



深圳市凯中精密技术股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张浩宇、主管会计工作负责人黄俊及会计机构负责人闫振声明：保证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次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划、业绩目标等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意上述风险因素。

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	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	37

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳市凯中精密技术股份有限公司
SMK	指	SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG
换向器	指	又称整流子，在电机中作用是改变电机定子绕组中的电流方向以使电机转子能够持续不断地获得方向一致的电磁场力，从而使电机转子旋转起来。换向器是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等模塑料压塑成一体。
微特电机	指	一般是指直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的微型电机和特种精密电机。
气控组件	指	用于控制气体的流向，流速，温度，压力和排放的组件，由管道，阀，物理及化学处理单元构成。
高强弹性零件	指	利用高强度弹性材料性能和零件的结构特点，经特殊的热处理和表面处理工艺，完成各种功能的零件。
汽车轻量化零件	指	在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染，包括优化结构设计及采用轻质材料零件。
多层绝缘线	指	一种高能绝缘导线，有利于各种电子设备、通信设备、家用电器等的小型化和高频化，适用于制造变压器、电机、电感线圈的绕组、小型化开关电源的高频变压器绕组等领域。
PPM	指	(parts per million) 百万分之几的缩写，是每一百万个产品中的不良数量。
定点	指	采购方通过招投标等方式，综合考虑产品质量、价格和售后服务等因素，择优确定一家或几家定点供应商，同定点供应商签署定点采购协议，由定点供应商根据协议在定点期限内提供有关产品。汽车行业采购定点流程与新车型开发流程紧密匹配，零部件定点进度的延迟，将推迟零部件供应商参与新车型同步开发的时间，推迟零部件开发进度，进而影响整车项目总计划，因此汽车行业采购定点后一般不会中间更换供应商。
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市凯中精密技术股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1-6 月
报告期末	指	2019 年 6 月末

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯中精密	股票代码	002823
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市凯中精密技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯中精密		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Kaizhong Precision Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaizhong Precision		
公司的法定代表人	张浩宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦蓉	卿海登
联系地址	深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号	深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号
电话	0755-86264859	0755-86264859
传真	0755-85242355	0755-85242355
电子信箱	lilian.qin@kaizhong.com	dmb@kaizhong.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 2018 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 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	974,511,523.24	749,365,750.83	30.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,183,405.18	80,536,161.91	-68.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,143,330.93	72,569,446.53	-72.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	108,825,708.34	66,521,992.49	63.59%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.28	-67.86%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.28	-67.86%
加权平均净资产收益率	1.91%	6.87%	-4.96%
	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）	2,970,081,533.90	2,848,452,692.14	4.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,270,478,025.11	1,317,904,179.28	-3.60%

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

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）	-549,218.70	
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）	6,647,084.31	
减：所得税影响额	1,057,791.36	
合计	5,040,074.25	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司主要产品和业务概述

公司是一家专注于核心精密零组件的研发、设计、制造及销售的高新技术企业，致力于为客户提供核心精密零组件一体化解决方案。公司多年来进行持续的高强度研发投入和技术积累，拥有完全自主知识产权体系，已熟练掌握了精密冲压技术、精密塑料成型技术、光纤激光焊接技术、材料表面处理技术、智能装备、自动检测和验证等核心技术，配置了行业顶尖的模具加工和检测设备，凭借稳定的产品质量和良好的客户服务，进入国际知名跨国企业的全球采购体系，拥有德国博世、戴姆勒、日本电装、采埃孚、马勒、比亚迪、法雷奥、万宝至、大陆、博格华纳、埃贝赫等全球知名客户。

公司是换向器行业龙头企业，依托自身在精密零组件领域的核心优势，抓住新能源汽车及汽车智能化、工业4.0发展机遇，围绕核心客户需求，横向拓展了应用于新能源汽车动力电池系统、驱动电机、电控系统、汽车轻量化、智能驾驶以及航空航天等领域的关键核心零部件产品和技术。目前，公司主要产品包括换向器、集电环、气控组件、高强弹性零件、汽车电控零组件、汽车轻量化零件及多层绝缘线，并成功开发了新能源汽车动力电池包组件（cell frame、busbar等）、驱动电机连接器、电控系统逆变器零组件等新产品，产品广泛应用于汽车、新能源汽车三电系统、航空航天、办公设备、医疗器械、家用电器、电动工具、电气控制及其他领域。

2、经营模式

公司主要客户为国际知名跨国企业，采取直销的销售模式，按客户订单组织生产。公司拥有全球化网络，在中国深圳、广东、上海、长沙、香港及日本、德国等地设有多个生产和研发基地、销售办事处；拥有长期稳定的多品种定制化批量供货能力，通过流程化布局、柔性化的设备、准时化的生产、多功能与一人多岗以及端对端的流程，使日常经营活动围绕客户需求展开，快速响应和满足客户持续增长的市场需求、确保产品品质，同时持续降低生产成本，提高公司可持续竞争力，促进与客户合作不断深化。

公司凭借值得信任的可靠体系与主流市场大客户深度一体化融合，并且合作时间越久，与客户一体化程度越高，双方互信共赢。

3、主要业绩驱动因素

新能源汽车蓬勃发展，带动汽车电动化、智能化升级，公司抓住行业发展机遇，在换向器业务保持竞争优势的同时，公司汽车电控零组件、汽车轻量化零件及多层绝缘线等新产品收入保持大幅增长。公司分别于2016年、2018年收购德国沃特、德国SMK，打造国际化产业布局，更好的服务于戴姆勒、采埃孚等核心客户，增强团队和技术实力，进一步提升公司全球市场竞争力，助力公司新产品业务市场快速拓展和扩产放量。

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
------	--------

股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要系本期新业务拓展，购置新项目机器设备、基建工程投入增加所致。
应收票据	主要系本期银行承兑汇票减少所致。
可供出售金融资产	主要系本期会计政策变更，计入“其他权益工具投资”所致。
开发支出	主要系本期新项目涉及的新技术开发增加所致。
长期待摊费用	主要系本期车间改造工程完工转为长期待摊费用所致。

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
凯中电机整流子有限公司	投资	339,856,856.75	香港	公司	外派管理人员	2,315,972.04	26.75%	否
凯中赫尔曼沃特有限责任公司	投资	54,308,025.91	德国	公司	外派管理人员	393,552.00	4.27%	否
凯中沃特有限责任公司	投资	90,302,738.60	德国	公司	外派管理人员	1,526,064.54	7.11%	否
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co. KG	投资	314,011,738.36	德国	公司	外派管理人员	7,597,080.49	24.73%	否
凯中地产管理有限公司	投资	237,889,661.27	德国	公司	外派管理人员	177,939.03	18.72%	否
凯中德国有限公司	投资	355,925,675.17	德国	公司	外派管理人员	-3,972,108.23	28.02%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司具备与世界前端技术同步的技术能力，是行业领先的科技型精密制造企业

公司多年来进行持续的高强度研发投入和技术积累，拥有完全自主知识产权体系，已拥有专利权96项（其中发明18项），已熟练掌握了精密冲压技术、精密塑料成型技术、光纤激光焊接技术、材料表面处理技术、智能装备、自动检测和验证等核心技术。同时，公司建立了国家级、省级工程技术中心，院士专家工作站、博士后实践基地，拥有一支由广东省领军人才专家、博士及多位硕士研究生领衔的专业、长期服务于精密零组件行业具有丰富行业经验的研发团队。

2、公司是全球行业领先客户的长期战略合作伙伴

公司拥有德国博世、戴姆勒、日本电装、采埃孚、马勒、比亚迪、法雷奥、万宝至、大陆、博格华纳、埃贝赫等核心客户资源，并保持长期稳定的战略合作关系。公司具备为行业顶尖客户提供长期稳定多品种定制化批量供货能力，连续四届八年被评为博世“全球优秀供应商”，在博世全球几万个供应商中脱颖而出，在世界级客户中享有良好声誉。

3、公司具备值得信任的可靠体系，特别是质量体系

公司产品为功能件、安全件，产品质量对汽车等终端产品核心系统模块影响重大。公司具备完善的质量管理体系并不断优化，拥有业内顶尖的检测实验室，能够满足高端客户严格的品质要求，核心客户产品不良率保持0PPM记录。基于值得信任的可靠体系，公司与客户深度一体化融合，合作时间越长，一体化程度越高。

4、公司拥有全球化网络及人才

公司同时在中国、德国、日本有多个生产基地、工程技术中心和客服中心，拥有国际化销售、技术和管理人才团队，具备与全球顶级客户一体化同步研发新产品，以及向客户提供前端技术支持的能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司实现营业收入97,451.15万元，同比增长30.04%，实现利润总额2,880.56万元，同比下降69.55%，净利润2,518.34万元，同比下降68.73%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为2,014.33万元，同比下降72.24%。

报告期内，公司营业收入同比增长30.04%，主要系SMK并表所致；同时，汽车电控零部件及汽车轻量化零件继续保持高速增长，实现销售收入6,894.29万元，同比增长82.93%，占比7.07%，公司已获得戴姆勒奔驰、采埃孚、德国博世、日本电装、马勒、比亚迪等多个知名客户的项目定点，产品应用于新能源汽车三电（电池、电机、电控）及汽车轻量化、智能驾驶等领域。

公司净利润同比下降68.73%，主要原因是：一方面，受汽车行业周期调整，换向器及集电环销售收入同比下降14.12%。另一方面，新能源汽车三电精密零部件市场需求快速增长，公司新产品业务进一步拓展，报告期内新产品项目报价数量、样品送检数量、客户新增定点的项目数量、预估需求规模都大幅增加，导致研发、销售费用增幅较大，报告期内，公司研发费用4,958.26万元，同比增加97.06%，销售费用3,396.44万元，同比增加48.25%；同时，公司已获得核心客户数十个新产品项目定点，其中，多款动力电池系统组件、驱动电机连接器、电控系统连接器已通过客户量产审核，预计明年上半年将陆续开始量产，目前正处于量产准备阶段，公司为核心客户已定点待量产的新产品项目投入大量的量产资源，包括厂房、设备、人员等，新增折旧摊销和人工等固定成本，导致报告期内营业成本增加；此外，公司财务费用增加2,011.75万元，其中因可转债尚未转股新增计提利息费用1,036.41万元。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	974,511,523.24	749,365,750.83	30.04%	主要系本期 SMK 纳入合并报表范围，以及新产品业务收入增长所致。
营业成本	771,076,570.95	542,611,120.37	42.10%	主要系本期 SMK 纳入合并报表范围，以及新建厂房转固折旧成本增加所致。
销售费用	33,964,368.57	22,909,915.96	48.25%	主要系本期 SMK 纳入合并报表范围，以及新产品业务快速拓展销售费用增加所致。
管理费用	65,063,214.90	58,033,335.44	12.11%	
财务费用	27,563,242.71	7,445,715.67	270.19%	主要系本期 SMK 经营贷款利息并入、计提可转债利息、增加并购贷款利息所致。
所得税费用	3,622,155.87	14,057,427.28	-74.23%	主要系本期利润总额减少所致。
研发投入	64,724,586.66	35,905,368.03	80.26%	主要系本期新项目增多研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	108,825,708.34	66,521,992.49	63.59%	主要系本期退税款正常收回、应收票据兑付及非付现成本增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-177,086,067.03	-255,394,838.00	-30.66%	主要系上期支付河源、德国土地款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	91,142,167.01	118,899,237.28	-23.35%	
现金及现金等价物净增加额	24,765,808.84	-72,095,330.35	-134.35%	

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。

营业收入构成

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	974,511,523.24	100%	749,365,750.83	100%	30.04%
分行业					
电气机械及器材制造业	928,326,046.15	95.26%	702,703,406.39	93.77%	32.11%
其他	46,185,477.09	4.74%	46,662,344.44	6.23%	-1.02%
分产品					
换向器及集电环	459,230,160.46	47.12%	534,752,181.43	71.36%	-14.12%
高强度弹性零件	100,107,743.92	10.27%	93,359,045.09	12.46%	7.23%
气控组件	262,867,494.13	26.97%			
汽车电控零组件及汽车轻量化零件	68,942,909.93	7.07%	37,687,189.68	5.03%	82.93%
多层绝缘线	37,177,737.71	3.82%	36,904,990.19	4.92%	0.74%
其他	46,185,477.09	4.74%	46,662,344.44	6.23%	-1.02%
分地区					
国内	312,661,637.05	32.08%	381,982,379.89	50.97%	-18.15%
国外	661,849,886.19	67.92%	367,383,370.94	49.03%	80.15%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						

电气机械及器材制造业	928,326,046.15	724,891,093.86	21.91%	32.11%	46.03%	-7.45%
分产品						
换向器及集电环	459,230,160.46	336,229,298.93	26.78%	-14.12%	-10.00%	-3.36%
高强弹性零件	100,107,743.92	75,442,589.24	24.64%	7.23%	7.66%	-0.30%
气控零件	262,867,494.13	235,279,519.00	10.50%			
分地区						
国内	312,661,637.04	240,116,454.78	23.20%	-18.15%	-12.93%	-4.60%
国外	661,849,886.19	530,960,116.17	19.78%	80.15%	100.35%	-8.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

毛利率同比下降主要原因是：本期 SMK 纳入合并报表，气控零件毛利率较低，同时受汽车行业周期调整，换向器及集电环销售收入下降，前期资本性投入转固，新增固定资产折旧摊销成本。

国外收入占比增加系 SMK 纳入合并报表所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

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	302,843,537.73	10.20%	281,284,890.64	9.88%	0.32%	
应收账款	358,402,698.08	12.07%	354,186,362.35	12.43%	-0.36%	
存货	331,821,026.78	11.17%	341,933,175.55	12.00%	-0.83%	
长期股权投资	9,061,332.96	0.31%	9,746,445.76	0.34%	-0.03%	
固定资产	1,245,884,394.27	41.95%	1,220,164,367.68	42.84%	-0.89%	
在建工程	264,874,486.32	8.92%	178,741,676.43	6.28%	2.64%	主要系本期新业务拓展，购置新项目机器设备、基建工程投入增加所致。
短期借款	511,761,847.31	17.23%	470,989,509.83	16.53%	0.70%	
长期借款	513,456,077.33	17.29%	367,639,822.34	12.91%	4.38%	主要系本期 SMK 等境外子公司增加

						长期贷款所致。
--	--	--	--	--	--	---------

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,381,158.00	保证金
无形资产	13,161,876.84	抵押借款
固定资产	385,698,681.05	抵押借款
合计	413,241,715.89	

期末所有权受到限制的资产系银行保证金及用于抵押借款的土地使用权。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	86,087.05
报告期投入募集资金总额	4,818.32
已累计投入募集资金总额	57,557.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市凯中精密技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2433号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,600万股，发行价格为每股人民币13.73元，共计募集资金人民币494,280,000.00元，扣除发行费用人民币37,652,113.94元，募集资金净额为人民币456,627,886.06元。募集资金净额456,627,886.06元以及尚未划转的发行费用15,409,513.94元共计人民币472,037,400.00元已于2016年11月21日汇入公司募集资金专项帐户，上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2016年11月21日出具了天职业字[2016]16701号《验资报告》。</p> <p>2019年1-6月，本公司以首次公开发行股票募集资金投入募投项目675.23万元，用于暂时补充流动资金4,000.00万元，募集资金专户利息收入0.37万元，手续费支出0.00万元，截至2019年6月30日募集资金专户余额为82.19万元。</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市凯中精密技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]697号）核准，公司于2018年7月公开发行可转换公司债券416万张，每张面值为人民币100元，募集资金总额为人民币416,000,000元人民币，扣除发行费用11,757,400.69元后，实际募集资金净额为人民币404,242,599.31元。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2018年8月3日出具了天职业字[2018]18501号《验资报告》。</p> <p>2019年1-6月，本公司以公开发行可转换公司债券募集资金投入募投项目4,143.09万元，用于暂时补充流动资金23,900.00万元，募集资金专户利息收入3.42万元，手续费支出0.59万元，截至2019年6月30日募集资金专户余额为1,149.90万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

长沙凯中电气科技有限公司电机整流子新建项目	否	18,630.64	18,630.64	675.23	14,566.52	78.19%			不适用	否
深圳市凯中精密技术股份有限公司高端电机整流子产业化及生产基地项目	否	27,084.29	27,084.29	0.00	27,176.24	100.34%	2018年9月	2,436.76	是	否
汽车轻量化及汽车电控、电池零组件扩产项目	否	16,139.26	16,139.26	3,014.27	9,117.36	56.49%			不适用	否
换向器和集电环生产线技术改造建设项目	否	14,018.00	14,018.00	663.34	4,936.18	35.21%	注 ₁		不适用	否
动力电池组件及连接器生产线建设项目	否	5,268.00	5,268.00	0.00	19.74	0.37%	注 ₂		不适用	否
信息化系统建设项目	否	4,999.00	4,999.00	465.48	1,741.51	34.84%				否
承诺投资项目小计	--	86,139.19	86,139.19	4,818.32	57,557.55	--	--	2,436.76	--	--
超募资金投向										
不适用										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--						--	--	--	--
合计	--	86,139.19	86,139.19	4,818.32	57,557.55	--	--	2,436.76	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	注 ₁ ：“换向器和集电环生产线技术改造建设项目”募集资金于2018年8月到位，原计划建设期12个月，由于受汽车行业周期影响，换向器销售未达预期，同时为保持技术、工艺的先进性，本着谨慎投资的原则，公司决定将该募投项目达到预定可使用状态时间调整到2020年12月。公司于2019年8月29日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体和实施地点、调整实施进度的议案》。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生									
	注 ₂ ：“动力电池组件及连接器生产线建设项目”原计划实施主体为“凯中沃特有限责任公司”（以下简称“凯中沃特”），实施地点为德国罗伊特林根市艾尔文塞茨大街10号。尽管本项目符合国家对外投资政策，投资汇出境外不存在重大障碍，但对外投资涉及的各项手续审批时间较长，目前尚未完成国家外汇管理局审批手续。因新能源汽车动力电池组件及连接器市场快速增长，为抓住市场									

	<p>机遇，公司将加快项目实施进度，同时为优化资源配置、降低投产后生产成本，公司拟增加实施主体母公司凯中精密，同时增加实施地点深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号，公司拟通过凯中精密、凯中沃特在中国、德国分工协作实施本项目，由凯中精密在国内生产，凯中沃特在德国包装并销往海外市场，凯中精密和凯中沃特发挥各自在研发、生产、销售方面的优势，降低项目实施风险、提升经济效益。公司于 2019 年 8 月 29 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体和实施地点、调整实施进度的议案》。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2016 年 12 月 22 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 21,440.50 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐机构国信证券股份有限公司发表了同意意见。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]17394 号《深圳市凯中精密技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已按照相关程序，使用募集资金 21,440.50 万元置换了预先投入到募投项目的自筹资金。</p> <p>2、2018 年 8 月 20 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为 6,485.93 万元人民币。公司独立董事、监事会及保荐机构国信证券股份有限公司发表了同意意见。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018]18952 号《深圳市凯中精密技术股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已按照相关程序，使用募集资金 6,485.93 万元置换了预先投入到募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2017 年 1 月 24 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资子公司长沙凯中电气科技有限公司使用不超过人民币 8,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司与主营业务相关的生产经营等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2017 年 1 月 24 日至 2018 年 1 月 23 日），根据上述议案，长沙凯中电气科技有限公司将上海银行股份有限公司深圳支行人民币 8,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。公司已于 2017 年 11 月 24 日将上述资金归还至募集资金专户。</p> <p>2、2017 年 11 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及全资子公司长沙凯中电气科技有限公司使用不超过人民币 8,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司与主营业务相关的生产经营等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月（2017 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 28 日），根据上述议案，长沙凯中电气科技有限公司将上海银行股份有限公司深圳支行人民币 8,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，到期前归还至募集资金专用账户。截止 2018 年 8 月 24 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 8,000.00 万元募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>3、2018 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司、全资子公司深圳市凯南整流子有限公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 31,000.00 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金，同意公司及全资子公司长沙凯中电气科技有限公司使用不超过人民币 6,000.00 万元闲置首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产</p>

	<p>经营,使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月(2018年8月25日至2019年8月24日)。根据上述议案,长沙凯中电气科技有限公司将交通银行股份有限公司深圳香洲支行人民币 6,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金;公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 3,612.45 万元、中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行 6,341.40 万元、花旗银行(中国)有限公司深圳分行 5,828.97 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,深圳市凯南整流子有限公司将中国银行股份有限公司深圳南油支行 10,230.98 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,凯中沃特有限责任公司将招商银行股份有限公司深圳爱华支行 4,986.20 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,到期前归还至募集资金专用账户。截至 2019 年 6 月 20 日,公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 37,000 万元全部归还至募集资金专户。</p> <p>4、2019 年 6 月 20 日,公司召开第三届董事会第二十一次会议,会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司、全资子公司深圳市凯南整流子有限公司及全资孙公司凯中沃特有限责任公司使用不超过人民币或等值外币 23,900 万元闲置公开发行可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金,同意公司及全资子公司长沙凯中电气科技有限公司使用不超过人民币 4,000 万元闲置首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金,用于与公司主营业务相关的生产经营,使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月(2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日)。根据上述议案,长沙凯中电气科技有限公司将交通银行股份有限公司深圳香洲支行人民币 4,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金;公司将宁波银行股份有限公司深圳宝安支行人民币 3,100.00 万元、花旗银行(中国)有限公司深圳分行 7,100.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,深圳市凯南整流子有限公司将中国银行股份有限公司深圳南油支行 8,720.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,凯中沃特有限责任公司将招商银行股份有限公司深圳爱华支行 4,980.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金,到期前归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日,尚未使用的募集资金共 29,132.09 万元,其中:27,900.00 万元用于暂时补充流动资金,其余 1,232.09 万元存放于募集资金专户中,将根据募投项目计划投资进度使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
首次公开发行股票募集资金、公开发行可转换公司债券募集资金	2019 年 04 月 29 日	公告名称:《深圳市凯中精密技术股份有限公司关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》,网站:巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
首次公开发行股票募集资金、公开发行可转换公司债券募集资金	2019 年 08 月 30 日	公告名称:《深圳市凯中精密技术股份有限公司关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报

告》，网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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
深圳市凯中泽华整流子有限公司	子公司	整流子、集电环的研发、生产和销售	6,000 万元	130,604,175.17	78,040,437.58	57,186,465.47	372,565.65	274,756.62
深圳市凯南整流子有限公司	子公司	整流子、集电环的研发、生产和销售	6,000 万元	120,657,455.28	64,871,401.43	62,343,731.28	255,437.83	181,740.58
深圳市凯中和东新材料有限公司	子公司	三层绝缘线、异型铜带的生产与销售	500 万元	157,971,081.06	14,168,864.14	44,297,523.16	979,677.81	1,013,235.39
长沙凯中电气科技有限公司	子公司	整流子、集电环的研发、生产和销售	10,000 万元	172,654,174.82	89,537,881.24	24,784,662.12	-48,729.45	-48,729.45
凯中电机整流子有限公司	子公司	投资管理，电机整流子的进出口贸易	500 万港元	339,856,856.75	84,033,112.53	251,786,440.82	2,619,291.94	2,315,972.04
凯中沃特有限责任公司	子公司	制造、销售工业用品，特别是弹簧、冲压件、以	2.5 万欧元	90,302,738.60	43,644,247.30	100,107,743.92	2,281,222.39	1,526,064.54

		及生产这些产品的设备和装置						
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	子公司	生产销售气体控制系统以及其他汽车塑料及金属零配件的组件和模块	10.23 万欧元	314,128,441.40	121,628,711.32	262,867,494.13	8,178,535.59	7,597,080.49

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
惠州市凯中精密技术有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、铜材价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为铜材和电木粉，其中，铜材在换向器的成本结构中所占比重较大，铜材价格变动是导致公司产品成本变动的主要因素之一。若铜材价格发生大幅波动，将导致公司生产成本发生较大变动，从而影响公司产品毛利率水平。公司存在因铜材价格波动而导致的经营业绩波动风险。

公司通过采用“铜材成本+制造成本+合理利润”的定价模式，根据铜材价格适时调整产品售价，从而规避铜材价格波动对公司经营业绩的不利影响。

2、汇率波动风险

报告期内，公司产品境外销售收入 66,184.99 万元，占当期营业收入的比重为 67.92%，汇率变动对公司的经营成果存在一定的影响。随着公司产能的进一步提升，若公司出口销售收入持续增长，将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑损益；另一方面，若人民币持续升值，公司产品在国际市场的性价比优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩。

一方面，在定价阶段，公司采取售价与汇率联动的定价方式，在销售合同中约定售价与汇率联动的相关条款；另一方面，在应收账款阶段，公司完善信用管理政策，加强外币应收账款管理，规避汇率风险。

3、人力成本上升风险

随着我国整体经济持续发展，劳动力的薪酬及福利水平可能会逐步上升，若公司在生产设备自动化以及生产效率优化方面不能及时消化人力成本上升带来的成本增加，将对公司经营业绩产生不利影响。

公司将持续推进智能制造转型升级，进行自动化、信息化项目，同时不断深化精益改善，进一步提升生产效率，节约人

力成本。

4、业务扩张带来的管理风险

随着公司投资规模的扩大、经营范围的拓展、子公司数目的增加，需要公司在战略投资、运营管理、财务管理、人力资源管理、内部控制等方面进行及时有效的调整，对公司经营管理能力提出更高的要求。若公司管理体制和配套措施无法进行相应的调整和支持，业务规模的扩张将会为公司的经营管理带来一定的风险。

公司将不断完善管理制度和内部控制制度建设，进一步推进全球化信息平台建设，优化管理和运营系统，同时储备专业人才，提升公司管理水平。

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.2967%	2019 年 2 月 18 日	2019 年 2 月 19 日	公告编号: 2019-012, 公告名称:《深圳市凯中精密技术股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议的公告》, 网站: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
2018 年年度股东大会	年度股东大会	64.8670%	2019 年 5 月 20 日	2019 年 5 月 21 日	公告编号: 2019-041, 公告名称:《深圳市凯中精密技术股份有限公司 2018 年年度股东大会决议的公告》, 网站: 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

1、2019年4月26日公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对2017年限制股票激励计划首次授予所涉及的112名因第二个限售期公司业绩考核不达标及3名因离职而不具备激励资格的激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,379,734股进行回购注销，回购价格为10.918元/股；同意对2017年限制股票激励计划预留授予所涉及的140名因第一个限售期公司业绩考核不达标及5名因离职而不具备激励资格的激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计571,250股进行回购注销，回购价

格为 7.612 元/股。2019 年 5 月 20 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2、2019 年 5 月 30 日公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》“第十四章 限制性股票回购注销原则”的相关规定，由于公司实施 2018 年度权益分派方案，本次回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格调整为 10.661 元/股，预留授予限制性股票的回购价格调整为 7.355 元/股。

3、截至 2019 年 8 月 7 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票回购注销手续。

以上股权激励计划实施详情请登录巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）查阅本次限制性股票激励计划的相关公告。

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

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

公司报告期不存在重要租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	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
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保 余额合计（A4）		0		
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（协 议签署日）	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
深圳市凯中和东新 材料有限公司	2019年5 月20日	2,000	2019年5月16日	2,000	连带责任 保证	2019年5月 16日至主债 务履行届满 之日起24个 月	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		140,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）		2,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		140,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		2,000		
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	担保额度	实际发生日期（协	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	披露日期		议签署日)				完毕	联方担保
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	2018 年 10 月 8 日	1,612.00	2018 年 9 月 27 日	564.20	连带责 任保证	2018 年 9 月 27 日至主债 务履行届满 之日起 24 个 月	否	是
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	2018 年 10 月 8 日	1,362.30	2018 年 9 月 27 日	1,091.21	连带责 任保证	2018 年 9 月 27 日至主债 务履行届满 之日起 24 个 月	否	是
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG、 Kaizhong Deutschland GmbH	2019 年 2 月 1 日	16,940.00	2019 年 3 月 4 日	9,240.00	抵押担 保、连带 责任保 证	2019 年 3 月 4 日起至主 债务履行届 满之日起 24 个月	否	是
Kaizhong Gewerbeimmobilien Verwaltungsgesellsc haft mbH、Kaizhong Deutschland GmbH	2019 年 2 月 1 日	10,780.00	2019 年 3 月 4 日	10,780.00	抵押担 保、连带 责任保 证	2019 年 3 月 4 日至主债 务履行届满 之日起 24 个 月	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)			27,720.00	报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (C2)				21,675.41
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)			30,694.30	报告期末对子公司实际 担保余额合计 (C4)				20,887.88
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)			167,720.00	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)				23,675.41
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			170,694.30	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)				22,887.88
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.02%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担 保余额 (E)				22,887.88				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				22,887.88				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

3、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、重大环保问题情况

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
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳市凯中精密技术股份有限公司	石油类	处理达标后排入市政雨水管网	1	公司废水处理站	0.39mg/L	《电镀水污染物排放标准》 DB44/1597-2015 表 1 标准	0.0074	0.1155	无
	PH				6.18 mg/L		-	-	无
	悬浮物				7mg/L		0.1331	1.7325	无
	COD				26mg/L		0.4743	4.62	无
	总镍				0.008mg/L		0.0002	0.02888	无
	总铜				0.12mg/L		0.0023	0.02888	无
	总锌				0.011mg/L		0.0002	0.5775	无
	氨氮				0.146mg/L		0.0236	0.86625	无
	总磷				0.09mg/L		0.0054	0.05775	无
	氟化物				3.37mg/L		0.0641	-	无
深圳市凯中精密技术股份有限公司	硫酸雾	处理达标后排气筒高空有组织排放	1	公司厂房楼顶	0.39mg/ m ³	《电镀污染物排放标准》 GB21900-2008 表 5 标准	0.0121	无	无
	氯化氢				ND		ND	无	无
	氟化物				ND		ND	无	无
	非甲烷总烃				1.62mg/ m ³		0.0501	无	无
	氮氧化物				ND		ND	无	无
深圳市凯南整流子有限公司	COD、铜、PH	无	无	无	无	研磨浓水收集交资质单位处理，清洗废水处理 100% 回用于生产	零排放	无	无

						上			
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司一直以来高度重视环境保护，不断加大环保投入，持续推进清洁生产、节能减排。公司设有污水处理站等环保设施，定期对设施进行维护保养，各环保设施运行正常，运行效率符合环保部门要求。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司实施的项目均进行了环境影响评价，经环境保护行政许可部门审批许可，验收通过。

公司依法完成环保“三同时”有关工作，已取得排污许可证。

突发环境事件应急预案

公司按照标准规范，结合实际情况编制了突发环境事件应急预案，按要求进行演练，并通过了环境安全专家核查。

环境自行监测方案

公司每年委托第三方检测机构对废气、废水等进行监测，并取得受认可的检测报告，报告中各项污染物的监测指标均达标。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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

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	191,383,163	65.70%	0	0	0	29,761	29,761	191,412,924	65.70%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	191,383,163	65.70%	0	0	0	-93,359,815	-93,359,815	98,023,348	33.65%
其中：境内法人持股	11,708,277	4.02%	0	0	0	0	0	11,708,277	4.02%
境内自然人持股	179,674,886	61.68%	0	0	0	-93,359,815	-93,359,815	86,315,071	29.63%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	93,389,576	93,389,576	93,389,576	32.06%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	93,389,576	93,389,576	93,389,576	32.06%
二、无限售条件股份	99,930,279	34.30%	0	0	0	-20,776	-20,776	99,909,503	34.30%
1、人民币普通股	99,930,279	34.30%	0	0	0	-20,776	-20,776	99,909,503	34.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	291,313,442	100%	0	0	0	8,985	8,985	291,322,427	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]679号”文核准，公司于2018年7月30日公开发行了416万张可转债，每张面值100元，发行总额4.16亿元。经深圳证券交易所“深证上[2018]393号”文同意，公司4.16亿元可转换公司债券于2018年9月3日起在深交所挂牌交易，债券简称“凯中转债”，债券代码“128042”。根据相关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司本次发行的可转债自2019年2月11日起可转换为公司股份。2019年2月11日至2019年6月28日，因可转债转股，公司股份数量增加8,985股。

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

报告期内，公司因可转债转股增加公司股本8,985股，本次股份变动对公司每股收益、每股净资产影响很小。

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	解除限售日期
吴瑛	93,389,576	0	0	93,389,576	首发前限售股	2019年11月23日
张浩宇	78,055,676	0	0	78,055,676	首发前限售股	2019年11月23日
深圳凯合投资合伙企业（有限合伙）	11,708,277	0	0	11,708,277	首发前限售股	2019年11月23日
吴琪	2,040,735	0	0	2,040,735	首发前限售股、股权激励限售股及高管锁定股	首发前限售股：2019年11月23日；股权激励限售股按照公司2017年限制性股票激励计划（草案）及相关规定解除限售；高管锁定股：按高管股份管理相关规定处理
吴全红	2,040,735	0	0	2,040,735	首发前限售股、股权激励限售股及高管锁定股	首发前限售股：2019年11月23日；股权激励限售股按照公司2017年限制性股票激励计划（草案）及相关规定解除限售；高管锁定股：按高管股份管理相关规定处理
其他限售股股东	4,148,164	0	29,761	4,177,925	股权激励限售股、高管锁定股	股权激励限售股：按照公司2017年限制性股票激励计划（草案）规定解除限售；高管锁定股：按高管股份管理相关规定处理
合计	191,383,163	0	29,761	191,412,924	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、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	18,795	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴瑛	境外自然人	32.06%	93,389,576	0	93,389,576	0	质押	61,816,500
张浩宇	境内自然人	26.79%	78,055,676	0	78,055,676	0	质押（全部用于为“凯中转债”提供担保）	48,409,620
朱兵	境内自然人	4.15%	12,079,017	681,063	0	12,079,017		
深圳凯合投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.02%	11,708,277	0	11,708,277	0		
国家开发投资集团有限公司	国有法人	1.09%	3,173,511	3,173,511		3,173,511		
梅卉	境内自然人	0.79%	2,302,576	-1,250,024	0	2,302,576		
吴琪	境内自然人	0.71%	2,070,496	0	2,040,735	29,761	质押	1,951,451
吴全红	境内自然人	0.71%	2,070,496	0	2,040,735	29,761	质押	1,951,451
深圳市鹏晟新兴投资管理有限公司	境内非国有法人	0.48%	1,405,382	-385,900	0	1,405,382		
刘力匀	境内自然人	0.41%	1,192,584	-353,816	0	1,192,584		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴瑛、张浩宇系夫妻关系，吴瑛系深圳凯合投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，吴全红、吴琪系吴瑛之胞妹。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
朱兵	12,079,017	人民币普通股	12,079,017					

国家开发投资集团有限公司	3,173,511	人民币普通股	3,173,511
梅卉	2,302,576	人民币普通股	2,302,576
深圳市鹏晟新兴投资管理有限公司	1,405,382	人民币普通股	1,405,382
刘力匀	1,192,584	人民币普通股	1,192,584
周莲英	1,115,548	人民币普通股	1,115,548
曾援	807,068	人民币普通股	807,068
中国银行—华夏回报证券投资基金	795,175	人民币普通股	795,175
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德经济新动力混合型证券投资基金	782,965	人民币普通股	782,965
上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）	726,138	人民币普通股	726,138
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的可能。		
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）	无		

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。

三、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
张浩宇	董事长、总 经理	现任	78,055,676	0	0	78,055,676	0	0	0
吴瑛	董事	现任	93,389,576	0	0	93,389,576	0	0	0
吴琪	董事、副总 经理	现任	2,070,496	0	0	2,070,496	83,332	0	83,332
彭政纲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余小云	董事	现任	99,404	0	0	99,404	69,443	0	69,443
姚可夫	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许怀斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李昇平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐小芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王建平	监事会主 席、营销中 心副总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪成斌	监事、战略 发展部总 监	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶倩茹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴全红	副总经理	现任	2,070,496	0	0	2,070,496	83,332	0	83,332
梁波	副总经理	现任	119,045	0	0	119,045	83,332	0	83,332
陈雷	副总经理	现任	119,045	0	0	119,045	83,332	0	83,332
牛鹏程	副总经理	离任	119,045	0	0	119,045	83,332	0	83,332
邓贵兵	副总经理	现任	119,045	0	0	119,045	83,332	0	83,332
黄俊	财务总监	现任	119,045	0	0	119,045	83,332	0	83,332
秦蓉	副总经理、 董事会秘	现任	37,697	0	0	37,697	26,388	0	26,388

	书								
合计	--	--	176,318,570	0	0	176,318,570	679,155	0	679,155

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
牛鹏程	副总经理	解聘	2019 年 5 月 31 日	主动辞职

第九节 公司债相关情况

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市凯中精密技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	302,843,537.73	281,284,890.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,003,985.70	28,739,264.67
应收账款	358,402,698.08	354,186,362.35
应收款项融资		
预付款项	7,601,353.83	7,644,368.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,300,663.37	19,886,068.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	331,821,026.78	341,933,175.55
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	67,688,412.78	72,721,364.54
流动资产合计	1,089,661,678.27	1,106,395,494.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		28,281,235.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,061,332.96	9,746,445.76
其他权益工具投资	28,281,235.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,245,884,394.27	1,220,164,367.68
在建工程	264,874,486.32	178,741,676.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,255,278.13	134,684,715.63
开发支出	15,142,000.62	3,045,876.54
商誉	85,618,052.99	85,618,052.99
长期待摊费用	20,552,743.87	15,397,386.14
递延所得税资产	8,182,220.04	8,911,753.43
其他非流动资产	66,568,111.43	57,465,688.36
非流动资产合计	1,880,419,855.63	1,742,057,197.96
资产总计	2,970,081,533.90	2,848,452,692.14
流动负债：		
短期借款	511,761,847.31	470,989,509.83
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	170,055,257.11	175,398,341.77
预收款项	522,872.57	1,388,804.68
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	54,678,341.96	58,593,526.04
应交税费	19,097,219.15	13,232,560.90
其他应付款	46,436,337.03	76,969,547.70
其中：应付利息	3,094,007.97	1,669,029.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,090,077.60	29,413,750.91
其他流动负债		
流动负债合计	834,641,952.73	825,986,041.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	513,456,077.33	367,639,822.34
应付债券	325,145,680.19	314,900,528.62
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,631,205.01	19,818,528.78

递延所得税负债	1,728,593.53	2,203,591.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	864,961,556.06	704,562,471.03
负债合计	1,699,603,508.79	1,530,548,512.86
所有者权益：		
股本	291,322,427.00	291,313,442.00
其他权益工具	97,646,202.77	97,674,119.72
其中：优先股		
永续债		
资本公积	408,942,389.61	406,458,754.26
减：库存股	42,814,063.34	42,814,063.34
其他综合收益	5,190,227.39	5,265,010.52
专项储备		
盈余公积	62,963,201.54	62,963,201.54
一般风险准备		
未分配利润	447,227,640.14	497,043,714.58
归属于母公司所有者权益合计	1,270,478,025.11	1,317,904,179.28
少数股东权益		
所有者权益合计	1,270,478,025.11	1,317,904,179.28
负债和所有者权益总计	2,970,081,533.90	2,848,452,692.14

法定代表人：张浩宇

主管会计工作负责人：黄俊

会计机构负责人：闫振

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	190,704,135.89	151,878,051.78
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,137,299.62	24,193,830.94
应收账款	302,588,719.64	327,826,013.44
应收款项融资		

预付款项	4,733,213.09	5,809,647.53
其他应收款	565,369,056.61	521,426,711.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,324,046.97	146,297,962.80
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	50,355,588.06	59,204,656.08
流动资产合计	1,257,212,059.88	1,236,636,874.42
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		7,375,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	459,430,403.36	450,115,516.16
其他权益工具投资	7,375,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	541,781,203.08	507,352,566.36
在建工程	164,380,861.99	139,760,383.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,024,791.41	62,924,413.01
开发支出	15,142,000.62	3,045,876.54
商誉		
长期待摊费用	11,175,695.93	8,749,221.92
递延所得税资产	1,725,759.52	2,210,632.37
其他非流动资产	47,250,179.53	38,841,861.23
非流动资产合计	1,312,285,895.44	1,220,375,470.63
资产总计	2,569,497,955.32	2,457,012,345.05
流动负债：		

短期借款	457,121,017.31	268,103,015.51
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	129,447,135.76	120,666,333.38
预收款项	397,261.05	433,262.41
合同负债		
应付职工薪酬	19,769,067.95	24,022,646.46
应交税费	6,602,264.68	2,595,517.89
其他应付款	139,460,283.13	151,243,082.14
其中：应付利息	2,456,859.78	1,668,157.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,230,196.60	2,460,393.16
其他流动负债		
流动负债合计	754,027,226.48	569,524,250.95
非流动负债：		
长期借款	319,009,864.07	346,438,789.98
应付债券	325,145,680.19	314,900,528.62
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,072,644.06	5,939,572.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	652,228,188.32	667,278,891.22
负债合计	1,406,255,414.80	1,236,803,142.17
所有者权益：		
股本	291,322,427.00	291,313,442.00

其他权益工具	97,646,202.77	97,674,119.72
其中：优先股		
永续债		
资本公积	408,885,301.17	406,401,665.82
减：库存股	42,814,063.34	42,814,063.34
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,963,201.54	62,963,201.54
未分配利润	345,239,471.38	404,670,837.14
所有者权益合计	1,163,242,540.52	1,220,209,202.88
负债和所有者权益总计	2,569,497,955.32	2,457,012,345.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	974,511,523.24	749,365,750.83
其中：营业收入	974,511,523.24	749,365,750.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	951,650,629.22	661,990,685.54
其中：营业成本	771,076,570.95	542,611,120.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,400,646.06	5,829,943.35
销售费用	33,964,368.57	22,909,915.96
管理费用	65,063,214.90	58,033,335.44
研发费用	49,582,586.04	25,160,654.75
财务费用	27,563,242.71	7,445,715.67

其中：利息费用	28,257,980.49	11,988,588.96
利息收入	347,193.04	662,292.12
加：其他收益	6,647,084.31	10,657,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-81,003.19	400,466.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,454,456.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,526,651.85	-3,312,792.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,862.07	12,673.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,380,641.82	95,132,412.72
加：营业外收入		98,856.71
减：营业外支出	575,080.77	637,680.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,805,561.05	94,593,589.19
减：所得税费用	3,622,155.87	14,057,427.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,183,405.18	80,536,161.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25,183,405.18	80,536,161.91
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	25,183,405.18	80,536,161.91
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-74,783.13	-2,121,722.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,783.13	-2,121,722.12

(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	-74,783.13	-2,121,722.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-74,783.13	-2,121,722.12
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,108,622.05	78,414,439.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,108,622.05	78,414,439.79
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.28
(二) 稀释每股收益	0.09	0.28

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张浩宇

主管会计工作负责人：黄俊

会计机构负责人：闫振

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	557,893,743.22	597,355,773.02
减：营业成本	437,552,584.67	447,955,482.90
税金及附加	2,101,662.25	3,110,704.69
销售费用	10,746,043.80	10,557,310.67
管理费用	27,309,718.77	29,828,087.19
研发费用	46,772,027.58	22,994,855.89
财务费用	19,022,983.12	5,270,586.99
其中：利息费用	25,378,434.47	10,974,733.20
利息收入	5,754,125.71	561,359.25
加：其他收益	4,875,323.93	3,524,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-81,003.19	400,466.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-59,824.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,476,768.52	-1,393,369.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,646,450.44	80,169,841.72
加：营业外收入		32,047.61
减：营业外支出	549,696.61	148,374.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,096,753.83	80,053,515.16

减：所得税费用	528,639.97	11,424,363.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,568,113.86	68,629,151.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	15,568,113.86	68,629,151.48
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	2019 年半年度	2018 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	1,066,752,879.10	795,954,230.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,483,142.52	11,674,645.73
收到其他与经营活动有关的现金	8,424,604.90	11,361,281.95
经营活动现金流入小计	1,108,660,626.52	818,990,157.84
购买商品、接受劳务支付的现金	604,880,691.50	434,542,543.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	283,641,287.19	227,543,363.04

支付的各项税费	53,481,366.77	44,982,976.54
支付其他与经营活动有关的现金	57,831,572.72	45,399,281.89
经营活动现金流出小计	999,834,918.18	752,468,165.35
经营活动产生的现金流量净额	108,825,708.34	66,521,992.49
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	90,604,109.61	80,400,466.34
投资活动现金流入小计	90,604,109.61	80,400,466.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,482,015.67	238,142,082.29
投资支付的现金	6,208,160.97	7,375,000.00
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		10,278,222.05
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	267,690,176.64	335,795,304.34
投资活动产生的现金流量净额	-177,086,067.03	-255,394,838.00
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	635,579,393.56	457,181,176.97
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,566,425.00
筹资活动现金流入小计	635,579,393.56	465,747,601.97
偿还债务支付的现金	444,990,565.05	285,472,487.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,065,503.50	52,254,959.29
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	14,381,158.00	9,120,917.55

筹资活动现金流出小计	544,437,226.55	346,848,364.69
筹资活动产生的现金流量净额	91,142,167.01	118,899,237.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,884,000.52	-2,121,722.12
五、现金及现金等价物净增加额	24,765,808.84	-72,095,330.35
加：期初现金及现金等价物余额	263,696,570.87	446,027,303.98
六、期末现金及现金等价物余额	288,462,379.71	373,931,973.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	645,696,305.98	670,427,550.01
收到的税费返还	32,812,821.72	11,275,468.53
收到其他与经营活动有关的现金	5,006,053.37	3,737,900.63
经营活动现金流入小计	683,515,181.07	685,440,919.17
购买商品、接受劳务支付的现金	431,377,518.08	455,567,993.24
支付给职工以及为职工支付的现金	107,270,820.58	96,185,944.87
支付的各项税费	15,553,706.25	27,626,039.32
支付其他与经营活动有关的现金	38,480,126.87	53,538,588.82
经营活动现金流出小计	592,682,171.78	632,918,566.25
经营活动产生的现金流量净额	90,833,009.29	52,522,352.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,642,350.00	
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	90,691,780.84	80,400,466.34
投资活动现金流入小计	117,334,130.84	80,400,466.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,016,687.80	166,340,919.61
投资支付的现金	16,208,160.97	10,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,375,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	203,224,848.77	263,715,919.61
投资活动产生的现金流量净额	-85,890,717.93	-183,315,453.27
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	410,121,017.31	440,079,786.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,566,425.00
筹资活动现金流入小计	410,121,017.31	448,646,211.36
偿还债务支付的现金	275,396,372.98	310,914,874.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,933,194.49	51,661,954.46
支付其他与筹资活动有关的现金	14,381,158.00	9,120,917.55
筹资活动现金流出小计	372,710,725.47	371,697,746.12
筹资活动产生的现金流量净额	37,410,291.84	76,948,465.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-319,337.32	-843,268.75
五、现金及现金等价物净增加额	42,033,245.88	-54,687,903.86
加：期初现金及现金等价物余额	134,289,732.01	202,139,198.81
六、期末现金及现金等价物余额	176,322,977.89	147,451,294.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	291,313,442.00			97,674,119.72	406,458,754.26	42,814,063.34	5,265,010.52		62,963,201.54		497,043,714.58		1,317,904,179.28	1,317,904,179.28
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	291,3 13,44 2.00		97,67 4,119 .72	406,45 8,754. 26	42,814 ,063.3 4		5,265, 010.52		62,963 ,201.5 4		497,04 3,714. 58		1,317, 904,17 9.28	1,317, 904,17 9.28
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)	8,985 .00		-27,9 16.95	2,483, 635.35			-74,78 3.13				-49,81 6,074. 44		-47,42 6,154. 17	-47,42 6,154. 17
(一)综合收益 总额				2,483, 635.35							25,183 ,405.1 8		25,183 ,405.1 8	25,183 ,405.1 8
(二)所有者投 入和减少资本	8,985 .00		-27,9 16.95										2,464, 703.40	2,464, 703.40
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本	8,985 .00		-27,9 16.95	137,83 1.95									118,90 0.00	118,90 0.00
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额				2,345, 803.40									2,345, 803.40	2,345, 803.40
4. 其他														
(三)利润分配											-74,99 9,479. 62		-74,99 9,479. 62	-74,99 9,479. 62
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											-74,99 9,479. 62		-74,99 9,479. 62	-74,99 9,479. 62
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转							-74,78 3.13						-74,78 3.13	-74,78 3.13

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						-74,783.13						-74,783.13		-74,783.13
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	291,322,427.00			97,646,202.77	408,942,389.61	42,814,063.34	5,190,227.39	62,963,201.54	447,227,640.14			1,270,478.02	5.11	1,270,478.02

上期金额

单位：元

项目	2018 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	290,329,987.00				397,786,889.93	51,203,229.32	6,117,840.15	50,922,992.08		441,639,989.94		1,135,594.46	9.78	1,135,594,469.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合														

并														
其他														
二、本年期初余额	290,329,987.00			397,786,889.93	51,203,229.32	6,117,840.15		50,922,992.08		441,639,989.94		1,135,594,469.78		1,135,594,469.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,102,500.00			13,088,134.09	-6,794,543.80	-2,121,722.12				34,536,280.37		53,399,736.14		53,399,736.14
（一）综合收益总额						-2,121,722.12				80,536,161.91		78,414,439.79		78,414,439.79
（二）所有者投入和减少资本	1,102,500.00			13,088,134.09	-6,794,543.80							20,985,177.89		20,985,177.89
1. 所有者投入的普通股	1,102,500.00			7,463,925.00	-6,794,543.80							15,360,968.80		15,360,968.80
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				5,624,209.09								5,624,209.09		5,624,209.09
4. 其他														
（三）利润分配										-45,999,881.54		-45,999,881.54		-45,999,881.54
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										-45,999,881.54		-45,999,881.54		-45,999,881.54
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0								4	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,985.00		-27,916.95	2,483,635.35					-59,431,365.76	-56,966,662.36
（一）综合收益总额									15,568,113.86	15,568,113.86
（二）所有者投入和减少资本	8,985.00		-27,916.95	2,483,635.35						2,464,703.40
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,985.00		-27,916.95	137,831.95						118,900.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,345,803.40						2,345,803.40
4. 其他										
（三）利润分配									-74,999,479.62	-74,999,479.62
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-74,999,479.62	-74,999,479.62
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	291,322,427.00				97,646,202.77	408,885,301.17	42,814,063.34			62,963,201.54	345,239,471.38	1,163,242,540.52

上年金额

单位：元

项目	2018 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、上年期末余额	290,329,987.00				397,729,801.49	51,203,229.32			50,922,992.08	342,308,833.54		1,030,088,384.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	290,329,987.00				397,729,801.49	51,203,229.32			50,922,992.08	342,308,833.54		1,030,088,384.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,102,500.00				13,088,134.09	-6,794,543.80				22,629,269.94		43,614,447.83
(一)综合收益总额										68,629,151.48		68,629,151.48
(二)所有者投入和减少资本	1,102,500.00				13,088,134.09	-6,794,543.80						20,985,177.89
1. 所有者投入的普通股	1,102,500.00				7,463,925.00	-6,794,543.80						15,360,968.80
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					5,624,209.09							5,624,209.09
4. 其他												
(三)利润分配										-45,999,881.54		-45,999,881.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,999,881.54		-45,999,881.54
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	291,432,487.00				410,817,935.58	44,408,685.52			50,922,992.08	364,938,103.48		1,073,702,832.62

三、公司基本情况

深圳市凯中精密技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身深圳凯中电机整流子有限公司系经深圳市宝安区贸易工业局批准,由志高控股(中国)有限公司(以下简称志高控股)和凯中电器(香港)有限公司(以下简称凯中电器(香港))

投资设立的台港澳合资企业，于 2009 年 5 月 5 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440306503348463 的《企业法人营业执照》，注册资本美元 520 万元。

2011 年 11 月 22 日，公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 22 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深圳市凯中精密技术股份有限公司。

2016 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2433 号文的核准，公司首次公开发行 3,600 万股人民币普通股股票。公司已于 2016 年 11 月 21 日收到上述募集资金净额为人民币 456,627,886.06 元。2016 年 11 月 24 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册资本增至 144,000,000 股。

公司现有注册资本 291,322,427 股，股份总额 291,322,427 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件流通股：A 股 191,412,924 股，无限售条件流通股：A 股 99,909,503 万股

注册地址：深圳市坪山区龙田街道规划四路 1 号。

公司所处行业：电气机械和器材制造业。

经营范围：电机整流子、电机组件、集电环、连接器、五金件、塑胶产品、机加工零件、电池配件、汽车电控配件、汽车零配件、设备和模具的研发、生产和销售；国内商业；货物及技术进出口(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)；普通货运(按《中华人民共和国道路运输经营许可证》经营)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司、全部子公司及通过子公司间接控股公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司将凯中电机整流子有限公司、深圳市凯中和东新材料有限公司、深圳市凯中泽华整流子有限公司、长沙凯中电气科技有限公司、深圳市凯南整流子有限公司、深圳市凯众置业有限公司、惠州市凯中启亚电气有限公司、惠州市凯中丰华精密技术有限公司、河源市凯中精密制造技术有限公司、凯中德国有限公司、惠州市凯中精密技术有限公司等十一家子公司及通过子公司间接控制的凯中发展有限公司、凯中沃特有限责任公司、凯中赫尔曼沃特有限责任公司、凯中精密株式会社、瑞西(香港)有限公司、凯中地产管理有限公司、SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG 等七家孙公司及通过孙公司间接控制的瑞西机电(东莞)有限公司、SMK Verwaltungs GmbH 两家孙子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本节之“九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化情况详见本节之“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策，详见本附注五、39“收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2019年1月1日起至2019年6月30日止。

3、营业周期

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

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

1) “一揽子交易”的判断原则

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) “一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本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,按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担

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

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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

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

（2）外币财务报表折算

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计

量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面

价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分	按照预期损失率计提减值准备

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 500 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10% 以上（含）的款项；其他应收款金额金额在 50 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10% 以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资**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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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。

(2) 发出存货的计价方法

原材料采用移动加权平均法，产成品发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始

投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按

其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

24、固定资产

(1) 确认条件

公司的固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(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	20~39	5%	2.44%~4.75%
生产设备	年限平均法	5~10	5%	9.50%~19.00%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	3~5	5%	19.00%~31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的

资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

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

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

1) 无形资产包括土地使用权及软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
客户资源	5
软件	3-10
土地使用权	30-50

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(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

不适用

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一般原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息

收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

具体原则

①国内直接销售：在发货并经对方签收之后确认相关风险的转移，确认当期收入。

②国外直接销售：出口销售采用 FOB/CIF/CFR 结算的，以产品报关越过船舷时确认相关风险的转移，确认收入；采用 DDU/DDP/DAP/CIP/CPT/FCA/EXW 结算的，以产品已被购买方收货确认相关风险的转移，确认当期收入。

③寄售仓销售：以购买方领用并取得相关凭证后确认相关风险的转移，确认当期收入。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(2) 套期保值

执行现行套期保值准则

1) 套期包括现金流量套期。

2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能

能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3) 套期会计处理

① 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

② 现金流量套期

A、套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

B、被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

C、境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”）的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号要求编制执行。	第三届董事会第二十二次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	281,284,890.64	281,284,890.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,739,264.67	28,739,264.67	
应收账款	354,186,362.35	354,186,362.35	
应收款项融资			
预付款项	7,644,368.07	7,644,368.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,886,068.36	19,886,068.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	341,933,175.55	341,933,175.55	
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	72,721,364.54	72,721,364.54	
流动资产合计	1,106,395,494.18	1,106,395,494.18	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	28,281,235.00		-28,281,235.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,746,445.76	9,746,445.76	
其他权益工具投资		28,281,235.00	28,281,235.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,220,164,367.68	1,220,164,367.68	
在建工程	178,741,676.43	178,741,676.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	134,684,715.63	134,684,715.63	
开发支出	3,045,876.54	3,045,876.54	
商誉	85,618,052.99	85,618,052.99	
长期待摊费用	15,397,386.14	15,397,386.14	
递延所得税资产	8,911,753.43	8,911,753.43	
其他非流动资产	57,465,688.36	57,465,688.36	
非流动资产合计	1,742,057,197.96	1,742,057,197.96	
资产总计	2,848,452,692.14	2,848,452,692.14	
流动负债：			
短期借款	470,989,509.83	470,989,509.83	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	175,398,341.77	175,398,341.77	

预收款项	1,388,804.68	1,388,804.68	
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	58,593,526.04	58,593,526.04	
应交税费	13,232,560.90	13,232,560.90	
其他应付款	76,969,547.70	76,969,547.70	
其中：应付利息	1,669,029.00	1,669,029.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	29,413,750.91	29,413,750.91	
其他流动负债			
流动负债合计	825,986,041.83	825,986,041.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	367,639,822.34	367,639,822.34	
应付债券	314,900,528.62	314,900,528.62	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,818,528.78	19,818,528.78	
递延所得税负债	2,203,591.29	2,203,591.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	704,562,471.03	704,562,471.03	
负债合计	1,530,548,512.86	1,530,548,512.86	
所有者权益：			

股本	291,313,442.00	291,313,442.00	
其他权益工具	97,674,119.72	97,674,119.72	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	406,458,754.26	406,458,754.26	
减：库存股	42,814,063.34	42,814,063.34	
其他综合收益	5,265,010.52	5,265,010.52	
专项储备			
盈余公积	62,963,201.54	62,963,201.54	
一般风险准备			
未分配利润	497,043,714.58	497,043,714.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,317,904,179.28	1,317,904,179.28	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,317,904,179.28	1,317,904,179.28	
负债和所有者权益总计	2,848,452,692.14	2,848,452,692.14	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	151,878,051.78	151,878,051.78	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,193,830.94	24,193,830.94	
应收账款	327,826,013.44	327,826,013.44	
应收款项融资			
预付款项	5,809,647.53	5,809,647.53	
其他应收款	521,426,711.85	521,426,711.85	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	146,297,962.80	146,297,962.80	

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	59,204,656.08	59,204,656.08	
流动资产合计	1,236,636,874.42	1,236,636,874.42	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	7,375,000.00		-7,375,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	450,115,516.16	450,115,516.16	
其他权益工具投资		7,375,000.00	7,375,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	507,352,566.36	507,352,566.36	
在建工程	139,760,383.04	139,760,383.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,924,413.01	62,924,413.01	
开发支出	3,045,876.54	3,045,876.54	
商誉			
长期待摊费用	8,749,221.92	8,749,221.92	
递延所得税资产	2,210,632.37	2,210,632.37	
其他非流动资产	38,841,861.23	38,841,861.23	
非流动资产合计	1,220,375,470.63	1,220,375,470.63	
资产总计	2,457,012,345.05	2,457,012,345.05	
流动负债：			
短期借款	268,103,015.51	268,103,015.51	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	120,666,333.38	120,666,333.38	
预收款项	433,262.41	433,262.41	
合同负债			
应付职工薪酬	24,022,646.46	24,022,646.46	
应交税费	2,595,517.89	2,595,517.89	
其他应付款	151,243,082.14	151,243,082.14	
其中：应付利息	1,668,157.01	1,668,157.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	2,460,393.16	2,460,393.16	
其他流动负债			
流动负债合计	569,524,250.95	569,524,250.95	
非流动负债：			
长期借款	346,438,789.98	346,438,789.98	
应付债券	314,900,528.62	314,900,528.62	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,939,572.62	5,939,572.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	667,278,891.22	667,278,891.22	
负债合计	1,236,803,142.17	1,236,803,142.17	
所有者权益：			
股本	291,313,442.00	291,313,442.00	
其他权益工具	97,674,119.72	97,674,119.72	
其中：优先股			
永续债			

资本公积	406,401,665.82	406,401,665.82	
减：库存股	42,814,063.34	42,814,063.34	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,963,201.54	62,963,201.54	
未分配利润	404,670,837.14	404,670,837.14	
所有者权益合计	1,220,209,202.88	1,220,209,202.88	
负债和所有者权益总计	2,457,012,345.05	2,457,012,345.05	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、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

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	内销 16.00%/13.00%，出口免、抵、退
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详情请参见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	按各地政策执行
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%/12.00%

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
本公司	15.00%
深圳市凯中和东新材料有限公司	15.00%
凯中电机整流子有限公司	16.50%

凯中发展有限公司	15.00%
深圳市凯众置业有限公司	25.00%
深圳市凯中泽华整流子有限公司	25.00%
长沙凯中电气科技有限公司	25.00%
深圳市凯南整流子有限公司	25.00%
惠州市凯中启亚电气有限公司	25.00%
惠州市凯中丰华精密技术有限公司	25.00%
惠州市凯中精密技术有限公司	25.00%
凯中沃特有限责任公司	15.00%
凯中赫尔曼沃特有限责任公司	15.00%
凯中精密株式会社	/
河源市凯中精密制造技术有限公司	15%
瑞西（香港）有限公司	16.5%
瑞西机电（东莞）有限公司	25%
凯中德国有限公司	15.00%
凯中地产管理有限公司	15.00%

2、税收优惠

2017年8月17日，本公司2017年高新技术企业复审已通过，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744201210），认定本公司为高新技术企业。公司于2017年12月26日完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”的备案登记，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。

2016年11月21日，本公司之子公司深圳市凯中和东新材料有限公司取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644202513），认定深圳市凯中和东新材料有限公司为高新技术企业，证书有效期三年。自2016年1月1日起至2018年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。本报告期，深圳市凯中和东新材料有限公司已申请重新认定高新技术企业。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。因此，本报告期，深圳市凯中和东新材料有限公司暂按15%的税率预缴企业所得税。

3、其他

无

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	4,523,125.09	2,643,426.78
银行存款	283,874,137.93	260,998,492.06
其他货币资金	14,446,274.71	17,642,971.80
合计	302,843,537.73	281,284,890.64
其中：存放在境外的款项总额	97,180,695.16	98,904,624.86

其他说明

(1) 期末所有权受到限制的货币资金 14,381,158.00 元，系银行保证金。

(2) 期末所有权受限制的货币资金详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“52、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、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	6,003,985.70	28,739,264.67
合计	6,003,985.70	28,739,264.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(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	18,994,245.08	17,912,535.77
合计	18,994,245.08	17,912,535.77

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

3、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										
按组合计提坏账准备的应收账款	378,587,070.91	100.00%	20,184,372.83	5.33%	358,402,698.08	375,558,898.80	100.00%	21,372,536.45	5.69%	354,186,362.35
其中：										
账龄组合	378,587,070.91	100.00%	20,184,372.83	5.33%	358,402,698.08	375,558,898.80	100.00%	21,372,536.45	5.69%	354,186,362.35
合计	378,587,070.91	100.00%	20,184,372.83	5.33%	358,402,698.08	375,558,898.80	100.00%	21,372,536.45	5.69%	354,186,362.35

按单项计提坏账准备：

不适用

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
账龄组合	378,587,070.91	20,184,372.83	5.33%
合计	378,587,070.91	20,184,372.83	--

确定该组合依据的说明：

账龄组合

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）	376,117,385.86
1 至 2 年	429,850.75

2至3年	219,178.27
3年以上	1,820,656.03
3至4年	846,788.65
4至5年	637,483.61
5年以上	336,383.77
合计	378,587,070.91

(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	
应收账款坏账准备	21,372,536.45		1,188,163.62		20,184,372.83
合计	21,372,536.45		1,188,163.62		20,184,372.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	28,393,695.56	1年以内	7.50	1,419,684.78
第二名	非关联方	17,795,418.09	1年以内	4.70	889,770.90
第三名	非关联方	16,255,302.27	1年以内	4.29	812,765.11
第四名	非关联方	12,834,839.25	1年以内	3.39	641,741.96
第五名	非关联方	12,419,241.39	1年以内	3.28	620,962.07
合计		87,698,496.56		23.16	4,384,924.83

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

4、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	7,601,353.83	100.00%	7,644,368.07	100.00%
合计	7,601,353.83	--	7,644,368.07	--

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：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,981,480.55	1 年以内	预付材料款	26.07
第二名	非关联方	890,136.16	1 年以内	预付材料款	11.71
第三名	非关联方	224,600.00	1 年以内	预付材料款	2.95
第四名	非关联方	216,143.00	1 年以内	预付辅料款	2.84
第五名	非关联方	210,413.81	1 年以内	预付材料款	2.77
合计		3,522,773.52			46.34

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,300,663.37	19,886,068.36
合计	15,300,663.37	19,886,068.36

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(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
押金、保证金	11,832,253.13	13,958,341.46
员工借款	3,713,604.06	4,540,377.91
应收补贴款		527,409.19
其他	561,674.77	1,933,101.23
合计	16,107,531.96	20,959,229.79

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,073,161.43			1,073,161.43
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-266,292.84			-266,292.84
2019 年 6 月 30 日余额	806,868.59			806,868.59

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）	16,097,691.96
1 至 2 年	4,840.00
2 至 3 年	5,000.00
合计	16,107,531.96

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	
组合计提	1,073,161.43	-266,292.84		806,868.59
合计	1,073,161.43	-266,292.84		806,868.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
第一名	押金、保证金	5,742,383.83	一年以内	35.65%	287,119.19
第二名	押金、保证金	2,538,588.56	一年以内	15.76%	126,929.43
第三名	押金、保证金	1,180,226.92	一年以内	7.33%	59,011.35
第四名	押金、保证金	666,300.00	一年以内	4.14%	33,315.00
第五名	押金、保证金	419,567.23	一年以内	2.60%	20,978.36
合计	--	10,547,066.54	--	65.48%	527,353.33

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	98,287,882.04	1,887,898.92	96,399,983.13	81,504,665.11	2,493,601.52	79,011,063.59
在产品	90,318,953.51	4,058,610.83	86,260,342.67	79,375,833.31	2,339,996.70	77,035,836.61
库存商品	100,221,600.79	1,632,064.37	98,589,536.42	137,220,273.59	4,083,403.61	133,136,869.98
周转材料	1,131,026.09		1,131,026.09	1,486,876.78		1,486,876.78
辅料	13,174,637.63		13,174,637.63	14,424,852.37		14,424,852.37
发出商品	36,265,500.84		36,265,500.84	36,837,676.22		36,837,676.22
合计	339,399,600.90	7,578,574.12	331,821,026.78	350,850,177.38	8,917,001.83	341,933,175.55

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	2,493,601.52	1,887,898.92		2,493,601.52		1,887,898.92
在产品	2,339,996.70	4,058,610.83		2,339,996.70		4,058,610.83
库存商品	4,083,403.61	1,632,064.37		4,083,403.61		1,632,064.37
合计	8,917,001.83	7,578,574.12		8,917,001.83		7,578,574.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
期末留抵增值税	15,813,458.82	19,360,420.11
预缴企业所得税	1,519,365.90	3,360,944.43
预缴利息	355,588.06	0.00
合计	67,688,412.78	72,721,364.54

8、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	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海众持汽车零部件有限公司	9,746,445.76			-685,112.80							9,061,332.96	
小计	9,746,445.76			-685,112.80							9,061,332.96	

合计	9,746,445.76			-685,112.80					9,061,332.96
----	--------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--------------

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
力合汽车科技有限公司	20,906,235.00	20,906,235.00
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳新顿科技有限公司	2,375,000.00	2,375,000.00
合计	28,281,235.00	28,281,235.00

其他说明：

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”），并要求单独在境内上市企业自 2019 年 01 月 01 日起施行，公司自 2019 年 01 月 01 日起执行上述新金融工具会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,245,884,394.27	1,220,164,367.68
合计	1,245,884,394.27	1,220,164,367.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	706,287,761.78	1,093,493,269.59	44,347,318.57	7,922,975.56	1,852,051,325.50
2.本期增加金额		115,745,903.04	2,177,534.24		117,923,437.28
(1) 购置		69,224,921.89	2,177,534.24		71,402,456.13
(2) 在建工程转入		46,520,981.15			46,520,981.15
3.本期减少金额		28,494,588.18	117,685.86		28,612,274.04
(1) 处置或报废		28,494,588.18	117,685.86		28,612,274.04
4.期末余额	706,287,761.78	1,180,744,584.45	46,407,166.95	7,922,975.56	1,941,362,488.74
二、累计折旧					

1.期初余额	22,644,870.98	577,737,511.72	27,716,710.20	3,787,864.92	631,886,957.82
2.本期增加金额	13,006,429.37	50,888,836.70	2,426,514.18	994,687.60	67,316,467.85
(1) 计提	13,006,429.37	50,888,836.70	2,426,514.18	994,687.60	67,316,467.85
3.本期减少金额		3,704,022.44	21,308.76		3,725,331.20
(1) 处置或报废		3,704,022.44	21,308.76		3,725,331.20
4.期末余额	35,651,300.35	624,922,325.98	30,121,915.62	4,782,552.52	695,478,094.47
三、减值准备					
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	670,636,461.43	555,822,258.47	16,285,251.33	3,140,423.04	1,245,884,394.27
2.期初账面价值	683,642,890.80	515,755,757.87	16,630,608.37	4,135,110.64	1,220,164,367.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(6) 固定资产清理

不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	264,874,486.32	178,741,676.43
合计	264,874,486.32	178,741,676.43

(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
自制及技改设备	140,946,988.53		140,946,988.53	120,935,615.11		120,935,615.11
车间改造工程	4,060,082.53		4,060,082.53	4,561,754.43		4,561,754.43
基建工程	111,332,982.05		111,332,982.05	48,793,647.95		48,793,647.95
宿舍楼				101,637.95		101,637.95
信息化软件	8,534,433.21		8,534,433.21	4,349,020.99		4,349,020.99
合计	264,874,486.32		264,874,486.32	178,741,676.43		178,741,676.43

(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
自制、技改及待验设备	334,770,000.00	120,935,615.11	98,040,001.57	50,616,818.93	27,411,809.22	140,946,988.53	65.41%	未完工				募集资金及自有资金
车间改造工程	8,500,000.00	4,561,754.43	3,548,443.28	729,681.18	3,320,434.00	4,060,082.53	95.41%	未完工				自有资金
基建工程	176,546,000.00	48,793,647.95	64,990,662.69		2,451,328.59	111,332,982.05	64.45%	未完工				募集资金及金融机构贷款
宿舍楼	295,000.00	101,637.95	192,449.76		294,087.71	0.00	99.69%	未完工				自有资金
信息化软件	17,800,000.00	4,349,020.99	8,841,769.90		4,656,357.68	8,534,433.21	74.11%	未完工				募集资金及自有资金
合计	537,911,000.00	178,741,676.43	175,613,327.20	51,346,500.11	38,134,017.20	264,874,486.32	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	商标	ERP 及其他办公软件	客户资源	合计
一、账面原值						
1.期初余额	84,862,826.44	26,941,066.90	767,754.33	44,287,293.81	8,082,718.99	164,941,660.47
2.本期增加金额		3,045,876.54		4,157,585.65		7,203,462.19
(1) 购置				4,157,585.65		4,157,585.65
(2) 内部研发		3,045,876.54				3,045,876.54
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	84,862,826.44	29,986,943.44	767,754.33	48,444,879.46	8,082,718.99	172,145,122.66
二、累计摊销						
1.期初余额	7,576,054.19	1,066,937.18	27,419.80	17,275,752.82	4,310,780.85	30,256,944.84
2.本期增加金额	2,203,405.72	1,556,724.90	54,521.98	1,029,740.88	788,506.21	5,632,899.69
(1) 计提	2,203,405.72	1,556,724.90	54,521.98	1,029,740.88	788,506.21	5,632,899.69
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,779,459.91	2,623,662.08	81,941.78	18,305,493.70	5,099,287.06	35,889,844.53
三、减值准备						
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	75,083,366.53	27,363,281.36	685,812.55	30,139,385.76	2,983,431.93	136,255,278.13
2.期初账面 价值	77,286,772.25	25,874,129.72	740,334.53	27,011,540.99	3,771,938.14	134,684,715.63

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 18.53%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

13、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	
用于电机定子的连接器及制备方法	3,045,876.54			3,045,876.54		
一种驱动电机的连接器项目		1,388,946.44				1,388,946.44
驱动电机 Busbar 金属成型方法		1,585,534.07				1,585,534.07
一种模腔内型腔空间转换方法		5,263,222.48				5,263,222.48
金属、塑胶连接方法（焊接技术）		6,904,297.63				6,904,297.63
合计	3,045,876.54	15,142,000.62		3,045,876.54		15,142,000.62

14、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	
瑞西（香港）有限公司	11,805,880.94			11,805,880.94
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	73,812,172.05			73,812,172.05
合计	85,618,052.99			85,618,052.99

(2) 商誉减值准备

不适用

15、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
车间改造工程	12,482,543.56	5,631,635.41	576,496.18		17,537,682.79
变压器改造	317,121.60		59,460.30		257,661.30
产品认证费	540,873.01	74,100.00	144,802.31		470,170.70
装修费	1,402,643.13	2,889,451.77	2,565,407.24		1,726,687.66
设备租赁费	654,204.84		93,663.42		560,541.42
合计	15,397,386.14	8,595,187.18	3,439,829.45		20,552,743.87

16、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	1,086,616.02	162,992.40	1,170,580.44	175,587.07
内部交易未实现利润	11,118,498.62	1,625,629.31	15,449,159.29	2,317,373.89
递延收益	24,631,205.01	5,257,993.85	19,818,528.78	4,308,109.46
股份支付	2,345,803.40	411,621.80	7,627,396.05	1,144,109.41
非同一控制下企业合并 资产评估减值	5,553,078.71	723,982.68	7,413,795.22	966,573.60
合计	44,735,201.76	8,182,220.04	51,479,459.78	8,911,753.43

(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	13,258,627.24	1,728,593.53	16,901,946.62	2,203,591.29
合计	13,258,627.24	1,728,593.53	16,901,946.62	2,203,591.29

(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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,182,220.04		8,911,753.43
递延所得税负债		1,728,593.53		2,203,591.29

(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	18,321,762.25	18,759,568.57
应收款项坏账准备	17,043,058.97	16,799,908.02
合计	35,364,821.22	35,559,476.59

(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
2019		437,806.32	
2020	287,254.59	287,254.59	
2021	1,231,533.95	1,231,533.95	
2022	5,313,546.72	5,313,546.72	
2023	11,489,426.99	11,489,426.99	
合计	18,321,762.25	18,759,568.57	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资产购建款	66,568,111.43	57,465,688.36
合计	66,568,111.43	57,465,688.36

18、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		66,702,050.00
保证借款	210,121,017.31	211,666,145.51
信用借款	301,640,830.00	192,621,314.32
合计	511,761,847.31	470,989,509.83

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	162,987,726.22	172,412,392.81
1-2年(含2年)	5,163,996.25	2,439,770.81
2-3年(含3年)	1,451,900.30	351,865.93
3-4年(含4年)	371,462.00	111,622.16
4-5年(含5年)	80,172.34	82,690.06
合计	170,055,257.11	175,398,341.77

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

不适用

20、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	522,872.57	1,388,804.68
合计	522,872.57	1,388,804.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

21、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	58,593,526.04	286,680,825.46	290,596,009.54	54,678,341.96
二、离职后福利-设定提存计划		16,606,295.96	16,606,295.96	
三、辞退福利		34,815.00	34,815.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,593,526.04	303,321,936.42	307,237,120.50	54,678,341.96

(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	58,593,526.04	272,440,140.33	276,355,324.41	54,678,341.96
2、职工福利费		5,343,179.76	5,343,179.76	
3、社会保险费		2,888,640.75	2,888,640.75	
其中：医疗保险费		2,224,409.69	2,224,409.69	
工伤保险费		319,558.44	319,558.44	
生育保险费		344,672.62	344,672.62	
4、住房公积金		5,976,929.85	5,976,929.85	
5、工会经费和职工教育经费		31,934.77	31,934.77	
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	58,593,526.04	286,680,825.46	290,596,009.54	54,678,341.96

(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		16,241,170.90	16,241,170.90	
2、失业保险费		365,125.06	365,125.06	
3、企业年金缴费				
合计		16,606,295.96	16,606,295.96	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,322,170.69	1,767,144.88
企业所得税	2,714,350.06	4,284,388.26
个人所得税	10,699,043.97	5,283,955.92
城市维护建设税	574,512.25	489,271.71
教育费附加及地方教育费附加	430,422.98	370,929.55
其他	1,356,719.20	1,036,870.58
合计	19,097,219.15	13,232,560.90

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,094,007.97	1,669,029.00
其他应付款	43,342,329.06	75,300,518.70
合计	46,436,337.03	76,969,547.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,166,550.62	363,006.07
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,295,849.35	612,689.60

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
可转债应付利息	631,608.00	693,333.33
其他		
合计	3,094,007.97	1,669,029.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

(2) 应付股利

不适用

(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
限制性股票回收义务	26,507,359.40	42,814,063.34
顾问咨询费	4,985,404.20	18,666,088.34
往来款	2,250,818.83	3,595,875.32
运费、差旅费	2,696,866.53	2,742,010.87
房租、水电及物业管理费	2,643,756.44	2,249,905.66
押金、保证金	1,694,733.00	1,035,999.99
其他	2,563,390.66	4,196,575.18
合计	43,342,329.06	75,300,518.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,090,077.60	29,413,750.91
合计	32,090,077.60	29,413,750.91

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	16,218,613.26	
抵押借款	412,813,864.07	367,639,822.34
信用借款	84,423,600.00	
合计	513,456,077.33	367,639,822.34

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	325,145,680.19	314,900,528.62
合计	325,145,680.19	314,900,528.62

(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
凯中转债	416,000,000.00	2018年7月30日	6年	416,000,000.00	314,900,528.62		10,364,051.57		118,900.00	325,145,680.19
合计	--	--	--	416,000,000.00	314,900,528.62		10,364,051.57		118,900.00	325,145,680.19

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

初始转股价格：13.25元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一交易日均价。其中，前二十个交易日公司A股股票交易均价=前二十个交易日公司A股股票交易总额/该二十个交易日公司A股股票交易总量；前一个交易日公司A股股票交易均价=前一个交易日公司A股股票交易总额/该日公司A股股票交易总量。

转股起止日期：本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2019年2月11日至2024年7月30日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

27、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	19,818,528.78	5,983,000.00	1,170,323.77	24,631,205.01	政府补助

合计	19,818,528.78	5,983,000.00	1,170,323.77	24,631,205.01	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

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
公租房补贴	3,681,766.63	208,000.00		105,669.76			3,784,096.87	与资产相关
企业技术中心建设资助	2,111,358.33			175,249.98			1,936,108.35	与资产相关
产业项目政府贴息补助								与资产相关
湖南省创新创业园区发展“135”工程专项资金	831,024.23			12,201.03			818,823.20	与资产相关
高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发资金	525,654.79			28,054.85			497,599.94	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	6,889,402.12			385,551.62			6,503,850.50	与资产相关
坪山区鼓励企业实施技术改造专项资助	2,743,589.74			153,846.15			2,589,743.59	与资产相关
市经贸信息委项目关于 2017 年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	3,035,732.94			193,236.58			2,842,496.36	与资产相关
产业升级项目资助		3,000,000.00		114,285.73			2,885,714.27	与资产相关
企业研发资		2,775,000.00		2,228.07			2,772,771.93	与资产相关

助								
合计	19,818,528.78	5,983,000.00		1,170,323.77			24,631,205.01	与资产相关

28、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	291,313,442.00				8,985.00	8,985.00	291,322,427.00

其他说明：

本期因可转债转股，公司股份总数增加 8,985 股。

29、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

不适用

(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
凯中转债权益成分	4,160,000	97,674,119.72			1,189	27,916.95	4,158,811	97,646,202.77
合计	4,160,000	97,674,119.72			1,189	27,916.95	4,158,811	97,646,202.77

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：

本期因可转债转股，凯中转债数量减少 1,189 张。

30、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）	371,055,950.28			371,055,950.28
其他资本公积	35,402,803.98	2,483,635.35		37,886,439.33
合计	406,458,754.26	2,483,635.35		408,942,389.61

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	42,814,063.34			42,814,063.34
合计	42,814,063.34			42,814,063.34

32、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	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,265,010.52	-74,783.13				-74,783.13		5,190,227.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,265,010.52	-74,783.13				-74,783.13		5,190,227.39
其他综合收益合计	5,265,010.52	-74,783.13				-74,783.13		5,190,227.39

33、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	62,963,201.54			62,963,201.54
合计	62,963,201.54			62,963,201.54

34、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	497,043,714.58	441,639,989.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	497,043,714.58	441,639,989.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,183,405.18	80,536,161.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	74,999,479.62	45,999,881.54
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	447,227,640.14	476,176,270.31

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、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	928,326,046.15	724,171,453.69	702,703,406.39	496,385,029.30
其他业务	46,185,477.09	46,905,117.26	46,662,344.44	46,226,091.07
合计	974,511,523.24	771,076,570.95	749,365,750.83	542,611,120.37

是否已执行新收入准则

 是 否

36、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	1,968,464.58	2,867,023.63
教育费附加	1,428,811.31	2,084,535.47
房产税	385,641.30	298,368.58
土地使用税	147,563.51	94,517.69
印花税	433,185.65	419,729.63
其他	36,979.71	65,768.35
合计	4,400,646.06	5,829,943.35

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报关、运输、保险及仓储费	13,672,225.69	7,447,425.50
工资、福利费及社保	15,709,397.44	11,326,414.95
业务招待、差旅及展览费	2,440,085.89	2,852,249.05
电话、汽车及日常维护费	190,971.84	128,967.77
办公、房租、水电费	1,515,662.09	800,656.04
其他	436,025.62	354,202.65
合计	33,964,368.57	22,909,915.96

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	27,359,544.54	31,144,581.85
招聘、培训及顾问费	8,490,647.00	5,005,894.27
折旧、摊销及装修费	13,229,599.33	4,981,337.05
房租、水电及物业管理费	5,507,128.24	3,602,749.95
办公、通讯及邮费	1,680,540.87	1,423,213.41
业务招待及差旅费	802,388.06	1,430,615.17
汽车、维修费	2,354,892.31	1,680,942.30
检测及日常维护费	586,307.15	1,215,055.60

其他	2,706,364.00	1,924,736.75
股份支付	2,345,803.40	5,624,209.09
合计	65,063,214.90	58,033,335.44

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	21,350,311.10	13,066,525.50
折旧、摊销及装修费	9,308,947.97	2,402,098.01
配件工装费	5,712,335.36	3,558,977.05
物料消耗	6,348,752.36	3,064,543.52
样件模费用	2,609,310.01	937,064.16
房租、水电及物业管理费	1,191,178.43	786,807.39
设备租赁及维修费	1,395,274.18	520,839.47
业务招待及差旅费	1,105,035.98	305,303.54
检测及日常维护费	143,200.27	186,544.63
办公、通讯及邮费	231,139.65	114,302.77
其他	187,100.73	217,648.71
合计	49,582,586.04	25,160,654.75

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,048,640.63	11,988,588.97
减：利息收入	347,193.04	662,292.12
汇兑损益	-1,834,517.73	-4,744,465.81
手续费及其他	696,312.85	863,884.63
合计	27,563,242.71	7,445,715.67

41、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
公租房补贴	117,870.84	
产业转型专项资金		3,000,000.00

坪山区鼓励企业实施技术改造专项资助	153,846.17	
产值首次达标补贴		500,000.00
扩产增效奖励		4,390,000.00
信息化项目补贴		200,000.00
研发资助项目补贴		243,000.00
研究开发资助		2,306,000.00
2018 年国际产能合作资助项目补助	1,786,823.00	18,000.00
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	385,551.60	
2019 年度省级以上两化融合项目	200,000.00	
安全生产奖补金	7,000.00	
产业升级项目资助	114,285.72	
房屋补贴	34,560.86	
高技能公共实训管理服务中心岗前补贴	21,400.00	
高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发资金	28,054.80	
管委会奖励资金	92,000.00	
经信委陈微波工信发展专项经费	70,000.00	
企业技术中心建设资助	175,249.98	
企业研发资助	2,228.07	
市经贸信息委项目关于 2017 年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	193,236.59	
政府电费补助	3,264,976.68	
合计	6,647,084.31	10,657,000.00

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-685,112.80	
理财收益	604,109.61	400,466.34
合计	-81,003.19	400,466.34

43、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	266,292.84	
应收账款坏账损失	1,188,163.62	
合计	1,454,456.46	

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,833,545.63
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,526,651.85	-479,246.43
合计	-1,526,651.85	-3,312,792.06

45、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
非流动资产处置收益	25,862.07	12,673.15
合计	25,862.07	12,673.15

46、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		98,856.71	
合计		98,856.71	

47、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
对外捐赠	500,000.00		
非流动资产报废损失	75,080.77	637,680.24	

合计	575,080.77	637,680.24
----	------------	------------

48、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	3,063,515.90	12,968,420.78
递延所得税费用	558,639.97	1,089,006.50
合计	3,622,155.87	14,057,427.28

(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	28,805,561.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,320,834.16
子公司适用不同税率的影响	414,082.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	623,353.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,840,427.33
加计扣除的技术开发费用	-3,576,541.95
所得税费用	3,622,155.87

49、其他综合收益

详见附注：“七、合并财务报表项目注释”之“32、其他综合收益”

50、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
利息收入	347,193.04	662,292.12

政府补贴	8,077,411.86	10,698,989.83
合计	8,424,604.90	11,361,281.95

(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
付现管理费用	5,435,090.89	9,944,822.81
付现研发费用	17,488,236.08	9,692,031.24
付现销售费用	12,940,846.14	11,045,488.43
付现财务费用	19,033,708.89	11,978,262.83
往来款、备用金及押金等	2,933,690.72	2,738,676.58
合计	57,831,572.72	45,399,281.89

(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
金融理财产品本金收回	90,000,000.00	80,000,000.00
投资收益	604,109.61	400,466.34
合计	90,604,109.61	80,400,466.34

(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
金融理财产品	90,000,000.00	80,000,000.00
合计	90,000,000.00	80,000,000.00

(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
发行限制性股票		8,566,425.00
合计		8,566,425.00

(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
使用受限的保函保证金	14,381,158.00	9,120,917.55
合计	14,381,158.00	9,120,917.55

51、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	25,183,405.18	80,536,161.91
加：资产减值准备	72,195.39	3,312,792.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,214,276.09	32,080,786.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,632,899.69	1,954,255.63
长期待摊费用摊销	3,445,541.33	1,919,149.11
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）	25,862.07	625,007.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,563,242.71	7,445,715.67
投资损失（收益以“-”号填列）	81,003.19	-400,466.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	254,535.63	-1,089,006.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,450,576.47	-41,035,414.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,966,961.73	-11,050,384.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,476,671.07	-13,400,812.19
其他	2,345,803.39	5,624,209.09
经营活动产生的现金流量净额	108,825,708.34	66,521,992.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	288,462,379.71	373,931,973.63
减: 现金的期初余额	263,696,570.87	446,027,303.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,765,808.84	-72,095,330.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(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	288,462,379.71	263,696,570.87
其中: 库存现金	4,523,125.09	2,643,426.78
可随时用于支付的银行存款	283,874,137.93	260,998,492.06
可随时用于支付的其他货币资金	65,116.71	54,652.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	288,462,379.71	263,696,570.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,381,158.00	17,588,319.77

52、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	14,381,158.00	保证金
固定资产	385,698,681.05	抵押借款
无形资产	13,161,876.84	抵押借款
合计	413,241,715.89	--

53、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	2,755,094.35	6.8747	18,940,447.13
欧元	9,566,808.75	7.8170	74,783,744.00
港币	2,767,644.85	0.8797	2,434,586.47
日元	21,381,264.00	0.0638	1,364,466.74
应收账款	--	--	
其中：美元	8,213,983.31	6.8747	56,468,671.06
欧元	10,405,620.07	7.8170	81,340,732.09
港币	19,213,356.94	0.8797	16,901,221.57
台币	4,343,810.16	0.2220	964,325.86
日元	17,905,376.64	0.0638	1,142,649.52
其他应收款			
其中：港币	66,323.05	0.8797	58,341.73
欧元	921,604.99	7.8170	7,204,186.21
日元	930,057.00	0.0638	59,352.52
应付账款			
其中：美元	3,798,425.14	6.8747	26,113,033.31
港币	3,876,241.32	0.8797	3,409,774.44
欧元	4,081,290.97	7.8170	31,903,451.51
日元	362,786,800.00	0.0638	23,151,602.43
其他应付款			
其中：美元	246,519.80	6.8747	1,694,749.67
港币	676,304.70	0.8797	594,918.19
欧元	486,977.92	7.8170	3,806,706.40
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，主要境外子公司情况如下：

项目	主要经营地	记账本位币
凯中电机整流子有限公司	香港	港币
凯中发展有限公司	德国	欧元
凯中赫尔曼沃特有限责任公司	德国	欧元
凯中沃特有限责任公司	德国	欧元
凯中精密株式会社	日本	日元
瑞西（香港）有限公司	香港	港币
凯中德国有限公司	德国	欧元
凯中地产管理有限公司	德国	欧元
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	德国	欧元
SMK Verwaltungs GmbH	德国	欧元

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

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(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

不适用

(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
不适用

(6) 其他说明

不适用

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

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

不适用

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：

公司投资设立惠州市凯中精密技术有限公司，于 2019 年 1 月 11 日办妥工商设立登记手续，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司拥有对其的实质控制权，自公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

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	
深圳市凯中和东新材料有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
深圳市凯众置业有限公司	深圳市	深圳市	租赁和商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳市凯中泽华整流子有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
长沙凯中电气科技有限公司	浏阳市	浏阳市	制造业	100.00%		设立
凯中电机整流子有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
深圳市凯南整流子有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
凯中发展有限公司	法兰克福市	法兰克福市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得
惠州市凯中启亚	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		设立

电气有限公司						
惠州市凯中丰华精密技术有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
凯中赫尔曼沃特有限责任公司	罗伊特林根市	罗伊特林根市	租赁和商务服务业	100.00%		设立
凯中沃特有限责任公司	罗伊特林根市	罗伊特林根市	制造业	100.00%		设立
凯中精密株式会社	名古屋市	名古屋市	贸易	100.00%		设立
河源市凯中精密制造技术有限公司	河源市	河源市	制造业	100.00%		设立
惠州市凯中精密技术有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		设立
凯中德国有限公司	菲尔德施塔特市	菲尔德施塔特市	投资	100.00%		设立
凯中地产管理有限公司	菲尔德施塔特市	菲尔德施塔特市	租赁和商务服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
瑞西（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
瑞西机电（东莞）有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	菲尔德施塔特市	菲尔德施塔特市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
SMK Verwaltungs GmbH	菲尔德施塔特市	菲尔德施塔特市	投资	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

（2）重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

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

报告期内，公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(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

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			302,843,537.73		302,843,537.73
应收票据			6,003,985.70		6,003,985.70
应收账款			358,402,698.08		358,402,698.08
其他应收款			15,300,663.37		15,300,663.37
其他权益工具投资			28,281,235.00		28,281,235.00
合计			710,832,119.88		710,832,119.88

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			281,284,890.64		281,284,890.64
应收票据			28,739,264.67		28,739,264.67
应收账款			354,186,362.35		354,186,362.35
其他应收款			19,886,068.36		19,886,068.36
其他权益工具投资			28,281,235.00		28,281,235.00
合计			712,377,821.02		712,377,821.02

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		511,761,847.31	511,761,847.31
应付账款		170,055,257.11	170,055,257.11
应付利息		3,094,007.97	3,094,007.97
其他应付款		43,342,329.06	43,342,329.06
一年内到期的非流动负债		32,090,077.60	32,090,077.60
长期借款		513,456,077.33	513,456,077.33
应付债券		325,145,680.19	325,145,680.19
合计		1,598,945,276.57	1,598,945,276.57

(续上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		470,989,509.83	470,989,509.83
应付账款		175,398,341.77	175,398,341.77
应付利息		1,669,029.00	1,669,029.00
其他应付款		75,300,518.70	75,300,518.70
一年内到期的非流动负债		29,413,750.91	29,413,750.91
长期借款		367,639,822.34	367,639,822.34
应付债券		314,900,528.62	314,900,528.62
合计		788,923,649.57	788,923,649.57

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括应收账款、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。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 23.16%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险

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

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分经营位于境外市场，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至 2019 年 6 月 30 日止，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“53、外币货币性项目”。

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是吴瑛、张浩宇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

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“九、在其他主体中的权益”之“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(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
------	------	-------	-------	------------

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
张浩宇、吴瑛	219,990,400.00	2018年9月12日	2025年9月20日	否

关联担保情况说明

(1) 上表中担保金额为32,000,000.00美元，按2019年6月30日汇率折算为219,990,400.00元人民币。

(2) 2018年9月14日，张浩宇与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了编号为0400000018-2018年（新沙保证）字00285-1号的《保证合同》，为编号为0400000018-2018年（新沙）字00285号的《并购借款合同》的主债权提供连带责任保

证。

(3) 2018年9月14日, 吴瑛与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了编号为0400000018-2018年(新沙保证)字00285-2号的《保证合同》, 为编号为0400000018-2018年(新沙)字00285号的《并购借款合同》的主债权提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

不适用

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	激励对象取得的限制性股票在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 30%、30%、40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,792,140.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,345,803.40

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

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(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

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他**(1) 经营租赁（承租人）最低租赁付款额情况：**

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	22,586,596.22
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	20,493,136.06
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	3,699,086.46

剩余租赁期	最低租赁付款额
3 年以上	161,556.55
合计	46,940,375.29

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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,411,424.67	100.00%	7,822,705.03	2.52%	302,588,719.64	335,543,083.33	100.00%	7,717,069.89	2.30%	327,826,013.44
其中：										
合计	310,411,424.67	100.00%	7,822,705.03	2.52%	302,588,719.64	335,543,083.33	100.00%	7,717,069.89	2.30%	327,826,013.44

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：7,822,705.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	310,411,424.67	7,822,705.03	2.52%
合计	310,411,424.67	7,822,705.03	--

确定该组合依据的说明：

不适用

□ 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）	310,411,424.67

合计	310,411,424.67
----	----------------

(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	
组合计提	7,717,069.89	105,635.14			7,822,705.03
合计	7,717,069.89	105,635.14			7,822,705.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	全资子公司	110,988,646.33	1年以内	35.76%
第二名	非关联	28,393,695.56	1年以内	9.15%
第三名	非关联	16,255,302.27	1年以内	5.24%
第四名	非关联	12,834,839.25	1年以内	4.13%
第五名	全资子公司	11,087,891.07	1年以内	3.57%
合计		179,560,374.48		57.85%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	565,369,056.61	521,426,711.85
合计	565,369,056.61	521,426,711.85

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(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
内部单位往来	558,637,309.55	514,090,333.59
员工借款	3,282,316.34	3,898,464.58
押金、保证金	3,803,733.20	3,791,888.96
其他		46,137.52
合计	565,723,359.09	521,826,824.65

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	400,112.80			400,112.80
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-195,810.32			-195,810.32
2019 年 6 月 30 日余额	204,302.48			204,302.48

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）	565,562,358.09

1 至 2 年	161,001.00
合计	565,723,359.09

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	
组合计提	400,112.80		195,810.32	204,302.48
合计	400,112.80		195,810.32	204,302.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

不适用

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
第一名	内部往来	283,844,965.03	1 年以内	50.17%	
第二名	内部往来	66,444,500.00	1 年以内	11.75%	
第三名	内部往来	59,632,511.58	1 年以内	10.54%	
第四名	内部往来	51,776,194.66	1 年以内	9.15%	
第五名	内部往来	41,721,754.81	1 年以内	7.37%	
合计	--	503,419,926.08	--	88.99%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	450,369,070.40		450,369,070.40	440,369,070.40		440,369,070.40
对联营、合营企业投资	9,061,332.96		9,061,332.96	9,746,445.76		9,746,445.76
合计	459,430,403.36		459,430,403.36	450,115,516.16		450,115,516.16

(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		
深圳市凯中和东新材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00	
深圳市凯众置业有限公司	43,600,823.77			43,600,823.77		43,600,823.77	
深圳市凯中泽华整流子有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	
长沙凯中电气科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00	
凯中电机整流子有限公司	4,205,394.00			4,205,394.00		4,205,394.00	
深圳市凯南整流子有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	
惠州市凯中丰华精密技术有限公司	39,935,235.13			39,935,235.13		39,935,235.13	
河源市凯中精密制造技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00	
凯中德国有限公司	80,627,617.50			80,627,617.50		80,627,617.50	
惠州市凯中精密技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	440,369,070.40	10,000,000.00		450,369,070.40		450,369,070.40	

(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	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
上海众持汽车零部件有限公司	9,746,445.76			-685,112.80						9,061,332.96	
小计	9,746,445.76			-685,112.80						9,061,332.96	
合计	9,746,445.76			-685,112.80						9,061,332.96	

(3) 其他说明

无

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	500,376,046.10	384,170,471.56	531,769,117.28	385,538,396.07
其他业务	57,517,697.12	57,632,113.11	65,586,655.74	62,417,086.83
合计	557,893,743.22	441,802,584.67	597,355,773.02	447,955,482.90

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-685,112.80	
理财收益	604,109.61	400,466.34
合计	-81,003.19	400,466.34

6、其他

无

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	-549,218.70	
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）	6,647,084.31	
减：所得税影响额	1,057,791.36	
合计	5,040,074.25	--

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	1.91%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.07	0.07

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

无

4、其他

无

第十一节 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、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的公司2019年半年度报告全文及摘要文本。

注：以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳市凯中精密技术股份有限公司

法定代表人（签名）：张浩宇

2019年8月30日