



康跃科技股份有限公司

2019 年年度报告

公告编号：2020-041

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1、产业政策的风险

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

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

对此，公司对内加强基础管理和现场管理，挖潜增效、降低成本，对外加

大市场和下游客户的开发力度，加大新市场的开发投入，通过技术创新，提高产品性能，增强产品竞争力，提升产品的盈利能力。

2、财务风险

（1）应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为 33,016.53 万元，占流动资产比例为 30.18%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为 1 年以内，质量好。

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

（2）存货较高的风险

本报告期末，公司存货为 18,806.67 万元，占流动资产的比例为 17.19%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因为公司销量增加，为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

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

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	6
第三节公司业务概要	9
第四节经营情况讨论与分析	12
第五节重要事项	29
第六节股份变动及股东情况	49
第七节优先股相关情况	56
第八节可转换公司债券相关情况	57
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第十节公司治理	64
第十一节公司债券相关情况	69
第十二节财务报告	70
第十三节备查文件目录	200

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、康跃科技	指	康跃科技股份有限公司
本次重大资产重组	指	康跃科技以发行股份及支付现金相结合的方式购买交易对方合计持有的羿珩科技的 100% 股份
羿珩科技	指	河北羿珩科技有限责任公司
康跃投资	指	寿光市康跃投资有限公司，本公司原控股股东
康诺精工	指	康诺精工有限公司，本公司之全资子公司
大连依勒斯	指	大连依勒斯涡轮增压技术有限公司，本公司之控股子公司
康诚新能源	指	山东康诚新能源科技有限公司，本公司之全资子公司
康炜进出口	指	青岛康炜进出口有限公司，本公司之全资子公司
启澜激光	指	江苏启澜激光科技有限公司
启澜进出口	指	江苏启澜进出口贸易有限公司
品威贸易	指	苏州品威国际贸易有限公司
香港羿珩	指	香港羿珩科技有限公司
香港伟恒	指	香港伟恒国际贸易有限公司
Sunspark	指	SunSpark Technology Inc.
优尼科贸易	指	香港优尼科国际贸易有限公司
Konway	指	Konway Technology LLC
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
股东大会	指	康跃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	康跃科技股份有限公司董事会
监事会	指	康跃科技股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年年度
GW	指	指吉瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 吉瓦=1,000 兆瓦
MW	指	指兆瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 兆瓦=1,000 千瓦

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	康跃科技	股票代码	300391
公司的中文名称	康跃科技股份有限公司		
公司的中文简称	康跃科技		
公司的外文名称（如有）	Kangyue Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kangyue Technology		
公司的法定代表人	郭晓伟		
注册地址	寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）		
注册地址的邮政编码	262718		
办公地址	寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）		
办公地址的邮政编码	262718		
公司国际互联网网址	http://www.chinakangyue.com		
电子信箱	kysecu@chinakangyue.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	山东省济南市文化东路 59 号盐业大厦七层
签字会计师姓名	秦秀贞、李桂凤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	725,310,882.76	881,022,368.14	-17.67%	744,154,806.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	-669,698,127.69	101,988,481.39	-756.64%	69,716,990.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-676,789,804.75	87,715,897.85	-871.57%	63,156,266.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,302,178.44	137,087,581.18	-83.73%	38,957,030.17
基本每股收益（元/股）	-1.9116	0.4423	-532.20%	0.3714
稀释每股收益（元/股）	-1.9116	0.4423	-532.20%	0.3714
加权平均净资产收益率	-61.13%	7.59%	-68.72%	9.44%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,523,130,740.93	2,084,243,883.47	-26.92%	1,968,962,399.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	757,855,932.88	1,435,132,252.53	-47.19%	935,014,813.12

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	259,671,479.05	198,147,441.61	128,646,477.00	138,845,485.10
归属于上市公司股东的净利润	24,977,086.86	20,777,435.03	-18,459,300.55	-696,993,349.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,469,329.63	19,686,129.29	-19,891,442.28	-700,053,821.40
经营活动产生的现金流量净额	-3,780,992.23	25,006,914.12	42,352,908.95	-41,276,652.40

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	367,873.30	-985,412.79	-85,717.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,219,442.08	18,785,922.38	7,627,385.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	764,660.38	-863,373.12	156,073.94	
减：所得税影响额	1,252,796.36	2,578,752.10	1,159,652.08	
少数股东权益影响额（税后）	7,502.33	85,800.83	-22,633.97	
合计	7,091,677.07	14,272,583.54	6,560,723.56	--

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

2019年我国光伏行业稳步发展，市场集中度加速提高，中美贸易摩擦影响严重，海外市场提升明显。根据中国光伏行业协会的最新统计数据，截至2019年底，国内多晶硅产量34.2万吨，同比增长32%；硅片产量134.6GW，同比增长25.7%；电池片产量108.6GW，同比增长27.7%；组件产量98.6GW，同比增长17%。光伏制造业的强劲增长得益于海外市场需求的拉动。

根据国家能源局数据显示，2019年全国新增光伏发电装机30.11GW，同比下降31.6%，其中集中式光伏新增装机17.91GW，同比减少22.9%；分布式光伏新增装机12.20GW，同比增长41.3%。光伏发电累计装机达到204.30GW，同比增长17.3%，其中集中式光伏141.67GW，同比增长14.5%；分布式光伏62.63GW，同比增长24.2%。

羿珩科技作为国内首批研发、制造光伏组件封装设备的企业，也是光伏组件封装设备的龙头企业，主要产品层压机为光伏组件生产线的关键节点设备，直接影响到光伏组件生产的效率及产成品的品质，并能对光伏组件产线的产能起到重要影响。2019年，研发团队依据市场需求，率先推出大面积（7m×2.6m）层压机，提高了工作效率，满足了市场对大组件的层压需求，引领了国内层压机的发展趋势，并得到了客户的一致好评。未来大面积层压机仍会有较大发展使用空间。羿珩科技同时进行组件产线重要节点设备全自动汇流条焊接机等产品的研发、生产与销售。

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

（二）内燃机零部件业务主要为涡轮增压器产品的研发、生产及销售。

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

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

（三）光伏组件业务

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

SunSpark目前光伏组件产能200MW，为美国本土制造，通过积极开拓美国当地市场，与多家光伏系统集成商展开合作。

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

商誉	并购羿珩科技形成的商誉，经减值测试，公司计提商誉减值 58,147.85 万元。
----	--

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权投资 1-sunspark	企业合并	28,366.37 万元	美国	独立经营		亏损	15.01%	是

三、核心竞争力分析

一、公司全资子公司羿珩科技核心竞争力优势

1、凭借近二十年深耕行业、扎身行业的态度，积极为客户提供定制化、全方位的产品服务，多年来与晶科能源、天合光能、阿特斯、晶澳太阳能等主流光伏组件厂商保持长期稳定的合作关系，并积极开发新客户，有利于保持业务稳定增长以及持续发展。

2、羿珩科技是高新技术企业，与诸多高校或科研机构建立了长期合作研发关系，多次进行新项目技术路径分析和成果推广领域的研究。

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

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

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

二、内燃机零部件业务的核心竞争力优势

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

2、公司目前拥有100余人的专业化研发团队，致力于增压器核心技术的自主研发和创新。专利申请数量在行业内遥遥领先，是目前行业内最早一家在国际上申请发明专利的企业。公司先后获得中国专利与名牌展览会专利特别金奖、第十届山东省专利二等奖、山东省专利明星企业、中国机械工业科学技术奖、国家知识产权优势企业、第三届潍坊市市长杯工业设计大

赛一等奖等荣誉称号。2019年获得潍坊市科技进步奖三等奖，山东省企业技术创新奖-优秀新产品一等奖，山东省企业技术创新奖-优秀论文一等奖，潍坊市市长杯工业设计大赛一等奖；潍坊市标准创新奖；中国机械工业科学技术奖一等奖；

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

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

一、行业形势

（一）内燃机零部件业务

根据中国内燃机工业协会数据显示,2019年全国内燃机销量呈前低后高、降幅逐月收窄走势,销量(按可比口径)为4,712.3万台,自2013年以来首次跌入5,000万台之内,全年销量同比减少8%。2019年全国内燃机销量按分类用途除商用车用、船用外均为同比负增长。根据中国内燃机工业协会数据显示,2019年1-12月我国商用车用全年销量323.65万台,同比增长6.56%;船用全年销量2.65万台,同比增长1.98%;工程机械用全年销量82.28万台,同比下降1.15%;摩托车用全年销量1,686.08万台,同比下降5.88%;园林机械用全年销量228.36万台,同比下降6.45%;农业机械用全年销量343.22万台,同比下降7.83%;乘用车用全年销量1,920.87万台,同比下降9.75%、发电机组用全年销量104.27万台,同比下降36.40%,通机用全年销量20.92万台,同比下降43.90%。

2019年,随着国家对环境保护的重视和清洁能源的推广,新能源汽车产销量持续快速增长,但受到使用环境、续航里程、配套设施等因素的制约,短期内新能源汽车将无法改变内燃机的主导地位,尤其是在工程机械、农用机械等领域。

公司的内燃机零部件业务的主要产品是涡轮增压器。报告期内,面对竞争日趋激烈且不景气的市场,公司不断加大中高端及海外市场开拓力度,内燃机零部件业务实现销售收入37,095.04万元,同比增长2.70%。

（二）光伏业务

光伏产业是基于新能源需求而兴起的朝阳产业,是国家环境保护和能源可持续发展战略的重要组成部分,其清洁高效及可持续利用的特点使得各国都先后投入至该产业的开发和利用中。中国光伏行业协会的最新统计数据,截至2019年底,国内多晶硅产量34.2万吨,同比增长32%;硅片产量134.6GW,同比增长25.7%;电池片产量108.6GW,同比增长27.7%;组件产量98.6GW,同比增长17%。光伏制造业的强劲增长得益于海外市场需求的拉动。根据中国光伏行业协会的数据,2019年我国光伏产品出口总额约207.8亿美元,同比增长29%,"双反"以来首次超过200亿美元。硅片、电池片、组件出口量均超过2018年,创历史新高。

随着光伏行业步入稳定发展阶段,降本增效、人工替代已经成为下游光伏厂商提高自身竞争力的关键因素。层压设备作为光伏组件生产线中决定产能的核心设备,也是各厂商降本增效的重要环节。

2019年,羿珩科技研发团队依据市场需求,率先推出大面积层压机,并得到了客户的一致好评。大面积层压机,提高了工作效率,满足了市场对大组件的层压需求,引领了国内层压机的发展趋势。

二、报告期内,公司内燃机零部件业务受汽车行业不景气影响,光伏设备业务受同行业竞争加剧影响,光伏组件业务受中美贸易摩擦等影响,公司全年实现营业收入72,531.09万元,较上年降低17.67%;实现归属于上市公司股东的净利润-66,969.81万元。主要原因如下:

1、计提商誉减值

公司并购羿珩科技时形成了较大金额的商誉。2019年国内宏观经济形势下行,羿珩科技业绩亏损,结合公司实际经营情况及行业政策变化等因素,公司根据《企业会计准则第8号-资产减值》及相关会计政策规定,基于谨慎性原则,并经具备证券期货从业资格的评估机构及审计机构进行评估和审计后,公司2019年度计提商誉减值准备金额为58,147.85万元;

2、经营业绩下滑

报告期内,行业竞争更加激烈、无序,市场升级换代快,市场需求波动大,订单不连续,严重影响企业生产成本,公司营业收入和毛利率较上年同期均出现较大幅度下降;受国家汽车排放标准升级、光伏设备技术创新等影响,导致公司研发投入增加,同时银行借款成本增加等原因导致期间费用较上年同期增加较多。

报告期内,受美国光伏行业反倾销政策影响,羿珩科技美国子公司SunSpark原材料采购受到影响,导致SunSpark采购成本上升、营业收入下降。

上述导致公司报告期内经营业绩大幅下滑。

三、公司报告期内生产经营所做的主要工作如下：

（一）内燃机零部件业务

1、市场方面：

随着汽车行业节能环保要求的升级，我国部分城市或地区已实施道路国6排放标准，非道路国4标准也即将发布实施。面对新标准实施后竞争激烈的行业形势，公司积极应对，在稳定已有市场的基础上，抢占新市场。

2、技术研发：

2019年，道路国6和非道路国4项目已全面开展，共通过试验127项，其中道路国6项目试验25项，非道路国4项目试验78项。

2019年，新产品转产共72项，其中道路国6产品7项，非道路国4产品17项。

2019年，海外项目共接收12项，转产6项。

3、质量管理：

内部自制件（三壳两轮及浮动轴承）关键特性在线测量开展与实施，实现数据自动保存，便于数据收集与分析。

对增压器划壳、漏油、异响、无力故障建立诊断流程。

4、体系建设方面

建立了针对经营和财务的各子公司计划、总结的汇报机制，加强了对子公司经营管控，有效防范风险。建立了集团层面的经营计划提报机制。策划了现代企业管理的流程架构和文件形式，完成集团管控层面的文件。组织进行了2019年度内控自评，梳理内控缺陷事项及管理风险点，完成自评报告。组织完成并通过IATF16949体系三方监督审核、环安体系三方审核认证、大连依勒斯ISO9001质量体系、知识产权三方审核认证。

5、新兴业务

2019年，公司加大新能源燃料电池电动增压器的研发力度，实现了试制样机内部及客户性能试验认可，正在搭载整车进行可靠性等机械验证。探索了家电行业微型电动空压机的应用，性能得到客户认可，正在进行降本优化设计，外部积极拓展客户。

（二）光伏设备业务

1、市场方面：

羿珩科技营销队伍常年驻守在客户现场，随时听取客户的建议、开发客户的潜在需求，与公司各职能部门保持快捷有效的沟通，为技术研发提供客户导向性需求。公司在苏州建立营销中心，贴近终端客户，随时掌握市场动态，为公司经营提供及时资料。

2、技术研发：

2019年，羿珩科技研发团队依据市场需求，率先推出大面积（7m×2.6m）层压机，并得到了客户的一致好评。大面积层压机，提高了工作效率，满足了市场对大组件的层压需求，引领了国内层压机的发展趋势。

3、加强体系建设：

2019年，羿珩科技对组织机构、部门职责、人员定岗定编进行重组和优化，推行全面质量管理体系建设和管理，加强部门考核，增强分工协作。

（三）光伏组件业务

羿珩科技全资子公司SunSpark于2015年在美国加利福尼亚州成立，加州居美国西海岸，日照充足，光伏发电装机容量常年位居全美首位。SunSpark立足于加州，与众多美国光伏系统集成商展开合作。

2019年度，受美国光伏行业反倾销政策影响，反倾销的制裁范围由中国扩大到部分东南亚国家和地区，2019年三季度开始反倾销制裁产品由光伏组件扩大到光伏组件的核心部件电池片，SunSpark的电池片主要从东南亚进口，东南亚电池片被制裁后，SunSpark原材料采购受到影响，导致采购成本上升、营业收入下降，业绩大幅下滑。

2019年实现光伏组件收入13,772.94万元，同比下降46.89%。

SunSpark已通过美国保险商试验所的UL认证、美国加州能源委员会的CEC认证、美国佛罗里达州太阳能中心的FSEC认证等。

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

1.光伏组件的转换效率

规格:	SST-310M	SST-370M
STC条件下单件功率:	310瓦	370瓦
类型:	高效单晶硅组件	高效单晶硅组件
尺寸:	1650*997*40*35mm	1960*991*40*35mm
面积:	1.645m ²	1.942m ²
重量:	18.5KG	25KG
转换效率:	18.84%	19.01%
工作温度:	-40℃~+85℃	-40℃~+85℃
系统电压:	1500V	1500V
2.光伏组件的光衰		
规格:	SST-310M	SST-370M
首年:	3%	3%
每年光衰:	0.70%	0.70%
10年功率保证(10年后功率/装机功率)	90%	90%
25年功率保证(20年后功率/装机功率)	80%	80%
是否线性衰减:	是	是

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

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

单位：元

	2019 年		2018 年		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	725,310,882.76	100%	881,022,368.14	100%	-17.67%
分行业					
内燃机零部件	370,950,443.30	51.15%	361,206,619.81	41.00%	2.70%
光伏行业	342,008,139.25	47.15%	503,125,574.06	57.11%	-32.02%
其他产品制造业	12,352,300.21	1.70%	16,690,174.27	1.89%	-25.99%
分产品					

涡轮增压器	333,344,414.06	45.95%	315,338,422.12	35.79%	5.71%
光伏设备	200,368,918.43	27.63%	242,592,065.07	27.54%	-17.40%
激光设备	10,490,468.45	1.45%	3,736,587.86	0.42%	180.75%
光伏组件	137,729,439.60	18.99%	259,320,304.58	29.43%	-46.89%
其他	43,299,766.11	5.97%	59,530,678.17	6.76%	-27.26%
高铁设备	77,876.11	0.01%	504,310.34	0.06%	-84.56%
分地区					
国内	527,635,774.62	72.75%	516,182,960.07	58.59%	2.22%
国外	197,675,108.14	27.25%	364,839,408.07	41.41%	-45.82%

不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏设备	119.00 台	200,368,918.43	20.14%	40000 万元	103.00 台		
激光设备	118.00 台	10,490,468.45	11.10%	6000 万元	104.00 台		
光伏组件	42.62 MW	137,729,439.60	24.33%	65000 万元	43.45 MW		

对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国	119.00 台	200,368,918.43	
美国	41.37MW	133,696,137.17	报告期内，受美国光伏行业反倾销政策影响，羿珩科技美国子公司SunSpark原材料采购受到影响，导致SunSpark采购成本上升、营业收入下降。

光伏电站的相关情况

根据《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第3号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的相关规定，康跃科技股份有限公司现将 2019 年度光伏电站经营数据披露如下：

光伏电站	所在地	装机容量 (MW)	电价补贴及年限	发电量 (万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)	结算电量 (万千瓦时)	电费收入 (万元)	上网含税电价 (元/千瓦时)
康跃电站	潍坊	2.44	国补：0.37元/千瓦时 年限：20年	340.87	116.60	340.87	297.54	注1
康诺电站	潍坊	0.83	国补：0.42元/千瓦时 年限：20年	130.49	18.87	130.49	115.56	注2

注1：康跃电站于2018.05.20并网，该电站采用“自发自用、余电上网”模式，电价分为余电上网与自发自用两个层面。余

电上网电价为当地脱硫煤电价（山东省0.3949元/千瓦时）+可再生能源补贴电价0.37元/千瓦时，自发自用电价为“与用电用户商定电价”+可再生能源补贴电价 0.37 元/千瓦时。

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

（2）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						
内燃机零部件	370,950,443.30	274,631,896.27	25.97%	2.70%	7.77%	-3.48%
光伏行业	342,008,139.25	265,047,455.13	22.50%	-32.02%	-21.39%	-10.48%
其他产品制造业	12,352,300.21	4,060,611.95	67.13%	-25.99%	-55.40%	21.68%
分产品						
涡轮增压器	333,344,414.06	246,507,343.20	26.05%	5.71%	8.70%	-2.03%
光伏设备	200,368,918.43	160,015,494.46	20.14%	-17.40%	-12.30%	-4.65%
激光设备	10,490,468.45	9,325,735.92	11.10%	180.75%	220.27%	-10.97%
光伏组件	137,729,439.60	104,220,044.26	24.33%	-46.89%	-32.97%	-15.72%
其他	43,299,766.11	23,523,405.18	45.67%	-27.26%	-29.08%	1.39%
高铁设备	77,876.11	147,940.33	-89.97%	-84.56%	-54.11%	-126.05%
分地区						
国内	527,635,774.62	394,815,963.92	25.17%	2.22%	0.98%	0.91%
国外	197,675,108.14	148,923,999.43	24.66%	-45.82%	-29.13%	-17.74%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
涡轮增压器	销售量	万台	56.12	52.09	7.74%
	生产量	万台	54.63	53.38	2.34%
	库存量	万台	13.52	15.01	-9.91%
零部件	销售量	万件	66.87	85.56	-21.84%
	生产量	万件	66.64	86.42	-22.89%

	库存量	万件	2.95	3.18	-7.28%
光伏设备	销售量	台	119	212	-43.87%
	生产量	台	103	199	-48.24%
	库存量	台	10	26	-61.54%
光伏组件	销售量	MW	42.62	72.23	-40.99%
	生产量	MW	43.45	71.81	-39.49%
	库存量	MW	9.32	8.49	9.78%
激光产品	销售量	台	118	103	14.56%
	生产量	台	104	92	13.04%
	库存量	台	10	24	-58.33%
高铁产品	销售量	台	1	1	
	生产量	台	1	1	
	库存量	台			

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期光伏设备、光伏组件销售量减少，产量随之减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

一、协议签署情况

康跃科技股份有限公司全资子公司河北羿珩科技有限责任公司下属的全资子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.（以下简称“Sunspark”“公司”）与美国公司SOLARMAX TECHNOLOGY INC.（以下简称“SolarMax”）于2016年5月签订《光伏组件购销协议》（以下简称“协议”），协议主要条款约定：SolarMax自协议生效之日起三年内，向Sunspark采购150兆瓦的太阳能光伏组件，协议总金额达到112,500,000美元，采购单价为：0.75美元/瓦。

二、协议历次变动情况

（一）第一次变动情况

1、背景

2016年5月Sunspark与SolarMax签订协议，2016年SolarMax按照0.75美元/瓦向Sunspark采购18兆瓦的电池组件；2017年1-9月SolarMax仍按照协议约定0.75美元/瓦价格提货，但是在此期间内，美国组件市场价格出现波动，根据美国能源署2016 Solar Photovoltaic Cell/Module Shipments Report报告中显示，2016年美国组件平均价格为0.72美元/瓦，到2017年平均价格下跌至0.61美元/瓦，SolarMax数次找到Sunspark协商调整价格，并提出介绍大规模采购的新增客户给Sunspark，以换取Sunspark同意双方组件提货价由0.75美元/瓦恢复至市场价。

2、协议变动的主要内容

2017年9月，双方协商一致后签署了补充协议，主要内容如下：

由于光伏市场组件价格变化，经买卖双方协商，双方对协议的条款进行调整，即双方将依据市场变化情况对交易价格及数量做出调整。为了保证买卖双方协议的顺利执行，亦作为对买卖双方协议的合作弥补，买方承诺为卖方推荐合作客户作为补偿，从而促进卖方销售业务工作进行顺利。

3、结果与影响

本次变动是基于美国组件市场价格出现波动，SolarMax数次找到Sunspark协商调整价格，并提出介绍大规模采购的新客

户给Sunspark作为补偿，双方经协商一致后达成协议，组件提货价由0.75美元/瓦恢复至市场价。随后，在SolarMax的介绍下，Sunspark与Sun Electronics International Inc.于2017年10月签订组件采购合同。Sunspark预测新客户销售情况能消除合同执行未达预期带来的影响，因此未要求SolarMax做出其他补偿。

（二）第二次变动情况

1、背景

Sunspark做为美国本土光伏组件的合格制造商，为Solarmax提供了稳定可靠的供货来源，Solarmax为稳定其供货来源，在协议到期之前，Solarmax与Sunspark协商要求对协议进行延期。

2、协议变动的主要内容

2019年3月，Sunspark与SolarMax签订补充协议，协议内容就2016年5月签订的协议期限做了补充调整，约定销售期限在协议到期之后延长至2019年12月31日。

3、结果与影响

根据双方签订的补充协议，约定销售期限延长至2019年12月31日。根据协议约定，Sunspark如要求补偿需通过诉讼的形式进行，不利于公司美国市场及客户的开拓。公司经综合考虑，未要求SolarMax做出其他补偿。

三、目前协议进展情况

（一）Sunspark向SolarMax销售太阳能光伏组件情况

截至2019年12月末，Sunspark向SolarMax销售产品累计实现销售收入人民币13,617.92万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

序号	产品名称	销售收入	收款金额
1	光伏组件	13,617.92	13,405.09
合计		13,617.92	13,405.09

（二）目前Sunspark累计实现销售情况

截至2019年12月末，Sunspark累计实现销售数量176.98兆瓦，销售金额10,132.23万美元，具体明细如下：

单位：万美元或兆瓦

年度	销售数量	销售金额	销售单价 (美元/瓦)	占协议数量与金额比例	
				销售数量	销售金额
2016年	19.00	1,405.43	0.74	117.99%	90.06%
2017年	45.23	2,905.95	0.64		
2018年	72.23	3,881.65	0.54		
2019年	40.52	1,939.20	0.48		
合计	176.98	10,132.23			

注：1、以上销售单价为根据补充协议变更后的市场价。

2、该合同已履行完毕。

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019年		2018年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
内燃机零部件	部件	274,631,896.27	50.51%	254,830,210.33	42.39%	7.77%

光伏行业	光伏产品	265,047,455.13	48.75%	337,178,107.39	56.09%	-21.39%
其他产品制造业	其他	4,060,611.95	0.74%	9,103,687.36	1.52%	-55.40%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
涡轮增压器	直接材料	161,229,998.68	29.65%	139,997,265.54	23.29%	6.36%
涡轮增压器	直接人工	15,252,113.56	2.81%	13,339,116.30	2.22%	0.59%
涡轮增压器	制造费用	75,356,208.90	13.86%	73,442,577.59	12.22%	1.64%
光伏设备	直接材料	138,317,393.41	25.44%	163,702,859.88	27.23%	-1.80%
光伏设备	直接人工	10,673,033.48	1.96%	9,437,865.93	1.57%	0.39%
光伏设备	制造费用	11,025,067.57	2.03%	9,313,392.85	1.55%	0.48%
组件	直接材料	90,401,463.62	16.63%	141,921,445.65	23.61%	-6.98%
组件	直接人工	7,977,689.15	1.47%	4,454,863.70	0.74%	0.73%
组件	制造费用	5,840,891.49	1.07%	9,097,896.23	1.51%	-0.44%
激光	直接材料	6,886,048.77	1.27%	1,897,087.94	0.32%	0.95%
激光	直接人工	1,007,326.90	0.19%	326,924.72	0.05%	0.13%
激光	制造费用	1,432,360.25	0.26%	687,852.75	0.11%	0.15%
高铁	直接材料	142,022.72	0.03%	309,473.10	0.05%	-0.03%
高铁	直接人工	4,438.21	0.00%	9,671.03	0.00%	0.00%
高铁	制造费用	1,479.40	0.00%	3,223.68	0.00%	0.00%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

自2019年10月起Konway纳入公司合并范围

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	269,196,992.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比	0.00%

例	
---	--

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	97,152,975.13	13.39%
2	客户二	86,686,564.02	11.95%
3	客户三	36,746,538.46	5.07%
4	客户四	26,015,976.00	3.59%
5	客户五	22,594,938.62	3.12%
合计	--	269,196,992.23	37.11%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	125,559,559.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.25%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	42,582,839.56	9.58%
2	供应商二	32,136,420.12	7.23%
3	供应商三	23,570,790.33	5.30%
4	供应商四	14,273,960.75	3.21%
5	供应商五	12,995,548.33	2.92%
合计	--	125,559,559.09	28.25%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	64,090,003.35	49,946,228.19	28.32%	主要为市场开发费用增加所致
管理费用	119,076,726.29	72,602,430.74	64.01%	主要为美国征收双反关税所致
财务费用	20,706,985.84	13,370,959.04	54.87%	主要为银行融资成本增加所致
研发费用	47,865,058.09	33,492,264.64	42.91%	主要为国家排放标准升级增加研发投入所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

基于行业发展形势、满足客户需求及为未来市场和未来技术做储备的目的，公司一直以来都十分重视新产品和新技术的开发与创新工作，公司研发投入占营业收入的比例保持较高水平。报告期内，公司主要开展了多个研发项目，主要为研发不同类型符合客户需要的增压器产品、层压机、全自动汇流条焊接机等。报告期内研发投入共计4,786.51万元，占报告期营业收入的6.6%。

加强产品研发对公司未来发展的影响：创新研发新产品、新技术，利于适应未来市场需求，获得用户认可；利于提升公司技术实力，对国外的相关技术等效替代，打破国外的技术壁垒和封锁。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	196	210	218
研发人员数量占比	17.85%	18.03%	18.79%
研发投入金额（元）	47,865,058.09	33,492,264.64	33,888,711.88
研发投入占营业收入比例	6.60%	3.80%	4.55%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	1,976,203.72
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	5.83%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	2.83%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	545,891,901.02	704,339,275.29	-22.50%
经营活动现金流出小计	523,589,722.58	567,251,694.11	-7.70%
经营活动产生的现金流量净额	22,302,178.44	137,087,581.18	-83.73%
投资活动现金流入小计	825,168.50	609,400.00	35.41%
投资活动现金流出小计	5,237,363.52	395,839,075.91	-98.68%
投资活动产生的现金流量净额	-4,412,195.02	-395,229,675.91	98.88%
筹资活动现金流入小计	298,680,169.17	697,147,997.47	-57.16%

筹资活动现金流出小计	301,818,161.86	356,754,325.23	-15.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,137,992.69	340,393,672.24	-100.92%
现金及现金等价物净增加额	19,108,027.94	87,978,219.56	-78.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2019 年	2018 年	同比增减	变动原因
经营活动现金流入小计	545,891,901.02	704,339,275.29	-22.50%	因本报告期收到承兑增加所致
经营活动现金流出小计	523,589,722.58	567,251,694.11	-7.70%	
经营活动产生的现金流量净额	22,302,178.44	137,087,581.18	-83.73%	
投资活动现金流入小计	825,168.50	609,400.00	35.41%	
投资活动现金流出小计	5,237,363.52	395,839,075.91	-98.68%	因去年同期支付并购羿珩科技对价所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,412,195.02	-395,229,675.91	98.88%	
筹资活动现金流入小计	298,680,169.17	697,147,997.47	-57.16%	因去年同期募集资金所致
筹资活动现金流出小计	301,818,161.86	356,754,325.23	-15.40%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,137,992.69	340,393,672.24	-100.92%	
现金及现金等价物净增加额	19,108,027.94	87,978,219.56	-78.28%	

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为22,302,178.44元，净利润为-672,119,736.50元，差异较大的主要原因为计提商誉减值准备。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-620,697,457.52	91.25%	商誉减值、存货跌价准备	否
营业外收入	775,108.42	-0.11%	与经营活动无关的其他利得	否
营业外支出	48,132.10	-0.01%	资产处置损失	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	409,290,031.85	26.87%	357,644,309.63	17.16%	9.71%	
应收账款	330,165,256.33	21.68%	347,589,730.96	16.68%	5.00%	
存货	188,066,701.54	12.35%	201,198,480.35	9.65%	2.70%	
固定资产	306,478,705.68	20.12%	335,499,139.49	16.10%	4.02%	
在建工程	7,361,749.69	0.48%	6,188,065.66	0.30%	0.18%	
短期借款	234,500,000.00	15.40%	249,500,000.00	11.97%	3.43%	

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	期末账面净值（元）	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	148,503,984.07	为本公司银行承兑汇票开立做保证金
应收票据	27,860,349.65	为本公司银行承兑汇票开立保证
固定资产	104,063,993.68	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	22,949,271.14	为本公司银行贷款做抵押
合计	303,377,598.54	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,187,465.47	6,700,000.00	66.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
KONWAY TECHNOLOGY LLC	货物及技术的进口业务、机械零部件、光伏组件及设备的销售等	新设	2,127,900.00	100.00%	自筹	无	长期	机械零部件、光伏组件及设备	0.00	-180,729.00	否		
合计	--	--	2,127,900.00	--	--	--	--	--	0.00	-180,729.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
羿珩科技(母 公司)	子公司	公司经营范围：太阳能技术开发；太阳能层压机及电池、模拟器、应力测试仪、半导体辅助设备、电子产品、机械设备及配件的生产、销售；计算器具及设备、太阳能灯具、自动化设备、建材、金属材料、其他化工产品的批发、零售；货物进出口；压力容器的制造、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；激光器、激光设备、机电设备、光机电	124,512,870.00	455,120,684.95	299,614,412.60	208,721,441.25	-27,951,067.36	-26,112,692.37

		一体化设备的研发、生产、销售、售后服务。						
--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

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
Konway	设立	影响较小

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 行业状况和趋势:

1、内燃机零部件业务:

《中国内燃机工业十三五规划》指出,未来,内燃机行业将趋于更加理性环保的健康发展模式,内燃机是目前和今后实现节能减排最具潜力、效果最为直观明显的产品,在相当长一个时期作为主流动力机械的地位不可动摇。实现我国2030年二氧化碳排放达到峰值且将努力早日达峰的总目标,内燃机工业节能减排任务艰巨,责任重大。

党中央和国务院颁布了《打赢蓝天保卫战三年行动计划》,2020年对内燃机行业既是挑战也是机遇。当前宏观经济不景气,特别是2020年1月份开始的全球新型冠状病毒肺炎疫情,对整个内燃机行业也造成了一定冲击,随着道路国6排放标准、非道路国4排放标准的陆续实施,内燃机行业发展势必更加任重而道远,也必将推动我国内燃机行业在技术和制造质量上不断缩小与国际先进水平的差距,为后续整个行业的发展奠定稳固的基础。

公司产品涡轮增压器作为内燃机的重要配套产品,能够有效改善缸内燃烧,降低废气中颗粒含量,同时降低碳氢、一氧化碳等有害物质的含量,有效降低油耗,提高燃油经济性,减少有害物质的排放。在国家节能减排基本国策的要求和指引下,涡轮增压器产品的综合配置率将稳步提升。

2、光伏业务:

(1) 国内行业:根据中国光伏行业协会信息,2019-2020年,我国光伏发电相关行业管理政策均有重大调整。在项目建设管理方面,由补贴驱动向平价优先、补贴退坡转变,由规模化管理向市场化机制调节转变。

2020年是我国光伏发电由补贴依赖进入平价的关键一年。对于光伏发电项目的管理模式仍将采用平价项目优先、对国家补贴的项目实施竞价的管理模式。

目前光伏发电即将脱离对补贴的依赖,由于光伏平价目标压力巨大,迫使光伏制造企业加速降低光伏度电成本,新技术的应用步伐不断加快,甚至将呈现超预期的发展态势。

基于光资源的广泛分布和光伏发电的应用灵活性特点,近年来我国光伏发电在应用场景上与不同行业相结合的跨界融合趋势愈发凸显,水光互补、农光互补、渔光互补等应用模式不断推广。预计2020年及未来,随着光伏发电在各领域应用的逐步深入,以下几个领域的关注度也将逐步提高。一是光伏+制氢。光伏+制氢,实现了清洁能源生产清洁能源,能有效解决光伏发电消纳问题,实现两种新能源之间的有效应用。随着光伏发电和电解水制氢技术的不断发展,光伏+制氢将成为我国能源安全和能源结构调整的新选择。二是光伏+5G通信。据规划,随着5G技术的应用普及,国内至少有1438万个基站需要新建或改造,同时,按照各运营商5G规模和数量计算能耗总量,5G基站全网功耗将是4G的4.62倍。光伏发电系统能够有效降低电力基础设施投资,在5G领域的应用发展潜力巨大。三是光伏+新能源汽车。截止2019年底,我国纯电动车保有量达310万辆,随着光伏充电站/桩建设业务逐渐扩大,光伏+新能源汽车应用模式将逐渐普及。四是光伏+建筑。随着近零能耗、零

能耗等更高节能水平绿色建筑逐步应用和普及，以高效、智能化的光伏发电系统作为建筑能源形式的“光电建筑”，将成为越来越多光伏企业差异化发展的契机。

(2) 国际行业：光伏产业国际市场潜力巨大，根据国际可再生能源署的预测，2050年光伏发电在全球总发电量中的占比大约为25%，2050全球年总发电量将达55000TWh，若光伏发电占比达到25%，就将超过13000TWh，全球光伏发展的前景还是向好。根据中国光伏行业协会预计，2020年全球光伏市场新增装机将在130GW-140GW，全球范围内超过吉瓦级的市场将达16个，而彭博新能源财经预测将达到17个，集邦咨询预测将达到21个，说明业界对全球光伏市场的前景持相对乐观态度。

光伏发电持续增加催生新的光伏组件封装设备市场需求，主要体现在光伏组件封装设备行业发展与光伏行业息息相关，光伏行业的发展将带动光伏组件封装设备行业一同发展。

(二) 公司定位及发展战略：进一步稳固及发展其现有的涵盖智能装备业务、内燃机进气系统业务及光伏组件业务。充分发挥上市平台优势，利用资本市场，提升公司综合竞争实力，做大做强上市公司。

(三) 未来经营思路：

1、产品升级转型：

(1) 增压器产品：在保持中小型增压器市场份额稳定增长的基础上，紧跟国家环保治理的步伐，加快铁路机车用、船舶用等大型增压器市场开拓速度，加快氢燃料电池用电控增压器的研发进展，加大重点客户开发力度，积极培育公司新的利润增长点，提升公司综合竞争实力；

(2) 光伏设备产品：顺应光伏行业发展趋势，对产品不断进行升级迭代，在稳固层压机产品市场占有率的基础上，做好大面积全自动层压机、全自动汇流条焊接机等产品的生产销售，同时依靠自身技术优势，顺应市场降本增效需求，持续研发光伏组件智能层压设备等。

(3) 光伏组件产品：不断降低生产成本，提高转换效率，稳定发展光伏组件业务。

2、子公司管控：进一步完善母子公司管理体制与机制。切实加强对于子公司的管理监控与考核。严格实行子公司重大项目及投资、对外担保、资金调用、资产处置等重大事项决策审批、报告或备案制度，加强对子公司的财务监管及预算执行考核力度。

3、产业链拓展：充分发挥上市平台优势，积极利用资本市场，提升公司综合竞争实力，做大做强上市公司。

(四) 可能面对的风险：

1、产业政策的风险

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

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

2、财务风险

(1) 应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为33,016.53万元，占流动资产比例为30.18%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为1年以内，质量良好。

(2) 存货较高的风险

本报告期末，公司存货为18,806.67万元，占流动资产的比例为17.19%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因为公司销量增加，为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月22日	实地调研	机构	巨潮资讯网

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司于2019年3月29日召开的第三届董事会第十六次会议、2019年4月22日召开的2018年年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以截至2018年12月31日的公司总股本23,355.7408万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），共计派发现金红利1,167.79万元（含税）；同时，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共计转增股本11,677.8704万股。转增后，公司总股本为35,033.6112万股，资本公积余额为788,070,563.65元，上述分配方案已于2019年5月10日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年5月14日，公司2017年度股东大会审议通过了2017年度利润分配的议案，以截至2018年3月31日的公司总股本23,355.7408万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.2元（含税），共计派发现金红利467.11万元（含税），上述分配方案已于2018年7月10日实施完毕。

2019年3月29日，公司2018年度股东大会审议通过了2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，以截至2018年12月31日的公司总股本23,355.7408万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），共计派发现金红利1,167.79万元（含税）；同时，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共计转增股本11,677.8704万股。转增后，公司总股本为35,033.6112万股，资本公积余额为788,070,563.65元，上述分配方案已于2019年5月10日实施完毕。

2020年4月27日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了2019年度利润分配预案的议案，2019年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-669,698,127.69	0.00%			0.00	0.00%
2018 年	11,677,870.40	101,988,481.39	11.45%			11,677,870.40	11.45%
2017 年	4,671,148.16	69,716,990.12	6.70%			4,671,148.16	6.70%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	郭锡禄;寿光市康跃投资有限公司	股份限售承诺	自康跃投资在本次交易中认购的配套融资股份上市之日起 12 个月内,康跃投资不转让其在本次交易前所持有的康跃科技 10,500 万股股份。认购本次配套募集资金非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2018 年 01 月 23 日	2019-01-23	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	寿光市康跃投资有限公司	股份限售承诺	认购本次配套募集资金非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2018 年 01 月 23 日	2021-01-23	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	北京闻名投资基金管理有限公司-闻名福	股份限售承诺	认购本次配套募集资金非公开发行的股份自上市之	2018 年 01 月 23 日	2019-01-23	承诺人严格信守承

	沃汽车产业私募股权投资基;国通信托有限责任公司;建信基金-浦发银行-云南信托-云南信托汇义 12 号集合资金信托计划;舒钰强		日起 12 个月内不得转让。			诺,未出现违反承诺的情况
	段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	股份限售承诺	在本次交易中认购的上市公司股份可通过证券市场出售或通过协议方式转让的起始时间以(1)本次发行结束之日起三十六个月的届满之日和(2)业绩承诺人和上市公司另行签署的《盈利预测补偿协议》约定,应向康跃科技补偿的全部股份经康跃科技回购或划转完毕之日,二者之间的孰晚日期为准。	2017 年 05 月 23 日	2020-05-23	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡禄;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;路江涌;秦学昌;寿光市康跃投资有限公司;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬军;郑树峰;宗军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"关于同业竞争:1、承诺人及承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,承诺人将立即通知康跃科技,并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。4、若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

		<p>事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争,则承诺人将在康跃科技提出异议后及时转让或终止上述业务;康跃科技具有按照专业中介机构(具有证券从业资格)经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。6、上述承诺在承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>关于关联交易: 1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利; 3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时,本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面,康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易: 1、严格遵守《中</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”</p>			
	<p>段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>"关于同业竞争：1、在本次重大资产重组完成后，承诺人及承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、在本次重大资产重组完成后，承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在本次重大资产重组完成后，若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，承诺人将立即通知康跃科技，并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。4、在本次重大资产重组完成后，若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争，则承诺人将在康跃科技提</p>	<p>2016年06月24日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况</p>

			<p>出异议后及时转让或终止上述业务;康跃科技具有按照专业中介机构(具有证券从业资格)经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。6、上述承诺在本次重大资产重组完成后且承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。关于关联交易: 1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利; 2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利; 3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时,本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面,康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易:</p> <p>1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			则》、康跃科技章程、股东大会会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”			
	曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;路江涌;秦学昌;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬军;郑树峰;宗军	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺保证康跃科技本次重大资产重组的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别及连带的法律责任。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份。”	2016年06月24日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	陈建阳;程庆文;段云际;冯军智;何昕;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;李卫国;刘飞飞;罗新红;彭宣启;钱祥丰;隋庆华;孙松;汪建文;王楠;吴建钊;熊邦海;余运波;张桂梅;张洁;张俊昌;张平;张卫星;赵际勤;赵耀	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺 1、将及时向上市公司提供本次重大资产重组所需的相关信息，并承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚	2016年06月24日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。”			
	“深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号;北京兴源投资管理有限责任公司;北京盈谷信晔投资有限公司;深圳红树湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资 1 号基金;深圳市泰诺丰华投资合伙企业（有限合伙）	其他承诺	“关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺 1、将及时向上市公司提供本次重大资产重组所需的相关信息，并承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确之前，承诺人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。”	2016 年 06 月 24 日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	河北羿珩科技有限责任公司	其他承诺	“关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			担法律责任。”			
	郭锡禄;寿光市康跃投资有限公司	其他承诺	<p>"关于保持上市公司独立性的承诺 1、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬，不在本公司/本人所控制的其他企业及上市公司关联方兼任除董事外的其他职务；保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于控股股东。2、保证上市公司具有完整的经营性资产及住所，并独立于控股股东；保证本公司/本人及所控制的康跃科技及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证上市公司建立和完善法人治理结构以及独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司与本公司/本人控制的其他企业之间在办公机构以及生产经营场所等方面完全分开。4、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面独立运作；保证除合法行使股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；保证采取合法方式减少或消除与上市公司的关联交易，确有必要的关联交易，价格按照公平合理及市</p>	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			<p>场化原则确定,确保上市公司及其他股东利益不受到损害,并及时履行信息披露义务。5、保证上市公司拥有独立的财务会计部门,建立独立的财务核算体系和财务管理制度;保证上市公司独立在银行开户,不与本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业共用同一个银行账户;保证上市公司独立作出财务决策,本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业不得干预上市公司的资金使用;保证上市公司依法独立纳税;保证上市公司的财务人员独立,不得在本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业兼职及领取报酬。”</p>			
	<p>段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤</p>	<p>其他承诺</p>	<p>“任职期限:羿珩科技 100% 股权全部过户至上市公司名下的工商变更登记手续办理完毕之日(以下简称“标的资产交割日”)起 3 年内,除因不能正常履职的事由(包括但不限于死亡、失踪、完全或部分丧失民事行为能力、触犯刑事法律)以外,将继续在羿珩科技或其子公司任职,劳动合同如已到期的应根据该等任职期限相应续签。如承诺人违反上述任职期限承诺提前离职(包括但不限于因其触犯刑事法律,因违反劳动合同、羿珩科技或其子公司的规章制度或违反作为员工应当履行的保密、忠实、诚信或勤勉义务而被羿珩科技或其子公司终止劳动关系,或单方离职,但因死亡、宣告失踪、完全或部分丧失民事行为能力导致的除外)</p>	<p>2017 年 04 月 17 日</p>	<p>2020-04-17</p>	<p>承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况</p>

			的, 承诺人将给予上市公司相应的赔偿: (1) 标的资产交割日起任职期限不满 12 个月的, 应将其于本次交易中已获对价的 50% 作为赔偿金返还给上市公司; (2) 标的资产交割日起任职期限已满 12 个月不满 24 个月的, 应将其于本次交易所获对价的 30% 作为赔偿金支付给上市公司; (3) 标的资产交割日起任职期限已满 24 个月不满 36 个月的, 应将其于本次交易所获对价的 20% 作为赔偿金支付给上市公司; (4) 同时涉及盈利承诺补偿和减值补偿的, 应分别承担补偿责任, 但合计补偿义务不超过其因本次交易已取得的现金对价及股份对价之和。"			
	段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	其他承诺	"竞业禁止: 在其于羿珩科技任职期限内及离职后 2 年内: 不得自营、与他人合作经营或以其他方式经营与上市公司、羿珩科技及其子公司相竞争的业务; 除在上市公司、羿珩科技及其子公司任职以外, 不得在其他与上市公司及其子公司构成竞争关系的任何实体任职、兼职或担任任何形式的顾问, 从而避免与上市公司、羿珩科技及其子公司的同业竞争。如承诺人违反上述而给上市公司、羿珩科技或其子公司造成任何损失, 承诺人将给予上市公司相应的赔偿。"	2017 年 04 月 17 日	2022-04-17	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
	曹山河;陈慧勇;段云际;冯军智;郭伦海;郭伟;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;侯振武;解怡;康跃科技股份有限公司;李萍;李硕	其他承诺	"关于不存在内幕交易的承诺本公司/本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形, 不存	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺

	鹏;路江涌;秦学昌;隋庆华;孙金辉;唐玉春;王航;吴建钊;闫超;杨金玉;杨月晓;张洁;张俊昌;张扬军;赵际勤;郑树峰;宗军		在因涉及本次交易相关的内幕交易被证监会立案调查(或者被司法机关立案侦查)的情形,最近三年不存在被证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。"			的情况
	"深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号;北京兴源投资管理有限责任公司;北京盈谷信晔投资有限公司;陈建阳;程庆文;何昕;李卫国;刘鹏飞;罗新红;彭宣启;钱祥丰;深圳红树湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资 1 号基金;深圳市泰诺丰华投资合伙企业(有限合伙);孙松;汪建文;王楠;熊邦海;余运波;张桂梅;张平;张卫星;赵耀	其他承诺	"关于不存在内幕交易的承诺本公司/本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形,不存在因涉及本次交易相关的内幕交易被证监会立案调查(或者被司法机关立案侦查)的情形,最近三年不存在被证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。"	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	寿光市康跃投资有限公司	股份限售承诺	自康跃科技股票首次公开发行上市之日起三十六个月内,本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的康跃科技股份,也不由康跃科技回购本公司所持有的该部分股份;所持康跃科技股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;康跃科技上市后 6 个月内如康跃科技股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本公司持有康跃科技股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2014 年 08 月 01 日	2017-08-01	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

（一）公司董事会关于对2019年度保留意见审计报告的说明

受美国新冠病毒疫情影响，公司美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 目前无法正常复工，受美国入境管制因素影响，和信会计师事务所（特殊普通合伙）工作人员无法到达现场实施检查、资产监盘及询证等重要审计程序。

经公司董事会认真讨论，认为和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告，如实体现了公司现阶段的状况。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2019年12月31日的合并及公司财务状况。董事会同意和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019年度审计报告中保留意见的说明。

公司董事、监事、高管等人员将密切关注美国新冠病毒疫情及美国入境管制的进展情况，积极采取有效措施消除审计报告中保留意见所述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（二）独立董事关于2019年度保留意见审计报告的独立意见

我们对公司2019年年度财务报告及和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告认真审阅，并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行交谈沟通和调研，我们认为：

- 1、和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的内容如实反映了公司现阶段的状况。
- 2、我们同意公司董事会对该事项的相关说明及处理。

3、希望董事会和管理层积极的采取切实措施，妥善处理相关事宜，保持公司持续、稳定、健康的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

作为公司的独立董事，我们高度关注审计机构出具的审计意见中所涉及的相关事项，将严格督促公司认真落实解决，消除相关事项的影响。

（三）监事会对2019年度保留意见审计报告的说明

通过审阅公司2019年12月31日财务报告及和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司监事会就注册会计师对公司相关事项而出具的保留意见的审计报告表示认同，监事会认为该事项如实反映了公司现阶段的状况。同时，监事会也同意公司董事会就上述事项所做的专项说明。希望董事会和管理层积极采取有效措施尽快消除保留意见提及的不利因素，切实维护广大投资者利益。

公司监事会将积极履行监事会职责，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

（1）主要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对2018年度合并财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	416,634,162.99		-416,634,162.99
应收票据		69,044,432.03	69,044,432.03
应收账款		347,589,730.96	347,589,730.96
应付票据及应付账款	283,717,389.79		-283,717,389.79
应付票据		147,102,514.64	147,102,514.64
应付账款		136,614,875.15	136,614,875.15

对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	199,821,533.47		-199,821,533.47
应收票据		62,701,825.73	62,701,825.73
应收账款		137,119,707.74	137,119,707.74
应付票据及应付账款	245,232,153.49		-245,232,153.49
应付票据		147,429,307.60	147,429,307.60
应付账款		97,802,845.89	97,802,845.89

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新

金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 主要会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

(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

合并资产负债表：

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	69,044,432.03		-69,044,432.03
应收款项融资		69,044,432.03	69,044,432.03

调整情况说明：

(1) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将上述应收票据金额69,044,432.03元，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

母公司资产负债表：

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	62,701,825.73		-62,701,825.73
应收款项融资		62,701,825.73	62,701,825.73

调整情况说明：

(1) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将上述应收票据金额62,701,825.73元，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2019年3月15日本公司出资设立美国全资子公司KONWAY TECHNOLOGY LLC，注册资本为美元30万元，本公司出资美元30万元，占注册资本的100%，实际已认缴出资美元30万元。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	秦秀贞、李桂凤

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
------------------------	---

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
康诺精工有限公司		8,000	2014年12月27日	6,100	连带责任保证	5年	是	否
河北羿珩科技有限责任公司		3,000	2019年06月27日	3,000	连带责任保证	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			11,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,000
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 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			3,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				3,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			11,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				3,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.96%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
Sunspar k	SolarM ax	光伏组 件	2016年 04月 25日			无		市场价 格		否	无	执行完 毕	2019年 11月22 日	巨潮资 讯网

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司的发展离不开社会的支持，回报社会是公司的责任和使命，公司提出“让您满意，让社会受益”的理念，致力支持社会公益事业。

积极为高校提供学生实习基地，特别关注弱势群体的帮扶工作，积极参加当地民政部门举办的捐款活动，并为特殊教育学校捐款，接纳周边残疾人100余人就业，被评为潍坊市扶残助残先进集体、山东省先进助残集体。

公司始终践行诚信经营的道德规范，先后荣获“诚信民营企业”、“潍坊市文明和谐单位”、“潍坊市诚信示范企业”、“省级重合同守信用企业”、“山东省助残先进集体”等荣誉。

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

康跃科技原控股股东寿光市康跃投资有限公司与深圳市盛世丰华企业管理有限公司于2020年1月6日签署了《关于康跃科技股份有限公司股份转让协议》。根据上述协议约定，寿光市康跃投资有限公司向深圳市盛世丰华企业管理有限公司转让其持有的康跃科技104,750,500股无限售条件普通股股份（占公司股份总数的29.90%），本次股份转让的转让价格为8.8486元/股，转让价款共计人民币926,900,000元。

2020年3月18日，本次权益变动涉及的股份已完成过户登记手续。本次股份转让所涉标的股份过户登记完成后，深圳市盛世丰华企业管理有限公司直接持有康跃科技股份104,750,500股，占公司总股本的29.90%；在公司拥有表决权的股份数量合计为104,750,500股，占公司总股本的29.90%，公司控股股东由寿光市康跃投资有限公司变更为深圳市盛世丰华企业管理有限公司，公司实际控制人由郭锡禄先生变更为吴敏文先生、宁新江先生。

十九、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	155,197,627	66.45%			77,598,813	-209,026,717	-131,427,904	23,769,723	6.78%
2、国有法人持股	8,481,764	3.63%			4,240,882	-12,722,646	-8,481,764	0	0.00%
3、其他内资持股	146,715,863	62.82%			73,357,931	-196,304,071	-122,946,140	23,769,723	6.78%
其中：境内法人持股	127,629,347	54.65%			63,814,673	-189,942,748	-126,128,075	1,501,272	0.43%
境内自然人持股	19,086,516	8.17%			9,543,258	-6,361,323	3,181,935	22,268,451	6.36%
4、外资持股					0				
其中：境外法人持股					0				
境外自然人持股					0				
二、无限售条件股份	78,359,781	33.55%			39,179,891	209,026,717	248,206,608	326,566,389	93.22%
1、人民币普通股	78,359,781	33.55%			39,179,891	209,026,717	248,206,608	326,566,389	93.22%
2、境内上市的外资股					0				
3、境外上市的外资股					0				
4、其他					0				
三、股份总数	233,557,408	100.00%			116,778,704		116,778,704	350,336,112	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年5月10日公司实施2018年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，公司股份总数由233,557,408股变更为350,336,112股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2018年年度权益分派方案已获公司于2019年4月22日召开的2018年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
寿光市康跃投资有限公司	106,000,848	53,000,424	157,500,000	1,501,272	首发承诺加重重大资产重组承诺	31,500,000 股于 2019 年 1 月 23 日解禁； 126,000,000 股于 2019 年 8 月 1 日解禁； 1,501,272 股于 2021 年 1 月 23 日解禁。
北京闻名投资基金管理有限公司—闻名福沃汽车产业私募股权投资基金	13,316,369	0	13,316,369	0	重大资产重组承诺	2019.1.30
国通信托有限责任公司	8,481,764	0	8,481,764	0	重大资产重组承诺	2019.1.30
建信基金—浦发银行—云南	8,312,130	0	8,312,130	0	重大资产重组承诺	2019.1.30

信托—云南信托汇义 12 号集合资金信托计划						
舒钰强	4,240,882	0	4,240,882	0	重大资产重组承诺	2019.1.30
张洁	6,658,879	3,329,440	0	9,988,319	重大资产重组承诺	2020.5.23
冯军智	6,589,013	3,294,506	0	9,883,519	重大资产重组承诺	2020.5.23
其他限售股东	1,597,742	798,871	0	2,396,613	重大资产重组承诺	2020.5.23
合计	155,197,627	60,423,241	191,851,145	23,769,723	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2019年5月10日公司实施2018年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，公司股份总数由233,557,408股变更为350,336,112股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	13,080	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,780	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
寿光市康跃投资有限公司	境内非国有法人	45.39%	159,001,272		1,501,272	157,500,000	质押	98,955,000
北京闻名投资基金管理有限公司-闻名福沃汽车产业私募股权投资基金	其他	5.70%	19,974,553		0	19,974,553		
张洁	境内自然人	2.85%	9,988,319		9,988,319	0	质押	9,988,319
冯军智	境内自然人	2.82%	9,883,519		9,883,519	0	质押	9,883,519
国通信托有限责任公司	国有法人	2.63%	9,221,196		0	9,221,196		
建信基金-浦发银行-云南信托-云南信托汇义12号集合资金信托计划	其他	1.78%	6,234,138		0	6,234,138		
魏淑雅	境内自然人	0.98%	3,450,000		0	3,450,000		
赫伟建	境内自然人	0.83%	2,901,550		0	2,901,550		
赵鹏	境内自然人	0.74%	2,600,000		0	2,600,000		
程燕	境内自然人	0.69%	2,430,000		0	2,430,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	除寿光市康跃投资有限公司报告期内为公司控股股东，股东冯军智与张洁为夫妻关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
寿光市康跃投资有限公司			157,500,000	人民币普通股	157,500,000			
北京闻名投资基金管理有限公司-闻名福沃汽车产业私募股权投资基金			19,974,553	人民币普通股	19,974,553			
国通信托有限责任公司			9,221,196	人民币普通股	9,221,196			
建信基金-浦发银行-云南信托-云南信托汇义12号集合			6,234,138	人民币普通股	6,234,138			

资金信托计划			
魏淑雅	3,450,000	人民币普通股	3,450,000
赫伟建	2,901,550	人民币普通股	2,901,550
赵鹏	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
程燕	2,430,000	人民币普通股	2,430,000
中央汇金资产管理有限责任公司	2,350,500	人民币普通股	2,350,500
姚智军	1,982,500	人民币普通股	1,982,500
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除寿光市康跃投资有限公司报告期内为公司控股股东外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东寿光市康跃投资有限公司除通过普通证券账户持有 142,726,272 股外,还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,275,000 股,实际合计持有 159,001,272 股;股东赫伟建通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,901,550 股;股东程燕通过中原证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,430,000 股。		

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

是 否

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

2、公司原控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
寿光市康跃投资有限公司	郭锡禄	2009 年 11 月 30 日	913707836980935000	以企业自有资金对工业项目进行投资；物业管理服务；企业信息咨询服务

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。

3、公司原实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭锡禄	本人	中国	否
主要职业及职务	目前担任公司控股股东寿光市康跃投资有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，无控股其他境内外上市公司。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



备注：康跃科技原控股股东寿光市康跃投资有限公司与深圳市盛世丰华企业管理有限公司于2020年1月6日签署了《关于康跃科技股份有限公司股份转让协议》。根据上述协议约定，寿光市康跃投资有限公司向深圳市盛世丰华企业管理有限公司转让其持有的康跃科技104,750,500股无限售条件普通股股份（占公司股份总数的29.90%），标的股份已于2020年3月18日完成过户登记手续。自上述交易完成后，公司控股股东由寿光市康跃投资有限公司变更为深圳市盛世丰华企业管理有限公司，公司实际控制人由郭锡禄先生变更为吴敏文先生、宁新江先生。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
冯军智		离任	男	59	2018年05月14日	2019年11月22日	6,589,013			3,294,506	9,883,519
合计	--	--	--	--	--	--	6,589,013	0	0	3,294,506	9,883,519

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
杨金玉	董事	离任	2019年03月29日	个人原因
冯军智	董事	离任	2019年11月22日	个人原因
宗军	财务总监	解聘	2019年11月22日	工作变动原因
孙金辉	董事	任期满离任	2019年08月30日	任期届满离任
路江涌	独立董事	任期满离任	2019年08月30日	任期届满离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、郭晓伟先生：男，1979年5月生，大专学历，营销师。2004年5月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司销售部经理、市场开发部经理、总经理助理；2010年8月至2013年8月任公司副总经理；2013年8月至2016年8月任公司董事、总经理；2016年8月至2018年10月任公司董事长、总经理；现任公司董事长。

2、宗军先生：男，1975年6月生，大专学历，中国注册会计师。2002年至2014年供职于山东正源和信有限责任会计师事务所，历任审计员、高级经理、部门经理、合伙人；2015年4月至2016年8月，任公司财务总监；2016年8月至2018年10月，任公司董事、财务总监；现任公司董事、总经理。

3、郭伦海先生：男，1964年3月生，大专学历，高级工程师。2001年12月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司董事兼技术中心副主任、董事兼副总经理；2010年8月至2014年12月任公司董事、副总经理；现任寿光市康跃投资有限公司董事、公司董事。

- 4、郭伟先生：男，1977年12月生，本科学历。2005年3月至2006年6月任中国联通潍坊分公司大客户部副经理；2006年7月至2008年7月任中国联通潍坊分公司市区分公司副总经理；2008年8月到2013年5月历任中国电信潍坊分公司、潍城分公司副总经理、总经理；2013年12月至今历任康诺精工有限公司副总经理、公司副总经理、康诺精工有限公司总经理、寿光市康跃投资有限公司总经理、河北羿珩科技有限责任公司董事，现任寿光市康跃投资有限公司总经理、公司董事。
- 5、陈慧勇先生：男，1983年11月出生，本科学历。自2006年7月至2019年4月历任寿光市康跃增压器有限公司、康跃科技股份有限公司研发工程师、应用工程师、销售业务经理、总经办主任、公司职工监事、康诺精工有限公司总经理等职务，现任寿光市康跃投资有限公司副总经理、公司董事。
- 6、李萱女士：女，1976年12月出生，本科学历。2001年7月至2006年4月在世纪证券任总裁秘书、CT管理部主任、总裁办公室副总经理等职务；2009年2月至2011年6月在硅谷天堂资产管理集团股份有限公司任基金产品管理部负责人；2011年7月至今任盛世景资产管理集团股份有限公司常务副总裁；2019年12月至今任深圳市盛世丰华企业管理有限公司总经理。
- 7、张扬军先生，男，1967年6月出生，博士学位，现任教育部长江学者特聘教授，清华大学汽车工程系教授、博士生导师，清华大学发动机与特种动力研究中心主任，汽车安全与节能国家重点实验室副主任，中国内燃机工业协会增压器分会副理事长；2016年8月至今任公司独立董事。
- 8、张涛先生，男，1962年10月出生，无永久境外居留权，本科学历，中共党员，中国注册会计师，2013年6月获得独立董事资格证书。历任济南市第一商业中专学校教师，山东财政学院会计系副主任、教务处副处长，山东财经大学教务处副处长，现任山东财经大学会计学院副院长、教授、硕士研究生导师。2017年11月至今任公司独立董事。
- 9、李国祥先生，男，1965年7月出生，博士学位，历任山东工业大学助教、讲师、副教授、教授，山东大学能源与动力工程学院副院长，现任山东大学能源与动力工程学院内燃机研究所所长、教授、博士研究生导师。
- 10、郭宗利先生：男，1962年1月生，大专学历，高级技师。2001年12月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司董事兼销售部经理、董事兼副总经理；2010年8月至2013年8月任公司董事、副总经理；2013年8月至今任公司监事会主席。
- 11、郭锡平先生：男，1970年4月生，大专学历，助理会计师。2001年12月至2010年8月任寿光市康跃增压器有限公司现金会计；2010年8月至2013年8月历任公司现金会计、物流处处长，现任寿光市康跃投资有限公司财务负责人。2016年8月至今任公司监事。
- 12、赵国娟，女，1983年7月出生，中国国籍，本科学历，中共党员。2004年2月至2017年10月历任康跃科技股份有限公司秘书、行政处处长、康诺精工有限公司管理部经理、康佑环保设备有限公司管理部经理；2017年10月至今任康跃科技股份有限公司人力资源部经理。现任公司人力资源部部长、职工监事。
- 13、孙金辉先生：男，1963年8月生，博士学位。1988年至1991年，任中国内燃机燃烧学国家重点实验室助理研究员；1995年至1997年，任新加坡南洋理工大学研究员；1997年至1998年，任美国阿贡国家实验室博士后；1998年至2001年，任美国万国卡车和发动机公司高级开发工程师；2001年至2015年10月，任美国卡特彼勒公司工程专家；2015年10月至今历任公司副总经理兼总工程师、董事，现任公司副总经理兼总工程师。
- 14、唐玉春先生：男，1975年10月出生，本科学历，工程师。1998年7月至2011年4月在山东新景表业有限公司任技术工艺课课长、技术部部长、副总经理、工厂长等职务；2011年5月至2013年5月在淄博安正机电设备有限公司任总经理；2013年6月至2016年8月任公司制造部经理、总经理助理；2016年8月至今任公司副总经理。
- 15、杨月晓先生：男，1980年11月出生，本科学历，经济师，具有证券从业资格，2003年5月至2015年5月任山东新华制药股份有限公司董事会秘书助理，2015年5月至2016年8月任公司证券事务代表；2016年8月至今任公司副总经理、董事会秘书。2012年3月取得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。
- 16、刘功利先生：男，1982年2月生，本科学历。历任康跃科技股份有限公司职员、技术中心实验室副主任、实验室主任、产品研发部副经理、品质管理部经理、营销中心经理、增压器事业部总经理，现任公司规划体系部部长、公司副总经理。
- 17、李延昭，男，汉族，1979年3月生，硕士学位，正高级工程师。历任公司产品开发工程师、应用工程处处长、产品开发处处长、副总设计师、营销公司副总经理兼技术中心产品开发处处长、技术中心副主任兼产品研发部经理、副总工程师兼技术中心主任、总经理助理兼技术中心主任等职务。2018年2月-2019年10月，任公司副总工程师、青岛康炜进出口有限公司总经理。现任公司增压系统事业部、青岛康炜进出口有限公司总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭伦海	寿光市康跃投资有限公司	董事	2015年12月01日		否
郭伦海	康佑环保设备有限公司	执行董事	2016年12月01日		否
郭伦海	青岛康慧能源科技有限公司	执行董事	2016年08月30日		是
郭伟	寿光市康跃投资有限公司	总经理	2018年03月09日		是
郭宗利	寿光市康跃投资有限公司	监事	2016年08月30日		否
郭锡平	寿光市康跃投资有限公司	财务负责人	2016年08月30日		是
李萱	深圳市盛世丰华企业管理有限公司	总经理	2019年12月27日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张扬军	清华大学发动机与特种动力研究中心	主任			
张扬军	中国内燃机工业协会增压器分会	副理事长			
李国祥	山东大学能源与动力工程学院内燃机研究所	所长			
张涛	山东财经大学会计学院	副院长			
郭伦海	大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	董事			
郭宗利	山东康诚新能源科技有限公司	监事			
郭宗利	康诺精工有限公司	监事			
李萱	盛世景资产管理集团股份有限公司	常务副总裁			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度由股东大会审议批准
---------------------	-----------------------------

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	康跃科技股份有限公司高级管理人员业绩考核与激励制度
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按业绩考核后，对高级管理人员按应得支付；独立董事、不在公司任职的监事按津贴标准发放

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭晓伟	董事长	男	40	现任	115.83	否
宗军	董事兼总经理	男	44	现任	98.41	否
冯军智	董事	男	59	离任	19.2	否
郭伦海	董事	男	56	现任	38	否
郭伟	董事	男	42	现任	0	是
陈慧勇	董事	男	36	现任	21.33	是
杨金玉	董事	男	57	离任	0	是
张扬军	董事	男	52	现任	7.37	否
路江涌	董事	男	45	离任	7.37	否
张涛	董事	男	57	现任	7.37	否
李国祥	董事	男	54	现任	0	否
郭宗利	监事	男	58	现任	23.24	否
郭锡平	监事	男	50	现任	0	是
赵国娟	监事	女	36	现任	22.67	否
孙金辉	副总经理	男	56	现任	280.93	否
唐玉春	副总经理	男	44	现任	64.58	否
杨月晓	董事会秘书兼副总经理	男	39	现任	32	否
冯伟	副总经理	男	33	离任	40.92	否
刘功利	副总经理	男	38	现任	48.38	否
李延昭	副总经理	男	41	现任	55	否
合计	--	--	--	--	882.6	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	471
主要子公司在职员工的数量（人）	627
在职员工的数量合计（人）	1,098
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,098
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	649
销售人员	81
技术人员	196
财务人员	46
行政人员	126
合计	1,098
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	30
本科	260
大专	264
高中及以下	544
合计	1,098

2、薪酬政策

以市场为导向，以效益为依托，逐步建立起适应公司发展战略要求的多模式、多层次的对外竞争力强、对内激励充分的薪酬体系。以岗位设置为基础，按各类人员对公司经营发展的作用、贡献不同，分层次确定薪酬分配侧重点，形成“凝聚核心、稳定骨干、激励全体”的薪酬激励机制。

3、培训计划

公司一直注重员工培训工作，在公司范围内多层面开展人才培养，2019年在考虑企业发展战略基础上，主要围绕提升产品质量、降低生产成本的工作重点制定培训计划，同时兼顾员工能力提升要求，制定内部培训与外出培训相结合的培训计划。同时公司有健全的培训管理制度及内训讲师队伍，营造良好学习氛围的同时，从管理制度、师资力量上确保培训的有效性。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会创业板指定信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

8、公司设有内幕信息知情人登记管理制度，加强对内幕信息知情人的管理，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，严格执行信息外报流程的审批程序，所有信息必须经公司董事会秘书批准后方可对外报送，要求接收人员填写保密承诺，证券部将外部单位相关人员作为内幕知情人登记备查。公司积极做好投资者来访调研、媒体采访的接待安排和保密工作，进行直接沟通前，要求对方签署承诺书。同时，公司对内幕信息管理制度的建设情况和执行情况进行了自查，

公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况,也不存在受到监管部门查处和整改的情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东分开,公司具有独立完整的生产经营能力。(1)在业务方面,公司主要从事研发、生产及销售内燃机增压器及零部件,控股股东主要业务为工业项目投资。公司控股股东、实际控制人与公司不存在同业竞争,并出具避免同业竞争承诺函。(2)在资产方面,公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施;工业产权、商标、专利技术等无形资产由公司拥有;公司独立拥有采购和销售系统。(3)在人员方面,公司在劳动、人事及工资管理等方面独立;总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬。(4)在机构方面,公司设有股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和经营管理层,各机构有明确的职责分工,办公机构和生产经营场所与控股股东分开。(5)在财务方面,公司设立独立的财会部门,并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;独立在银行开户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2018 年度股东大会	年度股东大会	44.00%	2019 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-029,公告名称:《2018 年年度股东大会决议公告》
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.74%	2019 年 08 月 30 日	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-065,公告名称:《2019 年第一次临时股东大会决议公告》

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张扬军	7	0	7	0	0	否	2
路江涌	5	1	4	0	0	否	2
张涛	7	3	4	0	0	否	2
李国祥	2	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

为强化公司董事会决策功能，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，公司董事会审计委员会积极履行职责。报告期内，审计委员会共召开五次会议，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事制度》等相关规定，审议通过了公司2019年内部审计计划，提议公司继续聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，审议通过了公司2018年度财务报告、公司2018年度内部控制的自我评价报告、公司2019年第一季度财务报告、公司2019年半年度财务报告、2019年第三季度财务报告等议案。

公司董事会提名委员会依据相关法律法规和公司章程的规定，结合公司实际情况，研究公司的董事、高级管理人员的当选条件、选择程序和任职期限，形成决议后备案并提交董事会审议通过。报告期内，提名委员会共召开三次会议，审议通过了提名冯伟先生、刘功利先生为公司副总经理的议案、提名陈慧勇先生为第三届董事会非独立董事候选人的议案、提名李延昭先生为公司副总经理的议案等议案。

公司董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内，薪酬与考核委员会审查董事及高管人员履行职责情况并对其进行绩效考评。

公司董事会战略委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策

进行研究并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为有效调动高级管理人员的积极性和创造性，提高公司经营管理水平，公司制订有《高级管理人员业绩考核与激励制度》，董事会定期对高级管理人员进行多方面的考核，主要是考核工作绩效和贯彻执行董事会决议等方面的情况。高级管理人员薪酬主要由基本薪酬和绩效薪酬组成，绩效薪酬与年度经营业绩考核结果挂钩，对总经理重点考核主营业务收入、净利润、净资产收益率等指标和公司年度重点工作的完成情况，对副总经理重点考核职责履行和公司年度经营计划分解项目的完成情况。

通过对每位高级管理人员的职务分析，明确规定他们的工作性质，职责范围以及相应的奖惩制度，建立起了激励和约束机制。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：①未</p>	<p>(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序导致重大失误；③公司违反国家法律法规并受到 50000 元以上的处罚；④公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；⑥公司重要业务缺乏制度控制或制</p>

	<p>依照企业会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3)一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>度体系失效；⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑧公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。(2)具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑥公司重要业务制度或系统存在缺陷；⑦公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。(3)具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：①公司决策程序效率不高；②公司违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量标准如下：错报<利润总额的 5%：一般缺陷，利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%：重要缺陷，错报≥利润总额的 10%：重大缺陷；错报<资产总额的 0.6%：一般缺陷，资产总额的 0.6%≤错报<资产总额的 1%：重要缺陷，错报≥资产总额的 1%：重大缺陷；错报<经营收入的 2%：一般缺陷，经营收入的 2%≤错报<经营收入的 5%：重要缺陷，错报≥经营收入的 5%：重大缺陷；错报<所有者权益的 2%：一般缺陷，所有者权益的 2%≤错报<所有者权益的 5%：重要缺陷，错报≥所有者权益的 5%：重大缺陷。</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。直接财产损失：损失<利润总额的 5%：一般缺陷，利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%：重要缺陷，损失≥利润总额的 10%：重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2020）第 000457 号
注册会计师姓名	秦秀贞、李桂凤

审计报告正文

审计报告

和信审字（2020）第000457号

康跃科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了康跃科技股份有限公司（以下简称康跃科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康跃科技公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表“附注十二、其他重要事项”所述，康跃科技公司美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.截止2019年12月31日未审财务报表资产总额28,366.37 万元，占康跃科技公司合并资产总额的18.62%；净资产总额 11,285.64万元，占康跃科技公司合并净资产总额的15.01%；2019年营业收入13,369.61 万元，占康跃科技公司合并营业收入总额的18.43%；2019年实现净利润-321.93万元，占康跃科技公司归属于母公司所有者的净利润总额的0.48%；康跃科技公司商誉中境外资产组组合SUNSPARK TECHNOLOGY INC.产生的商誉本期全额计提商誉减值准备12,860.55万元。由于年报审计期间新冠病毒在世界各国全面爆发，康跃科技公司美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.无法正常复工，我们也无法到达现场实施检查、资产监盘及询证等重要审计程序。截止审计报告日，我们仍无法对纳入合并范围的SUNSPARK TECHNOLOGY INC.财务报表及相关披露实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据。

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表附注三、23及五、13所述，截至2019年12月31日，康跃科技公司合并财务报表中商誉账面余额584,570,472.19元，减值准备余额584,570,472.19元。根据企业会计准则的要求，管理层每年末需要对商誉进行减值测试。由于商誉金额对于财务报表的重要性，且减值测试中涉及管理层做出的重大的判断，因此我们将商誉减值准备的确认和计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试了康跃科技公司对商誉减值相关的关键内部控制；
- （2）分析管理层在减值测试中对企业合并产生的商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法；
- （3）我们获取并复核了管理层聘请的外部评估师出具的评估报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估；
- （4）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- （5）根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

（二）收入确认

1、事项描述

2019年度康跃科技公司收入确认的会计政策及账面金额请参阅财务报表附注“三、28收入”及附注“五、31营业收入和营业成本”。由于营业收入对康跃科技公司财务报表整体的重要性，且为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将康跃科技公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制实际运行的有效性；
- （2）获取与主要客户签订的销售合同，检查与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认的会计政策是否企业符合会计准则的要求。
- （3）执行实质性分析程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，以评价收入变动的合理性；

(4) 实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单等；

(5) 实施收入截止性测试，就资产负债表日前后确认收入的交易选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；

(7) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。

四、其他信息

康跃科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。除如上述“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们无其他事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康跃科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康跃科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康跃科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康跃科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康跃科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国 济南

中国注册会计师：

2020年 4月 27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：康跃科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	409,290,031.85	357,644,309.63

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	5,290,000.00	69,044,432.03
应收账款	330,165,256.33	347,589,730.96
应收款项融资	67,194,764.39	
预付款项	42,275,396.34	32,628,695.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,515,873.19	29,240,220.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	188,066,701.54	201,198,480.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,204,080.63	3,759,455.60
流动资产合计	1,094,002,104.27	1,041,105,324.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	306,478,705.68	335,499,139.49
在建工程	7,361,749.69	6,188,065.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,848,274.56	72,072,929.97
开发支出	36,241.86	
商誉		581,478,472.19
长期待摊费用	19,267,880.88	18,627,486.14
递延所得税资产	32,135,783.99	24,921,465.77
其他非流动资产		4,351,000.00
非流动资产合计	429,128,636.66	1,043,138,559.22
资产总计	1,523,130,740.93	2,084,243,883.47
流动负债：		
短期借款	234,500,000.00	249,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	253,489,869.26	147,102,514.64
应付账款	176,320,700.60	136,614,875.15
预收款项	14,318,784.90	10,930,710.64
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,731,838.09	6,436,981.10
应交税费	25,624,510.16	23,386,227.05
其他应付款	26,008,071.35	25,228,698.73
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	743,993,774.36	624,200,007.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,260,807.96	10,682,773.56
递延收益	10,766,492.53	12,675,228.85
递延所得税负债	4,164,168.30	5,042,447.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,191,468.79	28,400,449.92
负债合计	771,185,243.15	652,600,457.23
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	233,557,408.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,048,764.09	906,827,468.09
减：库存股		
其他综合收益	6,356,204.48	2,256,526.04
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
一般风险准备		
未分配利润	-407,243,571.93	274,132,426.16
归属于母公司所有者权益合计	757,855,932.88	1,435,132,252.53

少数股东权益	-5,910,435.10	-3,488,826.29
所有者权益合计	751,945,497.78	1,431,643,426.24
负债和所有者权益总计	1,523,130,740.93	2,084,243,883.47

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：郑树峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	196,413,321.12	145,197,328.26
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	5,290,000.00	62,701,825.73
应收账款	139,878,060.96	137,119,707.74
应收款项融资	61,029,492.20	
预付款项	3,733,202.38	5,526,717.92
其他应收款	213,020,695.02	171,785,277.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,845,397.16	92,873,912.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	635,953.30	805,806.27
流动资产合计	680,846,122.14	616,010,576.12
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	604,265,682.22	972,780,000.00

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	108,873,408.63	132,858,243.68
在建工程	4,140,789.10	4,124,001.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,909,806.95	8,563,097.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,480,423.66	3,331,056.83
递延所得税资产	14,940,448.77	7,717,087.88
其他非流动资产		4,351,000.00
非流动资产合计	743,610,559.33	1,133,724,487.37
资产总计	1,424,456,681.47	1,749,735,063.49
流动负债：		
短期借款	174,500,000.00	189,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	253,502,122.58	147,429,307.60
应付账款	107,718,090.13	97,802,845.89
预收款项	612,984.34	1,680,800.59
合同负债		
应付职工薪酬	4,241,228.22	1,341,207.32
应交税费	2,052,993.14	1,151,352.54
其他应付款	9,559,821.37	11,319,127.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	552,187,239.78	450,224,641.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,260,807.96	10,682,773.57
递延收益	10,766,492.53	12,675,228.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,027,300.49	23,358,002.42
负债合计	575,214,540.27	473,582,643.58
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	233,557,408.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,070,563.65	904,849,267.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
未分配利润	-307,522,958.69	119,387,320.02
所有者权益合计	849,242,141.20	1,276,152,419.91
负债和所有者权益总计	1,424,456,681.47	1,749,735,063.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	725,310,882.76	881,022,368.14
其中：营业收入	725,310,882.76	881,022,368.14

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	803,177,700.13	776,708,823.58
其中：营业成本	543,739,963.35	601,112,005.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,698,963.21	6,184,935.89
销售费用	64,090,003.35	49,946,228.19
管理费用	119,076,726.29	72,602,430.74
研发费用	47,865,058.09	33,492,264.64
财务费用	20,706,985.84	13,370,959.04
其中：利息费用	22,734,823.48	19,246,380.27
利息收入	1,528,160.86	1,301,077.55
加：其他收益	17,203,217.20	13,974,188.09
投资收益（损失以“-”号填 列）		
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-18,093,098.53	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-602,604,358.99	-11,102,512.07

资产处置收益(损失以“-”号填列)	405,557.36	-784,941.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-680,955,500.33	106,400,279.32
加: 营业外收入	775,108.42	11,911,141.89
减: 营业外支出	48,132.10	1,785,037.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-680,228,524.01	116,526,384.15
减: 所得税费用	-8,108,787.51	16,901,267.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-672,119,736.50	99,625,116.57
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-672,119,736.50	99,625,116.57
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	-669,698,127.69	101,988,481.39
2.少数股东损益	-2,421,608.81	-2,363,364.82
六、其他综合收益的税后净额	4,099,678.44	10,247,278.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,099,678.44	10,247,278.51
(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	4,099,678.44	10,247,278.51
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	4,099,678.44	10,247,278.51
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	-668,020,058.06	109,872,395.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-665,598,449.25	112,235,759.90
归属于少数股东的综合收益总额	-2,421,608.81	-2,363,364.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.9116	0.4423
（二）稀释每股收益	-1.9116	0.4423

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

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：郑树峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	342,695,847.07	346,212,246.68
减：营业成本	255,284,602.46	243,319,624.08
税金及附加	2,532,668.07	2,943,985.56
销售费用	34,103,698.93	29,850,353.73
管理费用	45,917,968.87	30,489,073.44
研发费用	21,713,823.10	22,511,133.21
财务费用	16,225,228.40	10,926,188.92
其中：利息费用	17,888,680.24	13,263,942.74
利息收入	1,448,781.58	982,048.73
加：其他收益	14,619,288.20	13,008,112.35

投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-7,273,518.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-397,683,275.58	-6,052,821.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	431,313.41	-850,302.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-422,988,334.97	12,276,875.60
加：营业外收入	580,609.46	664,809.72
减：营业外支出	48,043.69	1,780,370.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-422,455,769.20	11,161,314.87
减：所得税费用	-7,223,360.89	-556,435.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-415,232,408.31	11,717,750.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-415,232,408.31	11,717,750.50
（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	-415,232,408.31	11,717,750.50
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 年度	2018 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	519,433,682.39	676,746,229.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,968,160.84	6,011,406.33
收到其他与经营活动有关的现金	8,490,057.79	21,581,639.03
经营活动现金流入小计	545,891,901.02	704,339,275.29
购买商品、接受劳务支付的现金	251,209,732.98	349,720,402.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,732,903.56	107,243,383.72
支付的各项税费	45,121,799.26	37,281,597.36
支付其他与经营活动有关的现金	114,525,286.78	73,006,311.01
经营活动现金流出小计	523,589,722.58	567,251,694.11
经营活动产生的现金流量净额	22,302,178.44	137,087,581.18
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	825,168.50	609,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	825,168.50	609,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,237,363.52	8,839,075.95
投资支付的现金		386,999,999.96
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,237,363.52	395,839,075.91
投资活动产生的现金流量净额	-4,412,195.02	-395,229,675.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		391,647,997.47
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	234,500,000.00	305,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,180,169.17	
筹资活动现金流入小计	298,680,169.17	697,147,997.47
偿还债务支付的现金	274,500,000.00	336,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,318,161.86	20,254,325.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	301,818,161.86	356,754,325.23
筹资活动产生的现金流量净额	-3,137,992.69	340,393,672.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,356,037.21	5,726,642.05
五、现金及现金等价物净增加额	19,108,027.94	87,978,219.56
加：期初现金及现金等价物余额	241,678,019.84	153,699,800.28
六、期末现金及现金等价物余额	260,786,047.78	241,678,019.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,002,167.65	230,969,384.42
收到的税费返还	13,063,883.11	3,298,157.72
收到其他与经营活动有关的现金	5,035,596.91	6,762,322.39
经营活动现金流入小计	241,101,647.67	241,029,864.53
购买商品、接受劳务支付的现金	103,525,724.89	122,594,095.35

支付给职工以及为职工支付的现金	40,773,360.14	38,364,281.03
支付的各项税费	14,934,566.09	10,325,837.26
支付其他与经营活动有关的现金	55,661,502.28	44,203,005.07
经营活动现金流出小计	214,895,153.40	215,487,218.71
经营活动产生的现金流量净额	26,206,494.27	25,542,645.82
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	695,168.50	516,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	695,168.50	516,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	692,373.50	1,585,289.71
投资支付的现金	9,127,900.00	393,104,423.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,806,900.25	34,167,670.04
投资活动现金流出小计	40,627,173.75	428,857,382.99
投资活动产生的现金流量净额	-39,932,005.25	-428,341,382.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		391,647,997.47
取得借款收到的现金	174,500,000.00	245,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,598,798.64	
筹资活动现金流入小计	239,098,798.64	637,147,997.47
偿还债务支付的现金	189,500,000.00	251,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,831,577.41	14,631,887.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	212,331,577.41	266,131,887.70
筹资活动产生的现金流量净额	26,767,221.23	371,016,109.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,492.53	144,142.96

五、现金及现金等价物净增加额	13,054,202.78	-31,638,484.44
加：期初现金及现金等价物余额	35,885,383.06	67,523,867.50
六、期末现金及现金等价物余额	48,939,585.84	35,885,383.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16	1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16	1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,778,704.00				-116,778,704.00		4,099,678.44				-681,375,998.09	-677,276,319.65	-2,421,608.81	-679,697,928.46	
（一）综合收益总额							4,099,678.44				-669,698,127.69	-665,598,449.25	-2,421,608.81	-668,020,058.06	
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-11,677,870.40	-11,677,870.40		-11,677,870.40	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,677,870.40	-11,677,870.40		-11,677,870.40	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	116,778,704.00				-116,778,704.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,778,704.00				-116,778,704.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	350,336,112.00				790,048,764.09		6,356,204.48		18,358,424.24		-407,243,571.93		757,855,932.88	-5,910,435.10	751,945,497.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	198,205,415.00				549,626,633.42		-7,990,752.47		17,186,649.19		177,986,867.98		935,014,813.12	-1,125,461.47	933,889,351.65
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	198,205,415.00				549,626,633.42		-7,990,752.47		17,186,649.19		177,986,867.98		935,014,813.12	-1,125,461.47	933,889,351.65
三、本期增减变动金	35,351,993.00				357,200,834.67		10,247,278.51		1,171,775.05		96,145,558.18		500,117,439.41	-2,363,364.82	497,754,074.59

额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						10,247,278.51				101,988,481.39		112,235,759.90	-2,363,364.82	109,872,395.08
（二）所有者投入和减少资本	35,351,993.00				357,200,834.67							392,552,827.67		392,552,827.67
1. 所有者投入的普通股	35,351,993.00											35,351,993.00		35,351,993.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					357,200,834.67							357,200,834.67		357,200,834.67
4. 其他														
（三）利润分配								1,171,775.05		-5,842,923.21		-4,671,148.16		-4,671,148.16
1. 提取盈余公积								1,171,775.05		-1,171,775.05				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,671,148.16		-4,671,148.16		-4,671,148.16
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏														

损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16		1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,778,704.00	0.00	0.00	0.00	-116,778,704.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-426,910,278.71	-426,910,278.71
（一）综合收益总额										-415,232,408.31	-415,232,408.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-11,677,870.40	-11,677,870.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,677,870.40	-11,677,870.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	116,778,704.00				-116,778,704.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,778,704.00				-116,778,704.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65	0.00	0.00	0.00	18,358,424.24	-307,522,958.69	849,242,141.20

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	198,205,415.00				547,648,432.98				17,186,649.19	113,512,492.73		876,552,989.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	198,205,415.00				547,648,432.98				17,186,649.19	113,512,492.73		876,552,989.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	35,351,993.00				357,200,834.67				1,171,775.05	5,874,827.29		399,599,430.01
(一) 综合收益总额										11,717,750.50		11,717,750.50
(二) 所有者投入和减少资本	35,351,993.00				357,200,834.67							392,552,827.67
1. 所有者投入的普通股	35,351,993.00				357,200,834.67							392,552,827.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,171,775.05	-5,842,923.21		-4,671,148.16
1. 提取盈余公积									1,171,775.05	-1,171,775.05		
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,671,148.16		-4,671,148.16
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	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91

三、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：生产、销售：涡轮增压器、内燃机及零部件；涡轮增压器领域的新产品、新技术、新工艺的研究和开发。进出口业务（以上范围涉及资格证书的，按资格证书核准的经营范围执行）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。属机械制造业下的内燃机零配件行业。

3、本财务报表由本公司董事会于2020年4月27日批准报出。

4、年度新设子公司

2019年3月15日本公司出资设立美国全资子公司KONWAY TECHNOLOGY LLC，注册资本为美元30万元，本公司出资美元30万元，占注册资本的100%，实际已认缴出资美元30万元。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

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

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

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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

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

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

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

（2）合营企业

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产

分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以应收账款是否超信用期作为信用风险特征

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

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

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

②预期信用损失准备的列报

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

③核销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10 金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10 金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、9 金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产确认条件本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

37、股份支付

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

（1）销售商品

A、销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

对于主机厂配套销售模式，本公司与主机厂主要采用上线结算模式，每月按约定时间与主机厂核对并确认当月所供产品上线装机数量，公司按约定的产品价格和当月上线装机数量确认销售收入；主机厂按合同约定的信用期付款。

对于配件市场销售模式，本公司针对社会维修市场的涡轮增压器销售采用由经销商代理销售的模式，本公司配件销售一般采用款到发货的结算方式，一次性购货达到一定规模且客户资信良好的则采用货到付款的结算方式。

对于销售负有安装义务的产品，本公司根据客户订单公司组织生产、发货，安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后客户验收并在验收单上签字确认。财务部收到客户签收的验收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

40、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，

在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 可供出售金融资产减值

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

(7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。		
利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。		
2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。		

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对2018年度合并财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	416,634,162.99		-416,634,162.99
应收票据		69,044,432.03	69,044,432.03
应收账款		347,589,730.96	347,589,730.96
应付票据及应付账款	283,717,389.79		-283,717,389.79
应付票据		147,102,514.64	147,102,514.64
应付账款		136,614,875.15	136,614,875.15

对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	199,821,533.47		-199,821,533.47
应收票据		62,701,825.73	62,701,825.73
应收账款		137,119,707.74	137,119,707.74
应付票据及应付账款	245,232,153.49		-245,232,153.49
应付票据		147,429,307.60	147,429,307.60
应付账款		97,802,845.89	97,802,845.89

2.财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 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	357,644,309.63	357,644,309.63	
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	69,044,432.03		-69,044,432.03
应收账款	347,589,730.96	347,589,730.96	
应收款项融资		69,044,432.03	69,044,432.03
预付款项	32,628,695.20	32,628,695.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,240,220.48	29,240,220.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	201,198,480.35	201,198,480.35	
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	3,759,455.60	3,759,455.60	
流动资产合计	1,041,105,324.25	1,041,105,324.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	335,499,139.49	335,499,139.49	
在建工程	6,188,065.66	6,188,065.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,072,929.97	72,072,929.97	
开发支出			
商誉	581,478,472.19	581,478,472.19	
长期待摊费用	18,627,486.14	18,627,486.14	
递延所得税资产	24,921,465.77	24,921,465.77	
其他非流动资产	4,351,000.00	4,351,000.00	
非流动资产合计	1,043,138,559.22	1,043,138,559.22	
资产总计	2,084,243,883.47	2,084,243,883.47	
流动负债：			
短期借款	249,500,000.00	249,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	147,102,514.64	147,102,514.64	
应付账款	136,614,875.15	136,614,875.15	
预收款项	10,930,710.64	10,930,710.64	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,436,981.10	6,436,981.10	

应交税费	23,386,227.05	23,386,227.05	
其他应付款	25,228,698.73	25,228,698.73	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	624,200,007.31	624,200,007.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,682,773.56	10,682,773.56	
递延收益	12,675,228.85	12,675,228.85	
递延所得税负债	5,042,447.51	5,042,447.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,400,449.92	28,400,449.92	
负债合计	652,600,457.23	652,600,457.23	
所有者权益：			
股本	233,557,408.00	233,557,408.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	906,827,468.09	906,827,468.09	
减：库存股			
其他综合收益	2,256,526.04	2,256,526.04	

专项储备			
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24	
一般风险准备			
未分配利润	274,132,426.16	274,132,426.16	
归属于母公司所有者权益合计	1,435,132,252.53	1,435,132,252.53	
少数股东权益	-3,488,826.29	-3,488,826.29	
所有者权益合计	1,431,643,426.24	1,431,643,426.24	
负债和所有者权益总计	2,084,243,883.47	2,084,243,883.47	

调整情况说明

合并资产负债表：

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	69,044,432.03		-69,044,432.03
应收款项融资		69,044,432.03	69,044,432.03

调整情况说明：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将上述应收票据金额69,044,432.03元，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

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	145,197,328.26	145,197,328.26	
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	62,701,825.73		-62,701,825.73
应收账款	137,119,707.74	137,119,707.74	
应收款项融资		62,701,825.73	62,701,825.73
预付款项	5,526,717.92	5,526,717.92	
其他应收款	171,785,277.32	171,785,277.32	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	92,873,912.88	92,873,912.88	
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	805,806.27	805,806.27	
流动资产合计	616,010,576.12	616,010,576.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	972,780,000.00	972,780,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	132,858,243.68	132,858,243.68	
在建工程	4,124,001.24	4,124,001.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,563,097.74	8,563,097.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,331,056.83	3,331,056.83	
递延所得税资产	7,717,087.88	7,717,087.88	
其他非流动资产	4,351,000.00	4,351,000.00	
非流动资产合计	1,133,724,487.37	1,133,724,487.37	
资产总计	1,749,735,063.49	1,749,735,063.49	
流动负债：			
短期借款	189,500,000.00	189,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据	147,429,307.60	147,429,307.60	
应付账款	97,802,845.89	97,802,845.89	
预收款项	1,680,800.59	1,680,800.59	
合同负债			
应付职工薪酬	1,341,207.32	1,341,207.32	
应交税费	1,151,352.54	1,151,352.54	
其他应付款	11,319,127.22	11,319,127.22	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	450,224,641.16	450,224,641.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,682,773.57	10,682,773.57	
递延收益	12,675,228.85	12,675,228.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,358,002.42	23,358,002.42	
负债合计	473,582,643.58	473,582,643.58	
所有者权益：			
股本	233,557,408.00	233,557,408.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	904,849,267.65	904,849,267.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24	
未分配利润	119,387,320.02	119,387,320.02	
所有者权益合计	1,276,152,419.91	1,276,152,419.91	
负债和所有者权益总计	1,749,735,063.49	1,749,735,063.49	

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1月1日	调整数
应收票据	62,701,825.73		-62,701,825.73
应收款项融资		62,701,825.73	62,701,825.73

调整情况说明：

(1) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将上述应收票据金额62,701,825.73元，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	16%、13%
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额计缴	7%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴
教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	2%

地方水利建设基金	按照应缴纳流转税额计缴	0.5%
房产税	按照房产余值计缴	1.2%
土地使用税	按照土地使用面积计缴	4 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 本公司企业所得税优惠

1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2016】52号)的规定,本公司安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2018年度获得即征即退增值税税收优惠金额为6,378,265.71元,2019年度获得即征即退增值税税收优惠金额为9,983,775.12元。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2007】92号)的规定,本公司享受企业所得税前按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的企业所得税优惠,2018年度企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资4,348,404.25元,2019年度企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资4,623,468.20元。

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

4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(2017年修订)及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号文)的规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司2019年度计算应纳税所得额时研究开发费用加计扣除金额为15,875,118.45元。

5) 根据鲁财税〔2011〕6号及寿光市金三报税系统升级规定,2014年度开始福利企业土地使用税减免实施事前备案制,2018年度计算备案减免土地使用税909,617.20元,2019年度计算备案减免土地使用税295,174.88元。

(2) 本公司境内子公司企业所得税优惠

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

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

3) 根据财税[2014]55号的规定,山东康诚新能源科技有限公司享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	704,341.93	458,365.98

银行存款	260,081,705.85	241,219,653.86
其他货币资金	148,503,984.07	115,966,289.79
合计	409,290,031.85	357,644,309.63

其他说明

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	147,789,530.73	115,126,333.76
信用证保证金	614,453.34	619,756.17
履约保证金	100,000.00	220,199.86
合计	148,503,984.07	115,966,289.79

截止2019年12月31日，其他货币资金中的100,000.00元，为本公司向银行申请开立履约保函而存入的保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

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

单位：元

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

				例						
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,860,349.65
合计	27,860,349.65

(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	299,010,414.98	
合计	299,010,414.98	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,814,743.86	3.04%	6,487,863.06	54.91%	5,326,880.80	6,029,743.66	1.54%	6,029,743.66	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	376,904,698.06	96.96%	52,066,322.53	13.81%	324,838,375.53	386,873,603.17	98.46%	39,283,872.21	10.15%	347,589,730.96
其中：										
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	376,904,698.06	96.96%	52,066,322.53	13.81%	324,838,375.53	386,873,603.17	98.46%	39,283,872.21	10.15%	347,589,730.96
合计	388,719,441.92	100.00%	58,554,185.59	68.72%	330,165,256.33	392,903,346.83	100.00%	45,313,615.87	11.53%	347,589,730.96

按单项计提坏账准备：6,487,863.06 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	6,000,000.20	673,119.40	11.22%	可回收金额低于账面价值
客户二	1,019,790.00	1,019,790.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户三	321,950.00	321,950.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户四	302,823.86	302,823.86	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户五	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户六	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	可回收金额低于账面价值
客户七	350,179.80	350,179.80	100.00%	可回收金额低于账面价值
合计	11,814,743.86	6,487,863.06	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 52,066,322.53 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	263,901,315.58	13,982,459.55	5.30%
1-2 年	53,214,708.02	5,322,657.03	10.00%
2-3 年	31,249,084.78	8,285,138.42	26.51%
3-4 年	9,305,096.38	5,984,058.81	64.31%
4-5 年	2,700,878.03	1,958,393.45	72.51%
5 年以上	16,533,615.27	16,533,615.27	100.00%
合计	376,904,698.06	52,066,322.53	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	265,312,511.78
1 至 2 年	53,214,708.02
2 至 3 年	35,837,888.78
3 年以上	34,354,333.34
3 至 4 年	9,305,096.38
4 至 5 年	2,700,878.03
5 年以上	22,348,358.93
合计	388,719,441.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	45,313,615.87	13,240,569.72				58,554,185.59
合计	45,313,615.87	13,240,569.72				58,554,185.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	35,214,722.09	9.06%	1,760,736.10
客户二	20,360,045.82	5.24%	1,018,002.29
客户三	21,548,123.11	5.54%	1,077,406.16
客户四	18,001,608.50	4.63%	900,080.43
客户五	17,592,859.60	4.53%	1,607,749.54
合计	112,717,359.12	29.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,194,764.39	69,044,432.03
合计	67,194,764.39	69,044,432.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,788,325.25	75.19%	22,904,169.86	70.19%
1 至 2 年	3,618,542.82	8.56%	2,920,841.74	8.95%
2 至 3 年	2,847,567.60	6.74%	3,424,949.32	10.50%
3 年以上	4,020,960.67	9.51%	3,378,734.28	10.36%
合计	42,275,396.34	--	32,628,695.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,009,449.00，占预付款项期末余额合计数的比例为 30.77%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,515,873.19	29,240,220.48
合计	41,515,873.19	29,240,220.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,407,443.04	4,089,790.79
备用金	26,567,581.53	19,587,542.13
个人往来	276,319.92	407,166.54
单位往来	6,845,319.26	6,776,134.30
社保往来	384,590.69	704,737.42
出口退税	1,131,347.11	
合计	48,612,601.55	31,565,371.18

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	2,325,150.70			2,325,150.70
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	602,780.07	6,976.20	4,175,500.00	4,785,256.27
本期转回	13,678.61			13,678.61
2019 年 12 月 31 日余额	2,914,252.16	6,976.20	4,175,500.00	7,096,728.36

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,645,177.26
1 至 2 年	3,744,367.80
2 至 3 年	57,920.93
3 年以上	7,165,135.57
3 至 4 年	2,058,830.97
4 至 5 年	4,501,400.00
5 年以上	604,904.60
合计	48,612,601.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶	2,325,150.70	602,780.07	13,678.61			2,914,252.16
其他应收款坏账准备-第二阶		6,976.20				6,976.20
其他应收款坏账准备-第三阶		4,175,500.00				4,175,500.00
合计	2,325,150.70	4,785,256.27	13,678.61			7,096,728.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
徐在胜	备用金	1,224,123.48	1 年以内	2.52%	61,206.17
国家金库青岛市支库	出口退税	1,131,347.11	1 年以内	2.33%	56,567.36
晶澳(扬州)太阳能科技有限公司	往来款	800,000.00	1 年以内	1.65%	40,000.00
李玉昆	备用金	553,253.38	1 年以内	1.14%	27,662.67
王鹏	备用金	512,284.08	1 年以内	1.05%	25,614.20
合计	--	4,221,008.05	--	8.69%	211,050.40

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

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

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工 时间	预计总投 资	期初余额	本期转入 开发产品	本期其他 减少金额	本期（开 发成本） 增加	期末余额	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况**(4) 存货受限情况**

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

(5) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

(6) 存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(7) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(8) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因

(9) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

项目	金额

其他说明：

(10) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,350,155.32	4,067,416.12	48,282,739.20	45,825,467.28	303,412.01	45,522,055.27
在产品	41,516,801.11	2,700,884.13	38,815,916.98	36,407,018.55	296,857.63	36,110,160.92
库存商品	106,870,775.82	14,508,758.10	92,362,017.72	111,299,714.55	1,284,479.88	110,015,234.67
周转材料	39,410.46		39,410.46	65,529.60		65,529.60
发出商品	8,207,837.49	429,196.97	7,778,640.52	8,879,009.08	194,506.17	8,684,502.91
委托加工物资	787,976.66		787,976.66	800,996.98		800,996.98
合计	209,772,956.86	21,706,255.32	188,066,701.54	203,277,736.04	2,079,255.69	201,198,480.35

(11) 存货跌价准备

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	303,412.01	3,771,736.63		7,732.52		4,067,416.12
在产品	296,857.63	2,415,284.30		11,257.80		2,700,884.13
库存商品	1,284,479.88	13,295,285.99		71,007.77		14,508,758.10
发出商品	194,506.17	234,690.80				429,196.97
合计	2,079,255.69	19,716,997.72		89,998.09		21,706,255.32

产成品、用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；本期按以上方法对库龄较长的存货分析后，对在配件维修市场无法销售的存货进行了减值测试，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(12) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(13) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税额	8,369,324.01	2,539,366.67
预交所得税	1,208,421.96	682,082.88
出口退税	626,334.66	
其他		538,006.05
合计	10,204,080.63	3,759,455.60

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,478,705.68	335,499,139.49
合计	306,478,705.68	335,499,139.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	216,167,333.36	269,145,962.43	10,128,423.37	22,460,131.68	517,901,850.84
2.本期增加金额	489,160.24	2,041,773.44	2,815,111.09	551,071.80	5,897,116.57
(1) 购置		694,421.94	2,815,111.09	551,071.80	4,060,604.83
(2) 在建工程转入	489,160.24	1,347,351.50			1,836,511.74
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	436,635.60	531,921.09	1,589,145.20	840,805.81	3,398,507.70
(1) 处置或报废	436,635.60	388,938.61	1,589,145.20	840,805.81	3,255,525.22
(2) 大修或改造		142,982.48			142,982.48
4.期末余额	216,219,858.00	270,655,814.78	11,354,389.26	22,170,397.67	520,400,459.71
二、累计折旧					
1.期初余额	37,995,308.48	123,731,166.38	4,636,503.07	16,039,733.42	182,402,711.35

2.本期增加金额	9,134,019.57	20,482,129.34	1,543,413.82	2,860,846.70	34,020,409.43
(1) 计提	9,134,019.57	20,482,129.34	1,543,413.82	2,860,846.70	34,020,409.43
3.本期减少金额	209,706.43	268,411.40	1,420,821.61	745,493.77	2,644,433.21
(1) 处置或报废	209,706.43	214,078.03	1,420,821.61	745,493.77	2,590,099.84
(2) 大修或改造		54,333.37			54,333.37
4.期末余额	46,919,621.62	143,944,884.32	4,759,095.28	18,155,086.35	213,778,687.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		143,066.46			143,066.46
(1) 计提		143,066.46			143,066.46
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		143,066.46			143,066.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	169,300,236.38	126,567,864.00	6,595,293.98	4,015,311.32	306,478,705.68
2.期初账面价值	178,172,024.88	145,414,796.05	5,491,920.30	6,420,398.26	335,499,139.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
世纪花园房产	443,475.32	办理中
实验室东车间	4,371,200.37	办理中
合计	4,814,675.69	

其他说明

本期在建工程完工转入固定资产1,836,511.74元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,361,749.69	6,188,065.66
合计	7,361,749.69	6,188,065.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	5,477,511.12	75,900.00	5,401,611.12	4,534,498.78		4,534,498.78
基建项目				751,092.05		751,092.05
屋顶分布式光伏发电站	1,868,138.57		1,868,138.57	902,474.83		902,474.83
厂区零星工程	92,000.00		92,000.00			
合计	7,437,649.69	75,900.00	7,361,749.69	6,188,065.66		6,188,065.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称	额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
车用涡轮增压壳压气机壳精加工项目	150,000,000.00	1,109,559.21	979,557.31	660,394.50	1,428,722.02	99.00%	99.00	133.91			金融机构贷款
屋顶分布式光伏电站	19,580,000.00	902,474.83	965,663.74		1,868,138.57	96.54%	95.00				其他
涡轮增压器试验台	5,640,000.00	2,671,665.58	241,132.29		2,912,797.87	51.65%	75.00				金融机构贷款
合计	175,220,000.00	4,683,699.62	2,186,353.34	660,394.50	6,209,658.46	--	--	133.91			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,122,992.67	10,647,996.30	30,512,036.84	5,901,230.15	94,184,255.96
2.本期增加金额			247,515.11	307,277.77	554,792.88
(1) 购置				307,277.77	307,277.77
(2) 内部研发			247,515.11		247,515.11
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,122,992.67	6,208,507.92	10,647,996.30	30,759,551.95	94,739,048.84
二、累计摊销					
1.期初余额	4,578,705.14	4,388,718.38	4,068,477.71	9,075,424.76	22,111,325.99
2.本期增加金额	1,001,298.80	586,966.16	1,533,394.44	5,657,788.89	8,779,448.29
(1) 计提	1,001,298.80	586,966.16	1,533,394.44	5,657,788.89	8,779,448.29
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	5,580,003.94	4,975,684.54	5,601,872.15	14,733,213.65	30,890,774.28
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	41,542,988.73	1,232,823.38	5,046,124.15	16,026,338.30	63,848,274.56
2.期初账面价值	42,544,287.53	1,512,511.77	6,579,518.59	21,436,612.08	72,072,929.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
专利费			55,977.08		19,735.22			36,241.86
合计			55,977.08		19,735.22			36,241.86

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合并羿珩科技	584,570,472.19					584,570,472.19
合计	584,570,472.19					584,570,472.19

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合并羿珩科技	3,092,000.00		581,478,472.19			584,570,472.19
合计	3,092,000.00		581,478,472.19			584,570,472.19

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
资产组组合 A	450,119,263.59	公司生产及销售光伏设备、高铁设备、环保设备分配至资产组组合 A
资产组组合 B	5,845,704.72	公司智能激光装备的研发、生产及销售分配至资产组组合 B
资产组组合 C	128,605,503.88	公司境外公司分配至资产组组合 C
合计	584,570,472.19	

2019 年 12 月 31 日商誉余额为合并河北羿珩科技有限责任公司取得的商誉。为减值测试的目的，公司将商誉分摊至资产组，该资产组组合与购买、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

项目	资产组 A	资产组 B	资产组 C	合计
商誉账面余额	450,119,263.59	5,845,704.72	128,605,503.88	584,570,472.19
资产组的账面价值	269,183,103.78	18,848,757.75	241,734,619.08	529,766,480.61

包含整体商誉的资产组账面价值	719,302,367.37	24,694,462.47	370,340,122.96	1,114,336,952.80
可收回金额	267,435,177.73	14,509,615.61	238,353,423.41	520,298,216.75
以前年度已计提商誉减值损失		3,092,000.00		3,092,000.00
本期应计提商誉减值损失	450,119,263.59	2,753,704.72	128,605,503.88	581,478,472.19

资产组可回收金额的估计，参考利用北京中天和资产评估有限公司针对上述各资产组出具的《康跃科技股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试涉及的含商誉资产组组合可回收价值项目》的资产评估报告。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，资产组组合可回收金额根据资产组公允价值减去处置费用的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，本期资产组组合可回收金额均选取公允价值减去处置费用的净额。

收益法预测关键参数依据五年期 2020 年至 2024 年进行推测预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年期的现金流量采用与第五年一致的收入、毛利率、折现率的方法作出推算。采用未来现金流量前五年折现方法的主要假设包括：

关键参数	资产组 A	资产组 B	资产组 C
预测收入增长率	12.21%	10.47%	-0.19%
毛利率	27.27%	24.30%	12.91%
税前折现率	14.56%	14.49%	10.51%

商誉减值测试的影响

经测算，资产组组合 A、B、C 发现被可收回金额低于其账面价值的情况，预计可收回金额小于账面价值，减值金额 584,570,472.19 元。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具及工装	14,592,321.51	5,666,662.01	6,927,098.49	319,777.27	13,012,107.76
信息服务费及其他	4,035,164.63	4,440,728.93	2,220,120.44		6,255,773.12
合计	18,627,486.14	10,107,390.94	9,147,218.93	319,777.27	19,267,880.88

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,925,221.75	3,288,783.26	48,079,945.47	7,607,567.71
内部交易未实现利润	300,483.13	45,072.47	7,231,919.85	1,475,454.52

可抵扣亏损	104,836,996.47	15,831,628.62	56,596,827.83	11,863,361.17
预计产品三包费	12,260,807.96	1,839,121.19	10,682,773.56	1,602,416.04
预提费用	9,337,704.21	1,400,655.63	11,325,775.50	1,698,866.33
递延收益	1,200,000.00	180,000.00	1,400,000.00	210,000.00
商誉减值准备			3,092,000.00	463,800.00
应收款项减值准备	63,860,196.75	9,550,522.82		
合计	213,721,410.27	32,135,783.99	138,409,242.21	24,921,465.77

(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	27,761,122.00	4,164,168.30	33,616,316.69	5,042,447.51
合计	27,761,122.00	4,164,168.30	33,616,316.69	5,042,447.51

(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		32,135,783.99		24,921,465.77
递延所得税负债		4,164,168.30		5,042,447.51

(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	20,096,528.67	16,129,642.87
合计	20,096,528.67	16,129,642.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		3,269,799.73	
2023	7,285,582.07	12,859,843.14	

2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029	12,810,946.60		
合计	20,096,528.67	16,129,642.87	--

其他说明：

31、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
预付设备款		4,351,000.00
合计		4,351,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	79,500,000.00	79,500,000.00
保证借款	155,000,000.00	170,000,000.00
合计	234,500,000.00	249,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

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

②公司于2019年11月18日与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订公借贷字第ZX1900000185083号《流动资金贷款借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订公高保字第DB1900000093225号《最高额保证合同》，郭晓伟、刘爱芹签订公高保字第DB1900000093226号《最高额担保合同》。

公司于2019年11月18日与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订公借贷字第ZX1900000185092号《流动资金贷款借款合同》，借款金额1000万元，借款期限为6个月。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订公高保字第DB1900000093225号《最高额保证合同》，郭晓伟、刘爱芹签订公高保字第DB1900000093226号《最高额担保合同》。

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

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

④公司于2019年1月29日与中信银行股份有限公司潍坊分行签订2019信潍银贷字第010001号《人民币流动资金贷款合同》，借款金额3000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证借款，寿光市康跃投资有限公司签订2019信潍银最保字第010001号《最高额保证合同》，郭锡禄签订2019信潍银保字第010001号《最高额保证合同》，刘爱芹签订2019信潍银保字第010002号《最高额保证合同》。

⑤公司于2019年10月25日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2019年第2-99-1号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年；

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

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

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

⑥公司于2019年6月27日与秦皇岛银行股份有限公司北大营支行签订DKHT02012019005808号《流动资金借款合同》，借款金额3000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，康跃科技股份有限公司签订DBHT02012019005100号《保证合同》。

⑦公司于2019年9月24日与秦皇岛银行股份有限公司北大营支行签订DKHT02012019006018号《流动资金借款合同》，借款金额3000万元，借款期限1年。借款担保方式为抵押担保，分别签订了DBHT02012016004060的房产抵押合同以及DBHT02012016004061的土地抵押合同；公司抵押的房屋建筑物账面原值共计42,724,038.74元，房产证号为秦房字第000097300号；公司抵押的土地使用权账面原值12,532,416.00元，土地证号为秦籍国用（2014）第海090号。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	253,489,869.26	147,102,514.64
合计	253,489,869.26	147,102,514.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款	148,556,911.74	125,291,885.05
购建长期资产款	4,541,832.78	4,134,754.58
其他	23,221,956.08	7,188,235.52
合计	176,320,700.60	136,614,875.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

重要的账龄超过1年的应付账款：无

37、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
货款	14,318,784.90	10,930,710.64
合计	14,318,784.90	10,930,710.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,436,298.60	105,442,021.14	98,150,738.82	13,727,580.92
二、离职后福利-设定提存计划	682.50	7,696,991.51	7,693,416.84	4,257.17
合计	6,436,981.10	113,139,012.65	105,844,155.66	13,731,838.09

(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	5,763,508.63	94,108,046.20	86,893,746.87	12,977,807.96
2、职工福利费		3,398,891.49	3,312,476.57	86,414.92
3、社会保险费	357.00	4,338,583.30	4,333,411.28	5,529.02
其中：医疗保险费	297.50	3,512,206.30	3,511,303.86	1,199.94
工伤保险费	38.66	238,036.62	238,058.00	17.28
生育保险费	20.84	402,945.44	402,937.48	28.80
其他		185,394.94	181,111.94	4,283.00
4、住房公积金		2,414,101.57	2,412,075.57	2,026.00
5、工会经费和职工教育经费	672,432.97	1,182,398.58	1,199,028.53	655,803.02
合计	6,436,298.60	105,442,021.14	98,150,738.82	13,727,580.92

(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	665.00	7,406,017.55	7,402,530.79	4,151.76
2、失业保险费	17.50	290,973.96	290,886.05	105.41
合计	682.50	7,696,991.51	7,693,416.84	4,257.17

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,421,532.34	2,037,621.07
企业所得税	848,716.28	20,416,159.03
城市维护建设税	851,560.76	149,990.97
教育费附加	621,306.72	124,467.96
地方水利建设基金	7,610.78	6,233.91
房产税	331,917.63	332,834.57
土地使用税	125,132.00	156,415.00
印花税	76,621.23	61,022.07
代扣代缴应纳税	193,677.93	86,581.47

资源税		14,901.00
进口关税	20,146,434.49	
合计	25,624,510.16	23,386,227.05

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,008,071.35	25,228,698.73
合计	26,008,071.35	25,228,698.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位及个人往来	13,240,495.01	13,499,204.56
社保往来	11,599.83	186,553.74
预提费用	12,737,642.21	11,532,140.43
保证金、押金	18,334.30	10,800.00
合计	26,008,071.35	25,228,698.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

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

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因
产品质量三包费用	12,260,807.96	10,682,773.56	预提产品质量三包费用
合计	12,260,807.96	10,682,773.56	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,675,228.85		1,908,736.32	10,766,492.53	收到与资产相关的政府补助
合计	12,675,228.85		1,908,736.32	10,766,492.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 年扩大内需补助资金	3,710,000.23		176,666.64				3,533,333.59	与资产相关
2011 年中央预算内建设资金	641,666.90		219,999.96				421,666.94	与资产相关
2012 年省预算内基本建设支出资金	93,333.55		39,999.96				53,333.59	与资产相关
2013 年海洋经济创新发展区域补助资金	1,300,000.00		300,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2013 年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	500,000.20		99,999.96				400,000.24	与资产相关
2016 年科学技术部中俄项目补助款	354,166.55		170,000.04				184,166.51	与资产相关
2017 年机器人换人项目补助	2,462,826.91		374,719.80				2,088,107.11	与资产相关
2017 年区域战略推进专	1,728,565.98		250,554.48				1,478,011.50	与资产相关

项资金								
2018 年区域 战略推进专 项资金	1,884,668.53		276,795.48				1,607,873.05	

其他说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

52、其他非流动负债

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

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	233,557,408.00			116,778,704.00		116,778,704.00	350,336,112.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	904,849,267.65		116,778,704.00	788,070,563.65
其他资本公积	1,978,200.44			1,978,200.44
合计	906,827,468.09		116,778,704.00	790,048,764.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,256,526.04	4,099,678.44				4,099,678.44		6,356,204.48
外币财务报表折算差额	2,256,526.04	4,099,678.44				4,099,678.44		6,356,204.48

其他综合收益合计	2,256,526.04	4,099,678.44				4,099,678.44		6,356,204.48
----------	--------------	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	274,132,426.16	177,986,867.98
调整后期初未分配利润	274,132,426.16	177,986,867.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-669,730,230.19	101,988,481.39
减：提取法定盈余公积		1,171,775.05
应付普通股股利	11,677,870.40	4,671,148.16
期末未分配利润	-407,243,571.93	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,925,098.63	538,285,162.95	865,827,606.71	594,274,433.06
其他业务	16,385,784.13	5,454,800.40	15,194,761.43	6,837,572.02
合计	725,310,882.76	543,739,963.35	881,022,368.14	601,112,005.08

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,621,554.35	1,538,284.51
教育费附加	1,879,787.31	1,121,429.08
资源税	60,459.00	62,763.00
房产税	1,807,869.42	1,801,520.30
土地使用税	902,562.44	1,027,694.44
车船使用税	26,541.00	29,567.80
印花税	235,770.06	499,462.89
地方水利基金	89,424.43	104,213.87
其他	74,995.20	
合计	7,698,963.21	6,184,935.89

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,787,727.42	8,825,233.37
差旅费	6,260,963.08	7,371,745.06
物料消耗	323,654.27	917,098.97
业务招待费	3,410,373.22	3,643,401.42
业务宣传费	3,404,216.99	1,734,167.41
运杂费	14,689,402.43	13,340,483.71
三包服务费	13,774,810.31	8,512,001.31
折旧费	132,056.32	206,895.12

目录检测费	3,840,347.34	854,048.36
仓储费	1,903,791.51	1,236,349.70
会务费、参展费等	1,416,888.68	1,510,082.32
办公费	104,967.50	555,324.08
销售返利	170,000.00	230,000.00
其他	2,870,804.28	1,009,397.36
合计	64,090,003.35	49,946,228.19

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,368,999.57	33,964,525.30
办公费	3,809,399.60	2,316,547.33
差旅费	5,486,070.99	3,842,352.69
修理费	709,573.25	1,230,722.80
折旧费	6,502,670.03	6,842,803.30
物料消耗	890,844.10	1,175,408.76
税金	20,135,628.49	949,575.38
业务招待费	14,221,017.94	4,144,817.79
运杂费	159,698.49	1,754,581.99
无形资产摊销	7,024,890.61	6,944,896.39
取暖费	525,358.87	683,335.55
宣传费	13,661.25	
服务费	7,711,455.80	4,770,040.83
租赁费	625,305.68	837,926.58
燃料动力	531,425.21	652,614.04
其他	6,360,726.41	2,492,282.01
合计	119,076,726.29	72,602,430.74

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	21,196,585.81	13,817,780.52
差旅费	683,565.11	1,105,651.71
委托科研试制费	524,146.47	1,216,502.72
燃料及动力费	6,995,617.49	2,880,342.51
设备折旧及摊销	9,176,900.78	11,814,923.34
其他	9,288,242.43	2,657,063.84
合计	47,865,058.09	33,492,264.64

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,734,823.48	19,246,380.27
减：利息收入	1,528,160.86	1,301,077.55
汇兑损益	-1,180,089.84	-4,798,568.54
手续费及其他	680,413.06	224,224.86
合计	20,706,985.84	13,370,959.04

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	5,310,705.76	5,848,650.07
福利企业限额即征即退增值税资金	9,983,775.12	6,378,265.71
递延收益摊销	1,908,736.32	1,747,272.31
合计	17,203,217.20	13,974,188.09

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,321,520.87	
其他应收款坏账损失	-4,771,577.66	
合计	-18,093,098.53	

其他说明：

72、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		-7,099,603.41
二、存货跌价损失	-20,906,920.34	-910,908.66
七、固定资产减值损失	-143,066.46	
九、在建工程减值损失	-75,900.00	
十三、商誉减值损失	-581,478,472.19	-3,092,000.00
合计	-602,604,358.99	-11,102,512.07

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	405,557.36	-784,941.26
其他非流动资产处置利得		

合 计	405,557.36	-784,941.26
-----	------------	-------------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得		505,682.65	
政府补助	76,746.12	11,190,000.00	76,746.12
其他	703,036.36	215,459.24	703,036.36
合计	775,108.42	11,911,141.89	779,782.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
秦皇岛市合 并重组扶持 资金						11,190,000.0 0		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		235,368.79	
对外捐赠		2,000.00	
其 他	48,132.10	1,547,668.27	48,132.10
合计	48,132.10	1,785,037.06	48,132.10

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-16,190.07	20,369,368.07
递延所得税费用	-8,092,597.44	-3,468,100.49

合计	-8,108,787.51	16,901,267.58
----	---------------	---------------

(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	-680,228,524.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,034,278.60
子公司适用不同税率的影响	-346,252.21
调整以前期间所得税的影响	2,278,941.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,454,084.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,547.23
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	89,680,258.82
加计扣除项目影响	-3,432,555.39
税率调整对年初递延税项之影响	3,373,561.81
所得税费用	-8,108,787.51

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	741,976.48	1,002,997.66
政府补助等	6,745,805.76	17,410,343.33
往来款等	617,656.76	2,642,385.51
其他	384,618.79	525,912.53
合计	8,490,057.79	21,581,639.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、贴息	6,168,307.65	3,998,211.44
付现费用	86,464,567.35	50,293,770.83
往来款等	17,340,758.32	18,701,222.47
其他	4,551,653.46	13,106.27
合计	114,525,286.78	73,006,311.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑贴现款	64,180,169.17	
合计	64,180,169.17	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-672,119,736.50	99,625,116.57
加: 资产减值准备	602,604,358.99	11,102,512.07
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	18,093,098.53	34,191,671.27
使用权资产折旧	34,020,409.43	
无形资产摊销	8,779,448.29	8,766,670.17
长期待摊费用摊销	9,147,218.93	8,192,131.70
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)	-405,557.36	991,594.18
财务费用(收益以“-”号填列)	22,734,823.48	19,246,380.27
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-7,214,318.22	-2,555,534.66
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-878,279.21	-912,565.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,495,220.82	10,178,456.28
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-32,394,984.00	-21,919,959.21
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	46,430,916.90	-30,114,812.63
其他		295,921.00
经营活动产生的现金流量净额	22,302,178.44	137,087,581.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	260,786,047.78	241,678,019.84
减: 现金的期初余额	241,678,019.84	153,699,800.28
现金及现金等价物净增加额	19,108,027.94	87,978,219.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	260,786,047.78	241,678,019.84
其中：库存现金	704,341.93	
可随时用于支付的银行存款	260,181,705.85	
三、期末现金及现金等价物余额	260,786,047.78	241,678,019.84

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	148,503,984.07	为本公司银行承兑汇票开立做保证金
应收票据	27,860,349.65	为本公司银行承兑汇票开立保证
固定资产	104,063,993.68	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	22,949,271.14	为本公司银行贷款做抵押
合计	303,377,598.54	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	28,353,609.82	6.9762	197,800,452.83
欧元	17,761.47	7.8155	138,814.77
港币	8,285.00	0.8925	7,394.00
应收账款	--	--	
其中：美元	4,631,407.87	6.9762	32,309,627.62
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美 元	71,947.37	6.9762	501,919.24
应付账款			
其中：美 元	2,308,912.42	6.9762	16,107,434.82
欧元	28,567.00	7.8155	223,265.39
预收账款			
其中：美 元	619,754.30	6.9762	4,323,529.95
欧 元	6,614.00	7.8155	51,691.72
其他应付款			
其中：美 元	190,212.77	6.9762	1,326,962.31

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扩大内需补助资金	5,300,000.00	递延收益、其他收益	176,666.64
中央预算内建设资金	2,200,000.00	递延收益、其他收益	219,999.96
省预算内基本建设支出资金	400,000.00	递延收益、其他收益	39,999.96
海洋经济创新发展区域补助资金	3,000,000.00	递延收益、其他收益	300,000.00
自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	1,000,000.00	递延收益、其他收益	99,999.96
科学技术部中俄项目补助款	850,000.00	递延收益、其他收益	170,000.04
机器换人项目补助	2,900,000.00	递延收益、其他收益	374,719.80
区域战略推进专项资金	4,000,000.00	递延收益、其他收益	527,349.96
福利企业限额即征即退增值税资金	9,983,775.12	其他收益	9,983,775.12
工业转型升级专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
资助工业设计成果转化项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
泰山产业领军人才配套资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
知名工业设计奖获奖奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
国批引智项目补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
项目补助款	373,900.00	其他收益	373,900.00
海内外柔性引智工程奖补资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
科学发展计划经费	170,000.00	其他收益	170,000.00
稳岗补贴	151,190.00	其他收益	151,190.00
工业和信息化局工业设计大赛奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
节能成果奖奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
印花税减半征收款	98,138.20	其他收益	98,138.20
退伍兵税收优惠	45,000.00	其他收益	45,000.00

科技奖奖金	40,000.00	其他收益	40,000.00
招用就业困难人员社保补贴	30,877.56	其他收益	30,877.56
进出口奖励	22,000.00	其他收益	22,000.00
技师大赛补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
专利补贴	19,000.00	其他收益	19,000.00
研发费用补贴款	14,600.00	其他收益	14,600.00
其他	26,000.00	其他收益	26,000.00
合计	34,944,480.88		17,203,217.20

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本年度新设子公司

于2019年3月15日本公司出资设立美国全资子公司KONWAY TECHNOLOGY LLC，注册资本为美元30万元，本公司出资美元30万元，占注册资本的100%，实际已认缴出资美元30万元。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺精工有限公司	寿光市开发区	寿光市开发区	研发、生产、销售、机械零部件	100.00%		设立
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	辽宁省大连市甘井子区小平岛广场1号307室	辽宁省大连市甘井子区小平岛广场1号307室	涡轮增压器的设计、研发生产销售	51.00%		设立
山东康诚新能源科技有限公司	寿光市古城街道洛前街1号	寿光市古城街道洛前街1号	光伏元器件研发、生产、销售	100.00%		设立
青岛康炜进出口有限公司	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	货物及技术进出口	100.00%		设立
河北羿珩科技有限责任公司	秦皇岛市海港区北二环370号	秦皇岛市海港区北二环370号	光伏设备研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并

江苏启澜激光科技有限公司	常熟市辛庄镇光华环路 16 号	常熟市辛庄镇光华环路 16 号	激光产品研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜进出口贸易有限公司	常熟市辛庄镇光华环路 16 号	常熟市辛庄镇光华环路 16 号	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州品威国际贸易有限公司	常熟市辛庄镇光华环路 16 号	常熟市辛庄镇光华环路 16 号	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
香港羿珩科技有限公司	香港	香港	股权投资、实业投资	100.00%		非同一控制下企业合并
香港伟恒国际贸易有限公司	香港	香港	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
SUNSPARK TECHNOLOGY CO.,LTD	美国	美国	光伏产品生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
香港优尼科国际贸易有限公司	香港	香港	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
KONWAY TECHNOLOGY LLC	美国	美国	货物及技术的进出口业务、机械零部件、光伏组件及设备的销售等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	49.00%	-2,421,608.81		-5,910,435.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	10,230,969.40	9,557,171.58	19,788,140.98	31,850,253.42		31,850,253.42	9,395,480.15	8,805,705.78	18,201,185.93	25,321,239.58		25,321,239.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	7,604,774.20	-4,942,058.79	-4,942,058.79	-5,554,575.52	3,761,236.13	-4,823,193.52	-4,823,193.52	-5,747,677.97

其他说明：

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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占37.11%（上年末为28.26%），本公司不存在重大信用风险。

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

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至本期末，公司银行借款余额为234,500,000.00元，全部为短期借款，到期日分布于2020年5月至12月期间，由于短期借款到期期间较短，公司存在的利率风险较小。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险是因汇率变动产生的

风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

寿光市康跃投资有限公司	寿光市经济开发区	企业投资	500.00 万元	45.39%	45.39%
-------------	----------	------	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

寿光市康跃投资有限公司经营范围：以企业自有资金对工业项目进行投资；物业管理服务；企业信息咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人为：郭锡禄。

本企业最终控制方是郭锡禄。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭锡禄	实际控制人
刘爱芹	与实际控制人夫妻关系
郭晓伟	本公司董事长
宗军	本公司董事、总经理
郭伦海	本公司董事
康佑环保设备有限公司	同一母公司
青岛康慧能源科技有限公司	同一母公司
张洁、冯军智	持有公司 5% 以上股份
北京闻名投资基金管理有限公司一闻名福沃汽车产业私募股权投资基金	持有公司 5% 以上股份

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
寿光市康跃投资有限公司	土地使用权	57,087.27	57,087.27

关联租赁情况说明

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北羿珩科技有限责任公司	30,000,000.00	2019年06月27日	2020年06月25日	否

康诺精工有限公司	61,000,000.00	2014 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 30 日	是
----------	---------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
寿光市康跃投资有限公司、郭晓伟	25,000,000.00	2019 年 09 月 26 日	2022 年 09 月 25 日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄夫妇	20,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 18 日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄夫妇	10,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	否
寿光市康跃投资有限公司	20,000,000.00	2019 年 07 月 26 日	2022 年 07 月 26 日	否
寿光市康跃投资有限公司	20,000,000.00	2019 年 09 月 09 日	2022 年 09 月 09 日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄、刘爱芹	30,000,000.00	2019 年 01 月 29 日	2023 年 01 月 17 日	否
合计	125,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,825,987.23	5,300,211.33

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配预案

2020年4月27日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了2019年度利润分配预案的议案，2019年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

2、设立新公司

2020年1月15日，公司因发展战略以及市场拓展的需要设立全资子公司康跃科技（山东）有限公司，注册资本：壹亿元整；经营范围：汽车技术研发、咨询、推广服务；生产、销售：汽车零配件；经营国家允许范围内的货物与技术进出口服务；房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、控股股东、实际控制人变更

公司原控股股东寿光市康跃投资有限公司（以下简称“康跃投资”）与深圳市盛世丰华企业管理有限公司（以下简称“盛世丰华”）于2020年1月6日签署了《关于康跃科技股份有限公司股份转让协议》。根据上述协议约定，康跃投资向盛世丰华转让其持有的康跃科技104,750,500股无限售条件普通股股份（占公司股份总数的29.90%），本次股份转让的转让价格为8.8486

元/股，转让价款共计人民币926,900,000元。2020年3月18日该转让给盛世丰华的104,750,500股无限售流通股股份已完成过户登记手续，公司控股股东由康跃投资变更为盛世丰华，公司实际控制人由郭锡禄先生变更为吴敏文先生、宁新江先生。

4、股权质押

截止2020年4月8日，控股股东深圳市盛世丰华企业管理有限公司将其所持有的公司部分股份办理了质押手续36,130,000股，占其所持股份比例34.49%，占公司总股本比例 10.31%。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司美国子公司 SUNSPARK TECHNOLOGY INC.截止 2019 年 12 月 31 日未审财务报表资产总额 28,366.37 万元，占公司合并资产总额的 18.62%；净资产总额 11,285.64 万元，占公司合并净资产总额的 15.01%；2019 年营业收入 13,369.61 万元，占公司合并营业收入总额的 18.43%；2019 年实现净利润-321.93 万元，占公司归属于母公司所有者的净利润总额的 0.48%；公司商誉中境外资产组组合 SUNSPARK TECHNOLOGY INC.产生的商誉本期全额计提商誉减值准备 12,860.55 万元。由于年报审计期间新冠病毒在世界各国全面爆发，SUNSPARK TECHNOLOGY INC.无法正常复工，截止 2020 年 4 月 27 日仍无法正常复工，以及受美国入境管制因素影响公司聘请的审计师也无法实施必要的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以判断该事项对公司财务报表可能产生的影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,644,563.86	1.09%	1,644,563.86	100.00%		1,859,563.86	1.26%	1,859,563.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	149,790,239.03	98.91%	9,912,178.07	6.62%	139,878,060.96	146,141,577.90	98.74%	9,021,870.16	6.17%	137,119,707.74

其中：										
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	149,790,239.03	98.91%	9,912,178.07	6.62%	139,878,060.96	146,141,577.90	98.74%	9,021,870.16	6.17%	137,119,707.74
合计	151,434,802.89	100.00%	11,556,741.93	7.63%	139,878,060.96	148,001,141.76	100.00%	10,881,434.02	7.35%	137,119,707.74

按单项计提坏账准备：1,644,563.86 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,019,790.00	1,019,790.00	100.00%	单项评估回款发生风险
客户二	321,950.00	321,950.00	100.00%	单项评估回款发生风险
客户三	302,823.86	302,823.86	100.00%	单项评估回款发生风险
合计	1,644,563.86	1,644,563.86	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：9,912,178.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,462,071.29	7,173,103.56	5.00%
1 至 2 年	1,641,005.30	164,100.53	10.00%
2 至 3 年	1,497,098.65	299,419.73	20.00%
3 至 4 年	1,251,866.03	500,746.41	40.00%
4 至 5 年	408,474.80	245,084.88	60.00%
5 年以上	1,529,722.96	1,529,722.96	100.00%
合计	149,790,239.03	9,912,178.07	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	143,462,071.29
1 至 2 年	1,641,005.30
2 至 3 年	1,497,098.65
3 年以上	4,834,627.65
3 至 4 年	1,251,866.03
4 至 5 年	408,474.80
5 年以上	3,174,286.82
合计	151,434,802.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,881,434.02	675,307.91				11,556,741.93
合计	10,881,434.02	675,307.91				11,556,741.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	35,214,722.09	23.25%	1,760,736.10
客户二	20,360,045.82	13.44%	1,018,002.29
客户三	21,548,123.11	14.24%	1,077,406.16
客户四	18,001,608.50	11.89%	900,080.43
客户五	9,721,999.21	6.42%	486,099.96
合计	104,846,498.73	69.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	213,020,695.02	171,785,277.32
合计	213,020,695.02	171,785,277.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	17,487,431.23	15,740,459.38
保证金及押金	8,320,000.00	
个人往来	96,974.36	96,974.36
单位往来	6,590,166.73	5,922,760.39
社保往来	96,034.50	99,521.94
关联方往来	196,953,994.99	159,851,257.71
合计	229,544,601.81	181,710,973.78

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	9,925,696.46			9,925,696.46
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	2,422,710.33		4,175,500.00	6,598,210.33
2019 年 12 月 31 日余额	12,348,406.79		4,175,500.00	16,523,906.79

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	205,000,969.59
1 至 2 年	17,848,963.89
2 至 3 年	7,527.24
3 年以上	6,687,141.09
3 至 4 年	2,006,974.36
4 至 5 年	4,401,000.00
5 年以上	279,166.73
合计	229,544,601.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶	9,925,696.46	2,422,710.33				12,348,406.79
其他应收款坏账准备-第二阶						
其他应收款坏账准备-第三阶		4,175,500.00				4,175,500.00
合计	9,925,696.46	6,598,210.33				16,523,906.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
康诺精工有限公司	往来款	161,309,857.71	1 年以内	70.27%	8,065,492.89
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	往来款	29,791,432.40	1 年以内、1-2 年	12.98%	2,381,966.83
江苏启澜进出口贸易有限公司	往来款	5,460,000.00	1 年以内	2.38%	273,000.00
徐在胜	备用金	1,224,123.48	1 年以内	0.53%	61,206.17
王鹏	备用金	512,284.08	1 年以内	0.22%	25,614.20
合计	--	198,297,697.67	--	86.38%	10,807,280.09

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22	972,780,000.00		972,780,000.00

合计	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22	972,780,000.00		972,780,000.00
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康诺精工有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	4,080,000.00					4,080,000.00	
河北羿珩科技有限责任公司	900,000,000.00			379,701,783.25		520,298,216.75	379,701,783.25
山东康诚新能源科技有限公司	16,700,000.00	2,059,565.47				18,759,565.47	
青岛康炜进出口有限公司	2,000,000.00	7,000,000.00				9,000,000.00	
KONWAY TECHNOLOGY LLC		2,127,900.00				2,127,900.00	
合计	972,780,000.00	11,187,465.47		379,701,783.25		604,265,682.22	379,701,783.25

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,043,430.07	248,365,985.87	337,540,946.58	238,171,365.09
其他业务	10,652,417.00	6,918,616.59	8,671,300.10	5,148,258.99
合计	342,695,847.07	255,284,602.46	346,212,246.68	243,319,624.08

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	367,873.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,219,442.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	764,660.38	
减：所得税影响额	1,252,796.36	
少数股东权益影响额	7,502.34	
合计	7,091,677.06	--

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	-61.13%	-1.9116	-1.9116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.78%	-1.9318	-1.9318

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十三节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。