.78

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,956,396.81	为本公司银行承兑汇票开立做保证金
应收票据	66,623,350.64	为本公司银行承兑汇票开立保证
固定资产	43,287,423.75	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	11,181,869.59	为本公司银行贷款做抵押
应收账款	35,714,285.71	为本公司做保理融资
合计	242,763,326.50	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	24,827,263.18	7.0795	175,764,609.68
欧元	24,173.80	7.9610	192,447.62
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	10,561,008.34	7.0795	74,766,658.54
欧元	10,015.00	7.9610	79,729.42
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			

其中：美 元	272,469.18	7.0795	1,928,945.56
其他应收款			
其中：美 元	70,947.37	7.0795	502,271.91
应付账款			
其中：欧元	28,372.00	7.9610	225,869.49
预收账款			
其中：美 元	231,399.99	7.0795	1,638,196.23
其他应付款			
其中：美 元	158,186.87	7.0795	1,119,883.95

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扩大内需补助资金	5,300,000.00	递延收益、其他收益	88,333.32
中央预算内建设资金	2,200,000.00	递延收益、其他收益	109,999.98
省预算内基本建设支出资金	400,000.00	递延收益、其他收益	19,999.98
海洋经济创新发展区域补助资金	3,000,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	1,000,000.00	递延收益、其他收益	49,999.98
科学技术部中俄项目补助款	850,000.00	递延收益、其他收益	85,000.02
机器人项目补助	2,900,000.00	递延收益、其他收益	187,359.90
区域战略推进专项资金	4,000,000.00	递延收益、其他收益	263,674.98
福利企业限额即征即退增值税资金	5,335,761.79	其他收益	5,335,761.79

残疾人自主创业金	300,000.00	其他收益	300,000.00
重点研发计划项目补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年科技创新发展基金款	3,360,000.00	其他收益	3,360,000.00
2020 年稳岗返还	166,495.92	其他收益	166,495.92
潍坊市科技奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
潍坊市第四节市长杯工业设计大赛奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
个税奖励	42,847.32	其他收益	42,847.32
鸛都学者奖金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2019 年泰山产业领军人才项目启动资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2019 年度企业研究开发财政补助资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
2019 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年工业转型升级资金	550,500.00	其他收益	550,500.00
2019 年认定高新技术企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
辛庄财政所奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	31,507,105.03		12,811,473.19

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年度新设子公司：

于2020年1月15日本公司出资设立全资子公司康跃科技（山东）有限公司，注册资本为1亿元。

本年度注销子公司：

公司全资子公司河北羿珩科技有限责任公司下属的子公司苏州品威国际贸易有限公司与香港优尼科国际贸易有限公司已完成公司注销登记。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺精工有限公	寿光市开发区	寿光市开发区	研发、生产、销	100.00%		设立

司			售、机械零部件			
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	辽宁省大连市甘井子区小平岛广场1号307室	辽宁省大连市甘井子区小平岛广场1号307室	涡轮增压器的设计、研发生产销售	51.00%		设立
山东康诚新能源科技有限公司	寿光市古城街道洛前街1号	寿光市古城街道洛前街1号	光伏元器件研发、生产、销售	100.00%		设立
青岛康炜进出口有限公司	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	货物及技术进出口	100.00%		设立
河北羿珩科技有限责任公司	秦皇岛市海港区北二环370号	秦皇岛市海港区北二环370号	光伏设备研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜激光科技有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	激光产品研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜进出口贸易有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
香港羿珩科技有限公司	香港	香港	股权投资、实业投资	100.00%		非同一控制下企业合并
香港伟恒国际贸易有限公司	香港	香港	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
SUNSPARK TECHNOLOGY INC.	美国	美国	光伏产品生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
KONWAY TECHNOLOGY LLC	美国	美国	货物及技术的进出口业务、机械零部件、光伏组件及设备的销售等	100.00%		设立
康跃科技(山东)有限公司	寿光市古城街道洛前街1号	寿光市古城街道洛前街1号(原北洛镇政府驻地)	汽车技术研发、咨询、推广服务;生产、销售;汽车零部件;经营国家允许范围内的货物与技术进出口业务;房屋租赁服务。	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	49.00%	-457,516.73		-6,367,951.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	9,040,995.40	8,843,249.88	17,884,245.28	30,880,065.33		30,880,065.33	10,230,969.40	9,557,171.58	19,788,140.98	31,850,253.42		31,850,253.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	6,766,584.88	-933,707.61	-933,707.61	-1,205,560.71	2,781,643.30	-2,337,139.35	-2,337,139.35	-2,813,805.84

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、短期借款、应付账款、应付票据、长期借款等。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司体系办公室部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 31.27%（上年末为 29.00%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、5和8的披露。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至本期末，公司银行借款余额为 189,500,000.00 元，全部为短期借款，到期日分布于 2020 年 7 月至 11 月期间，由于短期借款到期期间较短，公司存在的利率风险较小。

（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。外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注七、82 外币货币性项目。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	企业投资	40,000 万元人民币	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明

深圳市盛世丰华企业管理有限公司经营范围：为创业企业提供管理服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；创业投资；创业投资咨询；企业管理咨询、投资咨询、经济信息咨询、商务信息咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。法定代表人为：宁新江。

本企业最终控制方是吴敏文、宁新江。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	本公司控股股东
寿光市康跃投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
宁新江	本公司实际控制人
吴敏文	本公司实际控制人
刘丽丽	持有公司 5%以上股份的股东
康佑环保设备有限公司	康跃投资之子公司
青岛康慧能源科技有限公司	康跃投资之子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

2015年4月1日, 公司与寿光市康跃投资有限公司签署《土地租赁合同》, 约定寿光市康跃投资有限公司租赁给公司一宗5,233.00平方米的土地使用, 租赁期10年, 年租金为57,087.27元, 每年9月30日前支付租金, 本期未支付租金。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北羿珩科技有限责任公司	30,000,000.00	2019年06月27日	2022年06月25日	是

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
寿光市康跃投资有限公司、郭晓伟	25,000,000.00	2019年09月26日	2022年09月25日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄夫妇	20,000,000.00	2019年11月18日	2022年11月18日	否
寿光市康跃投资有限公司	20,000,000.00	2019年07月26日	2022年07月26日	否
寿光市康跃投资有限公司	20,000,000.00	2019年09月09日	2022年09月09日	否
合计	85,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,012,296.05	3,313,354.67

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,644,563.86	1.01%	1,644,563.86	100.00%		1,644,563.86	1.09%	1,644,563.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,686,407.81	98.99%	10,432,885.39	6.45%	151,253,522.42	149,790,239.03	98.91%	9,912,178.07	6.62%	139,878,060.96
其中：										
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	161,686,407.81	98.99%	10,432,885.39	6.45%	151,253,522.42	149,790,239.03	98.91%	9,912,178.07	6.62%	139,878,060.96
合计	163,330,971.67	100.00%	12,077,449.25	7.39%	151,253,522.42	151,434,802.89	100.00%	11,556,741.93	7.63%	139,878,060.96

按单项计提坏账准备：1,644,563.86 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,019,790.00	1,019,790.00	100.00%	单项评估回款发生风险
客户二	321,950.00	321,950.00	100.00%	单项评估回款发生风险
客户三	302,823.86	302,823.86	100.00%	单项评估回款发生风险

合计	1,644,563.86	1,644,563.86	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按组合计提坏账准备：10,432,885.39 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	151,177,513.60	7,558,875.68	5.00%
1 至 2 年	6,519,250.60	651,925.06	10.00%
2 至 3 年	995,109.72	199,021.94	20.00%
3 至 4 年	1,545,501.03	618,200.41	40.00%
4 至 5 年	110,426.40	66,255.84	60.00%
5 年以上	1,338,606.46	1,338,606.46	100.00%
合计	161,686,407.81	10,432,885.39	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	151,177,513.60
1 至 2 年	6,519,250.60
2 至 3 年	995,109.72
3 年以上	4,639,097.75
3 至 4 年	1,545,501.03
4 至 5 年	110,426.40
5 年以上	2,983,170.32
合计	163,330,971.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,556,741.93	520,707.32				12,077,449.25
合计	11,556,741.93	520,707.32				12,077,449.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	38,462,783.06	23.55%	1,923,139.15
客户二	24,500,961.15	15.00%	1,225,048.06
客户三	18,977,647.34	11.62%	948,882.37
客户四	16,777,736.22	10.27%	1,080,021.76
客户五	5,679,807.84	3.48%	283,990.39
合计	104,398,935.61	63.92%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,751,104.83	213,020,695.02
合计	254,751,104.83	213,020,695.02

(1) 应收利息**1)应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	96,974.36	96,974.36

保证金及押金	8,320,000.00	8,320,000.00
个人往来	16,196,298.88	17,487,431.23
单位往来	14,590,166.73	6,590,166.73
社保往来	102,823.41	96,034.50
关联方往来	234,973,845.93	196,953,994.99
合计	274,280,109.31	229,544,601.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,348,406.79		4,175,500.00	16,523,906.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,005,097.69			3,005,097.69
2020 年 6 月 30 日余额	15,353,504.48		4,175,500.00	19,529,004.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	249,085,352.10
1 至 2 年	11,142,428.19
2 至 3 年	7,365,187.93
3 年以上	6,687,141.09
3 至 4 年	6,974.36
4 至 5 年	4,401,000.00
5 年以上	2,279,166.73
合计	274,280,109.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	12,348,406.79	3,005,097.69				15,353,504.48
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段	4,175,500.00					4,175,500.00
合计	16,523,906.79	3,005,097.69				19,529,004.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
康诺精工有限公司	往来款	174,068,099.91	1 年以内	68.85%	8,703,405.00
河北羿珩科技有限责任公司	往来款	34,625,316.84	1 年以内	13.70%	1,731,265.84
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	往来款	28,027,724.30	1-2 年	11.09%	1,273,199.25
江苏启澜进出口贸易有限公司	往来款	5,460,000.00	1 年以内	2.16%	273,000.00
杭州高品自动化设备有限公司	预付设备款	4,351,000.00	4-5 年	1.72%	2,175,500.00
合计	--	246,532,141.05	--	97.51%	14,156,370.09

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22
合计	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康诺精工有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	4,080,000.00					4,080,000.00	
河北羿珩科技有限责任公司	520,298,216.75					520,298,216.75	379,701,783.25
山东康诚新能源科技有限公司	18,759,565.47					18,759,565.47	
青岛康炜进出口有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
KONWAY TECHNOLOGY LLC	2,127,900.00					2,127,900.00	

合计	604,265,682.22					604,265,682.22	379,701,783.25
----	----------------	--	--	--	--	----------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,298,460.21	124,971,953.50	190,481,718.96	137,682,740.92
其他业务	9,597,840.05	5,990,456.10	4,527,237.01	2,407,287.69
合计	174,896,300.26	130,962,409.60	195,008,955.97	140,090,028.61

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-861,523.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	7,679,200.40	

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,709.04	
减：所得税影响额	1,018,789.82	
合计	5,720,178.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.98%	-0.0210	-0.0210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.73%	-0.0373	-0.0373

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本。