

# 河南凯旺电子科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-052



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈海刚、主管会计工作负责人邵振康及会计机构负责人(会计主管人员)李富宜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来计划、业绩预测等内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的宏观经济及行业竞争加剧的风险、原材料价格波动风险等经营风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

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	8
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	28
第五节	环境和社会责任	29
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	36
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

## 备查文件目录

公司 2022 年半年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯旺科技	指	河南凯旺电子科技股份有限公司
凯旺精密	指	周口市凯旺精密工业有限公司，为本公司全资子公司
港润精密	指	周口市港润精密工业有限公司，为本公司全资子公司
深圳凯旺	指	深圳市凯旺电子有限公司，为本公司全资子公司
海鑫精密	指	周口市海鑫精密工业有限公司，为本公司全资子公司
重庆杭达	指	重庆杭达电子有限公司，为本公司全资子公司
凯诚精密	指	周口市凯诚精密工业有限公司，为本公司全资子公司
凯旺研究院	指	河南凯旺新材料研究院有限公司，为本公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
《规范运作指引》	指	《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日
RJ45	指	布线系统中信息插座（即通信引出端）连接器的一种，连接器由插头（接头、水晶头）和插座（模块）组成，插头有 8 个触点。
IP67	指	防护安全级别，IP 是 Ingress Protection Rating（或者 International Protection code）的缩写，它定义了一个界面对液态和固态微粒的防护能力。
BNC	指	监控工程中用于摄像设备输出时导线和摄像机的连接头。
PCS	指	piece 的缩写词，个数，件数，台数。复数为 pieces，简称 PCS。
IP 摄像机	指	IP 摄像机是基于网络传输的数字化设备，网络摄像机除了具有普通复合视频信号输出接口 BNC 外，还有网络输出接口，可直接将摄像机接入本地局域网。
IATF	指	International Automotive Task Force，国际汽车工作组是由世界上主要的汽车制造商及协会于 1996 年成立的一个专门机构。

		在和 ISO9001: 2000 版标准结合的基础上, 在 ISO/TC176 的认可下, 制定出了 ISO/TS16949:2002 这个规范。2009 年更新为: ISO/TS16949:2009, 目前执行的最新标准为: IATF16949:2016。
USB	指	Universal Serial Bus, 即通用串行总线, 在本招股说明书中指符合 USB 接口系列标准的连接器系列, 适用于消费电子产品与其他移动存储设备及娱乐设备之间的数据传输及交换。
PVC	指	Polyvinyl chloride, 是氯乙烯单体 (vinyl chloride monomer, 简称 VCM) 在过氧化物、偶氮化合物等引发剂; 或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。PVC 曾是世界上产量最大的通用塑料, 应用非常广泛。
SATA	指	Serial Advanced Technology Attachment, 串行高级技术附件, 一种基于行业标准的串行硬件驱动器接口。
5G	指	第五代移动通信技术, 简称 5G 或 5G 技术, 是最新一代蜂窝移动通信技术, 也是即 4G、3G 和 2G 系统之后的延伸。
AI	指	Artificial Intelligence 的缩写, 是计算机科学的一个分支, 它企图了解智能的实质, 并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器, 该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
IRIS	指	国际铁路行业标准, 是由欧洲铁路行业协会 (UNIFE) 制定的, IRIS 基于国际质量标准 ISO9001, 是 ISO9001 的拓展, 它专门针对铁路行业, 用来评估其管理体系。
CCD	指	电荷耦合器件, 是一种用电荷量表示信号大小, 用耦合方式传输信号的探测元件, 具有自扫描、感受波谱范围宽、畸变小、体积小、重量轻、系统噪声低、功耗小、寿命长、可靠性高等一系列优点, 并可做成集成度非常高的组合件。
SAP	指	企业管理解决方案的软件名称。
VMI	指	Vendor Management Inventory, 即库存管理模式, 是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的, 在一个共同的协议下由供应商管理库存, 并不断监督协议执行情况和修正协议内容, 使库存管理得到持续地改进的合作性策略。
ISO9001	指	一类标准的统称, 是由质量管理体系技术委员会制定的所有国际标准。
ISO14001	指	环境管理体系认证的代号, 由第三方公证机构依据公开发布的环境管理体

		系标准（ISO14000 环境管理系列标准），对供方（生产方）的环境管理体系实施评定，评定合格的由第三方机构颁发环境管理体系认证证书，并给予注册公布，证明供方具有按既定环境保护标准和法规要求提供产品或服务的环境保证能力。
UL 认证	指	UL 是美国保险商试验所（Underwriters Laboratories Inc.）的简写，UL 安全试验所是美国最权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构，它主要从事产品的安全认证和经营安全证明业务。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯旺科技	股票代码	301182
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南凯旺电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯旺科技		
公司的外文名称（如有）	Henan Carve Electronics Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CARVE		
公司的法定代表人	陈海刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵振康	魏静
联系地址	河南省沈丘县沙南产业集聚区	河南省沈丘县沙南产业集聚区
电话	0394-5289029	0394-5289029
传真	0394-5289029	0394-5289029
电子信箱	dshcarve@carve.com.cn	dshcarve@carve.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	240,078,097.80	293,830,040.05	-18.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,903,968.72	25,427,883.85	5.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	15,184,830.30	20,144,081.51	-24.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,856,678.70	49,285,355.46	-122.03%
基本每股收益（元/股）	0.2808	0.3538	-20.63%
稀释每股收益（元/股）	0.2808	0.3538	-20.63%
加权平均净资产收益率	2.77%	7.28%	-4.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,152,658,332.14	1,311,544,339.08	-12.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	969,664,080.23	971,506,621.51	-0.19%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-26,328.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,928,004.76	主要是项目类政府补贴及税收奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	3,617,470.75	闲置募集资金理财收益

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,999.53	
减：所得税影响额	2,700,008.72	
合计	11,719,138.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）所处行业的基本情况

公司是一家专注于精密线缆电子连接组件的研发、生产及销售的高新技术企业，产品广泛应用于安防监控、通讯、消费电子、汽车电子等领域。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“制造业”（C）中的“计算机、通信和其他电子设备制造业”（C39）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业”（C）下属的“计算机、通信和其他电子设备制造业”（C39）。

公司自成立以来，始终以客户需求为导向，坚持技术创新，在管理运营上不断追求精益求精，公司先后通过 ISO9001 质量管理体系、IATF 16949:汽车行业质量体系、医疗器械质量管理体系、ISO14001 环境体系、国家级实验室 CNAS 认可证书等体系认证，具有较强的市场竞争力。公司拥有优质、稳定的客户资源，已与海康威视、大华股份、中兴通讯、宇视科技、天地伟业、韩华泰科、普联、苏州科达、安联锐视等国内外知名企业建立长期稳定合作关系。

报告期内，公司的主营业务情况未发生重大变化。

随着我国 5G 建设的持续提速，人工智能向纵深探索，云计算、大数据技术的推广和应用，各种新颖的业态和复杂的场景逐渐显现，平安城市、智慧城市、全屋智能、物联网、元宇宙、新能源等运用场景的延伸，精密线缆连接组件市场空间将进一步扩大，市场需求广阔。

#### （二）行业特点

经过多年的发展，我国连接器及精密组件的生产技术不断进行创新型研究，推动着新工艺、新产品等技术水平的提升，其产品正朝着高速传输、高可靠性和更加便捷化方向发展。总体上看，连接器行业的技术发展呈现出如下趋势：高速传输技术，高度气密性，连接技术的便捷化等。随着社会分工的专业化和精细化，本行业下游大型制造商的需求逐步由单纯的连接器产品向系统连接解决方案转变，这就要求连接器生产企业能够提供完整的技术服务，包括参与客户产品同步设计、协助客户制定产品方案、对所用原材料进行选型、检测、制造，并能够及时完成产品制造和配送服务等。

同步设计是提供完整互联解决方案的关键。下游客户在产品的设计阶段就会与连接器生产企业就产品需达到的标准、制造工艺、制造可行性等方面进行交流和沟通，连接器生产厂商以自身拥有的专业制造能力对客户连接方案提出建议。协助客户制定产品方案是提供完整连接解决方案的重要组成部分。连接器生产厂商通过融入客户制造环节，能够获得整个供应链的同步信息，从而及时了解终端产品市场需求情况，协助下游客户对其产品进行优化。

原材料的选型关系到产品的性能和成本，合适的原材料选型不仅会使产品在保证性能的情况下获得成本的竞争优势，而且可以在产品的可靠性上提供有效的保障，从而为产品的批量生产以及供应链的充足完备性提供保障。同时原材料的检测关系到最终产品的销售，许多发达国家对产品销售制定了严格的环保规定，终端产品制造商必然要求连接器厂商提供相应的环保产品，因此连接器生产厂商对原材料的选型、检测和制造工艺的改进显得十分重要。

及时完成产品交付是满足客户供应链管理的重要要求。下游客户为了及时占领市场，提高经济效益，一般都需要企业在提供产品过程中能够满足客户及时性要求，因此，及时完成产品制造和配送服务也成为本行业的重要服务内容。

#### （三）行业竞争格局和市场化程度

连接器行业具有“强者恒强”的特点，国际知名连接器跨国公司大多是集上游原材料、产品研发、销售

一体化的大型制造型企业，在产品质量和产业规模上均具有较大优势，由于研发资金充足及多年技术沉淀，大公司往往在高性能专业型的连接器及精密组件上处于领先地位，通过不断推出高端产品从而引领行业的发展方向；同时大公司的产品线更为丰富，可以提供更多附加制造服务，更为重要的是，大公司更有实力进行兼并收购实现外生增长。

从整体上看，目前国内连接器企业数量众多，但多数企业装备水平低、工艺和技术相对落后，与国际化工业巨头相比，国内连接器生产企业在技术、规模、产业链上均不具备优势，导致国内企业在高端专业型连接器领域缺少竞争力。国内企业生产的高端连接器同国际跨国巨头生产的产品虽在性能方面存在一定差距，但通过国家政策的支持、企业研发能力的持续提高，差距逐渐缩小，并且国内企业还拥有国际跨国企业无法比拟的部分优势，如低成本、贴近客户、快速反应等，上述优势使优秀的国内企业在市场竞争中逐步扩大市场份额。一些规模较小的企业则以细分领域的优势产品作为行业切入点，逐渐树立起在连接器及精密组件行业细分领域中的良好口碑。

#### （四）行业发展态势、面临的机遇与挑战

##### 1、行业集中度进一步提升

目前，全球连接器的高端生产市场还主要被美国、欧洲、日本等国家或地区的知名连接器企业所占据，小型生产厂商很难进入品牌企业的供应链中。随着科技的发展，连接器的需求向着高端技术的方向发展，具有较强研发实力的连接器大型企业集团的优势凸显，牢牢地把握着市场技术的发展方向，从而使得连接器的市场集中在少数优势企业中。

##### 2、技术更新速度快

随着连接器下游行业产品换代升级加速，连接器生产厂商必须紧跟下游行业技术的发展趋势。在安防监控领域，产品更新速度快，并且朝着高速化、高度气密性方向发展；在通讯设备领域，产品朝着高速传输、连接技术便捷化方向发展，这都对连接器生产厂商技术提出了更高的要求。因此，连接器生产厂商只有不断研发新技术，顺应市场发展趋势，打造出自身核心竞争力，才能保持较强的盈利能力。

##### 3、连接器市场需求广阔

随着我国 5G 建设的持续提速，人工智能向纵深探索，各种新颖的业态和复杂的场景逐渐显现，平安城市、智慧城市的发展提速，无人驾驶技术的进步，元宇宙运用场景的延伸，连接器市场空间将进一步扩大，市场需求广阔。

通过以上连接器行业未来发展趋势得知，电子连接器行业未来面临着机遇与挑战共存的时代，随着安防、通讯终端、消费电子等市场的快速发展，5G 技术的应用、AI 时代的到来，平安城市、智慧城市的发展提速，未来电子连接器行业将面临着广阔的市场空间；与此同时，由于下游市场新产品、新技术的出现，对连接器行业无论在技术上，还是生产经验上都将提出新的挑战，这就需要连接器生产商注重加强人才、技术、经验等方面的积累，以满足下游行业对电子连接器的需求。

#### （一）主营业务情况

公司是一家专注于电子精密线缆连接组件的研发、生产和销售的高新技术企业，目前产品主要应用于安防设备和通讯设备等领域。公司致力于为安防、通讯等领域客户提供电子精密线缆连接组件的连接解决方案，并逐步向汽车电子、轨道交通、医疗器械、新能源等领域积极拓展。

#### （二）主要产品情况

公司产品按照应用领域划分如下：

##### （1）安防类精密线缆连接组件

产品主要应用于安防监控系统中各类摄像机，如球型 IP 摄像机、半球 IP 摄像机、枪型 IP 摄像机和一体化 IP 摄像机等设备与交换机之间的数据传输连接。

序号	类别	代表产品	示例图片	产品简介及应用
----	----	------	------	---------

1	网口电源类精密线缆连接组件	网口电源线		由网络数据信号传输、音视频传输、报警控制和电源供应的一体化线缆。主要使用在 IPC 系列的一体化摄像机上，主要应用于摄像机前端信息采集。
		组合线		网络数据信号传输、音视频传输、报警控制、RS485 通讯信号传输、光纤信号传输及前端电源供应多功能组合线缆。主要应用于摄像机前端信息采集。
2	端子类精密线缆连接组件	端子线		设备信号传输及电源的连接，主要应用于机柜内的设备连接，以及设备与主板之间的连接。
3	球机类精密线缆连接组件	球机线		前端高清数据信号传输、视频传输、RS485 通讯、报警控制传输及云台电源供电。主要应用于云台摄像机、智能网络球机、红外球系列及高速球摄像机产品。
4	视频电源类精密线缆连接组件	视频电源线		音视频的模拟信号传输，用于视频监控线路，会议视频等电子线路架设、工程装修讯号传输、影音器材连接以及其他电子装置，传输射频信号。
5	订制类精密线缆连接组件	订制线		主要用于网络数据信号传输、音视频传输、报警信号传输、实时影音的采集等，根据客户的实际应用需求，设计不同的订制产品，满足顾客的个性化需求。
6	其他类精密线缆连接组件	SATA 线		其他类精密线缆连接组件主要包括 SATA 线、网络线、通标线、防水帽套件等，该产品品种众多，主要应用于数据传输、低压控制等。

## (2) 通讯类精密线缆连接组件

产品主要用于通讯机房电源、数据通信、交换与传输、基站、存储等设备，具体如下：

序号	代表产品	示例图片	产品简介及应用
1	通讯信号传输线		传输电信号或光信号的各种线缆，具有通信容量大、传输稳定性高、保密性好、受外部干扰影响小等优点。
2	通讯电源线		适用于通讯设备等电源的传输

### (3) 消费类及其他精密线缆连接组件

产品主要应用于计算机、数码相机、平板电脑、轨道交通等设备，具体如下：

序号	代表产品	示例图片	产品简介及应用
1	USB 数据线		移动设备用来连接电脑与其他具体应用场景或充电器的数据及电源传输线。
2	轨道交通线束		低烟无卤阻燃电缆、机车电缆以及应用于铁路信号系统的铁路数字信号电缆组件。

### (三) 经营模式情况

#### 1、盈利模式

公司通过向客户提供应用于安防、通讯、消费电子等领域的电子精密线缆连接组件实现盈利。公司将持续加强电子精密线缆连接组件的研发，不断推出新产品，满足客户不断提升的多样化需求，提升核心竞争力，增强盈利能力。

#### 2、研发模式

公司坚持新产品开发创新和生产加工技术创新并进的发展策略，设立技术中心，下设连接器研发部、电线研发部、线装研发部，负责各自领域产品的设计与开发，同时进行产品生产标准的制定。公司研发流程如下：

##### (1) 研发项目的确定

线装研发部根据行业发展趋势和客户需求确定样品选型开发。由线装研发部经理召集连接器研发部、电线研发部等多部门，针对产品的结构设计、模具设计、组装等方面进行综合评估，确定适用的标准、可靠性要求、环保要求、工艺及品质要求，同时评估产品成本、开发费用和开发周期等关键因素。对于根据行业发展趋势预先研发的项目，在上述评估内容汇总后，经线装研发部经理审核后填写《项目开发计划书》，报请主管副总经理审批后转线装研发部门设计开发；根据市场需求研发的项目，在上述评估内容汇总后，经线装研发部经理审核后发给业务部门，业务部门和客户商务谈判确认后填写《项目开发计划书》，报请主管副总经理审批后转线装研发部门设计开发。

##### (2) 产品设计开发

线装研发部门根据确认的技术资料，结合行业产品工艺标准等要求开始设计开发，完成产品的三维建模。由线装研发部经理、产品设计工程师、模具设计工程师、品质工程师等进行产品结构论证，针对发现的问题进行分析和优化。产品优化方案确认后，技术中心制定《产品开发进度表》，方案经过评审并完成工程图纸后进行加工制样。

#### （3）产品的验证和确认

模具设计制作完成后，由模房安排试模，样品由设计质量工程师完成产品的尺寸测量和性能检测，同时由实验室对产品进行可靠性检测。模房针对试模后的各半成品及组装后的成品开具模具验证单，并将尺寸检测报告及可靠性试验报告一并交由线装研发部经理审核，核准后发放存档；同时由研发工程师召集制造中心等相关部门进行产品的试制总结，针对试制验证过程中发现的问题进行原因分析，制定对策及完成时间。

#### （4）送样确认及资料归档

产品经检验合格后，由研发工程师安排样品及相关资料提供给业务部门，由业务部门转交客户确认。客户确认后，进行小批量试产，统计试产的问题点并改善解决。对于根据市场发展趋势立项的新项目样品，由项目组确认并进行小批量试产达到量产标准，适时推向市场。整个开发过程的产品资料及验证资料统一归档后保存。

### 3、采购模式

公司的主要原材料为铜材、胶料、线材、插头组件及端子等，采用“以销定产、以产定购”的采购模式。公司建立了稳定的原材料采购渠道以保证原材料的及时、充足供应，公司制定了《合格供应商名单》制度，对主要原材料与合格供应商签订了原材料供应框架协议，根据客户订单及生产经营计划采用持续分批量的方式采购原材料，采购定价方式为公司定价。

#### （1）采购计划的制定与实施

公司根据客户订单以及销售计划、原材料和成品库存情况制定采购计划，由需求部门提出采购申请，采购部门根据采购申请制定采购计划，然后从《合格供应商名单》中选择适当供应商，生成采购订单，材料到货后由资材部根据采购订单负责收货，经品质中心检验合格后办理入库手续。采购部门根据采购订单、送货单、入库单、供应商对账单与供应商进行对账，双方确认无误后，由供应商开具发票，按照合同约定的付款期限和结算方式向供应商支付货款。

#### （2）供应商的选择和管理

公司制定了《合格供应商名单》制度，公司首先对供应商进行资质查验，对供应单位的产能、产品质量、信誉、资信等进行初评，然后通过样品检测、实地考察等程序后，审慎选择符合要求的供应单位并列入选合格供应商名单。公司定期对供应商进行考评，对达不到要求的供应商要求其整改甚至停货整顿，直至达到公司标准。经过多年发展，公司已建立了较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了稳定的合作关系。

### 4、生产模式

目前，公司产品主要应用于安防、通讯及消费电子领域，产品种类繁多，不同客户对线缆组件的规格、性能要求有所差别，因此公司主要根据客户订单来确定生产计划，采取“以销定产”的生产模式，以自主生产为主，部分生产环节进行外协加工。

报告期内，公司一直专注于电子精密线缆连接组件的研发、生产和销售，主营业务、主要产品和经营模式未发生过变化。

#### （四）公司产品的市场地位

电子精密线缆连接组件产品类别众多，应用领域广泛，细分市场分散，优势企业在某些产品系列或品种中占有较高的市场份额。公司坚持新产品开发创新和生产加工技术创新并进的发展策略，掌握了核心技术和生产工艺，主要产品在细分市场上享有知名度。现阶段公司产品主要应用于安防领域，下游客户主要是国内安防、通讯领域的龙头企业，在国内电子精密线缆连接组件行业安防应用领域中拥有一定市场地位。

公司在巩固现有安防领域核心客户的基础上，紧跟客户发展需求，积极拓展产品链延伸，提高产品的纵向垂直整合能力，积极是为客户提供综合性强、性价比更优、品质更加稳定的互联解决方案，公司已经获得主要客户的监控设备结构件（摄像机机壳）订单，与公司精密线缆组件配套组成模组进行销售，同时，公司以安防类精密线缆组件为核心，将继续扩展产品在通讯设备和消费电子领域的应用，使其成为公司盈利增长的有力补充，同时大力开拓新材料、轨道交通、医疗器械、新能源、汽车电子等领域的应用，未来随着公司产品种类增加及应用领域的扩展，公司竞争力进一步增强。

### （五）报告期内，公司主要工作回顾

2022 年上半年，全球政治和经贸环境持续复杂多变，地缘政治和国际贸易摩擦持续加剧，给全球经济发展带来了诸多挑战和不确定性。新冠疫情在国内、外持续反复，部分国家和地区经济不定期的停摆。受诸多因素的综合影响，国际和国内宏观经济增长放缓，今年全球芯片供应持续短缺、部分原材料价格波动较大、人力成本持续上升，众多外部环境因素的共同影响对行业形成了一定冲击，对公司部分业务的展开造成了不同程度的延缓。面对外部经营环境的各种不确定性，公司致力于实现企业的长期可持续发展，积极采取多种有效措施，同时充分发挥多地仓储相互协调的作用，降低疫情对公司的影响，有序推进各项工作的开展，稳定货物的供应，保障订单的交付。公司坚定信心，始终聚焦自身能力的成长，力争发挥公司研发创新、工艺创新、仓储物流、生产自动化、成本管控、品质保障、快速响应等方面的相对优势，坚持不懈的贯彻“以客户需求为导向，以公司整体利益为目标”的经营理念，坚持满足客户端定制化、少量多样化的产品需求，通过打造能够快速响应的柔性精益制造能力，持续推进公司的稳健发展。

报告期内，公司实现营业总收入 2.4 亿元，较上年同期下降 18.29%；实现归属于上市公司股东的净利润 2690.40 万元，较上年同期上升 5.8%。

#### （1）持续加大研发投入，聚焦技术创新

报告期内，公司持续聚焦技术创新，丰富产品线，打造系统能力，夯实长期可持续发展的基础。2022 年上半年，公司研发投入 1214.28 万元，同比增长 23.44%。公司将继续保持技术研发投入，持续巩固互联解决方案技术基础，不断丰富产品种类，通过对产品研发设计、生产工艺设计、工模治具设计的标准化、归一化，积极推动精益生产的自动化升级改造，打造以智能工模、治夹具等为核心的精益制造解决方案，潜心挖掘电子精密线缆互联解决方案的多场景应用，为公司在提供综合性、多样性、定制化的电子精密线缆互联解决方案产品保驾护航。

#### （2）继续坚持稳健经营，应对外部挑战

报告期内，国内市场遭遇疫情挑战，对公司的稳健经营带来冲击。公司面对疫情，勤勉务实、克服困难，快速跟进市场需求，努力保障业务稳健开展。面对外部政治经济形势变化带来的不确定性，公司保持与各方的通畅交流，尤其是与客户端的信息交流，同时攻坚克难、积极满足客户端需求，保持战略备货水位，保障业务稳健推进。

#### （3）不断提高运营能力，优化内部管理

报告期内，公司持续推进流程变革，促进组织体系的融合互促，提升运营管理的系统化、信息化、平台化水平，通过流程再造，积极提升公司的运营管理水平，发挥规模经营优势。公司不断加强合规建设，与时俱进，推进业务体系优化和改善，增强组织效能。

目前，公司仍处于快速成长阶段，与现有主要客户合作稳定，在此基础上深度拓展与客户的其他项目合作，同时拓展新客户，扩充新产品线，持续丰富产品类型，带动公司营业收入快速增长。

## 二、核心竞争力分析

公司在柔性化生产管理、生产技术和客户资源等方面具有竞争优势，已形成了自身的核心竞争力，是公司经营业绩稳定增长的有力保障。公司经过多年在精密线缆连接组件行业的运营和积累，已经建立

了一套高效运转并高度柔性化的生产管理体系，且与众多下游行业领先企业建立了长期稳定的合作关系，形成了自身的核心竞争力。

#### 1、公司具备经验丰富的研发队伍及实力较强的技术中心

公司坚持走自主创新道路，把技术创新能力的建设作为公司持续发展的原动力。公司拥有一支技术水平较高、熟悉行业技术发展方向、项目经验丰富、善于创新的产品研发队伍，通过自主创新研发、协同客户研发以及辅助客户研发的方式，及时为客户研发出满足需求的连接组件。公司的技术中心研发实力较强，先后被认定为“河南省企业技术中心”、“河南省精密连接组件工程技术研究中心”和“河南省精密线缆连接组件工业公共技术研发设计中心”等。

#### 2、公司具备较强的研发成果转化能力且技术储备丰富

自主研发的 IP67 等级防水技术、阻断式防水技术、芯线防水技术、信号完整性处理技术等多项核心技术已形成规模化生产，公司的防水连接器专利为客户解决了安防设备特殊的气密性要求。公司结合客户产品特点，经过多年积累，自主研发形成了圆形 RJ45 连接器、防水连接装置、阻断防水结构的线缆、高速传输圆形连接器等 130 余项专利技术，其中圆形 RJ45 连接器为安防行业数字传输的主要连接器，在数字传输速度、质量及防水方面具有明显的竞争优势。公司在防水领域具有较强的技术竞争优势，通过防水结构线缆、防水连接装置、圆形 RJ45 连接器构建了产品防水体系，并形成专利技术体系，提升公司在安防领域精密线缆连接组件的竞争优势。

#### 3、公司具备生产工艺优势

自 1999 年深圳凯旺成立以来，一直从事精密线缆连接组件的研发、生产及销售，并逐步组建了稳定的生产管理团队。公司客户下游安防市场呈现碎片化特征，导致精密线缆组件生产订单呈现多批次、小批量特点，对精密线缆组件生产企业的生产效率、交付时限及成本控制能力要求较高。公司在生产实践过程中，不断优化生产工艺，通过工艺标准化、模块化及归一化，实现产品零部件的系列化、标准化、通用化，同时不断自主研发及改进工具、模具、治具、夹具等辅助生产设备，提高局部生产工艺的自动化水平。经过 20 余年的经验积累，公司不断优化生产工艺及提升局部生产自动化水平，使生产效率保持在较高水平，能有效降低生产成本及保障客户及时交付的需求，有效提升公司竞争优势。

公司精密线缆连接组件主要应用于安防领域，较终端用户为个人的家用电器、电子设备、汽车等消费类领域的精密线缆组件相比，安防产品最终用户主要为企业、政府等，应用场景较为广泛，温度、湿度不同、线缆粗细长短不同，导致产品种类繁多，订单呈现小批量多批次的特点。基于产品及订单特点，难以实现全自动化生产，公司通过不断优化生产工艺及研发改进工、模、治、夹具等辅助生产设备，不断提升生产效率，保证公司产品价格竞争优势及满足客户及时交付的需求。

#### 4、优质、稳定的客户资源

公司拥有优质稳定的客户群体，主要客户包括海康威视、大华股份、中兴通讯、宇视科技、天地伟业、韩华泰科、苏州科达、普联、瑞兴科技、安联锐视等。这些客户选择供应商时对其研发能力、生产交付能力、产品质量、售后服务等方面要求严格，一旦确定合作关系后为确保产品质量和交付稳定，通常能够保持长期稳定的合作关系。

公司不断深化与主要客户的合作关系，与其建立产品研发对接机制，参与到客户产品设计开发中，了解其产品开发特点、应用场景、技术要求等信息，及时开发出符合客户产品结构特点的精密线缆连接组件；在应急交付合作上双方建立了良好的沟通机制，能够快速响应客户的紧急订单交付需求。公司先后在杭州、重庆等地设立分支机构，除了可以就近服务客户，更能有效地为客户提供良好的应急机制、及时的资源协调，加强了与主要客户的合作广度与深度，增强了客户黏性。

公司凭借较强的生产技术、先进的生产工艺、研发设计能力、良好的产品质量、快速交付、成本控制等优势，能够及时响应客户的需求，提供高质量产品，形成了稳定的合作关系。多次被客户授予了“优秀供应商”、“战略供应商”称号，获得了主要客户的认可。

#### 5、人才优势

公司鼓励创新和研发，始终坚持以技术创新为本，高度重视研发工作和研发团队建设，在多年的精密线缆连接组件类产品的研发、精加工过程中形成了专业理论知识扎实、创新能力强、研发经验丰富的技术研发团队。同时，公司注重人才引进和人才培养，在业务发展和技术研发过程中不断扩充和优化人员配置，聚集了一批经验丰富的管理、研发、生产、营销等人才，为公司持续稳定的发展提供了有力保障。目前，公司管理团队及核心技术人员均长期从事电子精密线缆连接组件行业，对行业发展趋势、产品技术发展方向、市场需求变动情况等具有较为准确的判断。同时，公司为吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员、业务骨干的积极性，成立了周口定邦、周口聚邦两个员工持股平台，为公司经营管理团队的稳定和业务持续发展提供了保障。

#### 6、快速响应能力

公司依托高效的研发体系和严密的产供销管理体系，能够快速响应客户需求，在订单接收、原材料采购、生产组织、质量反馈等方面进行全程控制，有效提升了生产效率，保障了产品交付的及时性。公司在杭州、深圳等地设立分支机构，建立了应急响应机制并成立了应急小组，及时响应客户紧急需求，就近服务客户，提高了响应效率。

#### 7、产品质量控制优势

公司始终把产品质量控制作为企业生存、发展的第一要务。公司通过在设计开发、采购、生产和售后等过程中实施标准化管理和控制，实现对产品质量的全方位控制；通过垂直一体化的产业链条，确保从原材料到产品质量的一致性和可靠性。公司持续完善质量管理体系建设，提高和确保质量为核心，推行全面的质量管理，动员和组织公司各部门及全体员工，运用各种专业技术、管理技术和行政管理手段，建立了一套可靠的质量保证体系。

#### 8、成本控制优势

公司制定了行之有效的成本管理和控制体系，从设计开发、采购及生产等各个环节层层把关，有效控制生产成本。在设计开发方面，公司通过不断改进生产工艺，提高产品设计水平，实现产品零部件的系列化、标准化、通用化，尽量降低物料损耗成本；在采购方面，公司建立了合理的询、议、比价机制及高效的成本分析系统，通过统一的采购中心平台，针对数量较大的原材料采购均在进行详细的市场

信息的收集、整理、分析后，进行统一议价和集中采购；在生产环节，公司在整个生产制造系统中全面推行“不接受不良品”、“不制造不良品”、“不传递不良品”的品质管理文化，降低不良品率。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	240,078,097.80	293,830,040.05	-18.29%	
营业成本	191,490,071.67	238,592,605.55	-19.74%	
销售费用	4,670,051.78	4,657,173.02	0.28%	
管理费用	12,298,381.85	9,946,377.92	23.65%	
财务费用	-206,467.91	3,423,695.34	-106.03%	利息支出减少，利息收入增加所致
所得税费用	4,505,294.11	5,132,384.35	-12.22%	
研发投入	12,142,738.74	9,836,667.07	23.44%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,856,678.70	49,285,355.46	-122.03%	减少票据贴现，收到的银行承兑汇票持有到期所致
投资活动产生的现金流量净额	-317,796,504.32	-43,947,997.65	623.12%	主要是闲置募集资金用于现金管理
筹资活动产生的现金流量净额	-146,876,485.74	4,326,305.58	-3,494.96%	主要是公司归还借款及分红所致
现金及现金等价物净增加额	-475,503,047.39	9,631,474.58	-5,036.97%	以上三项综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
安防类精密线缆连接组件	209,958,947.82	168,658,844.10	19.67%	-22.95%	-24.01%	1.12%
消费类精密线缆连接组件及其他	29,152,195.73	23,167,005.68	20.53%	69.75%	84.65%	-6.41%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,703,913.25	8.61%	理财收益	否
公允价值变动损益	913,557.50	2.91%	理财产品公允价值变动	否
资产减值	-1,581,923.42	-5.04%	计提的存货跌价损失	否
营业外收入	415,268.97	1.32%	主要为招商引资扶持款	否
营业外支出	125,241.30	0.40%	主要为捐赠、资产处置损失	否
其他收益	10,512,736.60	33.47%	主要为收到的政府补贴	否
信用减值损失	649,203.13	2.07%	主要为按会计政策计提的坏账准备	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	175,384,997.44	15.22%	685,672,771.95	52.28%	-37.06%	闲置募集资金进行现金管理，转为交易性金融资产、归还借款等原因所致
应收账款	139,587,743.03	12.11%	151,164,066.15	11.53%	0.58%	
合同资产			0.00	0.00%	0.00%	
存货	160,251,594.05	13.90%	136,280,708.46	10.39%	3.51%	公司持续进行战略备货
投资性房地产	3,241,737.52	0.28%	3,380,286.98	0.26%	0.02%	
长期股权投资			0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	208,312,718.78	18.07%	197,659,318.48	15.07%	3.00%	
在建工程	609,159.26	0.05%	0.00	0.00%	0.05%	
使用权资产	15,347,724.77	1.33%	17,053,027.52	1.30%	0.03%	
短期借款			37,000,000.00	2.82%	-2.82%	
合同负债	22,848.49	0.00%	22,445.19	0.00%	0.00%	
长期借款			2,213,500.00	0.17%	-0.17%	
租赁负债	10,945,521.74	0.95%	10,678,557.80	0.81%	0.14%	
交易性金融资	271,913,557.	23.59%	0.00	0.00%	23.59%	闲置募集资金

产	50					现金管理
应收款项融资	79,625,403.06	6.91%	34,367,765.25	2.62%	4.29%	
应收票据	9,529,660.93	0.83%	11,548,003.65	0.88%	-0.05%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		913,557.50			1,057,000,000.00	786,000,000.00		271,913,557.50
应收账款融资	34,367,765.25						45,257,637.81	79,625,403.06
上述合计	34,367,765.25	913,557.50			1,057,000,000.00	786,000,000.00	45,257,637.81	351,538,960.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	报告期初账面价值	报告期末账面价值	受限原因
其他货币资金	64,118,279.03	29,333,551.91	保证金
应收账款	105,217,041.18	87,028,156.22	融资质押
应收款项融资	4,455,338.59	2,000,000.00	融资质押
投资性房地产	3,380,286.98	2,274,230.75	借款抵押
固定资产	92,827,278.50	79,929,002.75	借款抵押
无形资产	5,007,322.19	4,972,370.07	借款抵押
合计	275,005,546.47	205,537,311.70	/

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他		913,557.50		1,057,000.00	786,000.00	2,703,913.25		271,913,557.50	闲置募集资金
合计	0.00	913,557.50	0.00	1,057,000.00	786,000.00	2,703,913.25	0.00	271,913,557.50	—

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	64,979.52
报告期投入募集资金总额	12,650.11
已累计投入募集资金总额	19,260.82
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3563号文同意注册，并经深圳证券交易所同意，凯旺科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票23,960,000股，发行价格为每股27.12元。凯旺科技实际募集资金总额为649,795,200.00元，扣除发行费用69,463,763.58元后，募集资金净额为580,331,436.42元。上述募集资金到位情况已由中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具勤信验字【2021】第0065号《验资报告》。公司已对募集资金进行了专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

为满足公司生产经营需求，在首次公开发行股票募集资金到位前，公司用自筹资金先行投入募投项目。截至2021

年 12 月 31 日，公司以自筹资金先行投入募集资金投资项目金额为人民币 6,610.71 万元，以自筹资金支付发行费用的金额为人民币 318.60 万元，合计 6,929.30 万元。2022 年 1 月 11 日中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《河南凯旺电子科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（勤信专字【2022】第 0078 号）。

截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期投入募集资金总额 12,650.11 万元，公司累计投入募集资金总额为 19,260.82 万元，尚未投入到募投项目的募集资金和超募资金金额合计为 39,122.62 万元（包含利息收入及理财收益，扣除手续费），包括超募资金及研发中心建设项目资金尚未使用。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
精密连接器及连接组件产能扩展项目	否	16,903.06	16,903.06	6,650.21	13,260.92	78.45%	2022年06月30日	393.24	2,100	不适用	否
研发中心建设项目	否	6,994.56	6,994.56	0	0	0.00%				不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	5,999.9	5,999.9	99.99%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,897.62	29,897.62	12,650.11	19,260.82	--	--	393.24	2,100	--	--
超募资金投向											
尚未使用的超募资金	否	28,135.52	28,135.52								
超募资金投向小计	--	28,135.52	28,135.52			--	--	0	0	--	--
合计	--	58,033.14	58,033.14	12,650.11	19,260.82	--	--	393.24	2,100	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的	不适用										

情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次发行原计划募集资金（扣除发行费用后）29,897.62 万元，实际募集资金总额为人民币 64,979.52 万元，扣除与本次发行有关费用人民币 6,946.38 万元（不含税）后募集资金净额为人民币 58,033.14 万元，超额募集资金 28,135.52 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，超募资金尚未确定用途和实际使用，存放于公司募集资金专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本次募集资金到位之前，为不影响项目建设，本公司已用自筹资金预先投入募集资金投资项目。精密连接器及连接组件产能扩展项目先期投入自筹资金人民币 6,610.71 万元。发行费用用自筹资金支付金额 318.60 万元。中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）已对此进行审验。在 2022 年 1 月 11 日出具了《河南凯旺科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和已支付发行费用的鉴证报告》，编号勤信专字【2022】第 0078 号报告。公司于 2022 年 1 月 24 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入精密连接器及连接组件产能扩展项目的自筹资金 6,610.71 万元及已支付发行费用 318.60 万元，合计 6,929.30 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 12 月 28 日召开了第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目和公司正常经营，并有效控制风险的前提下，使用额度不超过人民币伍亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品，包括但不限于协定存款、通知存款、定期存款、结构性存款等保本型产品，单笔投资最长期限不超过 12 个月。该授权自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和授权期限范围内，资金可循环滚动使用。截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用募集资金共计 12,022.62 万元。募集资金用途及去向详见专项报告募集资金账户存储余额与尚未使用募集资金的对应关系。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	41,500	27,100	0	0
合计		41,500	27,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

（一）客户集中暨重大客户依赖风险，受国内安防行业市场集中度较高的影响，公司客户集中度高。受公司生产规模扩张速度的影响，公司预计在未来一定时期内仍将存在对主要客户销售集中的情形；如果公司主要客户的经营状况出现重大不利变化或其他因素导致其对公司产品的需求下降，或因公司产品交付质量、交付速度等原因不能满足客户需求而使其转而其他供应商采购，可能会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

（二）供应链风险，全球供应体系正在遭受大宗商品价格波动、生产与物流受限、竞争加剧等多种不利影响冲击。公司努力做好供应链的安排，合理调控库存，但如果供应链发生系统性风险，主要原材料铜材、胶料等大宗商品价格异常波动可能会对公司经营业绩构成不利影响。

（三）技术更新换代风险，物联感知、人工智能、大数据等技术发展迅猛。如果不能密切追踪前沿技术的更新和变化，不能快速实现业务的创新发展，不能持续保持产品质量的稳定、快速订单交付能力以及产品创新研发能力，以满足客户订单多样化、定制化的需求，则可能导致公司市场竞争力下降，并对公司未来发展带来不确定性因素。

（四）全球新冠疫情风险：全球新冠疫情难以平息，防疫抗疫对经济发展产生直接的影响，公司将密切关注疫情变化，及时作出应对。如果疫情导致国内外经济或经营环境变差，对公司业务的不利影响将相应增大。

（五）经济下行风险：当前国内外经济环境复杂多变，国内宏观经济增速进入中低增长新阶段，如果需求恢复缓慢，投资增长乏力，对公司业务开展将产生不利影响。

（六）内部管理风险：公司经营规模继续扩大，新产品和新业务不断增加，员工人数持续增长，内部的管理复杂度大幅度上升，对公司的管理工作带来了挑战，对公司管理体系提出了更高要求。如果管理水平不能跟上，公司的持续发展将面临一定风险。

（七）网络安全风险：公司一贯重视并积极采取措施提升产品和系统的安全性能，但是在互联网应用环境下，仍然可能存在包括计算机病毒、恶意软件、黑客攻击及其他类似情况刻意尝试损害公司的系统或者产品，造成安全问题。

## 十一、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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2022 年 04 月 27 日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司的经营情况、项目进展情况等	详见巨潮资讯网 4 月 28 日公告信息
---------------------	----------------	----	----	-------------------------	-----------------	----------------------

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.23%	2022 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 14 日	巨潮资讯网-2022 年第一次临时股东大会决议公告：2022-003
2021 年年度股东大会	年度股东大会	72.12%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 06 日	巨潮资讯网-2021 年年度股东大会决议公告：2022-0035

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司《章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的企业文化。

报告期内，依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过网上业绩说明会、投资者电话热线、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

#### （二）职工权益保护

公司秉持“我们通过提供高品质、高附加值的产品和高质量的服务，为员工、股东、社会创造价值。”的企业使命，紧抓以人为本的用人理念，严格执行国家各项法律法规，建立起极富市场竞争力的薪酬、福利保障体系，打造了一支高效率、高标准、高待遇的人才队伍。报告期内，员工劳动合同签订

率 100%、积极实施精神与物质、晋升与嘉奖相结合的多种有效激励措施，真正让能干事者有平台、干成事者有回报。

公司十分注重人才战略的实施。关注员工的职业发展，为员工提供各种职业技能培训，包括新员工入职培训、专业技能培训等，推进公司全员学习，不断提高员工的业务能力和文化素质，使员工与公司共同进步。同时，积极在餐饮服务、文体活动、人文关怀等方面为员工营造良好的氛围。关爱员工的身心健康；在端午节、中秋节、春节等传统佳节，积极组织发放各类福利礼品，提升员工的幸福感和归属感。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉持以“创新、求知、诚信、团结”为经营理念，在深入了解行业长期发展方向和产品应用需求的基础上，特别注重与上游供应商、下游客户的战略共赢，形成了资源共享、优势互补、协同聚合的供应链合作机制。公司通过自身规范运作积极带动供应商的规范合作，引导上下游合作伙伴、经营决策者理解社会责任的重要性。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户的权益。公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括《内部审计制度》、《采购流程管理制度》、《采购与应付账款管理制度》等多项内部控制制度，严格遵守相关反商业贿赂和不正当竞争等法规法律，增强法制观念及合规意识。

### （四）环境保护和可持续发展、公共关系、社会公益事业等方面

公司秉持“降耗、节能、增效”的环保理念，积极推进绿色制造、绿色工厂体系建设，实现企业与环境友好可持续发展。

综上所述，公司在投资者公共关系、员工关怀、产业链融合、环境保护、安全生产等诸多方面，深刻践行上市公司社会责任感，追求与客户、员工、股东和社会的和谐发展，相继荣获“河南省节能减排科技创新示范企业”、“河南民营企业社会责任 100 强”、“全国就业与社会保障先进民营企业”、“登羚企业”、国家级专精特新“小巨人”企业、“中国电子信息优秀企业”等荣誉。

公司在努力实现经济效益的同时，积极履行社会责任。公司所在地周口市沈丘县系国家级贫困县，公司通过产业扶贫、就业扶贫的方式，增加就业岗位，带动周边区域经济发展，为沈丘县“脱贫摘帽”作出贡献，沈丘县是河南省率先脱贫县之一。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在职员工为 2,954 个，其中曾经及目前在公司就业的贫困户人员有 710 人；通过产业扶贫帮扶 17 个扶贫加工基地安排就业人员 1,060 人，其中贫困户人员 163 人；公司近年来通过产业精准扶贫直接或间接帮扶 873 名贫困户脱贫，通过产品扶贫、就业扶贫方式，确保了脱贫的可靠性和稳定性。公司被授予“产业扶贫基地”、“省级扶贫龙头企业”称号、“河南省脱贫攻坚先进集体”等称号。

未来公司将持续努力，健全完善帮扶措施，持续抓好产业扶贫发展、积极增加就业、为进一步巩固脱贫成果，实现乡村振兴，积极贡献力量。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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。

## 十二、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

序号	承租人	租赁地	出租方	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	用途	合同期限	是否有 产权证	租赁登 记备案
1	凯旺科技	杭州市滨江区聚业路 26 号金绣国际科技中心 A 座 903 室	杭州金绣花边有限公司	222.87	办公	2022.06.20-2023.06.19	是	未备案
2	深圳凯旺	惠州市陈江五一工业区第 D 厂房一楼	惠州市鸿创实业发展有限公司	1,350	仓库 办公	2018.04.01-2023.03.31	否	已备案
3	港润精密	周口港口物流产业集聚区周口市巨兴冷轧有限公司院内	周口市巨兴冷轧有限公司	4,200	厂房 办公	2021.09.15-2022.09.14	是	已备案

4	海鑫精密	西华县中都路西侧、华诚路北侧西华县经济技术开发区双创孵化园	西华经济技术开发区管理委员会	41,592	厂房、宿舍、办公楼等	2021.01.01-2026.12.31	是	未备案
5	凯旺科技	沈丘县沙南工业区	河南衡伟环境技术有限公司	11,561	厂房	2022.01.01-2022.12.31	是	未备案

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

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

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

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	73,099,502	76.29%				-1,237,802	-1,237,802	71,861,700	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,085,000							5,085,000	
3、其他内资持股	68,014,502					-1,237,802	-1,237,802	66,776,700	
其中：境内法人持股	51,916,800							51,916,800	
境内自然人持股	11,250,000							11,250,000	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	22,722,198	23.71%				1,237,802	1,237,802	23,960,000	25.00%
1、人民币普通股	22,722,198					1,237,802	1,237,802	23,960,000	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	95,821,700	100.00%						95,821,700	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈海刚	7,875,000.00			7,875,000.00	首发前限售	2025年6月23日
柳中义	3,375,000.00			3,375,000.00	首发前限售	2025年6月23日
河南鸿博资本管理有限公司—河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	847,500			847,500	首发前限售	2022年12月23日
河南鸿博资本管理有限公司—河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）	2,762,400.00			2,762,400.00	首发前限售	2022年12月23日
周口市产业集聚区发展投资有限公司	5,085,000.00			5,085,000.00	首发前限售	2022年12月23日

责任公司						
宁波华菱创业 投资合伙企业 (有 有限合伙)	3,316,800.00			3,316,800.00	首发前限售	2022年12月 23日
周口市定邦管 理 咨询合伙企业 (有限合伙)	7,570,000.00			7,570,000.00	首发前限售	2025年6月 23日
周口市聚邦管 理 咨询合伙企业 (有限合伙)	2,280,000.00			2,280,000.00	首发前限售	2024年12月 23日
深圳市凯鑫投 资 有限公司	38,750,000.0 0			38,750,000.0 0	首发前限售	2025年6月 23日
部分网下配售	1,237,802	1,237,802		0	首次公开发行 网下配售限售 股解除	2022年6月 24日
合计	73,099,502	1,237,802	0	71,861,700	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股 东总数		13,796	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数(如有)(参见注 8)		0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 (如 有)		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期 末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市 凯鑫投 资有限 公司	其他	40.44%	38,750, 000		38,750, 000			
陈海刚	境内自 然人	8.22%	7,875,0 00		7,875,0 00			
周口市 定邦管 理咨询 合伙企 业(有 有限伙 )	其他	7.90%	7,570,0 00		7,570,0 00			

周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	国有法人	5.31%	5,085,000		5,085,000			
柳中义	境内自然人	3.52%	3,375,000		3,375,000			
宁波华菱创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.46%	3,316,800		3,316,800			
河南鸿博资本管理有限公司—河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）	其他	2.88%	2,762,400		2,762,400			
周口市聚邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.38%	2,280,000		2,280,000			
河南鸿博资本管理有限公司—河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	其他	0.88%	8,475,000		8,475,000			
张扬	境内自然人	0.39%	373,467		373,467			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>深圳市凯鑫投资有限公司公司由陈海刚和韩留才各持 50%股份，为上述公司控股股东。柳中义为陈海刚的妹夫，柳中义同时担任周口定邦的执行事务合伙人。</p> <p>农民工返创、返乡创投为同一执行事务合伙人鸿博资本管理的私募股权投资基金，鸿博资本的第一大股东为河南农开产业基金投资有限责任公司，最终控制人为河南省财政厅；</p> <p>周口产投的控股股东为河南省产业集聚区发展投资有限责任公司，河南省产业集聚区发展投资有限责任公司的第一大股东为河南农开产业基金投资有限责任公司，最终控制人为河南省财政厅。三者存在关联关系</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在	不适用							

回购专户的特别说明（参见注 11）			
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
张扬	373,467.00	人民币普通股	373,467.00
薛海皋	259,300.00	人民币普通股	259,300.00
华泰证券股份 有限公司	207,178.00	人民币普通股	207,178.00
中国国际金融 香港资产管理 有限公司－F T	201,917.00	人民币普通股	201,917.00
中国国际金融 香港资产管理 有限公司－C ICCFT8 (R)	176,985.00	人民币普通股	176,985.00
曾宇清	165,400.00	人民币普通股	165,400.00
#李庆敏	150,000.00	人民币普通股	150,000.00
薛花翠	137,586.00	人民币普通股	137,586.00
#成佳欢	115,800.00	人民币普通股	115,800.00
法国兴业银行	107,000.00	人民币普通股	107,000.00
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	公司未知前十名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。		

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

2022 年 08 月 23 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	175,384,997.44	685,672,771.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	271,913,557.50	
衍生金融资产		
应收票据	9,529,660.93	11,548,003.65
应收账款	139,587,743.03	151,164,066.15
应收款项融资	79,625,403.06	34,367,765.25
预付款项	2,227,453.84	1,927,667.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,145,688.24	1,172,247.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	160,251,594.05	136,280,708.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,897,054.28	9,533,089.71
流动资产合计	841,563,152.37	1,031,666,320.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,241,737.52	3,380,286.98
固定资产	208,312,718.78	197,659,318.48
在建工程	609,159.26	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,347,724.77	17,053,027.52
无形资产	9,332,013.76	9,252,136.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,489,642.12	28,669,503.39
递延所得税资产	3,481,695.16	3,710,891.06
其他非流动资产	38,280,488.40	20,152,854.80
非流动资产合计	311,095,179.77	279,878,018.56
资产总计	1,152,658,332.14	1,311,544,339.08
流动负债：		
短期借款		37,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	69,941,147.90	120,112,979.19
应付账款	55,574,120.74	64,805,866.86
预收款项		
合同负债	22,848.49	22,445.19
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	11,095,079.65	8,565,254.03
应交税费	8,508,045.24	3,306,825.66
其他应付款	10,187,779.85	45,729,608.60
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		30,699,000.00
其他流动负债	1,228,313.17	1,610,613.23
流动负债合计	156,557,335.04	311,852,592.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		2,213,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,945,521.74	10,678,557.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,625,766.24	5,699,034.40
递延所得税负债	9,865,628.89	9,594,032.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,436,916.87	28,185,124.81
负债合计	182,994,251.91	340,037,717.57
所有者权益：		
股本	95,821,700.00	95,821,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	729,523,425.05	729,523,425.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,581,355.71	17,581,355.71
一般风险准备		
未分配利润	126,737,599.47	128,580,140.75
归属于母公司所有者权益合计	969,664,080.23	971,506,621.51
少数股东权益		
所有者权益合计	969,664,080.23	971,506,621.51
负债和所有者权益总计	1,152,658,332.14	1,311,544,339.08

法定代表人：陈海刚    主管会计工作负责人：邵振康    会计机构负责人：李富宣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	151,279,824.81	659,743,039.66
交易性金融资产	271,913,557.50	
衍生金融资产		
应收票据	205,110.00	
应收账款	208,548,330.50	175,547,264.10

应收款项融资	16,966,001.26	14,009,627.86
预付款项	1,117,526.70	643,825.54
其他应收款	8,312,049.16	7,253,311.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,612,758.21	107,140,484.61
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	396,763.91	4,689,301.11
流动资产合计	770,351,922.05	969,026,854.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,000,000.00	91,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,274,230.75	2,393,679.55
固定资产	177,955,294.54	177,911,862.56
在建工程	475,565.47	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,662,915.97	6,346,450.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,722,603.85	23,384,841.74
递延所得税资产	1,882,535.78	1,731,909.88
其他非流动资产	31,065,818.94	8,531,587.94
非流动资产合计	337,038,965.30	311,300,331.94
资产总计	1,107,390,887.35	1,280,327,186.26
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,129,529.48	89,537,258.70
应付账款	57,715,165.34	62,453,103.10
预收款项		
合同负债	884.96	12,743.36
应付职工薪酬	3,263,682.70	3,050,091.04
应交税费	1,389,064.44	1,540,163.65

其他应付款	34,328,816.03	65,320,235.31
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		30,000,000.00
其他流动负债	205,225.04	1,656.64
流动负债合计	125,032,367.99	281,915,251.80
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		
递延收益	5,625,766.24	5,699,034.40
递延所得税负债	9,865,628.89	9,594,032.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,491,395.13	15,293,067.01
负债合计	140,523,763.12	297,208,318.81
所有者权益：		
股本	95,821,700.00	95,821,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	729,523,425.05	729,523,425.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,581,355.71	17,581,355.71
未分配利润	123,940,643.47	140,192,386.69
所有者权益合计	966,867,124.23	983,118,867.45
负债和所有者权益总计	1,107,390,887.35	1,280,327,186.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	240,078,097.80	293,830,040.05
其中：营业收入	240,078,097.80	293,830,040.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	222,155,261.81	268,602,195.04
其中：营业成本	191,490,071.67	238,592,605.55

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,760,485.68	2,145,676.14
销售费用	4,670,051.78	4,657,173.02
管理费用	12,298,381.85	9,946,377.92
研发费用	12,142,738.74	9,836,667.07
财务费用	-206,467.91	3,423,695.34
其中：利息费用	1,269,475.25	2,937,062.25
利息收入	1,189,665.23	299,103.56
加：其他收益	10,512,736.60	6,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,703,913.25	50,053.99
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）	913,557.50	228.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	649,203.13	764,640.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,581,923.42	-1,605,770.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,087.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,119,235.16	30,536,997.66
加：营业外收入	415,268.97	73,270.93
减：营业外支出	125,241.30	50,000.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,409,262.83	30,560,268.20
减：所得税费用	4,505,294.11	5,132,384.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,903,968.72	25,427,883.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,903,968.72	25,427,883.85
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	26,903,968.72	25,427,883.85
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	26,903,968.72	25,427,883.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,903,968.72	25,427,883.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2808	0.3538
(二) 稀释每股收益	0.2808	0.3538

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：陈海刚 主管会计工作负责人：邵振康 会计机构负责人：李富宣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	208,252,396.99	276,609,625.05
减：营业成本	183,891,478.70	226,195,577.12
税金及附加	1,261,026.06	1,297,435.48
销售费用	2,443,191.19	2,940,009.72
管理费用	6,864,221.80	5,767,469.40
研发费用	9,002,645.50	7,804,721.90
财务费用	-362,474.45	3,028,635.54
其中：利息费用	722,259.98	3,225,601.44

利息收入	1,107,173.93	196,965.90
加：其他收益	5,480,000.00	6,070,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,703,913.25	45,643.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	913,557.50	228.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	316,896.49	1,089,777.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,321,069.19	-574,074.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,245,606.24	36,207,351.13
加：营业外收入	73,268.77	73,269.63
减：营业外支出	122,958.84	50,000.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,195,916.17	36,230,620.37
减：所得税费用	701,149.39	4,568,892.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,494,766.78	31,661,727.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,494,766.78	31,661,727.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	12,494,766.78	31,661,727.93
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,165,864.55	319,322,787.91
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	3,899,056.60	357,700.62
收到其他与经营活动有关的现金	12,448,536.70	7,097,362.52
经营活动现金流入小计	234,513,457.85	326,777,851.05
购买商品、接受劳务支付的现金	167,515,946.98	189,195,600.06
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	50,821,133.43	62,158,953.82
支付的各项税费	10,590,320.63	13,747,898.78
支付其他与经营活动有关的现金	16,442,735.51	12,390,042.93
经营活动现金流出小计	245,370,136.55	277,492,495.59
经营活动产生的现金流量净额	-10,856,678.70	49,285,355.46
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	32,600.00	
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	788,720,263.25	52,566,709.59
投资活动现金流入小计	788,752,863.25	52,566,709.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,549,367.57	31,504,707.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,057,000,000.00	65,010,000.00
投资活动现金流出小计	1,106,549,367.57	96,514,707.24
投资活动产生的现金流量净额	-317,796,504.32	-43,947,997.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,625,159.04
筹资活动现金流入小计		45,625,159.04
偿还债务支付的现金	69,912,500.00	28,349,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,652,053.34	1,002,669.02
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	48,311,932.40	11,946,684.44
筹资活动现金流出小计	146,876,485.74	41,298,853.46
筹资活动产生的现金流量净额	-146,876,485.74	4,326,305.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,621.37	-32,188.81
五、现金及现金等价物净增加额	-475,503,047.39	9,631,474.58
加：期初现金及现金等价物余额	621,554,492.92	5,218,535.87
六、期末现金及现金等价物余额	146,051,445.53	14,850,010.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,286,218.97	302,304,112.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,547,982.68	31,657,428.58
经营活动现金流入小计	226,834,201.65	333,961,541.44
购买商品、接受劳务支付的现金	190,363,706.13	245,401,950.37
支付给职工以及为职工支付的现金	15,947,806.62	16,927,057.56
支付的各项税费	7,128,244.73	5,166,170.41
支付其他与经营活动有关的现金	56,952,545.26	23,277,140.44
经营活动现金流出小计	270,392,302.74	290,772,318.78
经营活动产生的现金流量净额	-43,558,101.09	43,189,222.66
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	25,000.00	
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	788,703,913.25	52,045,643.88
投资活动现金流入小计	788,728,913.25	52,045,643.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,687,142.60	28,534,434.24
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,057,000,000.00	65,010,000.00
投资活动现金流出小计	1,096,687,142.60	93,544,434.24
投资活动产生的现金流量净额	-307,958,229.35	-41,498,790.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,625,159.04
筹资活动现金流入小计		35,625,159.04
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,540,569.14	799,142.51
支付其他与筹资活动有关的现金	38,143,165.27	726,684.44
筹资活动现金流出小计	126,683,734.41	28,525,826.95
筹资活动产生的现金流量净额	-126,683,734.41	7,099,332.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-478,200,064.85	8,789,764.39
加：期初现金及现金等价物余额	615,749,896.36	1,540,690.08
六、期末现金及现金等价物余额	137,549,831.51	10,330,454.47

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	95,821,700.00				729,523,425.05					17,581,355.71		128,580,140.75	971,506,621.51	971,506,621.51	
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	95,821,700.00				729,523,425.05					17,581,355.71		128,580,140.75	971,506,621.51	971,506,621.51	
三、本期增减变动金额												1,800.00	1,800.00	1,800.00	

(减少以“—”号填列)											42,541.28						42,541.28							42,541.28
(一) 综合收益总额											26,903,968.72						26,903,968.72							26,903,968.72
(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											-28,746,510.00						-28,746,510.00							-28,746,510.00
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有(或股东)的分配											-28,746,510.00						-28,746,510.00							-28,746,510.00
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本(或股本)																								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存																								

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	95,821,700.00				729,523,425.05				17,581,355.71			126,737,599.47		969,664,080.23	969,664,080.23

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	71,861,700.00				173,151,988.63				12,237,123.50			79,257,529.37		336,508,341.50	336,508,341.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	71,861,700.00				173,151,988.63				12,237,123.50			79,257,529.37		336,508,341.50	336,508,341.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												25,427,883.85		25,427,883.85	25,427,883.85

(一) 综合收益总额											25,427,883.85		25,427,883.85		25,427,883.85
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	71,861,700.00				173,151,988.63				12,237,123.50		104,685,413.22		361,936,225.35	361,936,225.35

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	95,821,700.00				729,523,425.05				17,581,355.71	140,192,386.69		983,118,867.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,821,700.00				729,523,425.05				17,581,355.71	140,192,386.69		983,118,867.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,251,743.22		-16,251,743.22
（一）综合收益总额										12,494,766.78		12,494,766.78
（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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
1. 提取盈余公积									28,746,510.00		28,746,510.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
3. 其他									28,746,510.00		28,746,510.00	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	95,821,700.00				729,523,425.05				17,581,355.71	123,940,643.47		966,867,124.23

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,86				173,1				12,23	92,09		349,3

末余额	1,700 .00				51,98 8.63				7,123 .50	4,296 .84		45,10 8.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,86 1,700 .00				173,1 51,98 8.63				12,23 7,123 .50	92,09 4,296 .84		349,3 45,10 8.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,66 1,727 .93		31,66 1,727 .93
（一）综合收益总额										31,66 1,727 .93		31,66 1,727 .93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	71,861,700.00				173,151,988.63				12,237,123.50	123,756,024.77		381,006,836.90

### 三、公司基本情况

1. 河南凯旺电子科技股份有限公司（“本公司”）于 2009 年 11 月 4 日成立。2016 年 12 月 15 日，经周口市工商管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为河南凯旺电子科技股份有限公司。于 2021 年 12 月 23 日在深圳证券交易所（“深交所”）发行 A 股普通股股票 23,960,000 股，每股面值人民币 1 元，股本合计达到人民币 95,821,700.00 元。本公司的统一社会信用代码为：91411624697320644J。

公司注册地址和总部地址：沈丘县沙南产业集聚区。

#### 2. 企业的行业性质

公司所属行业为电子元件及组件制造。

#### 3. 经营范围

生产销售：电线、电缆制造；第二类医疗器械生产；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电线、电缆经营；光缆制造；光缆销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；电子元器件制造；电子元器件批发；智能控制系统集成；输配电及控制设备制造；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；模具制造；模具销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；通信设备制造；通信设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；数字视频监控系

统制造；数字视频监控系统销售；移动终端设备销售；移动终端设备制造；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 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：

### 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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。

### 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十五）“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十五）“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动

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

合并范围包括本公司及全部子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注四（十五）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币交易的折算方法

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

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

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

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

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

### 3、外币财务报表折算

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 4、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 7、权益工具

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

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

#### 金融资产减值

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

##### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

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

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

### （2）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### （3）其他应收款

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

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

### 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五（10）“金融工具”及附注五（10）“金融资产减值”。

## 11、应收票据

其相关会计政策参见本附注五（10）“金融工具”及附注五（10）“金融资产减值”。

## 12、应收账款

其相关会计政策参见本附注五（10）“金融工具”及附注五（10）“金融资产减值”。

### 13、应收款项融资

其相关会计政策参见本附注五（10）“金融工具”及附注五（10）“金融资产减值”。

### 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

其相关会计政策参见本附注五（10）“金融工具”及附注五（10）“金融资产减值”。

### 15、存货

#### 1、存货的分类

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

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

#### 1、存货的分类

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

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

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

## 17、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，

初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五（10）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）、“合并财务报表编制的方法”2、中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五（31）“长期资产减值”。

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30（年）	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10（年）	5.00%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	5（年）	5.00%	19.00%
模具设备	年限平均法	3-5（年）	5.00%	31.67%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-8（年）	5.00%	31.67%-11.88%

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：1、租赁负债的初始计量金额；2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3、承租人发生的初始直接费用；4、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

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

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

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

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

#### 2、预计负债的计量方法

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

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

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

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

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### 3、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

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

### 5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

## 2、收入确认的时点和具体方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、当期所得税

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

##### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五（18）“持有待售资产”相关描述。

#### 2、与回购公司股份相关的会计处理方法

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

### 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

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### 45、其他

#### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### 1、收入确认

如本附注四（二十九）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

#### 2、租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### 3、金融资产减值

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

#### 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、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### 7、折旧和摊销

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

#### 8、递延所得税资产

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

#### 9、所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9.00%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%

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

### 2、税收优惠

2019年12月3日河南凯旺电子科技股份有限公司通过高新技术认证复审，取得证书编号为“GR201941001274的”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,484.70	105,154.70
银行存款	145,925,250.71	621,375,884.97
其他货币资金	29,359,262.03	64,191,732.28
合计	175,384,997.44	685,672,771.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	29,333,551.91	64,118,279.03

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	271,913,557.50	0.00
其中：		
混合工具投资	271,913,557.50	0.00
其中：		
合计	271,913,557.50	

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	393,455.20	0.00
商业承兑票据	9,136,205.73	11,548,003.65
合计	9,529,660.93	11,548,003.65

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,010,513.86	100.00%	480,852.93	4.80%	9,529,660.93	12,155,793.32	100.00%	607,789.67	5.00%	11,548,003.65
其中：										
银行承兑汇票	393,455.20	3.93%	0.00	0.00%	393,455.20	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
商业承兑汇票	9,617,058.66	96.07%	480,852.93	5.00%	9,136,205.73	12,155,793.32	100.00%	607,789.67	5.00%	11,548,003.65

合计	10,010,513.86	100.00%	480,852.93	4.80%	9,529,660.93	12,155,793.32	100.00%	607,789.67	5.00%	11,548,003.65
----	---------------	---------	------------	-------	--------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

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
按组合计提坏账准备的应收票据	10,010,513.86	480,852.93	4.80%

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	607,789.67	38,515.66	165,452.40	0.00	0.00	480,852.93
合计	607,789.67	38,515.66	165,452.40			480,852.93

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	0.00
商业承兑票据	0.00

**(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	0.00	384,996.40
商业承兑票据	0.00	842,003.96
合计	0.00	1,227,000.36

**(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
----	-----------

商业承兑票据	0.00
--------	------

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,511,329.77	100.00%	7,923,586.74	5.37%	139,587,743.03	159,581,068.25	100.00%	8,417,002.10	5.27%	151,164,066.15
其中：										
合计	147,511,329.77	100.00%	7,923,586.74	5.37%	139,587,743.03	159,581,068.25	100.00%	8,417,002.10	5.27%	151,164,066.15

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
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	147,511,329.77	7,923,586.74	5.37%

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	146,657,861.47
1 至 2 年	203,468.30
2 至 3 年	200,000.00
3 年以上	450,000.00
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	147,511,329.77

**(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	8,417,002.10	118,382.14	611,797.50	0.00	0.00	7,923,586.74
合计	8,417,002.10	118,382.14	611,797.50	0.00	0.00	7,923,586.74

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	102,955,467.33	69.79%	5,147,773.37
客户二	11,518,962.13	7.81%	575,948.11
客户三	6,823,460.15	4.63%	341,173.01
客户四	3,595,080.19	2.44%	179,754.01
客户五	1,678,126.89	1.14%	83,906.34
合计	126,571,096.69	85.81%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	79,625,403.06	34,367,765.25
应收账款	0.00	0.00
合计	79,625,403.06	34,367,765.25

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

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

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：

### 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	2,222,213.84	99.76%	1,865,797.60	96.79%
1 至 2 年	5,240.00	0.24%	61,870.00	3.21%
2 至 3 年		0.00%	0.00	0.00%
3 年以上		0.00%	0.00	0.00%

合计	2,227,453.84		1,927,667.60	
----	--------------	--	--------------	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占预付账款年末账面余额的比例 (%)	款项性质
供应商一	关联方	693,660.00	1 年以内	31.14	租金
供应商二	非关联方	250,000.00	1 年以内	11.22	材料款
供应商三	非关联方	166,656.80	1 年以内	7.48	材料款
供应商四	非关联方	148,200.00	1 年以内	6.65	租金
供应商五	非关联方	109,809.98	1 年以内	4.93	材料款
合计	/	<b>1,368,326.78</b>	/	<b>61.42</b>	/

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	1,145,688.24	1,172,247.75
合计	1,145,688.24	1,172,247.75

### (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

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	266,650.41			266,650.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,723.97			1,723.97
本期转回	30,575.00			30,575.00
2022 年 6 月 30 日余额	237,799.38			237,799.38

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) 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
押金及保证金	1,215,900.00	1,275,790.00

备用金	53,587.62	49,108.16
单位往来款及其他	114,000.00	114,000.00
合计	1,383,487.62	1,438,898.16

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	266,650.41	0.00	0.00	266,650.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,723.97	0.00	0.00	1,723.97
本期转回	30,575.00	0.00	0.00	30,575.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 6 月 30 日余额	237,799.38	0.00	0.00	237,799.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,159,987.62
1 至 2 年	51,500.00
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	167,000.00
3 至 4 年	167,000.00
合计	1,383,487.62

## 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	266,650.41	1,723.97	30,575.00	0.00	0.00	237,799.38
合计	266,650.41	1,723.97	30,575.00	0.00	0.00	237,799.38

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
第一名	押金及保证金	500,000.00	1年以内	36.14%	25,000.00
第二名	押金及保证金	310,000.00	1年以内	22.41%	15,500.00
第三名	押金及保证金	200,000.00	1年以内	14.46%	10,000.00
第四名	押金及保证金	200,000.00	1年以内/1-2年/3年以上	14.46%	65,000.00
第五名	单位往来款	114,000.00	3年以上	8.24%	114,000.00
合计		1,324,000.00		95.71%	229,500.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	34,861,585.85	3,537,415.46	31,324,170.39	21,556,901.00	2,037,598.10	19,519,302.90
在产品	5,151,259.98	0.00	5,151,259.98	6,567,363.17	0.00	6,567,363.17
库存商品	82,439,379.67	2,667,983.42	79,771,396.25	77,239,392.38	2,530,255.70	74,709,136.68
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	9,717,880.55	0.00	9,717,880.55	9,837,964.21	0.00	9,837,964.21
半成品	26,008,609.72	1,745,781.24	24,262,828.48	20,793,963.28	1,801,402.90	18,992,560.38
委托加工物资	10,024,058.40	0.00	10,024,058.40	6,654,381.12	0.00	6,654,381.12
合计	168,202,774.17	7,951,180.12	160,251,594.05	142,649,965.16	6,369,256.70	136,280,708.46

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,037,598.10	1,499,817.36	0.00	0.00	0.00	3,537,415.46
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,530,255.70	137,727.72	0.00	0.00	0.00	2,667,983.42
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
半成品	1,801,402.90	0.00	0.00	55,621.66	0.00	1,745,781.24
合计	6,369,256.70	1,637,545.08	0.00	55,621.66	0.00	7,951,180.12

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,897,054.28	9,533,089.71
合计	1,897,054.28	9,533,089.71

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)	
2022 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)	
2022 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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,233,933.92			6,233,933.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,233,933.92			6,233,933.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,853,646.94			2,853,646.94
2. 本期增加金额	138,549.46			138,549.46
(1) 计提或摊销	138,549.46			138,549.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,992,196.40			2,992,196.40
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,241,737.52			3,241,737.52
2. 期初账面价值	3,380,286.98			3,380,286.98

## (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	208,312,718.78	197,659,318.48
合计	208,312,718.78	197,659,318.48

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	154,276,516.19	126,230,228.80	21,017,954.38	3,027,766.80	23,239,263.90	327,791,730.07
2. 本期增加金额	8,850,513.30	8,215,847.25	1,951,052.18	2,338,577.67	2,566,218.54	23,922,208.94
(1) 购置	8,850,513.30	7,704,906.88	1,329,929.69	2,338,577.67	2,566,218.54	22,790,146.08
(2) 在建工程转入		510,940.37	621,122.49			1,132,062.86
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	0.00	959,176.93	0.00	400,486.44	48,803.37	1,408,466.74
		959,176.93		400,486.44	48,803.37	1,408,466.74
4. 期末余额	163,127,029.49	133,486,899.12	22,969,006.56	4,965,858.03	25,756,679.07	350,305,472.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,967,951.65	60,338,631.43	12,073,400.90	1,261,513.57	12,490,914.04	130,132,411.59
2. 本期增加金额	2,761,373.77	6,657,594.04	1,234,764.94	425,569.07	2,001,579.36	13,080,881.18
(1) 计提	2,761,373.77	6,657,594.04	1,234,764.94	425,569.07	2,001,579.36	13,080,881.18
3. 本期减少金额	0.00	911,218.10	0.00	262,958.01	46,363.17	1,220,539.28
(1) 处置或报废		911,218.10		262,958.01	46,363.17	1,220,539.28

4. 期末余额	46,729,325.42	66,085,007.37	13,308,165.84	1,424,124.63	14,446,130.23	141,992,753.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	116,397,704.07	67,401,891.75	9,660,840.72	3,541,733.40	11,310,548.84	208,312,718.78
2. 期初账面价值	110,308,564.54	65,891,597.37	8,944,553.48	1,766,253.23	10,748,349.86	197,659,318.48

## (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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,392,140.76

## (4) 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
房屋及建筑物	17,400,289.76	房产性质为公租房
房屋及建筑物	8,850,513.30	尚未办理竣工决算

其他说明

## (5) 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	609,159.26	0.00
合计	609,159.26	

**(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
在建工程	609,159.26	0.00	609,159.26	0.00	0.00	0.00
合计	609,159.26	0.00	609,159.26	0.00	0.00	0.00

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

**(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物性资产

□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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,243,200.00	21,243,200.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,243,200.00	21,243,200.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,190,172.48	4,190,172.48
2. 本期增加金额	1,705,302.75	1,705,302.75
(1) 计提	1,705,302.75	1,705,302.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,895,475.23	5,895,475.23
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	15,347,724.77	15,347,724.77
2. 期初账面价值	17,053,027.52	17,053,027.52

其他说明：

注：根据企业子公司海鑫精密与西华经济技术开发区管理委员会签订的项目合作协议及补充协议，西华经济技术开发区管理委员会建造的电子产业园新厂房已基本完工，海鑫精密已从原租赁厂房搬迁至新厂房。根据双方于 2021 年 6 月 24 日签订的《厂房租赁协议》，企业子公司海鑫精密自 2021 年 7 月 1 日开始缴纳租金，租赁日自 2021 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

## 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	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,988,690.08			5,945,303.00	12,933,993.08
2. 本期增加金额				585,040.05	585,040.05
(1) 购置				585,040.05	585,040.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,988,690.08			6,530,343.05	13,519,033.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,455,209.81			2,226,646.94	3,681,856.75
2. 本期增加金额	71,126.28			434,036.34	505,162.62
(1) 计提	71,126.28			434,036.34	505,162.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,526,336.09			2,660,683.28	4,187,019.37
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	5,462,353.99			3,869,659.77	9,332,013.76
2. 期初账面价值	5,533,480.27			3,718,656.06	9,252,136.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件信息服务费	183,333.33	103,361.81	194,349.53	0.00	92,345.61
装修改造费	28,486,170.06	8,729,227.00	4,818,100.55	0.00	32,397,296.51
合计	28,669,503.39	8,832,588.81	5,012,450.08	0.00	32,489,642.12

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	16,593,419.17	2,829,083.35	15,359,601.24	2,685,293.73
内部交易未实现利润	2,539,272.48	483,306.18	5,643,492.21	1,025,597.33
可抵扣亏损	677,222.52	169,305.63	0.00	0.00
合计	19,809,914.17	3,481,695.16	21,003,093.45	3,710,891.06

**(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
固定资产加速折旧	65,770,859.27	9,865,628.89	63,960,217.41	9,594,032.61
合计	65,770,859.27	9,865,628.89	63,960,217.41	9,594,032.61

## (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		3,481,695.16		3,710,891.06
递延所得税负债		9,865,628.89		9,594,032.61

## (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

## (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

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	38,280,488.40	0.00	38,280,488.40	20,152,854.80	0.00	20,152,854.80
合计	38,280,488.40	0.00	38,280,488.40	20,152,854.80	0.00	20,152,854.80

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
质押借款	0.00	7,000,000.00
抵押借款	0.00	30,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00

合计		37,000,000.00
----	--	---------------

短期借款分类的说明:

短期借款	期末余额	期初余额
中信银行未来路支行	-	30,000,000.00
中国银行深圳松岗东方支行	-	7,000,000.00
合计	-	37,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	69,941,147.90	120,112,979.19
合计	69,941,147.90	120,112,979.19

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
材料款	31,953,592.90	30,873,989.49
加工费	18,211,535.45	15,685,918.83
设备款	2,012,662.51	2,443,736.61
运输款	1,788,791.15	1,442,022.10
其他	1,414,731.55	568,925.55
工程款	192,807.18	1,283,311.99
上市中介费	0.00	12,507,962.29
合计	55,574,120.74	64,805,866.86

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预先收取客户的合同对价	22,848.49	22,445.19
合计	22,848.49	22,445.19

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	8,565,254.03	53,289,879.43	50,760,053.81	11,095,079.65
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,362,647.53	1,362,647.53	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,565,254.03	54,652,526.96	52,122,701.34	11,095,079.65

## (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	8,505,231.92	49,090,967.10	47,128,811.37	10,467,387.65
2、职工福利费	0.00	2,390,660.80	2,390,660.80	0.00
3、社会保险费	59,031.61	1,454,197.16	886,668.77	626,560.00
其中：医疗保险费	59,031.61	1,226,149.64	658,621.25	626,560.00
工伤保险费	0.00	224,355.66	224,355.66	0.00
生育保险费	0.00	3,691.86	3,691.86	0.00
4、住房公积金	990.50	336,691.50	336,550.00	1,132.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	17,362.87	17,362.87	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,565,254.03	53,289,879.43	50,760,053.81	11,095,079.65

## (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	0.00	1,307,242.43	1,307,242.43	0.00
2、失业保险费	0.00	55,405.10	55,405.10	0.00
合计	0.00	1,362,647.53	1,362,647.53	0.00

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	4,426,159.67	859,863.24
消费税	0.00	0.00
企业所得税	2,844,020.10	1,467,039.61
个人所得税	470,653.35	0.00
城市维护建设税	147,919.44	46,496.07
教育费附加	79,853.04	24,825.15
地方教育费附加	53,235.35	16,550.09
土地使用税	107,207.75	106,583.48
房产税	316,632.54	682,058.22
印花税	59,955.00	97,663.40
资源税	2,409.00	5,746.40
合计	8,508,045.24	3,306,825.66

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	10,187,779.85	45,729,608.60
合计	10,187,779.85	45,729,608.60

## (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
专项扶贫款	9,464,000.00	9,464,000.00
应付扶贫款利息	378,560.00	44,927.78
供应商供货保证金	333,000.00	603,000.00
短期借款	0.00	34,998,250.00
其他	12,219.85	619,430.82
合计	10,187,779.85	45,729,608.60

## 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
专项扶贫款	9,464,000.00	未结算
合计	9,464,000.00	

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		30,699,000.00
合计		30,699,000.00

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,312.81	2,529.81
未终止确认的票据转让应付账款的减少	1,227,000.36	1,608,083.42
合计	1,228,313.17	1,610,613.23

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
合计											

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
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	2,213,500.00
合计		2,213,500.00

长期借款分类的说明：

长期借款	期末余额	期初余额
兴业银行天安支行	0	2,213,500.00
合计	0	2,213,500.00

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：元

项目	期末余额	期初余额
子公司海鑫精密租赁房产	10,945,521.74	10,678,557.80
合计	10,945,521.74	10,678,557.80

其他说明：

注：根据双方于 2021 年 6 月 24 日签订的《厂房租赁协议》，企业 2021 年 6 月支付 2 年半的租金，后续每年度初支付当年度房租，租赁到期日至 2026 年 12 月 31 日。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

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	5,699,034.40	0.00	73,268.16	5,625,766.24	与资产相关
合计	5,699,034.40	0.00	73,268.16	5,625,766.24	

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
招商引资 扶持款	5,699,034.40	0.00	73,268.16	0.00	0.00	0.00	5,625,766.24	与资产相 关

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,821,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,821,700.00

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）	695,986,262.42	0.00	0.00	695,986,262.42
其他资本公积	33,537,162.63	0.00	0.00	33,537,162.63
合计	729,523,425.05	0.00	0.00	729,523,425.05

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	

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	17,581,355.71	0.00	0.00	17,581,355.71
合计	17,581,355.71	0.00	0.00	17,581,355.71

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	128,580,140.75	79,257,529.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	128,580,140.75	79,257,529.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,903,968.72	54,666,843.59
减：提取法定盈余公积	0.00	5,344,232.21
应付普通股股利	28,746,510.00	0.00
期末未分配利润	126,737,599.47	128,580,140.75

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	237,266,271.61	189,957,726.10	289,525,546.46	235,494,816.95
其他业务	2,811,826.19	1,532,345.57	4,304,493.59	3,097,788.60
合计	240,078,097.80	191,490,071.67	293,830,040.05	238,592,605.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	240,078,097.80			240,078,097.80
其中：				
安防类	209,958,947.82			209,958,947.82
通讯类	966,954.25			966,954.25
消费类及其他	29,152,195.73			29,152,195.73
按经营地区分类	240,078,097.80			240,078,097.80
其中：				
国内	234,467,646.33			234,467,646.33
国外	5,610,451.47			5,610,451.47
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	385,941.11	647,586.44
教育费附加	219,849.45	364,533.72
资源税	7,033.40	8,140.00
房产税	606,860.55	466,957.44
土地使用税	213,791.23	213,335.56
车船使用税	5,580.00	3,720.00
印花税	174,162.20	198,115.10
地方教育费附加	146,566.29	243,022.44
环境保护税	701.45	265.44
合计	1,760,485.68	2,145,676.14

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	1,630,527.42	1,843,123.36
差旅费	424,547.46	404,118.52
运杂费	613,031.16	311,361.52
业务招待费	594,969.89	489,776.85
办公费	165,009.23	439,243.07
销售服务费	552,786.03	659,552.35
低值易耗品费用	511,013.42	383,249.32
广告费	89,108.91	42,408.15
其他	89,058.26	84,339.88
合计	4,670,051.78	4,657,173.02

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	6,363,320.83	5,132,949.90
办公费	1,126,265.98	528,556.89
差旅费	322,556.98	513,461.34
业务招待费	991,498.63	364,188.14
折旧及摊销费	2,338,184.52	1,973,475.60
低值易耗品及物料消耗	357,142.22	167,146.16
水电费	473,975.55	543,987.24
咨询服务费	214,320.37	408,927.03
其他	111,116.77	313,685.62
合计	12,298,381.85	9,946,377.92

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	6,016,960.14	3,876,625.66
耗用材料	4,119,438.26	4,410,203.09
折旧及摊销	1,079,421.51	575,371.59
技术服务费	541,376.20	94,537.73
其他	385,542.63	879,929.00
合计	12,142,738.74	9,836,667.07

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	1,269,475.25	2,937,062.25

减：利息收入	1,189,665.23	299,103.56
汇兑损益	-93,391.16	60,262.23
手续费及其他支出	-192,886.77	725,474.42
合计	-206,467.91	3,423,695.34

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
与日常活动相关的政府补助	10,512,736.60	6,100,000.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,703,913.25	50,053.99
合计	2,703,913.25	50,053.99

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
交易性金融资产	913,557.50	228.42
合计	913,557.50	228.42

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	28,851.03	-375,345.23
应收票据坏账损失	126,936.74	95,634.70
应收账款坏账损失	493,415.36	1,044,351.47

合计	649,203.13	764,640.94
----	------------	------------

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,581,923.42	-1,605,770.70
合计	-1,581,923.42	-1,605,770.70

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
非流动资产处置利得	-1,087.89	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	415,268.16	73,268.16	415,268.16
其他	0.81	2.77	0.81
合计	415,268.97	73,270.93	415,268.97

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
招商引资扶持款	沈丘园区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	73,268.16	73,268.16	与资产相关
港口物流产业集聚区管理委员会专项资金	港口产业集聚区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	312,000.00	0.00	与收益相关
工业和信	西华县国	奖励	因符合地	否	否	30,000.00	0.00	与收益相

息化局诚信纳税奖励	库		方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					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
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	25,240.96	0.00	25,240.96
其他	0.34	0.39	0.34
合计	125,241.30	50,000.39	125,241.30

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	4,004,501.93	1,804,445.00
递延所得税费用	500,792.18	3,327,939.35
合计	4,505,294.11	5,132,384.35

### (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	31,409,262.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,711,389.42
子公司适用不同税率的影响	1,744,676.47
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,329.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-102,808.90
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	36,127.86
税法规定的额外可扣除费用	-2,135,420.14
所得税费用	4,505,294.11

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 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
利息收入	1,081,577.08	299,103.56
政府补助	10,854,736.60	6,100,000.00
收到的往来款	485,498.22	686,908.48
其他	26,724.80	11,350.48
合计	12,448,536.70	7,097,362.52

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
期间费用付现支出	15,805,851.97	10,075,700.07
支付的往来款	520,000.00	810,000.00
其他付现支出	116,883.54	1,504,342.86
合计	16,442,735.51	12,390,042.93

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
理财产品赎回（本金及收益）	788,703,913.25	52,550,359.59
房租收入	16,350.00	16,350.00
合计	788,720,263.25	52,566,709.59

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

理财产品投入	1,057,000,000.00	65,010,000.00
合计	1,057,000,000.00	65,010,000.00

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
收回票据保证金及利息	0.00	5,625,159.04
合计		5,625,159.04

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
资金拆借及利息	35,285,932.40	726,684.44
上市相关费用	13,026,000.00	0.00
支付房屋租赁费	0.00	11,220,000.00
合计	48,311,932.40	11,946,684.44

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	26,903,968.72	25,427,883.85
加：资产减值准备	932,720.29	841,129.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,080,881.18	13,990,095.93
使用权资产折旧	1,705,302.75	
无形资产摊销	505,162.62	403,416.43
长期待摊费用摊销	5,012,450.08	3,535,518.13
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）	1,087.89	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,240.96	
公允价值变动损失（收益以	-913,557.50	-228.42

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	797,524.09	3,257,633.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,703,913.25	-50,053.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	229,195.90	276,092.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	271,596.28	3,051,846.61
存货的减少(增加以“—”号填列)	-25,552,809.01	-33,191,976.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,286,995.57	-4,684,463.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	135,465.87	36,428,460.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,856,678.70	49,285,355.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	146,051,445.53	14,850,010.45
减: 现金的期初余额	621,554,492.92	5,218,535.87
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-475,503,047.39	9,631,474.58

## (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	146,051,445.53	621,554,492.92
其中：库存现金	100,484.70	105,154.70
可随时用于支付的银行存款	145,925,250.71	621,375,884.97
可随时用于支付的其他货币资金	25,710.12	73,453.25
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	146,051,445.53	621,554,492.92

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	29,333,551.91	保证金
固定资产	79,929,002.75	借款抵押
无形资产	4,972,370.07	借款抵押
应收账款	87,028,156.22	融资质押
应收款项融资	2,000,000.00	融资质押
投资性房地产	2,274,230.75	借款抵押
合计	205,537,311.70	

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	3,022.74	6.7114	20,286.82
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	262,219.37	6.7114	1,759,859.08
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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
港口管理委员会奖励经济发展专项资金	312,000.00	营业外收入	312,000.00
质量提升奖	3,770,000.00	其他收益	3,770,000.00
企业研发财政补助专项资金	210,000.00	其他收益	210,000.00
招商引资扶持款	73,268.16	营业外收入	73,268.16
诚信纳税奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00
金融业发展奖补	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
产业发展基金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
一次性留培训补助	22,500.00	其他收益	22,500.00
失业稳岗补贴	10,236.60	其他收益	10,236.60
合计	10,928,004.76		10,928,004.76

#### (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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市凯旺电子有限公司	深圳市	深圳市	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
周口市凯旺精密工业有限公司	周口市	沈丘县	加工制造	100.00%		新设
周口市港润精密工业有限公司	周口市	周口市	加工制造	100.00%		新设
周口市海鑫精密工业有限公司	周口市	西华县	加工制造	100.00%		新设
河南凯旺新材料研究院有限公司	洛阳市	洛阳市	研发	100.00%		新设
重庆杭达电子有限公司	重庆市	重庆市	加工制造	100.00%		新设
周口市凯诚精密工业有限公司	周口市	郸城县	加工制造	100.00%		新设

司						
---	--	--	--	--	--	--

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

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

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

重要的合营企业或联营企业	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
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（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包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

- **信用风险**

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

1. 、 货币资金

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

2. 、 应收账款

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

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.81% (2021 年 12 月 31 日：87.86%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### • 流动风险

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

### • 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、（五十一）之说明。

## 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	---	---	---	---
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		271, 913, 557. 50		271, 913, 557. 50
应收款项融资			79, 625, 403. 06	79, 625, 403. 06
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

### 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。本公司的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。资金专员直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以上方法和假设用于估计公允价值。

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

深圳市凯鑫投资有限公司	深圳市	实业投资	3,000.00 万元	40.44%	40.44%
-------------	-----	------	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是：陈海刚、韩留才夫妇

本企业最终控制方是。

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。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

详见附注九（一）、在子公司中的权益。

## 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
柳中义	主要股东、董事、副总经理
陈海丽	柳中义之配偶
周口市定邦管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 7.90%的股东
周口市产业集聚区发展投资有限责任公司	持股 5.31%的股东
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	持股 0.88%的股东，与返乡创投属于同一控制的企业
河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）	持股 2.88%的股东，与农民工返创属于同一控制的企业
河南沈丘农村商业银行股份有限公司	陈海刚担任董事的公司
河南东源冶金材料有限公司	实际控制人陈海刚持股 55%的企业
河南衡伟环境技术有限责任公司	实际控制人陈海刚持股 100%的企业
王逸	董事
付琪	董事
韩强	独立董事
徐亚文	独立董事
刘志远	独立董事
吴玉辉	职工代表监事、监事会主席
崔心矿	监事
赵建	监事
尹会然	副总经理
邵振康	副总经理、财务总监、董事会秘书

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
深圳市凯鑫投资有限公司	房屋	15,000.00	15,000.00
河南东源冶金材料有限公司	房屋	165,137.61	165,137.61

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）	未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资 产
-----------	------------	---	------------------------------------	-------	-----------------	--------------

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河南衡伟环境技术有限公司	房屋					693,660.00	693,660.00				

## 关联租赁情况说明

注 1: 合同到期后双方续签合同, 新合同租赁期为 2017 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日。

注 2: 合同到期后双方续签合同, 新合同租赁期为 2020 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日。

注 3: 合同到期后双方续签合同, 新合同租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈海刚、韩留才	5,000,000.00	2021年07月28日	2022年07月28日	是
陈海刚、韩留才	5,000,000.00	2021年08月30日	2022年08月30日	是
陈海刚、韩留才	5,000,000.00	2021年09月28日	2022年09月28日	是
陈海刚、韩留才	15,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月17日	是
陈海刚、韩留才	3,000,000.00	2020年12月15日	2022年09月23日	是
陈海刚、韩留才	13,000,000.00	2021年04月14日	2022年09月23日	是
陈海刚、韩留才	5,000,000.00	2021年04月21日	2022年09月23日	是
陈海刚、韩留才	3,000,000.00	2021年05月24日	2022年09月23日	是
陈海刚、韩留才	1,000,000.00	2021年06月04日	2022年09月23日	是
陈海刚、韩留才	5,000,000.00	2021年07月19日	2022年09月23日	是
陈海刚、韩留才	4,999,750.00	2021年12月26日	2022年12月25日	是
陈海刚、韩留才	19,998,500.00	2021年12月27日	2022年12月26日	是
陈海刚、韩留才	6,990,000.00	2016年01月29日	2022年04月22日	是
陈海刚、韩留才	10,000,000.00	2021年03月11日	2022年03月02日	是
陈海刚、韩留才	10,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月16日	是
陈海刚、韩留才	4,354,439.88	2022年06月22日	2022年12月22日	否
陈海刚、韩留才	2,366,162.94	2022年03月25日	2022年09月25日	否
陈海刚、韩留才	6,746,018.72	2021年07月29日	2022年01月29日	是
陈海刚、韩留才	16,381,667.37	2021年11月29日	2022年05月25日	是
陈海刚、韩留才	4,882,754.50	2021年12月29日	2022年06月29日	是
陈海刚、韩留才	893,316.37	2021年07月29日	2022年01月29日	是
陈海刚、韩留才	1,130,496.28	2021年08月17日	2022年02月17日	是
陈海刚、韩留才	3,351,672.50	2021年11月24日	2022年05月24日	是
陈海刚、韩留才	973,169.81	2021年12月28日	2022年06月28日	是
陈海刚、韩留才	3,000,000.00	2022年01月20日	2022年07月20日	否
陈海刚、韩留才	2,948,385.61	2022年02月28日	2022年08月28日	否

陈海刚、韩留才	2,528,721.43	2022年04月22日	2022年10月22日	否
陈海刚、韩留才	11,931,819.62	2022年05月24日	2022年11月24日	否
陈海刚、韩留才	1,000,000.00	2022年06月30日	2022年12月30日	否
陈海刚、韩留才	13,224,222.86	2021年07月26日	2022年01月26日	是
陈海刚、韩留才	7,160,000.00	2021年08月19日	2022年02月19日	是
陈海刚、韩留才	10,191,497.63	2021年12月30日	2022年06月30日	是
陈海刚、韩留才	8,188,798.40	2022年01月19日	2022年07月19日	否
陈海刚、韩留才	5,710,616.31	2022年02月28日	2022年08月28日	否
陈海刚、韩留才	8,336,889.81	2022年03月25日	2022年09月25日	否
陈海刚、韩留才	5,522,392.02	2022年04月21日	2022年10月21日	否
陈海刚、韩留才	10,366,595.86	2022年06月23日	2022年12月23日	否

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	846,960.43	611,450.72

### (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
应收账款	河南东源冶金材料有限公司	690,275.23	34,513.76	525,137.62	26,256.88

**(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
其他应付款	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）		6,596.91
其他应付款	周口市产业集聚区发展投资有限责任公司		33,330.87
其他应付款	周口市产业集聚区发展投资有限责任公司		19,998,500.00
其他应付款	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）		4,999,750.00

**7、关联方承诺**

无

**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

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司其他货币资金承兑保证金 29,333,551.91 元, 系企业开具银行承兑汇票缴纳的保证金。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 应收款项融资质押金额 2,000,000.00 元, 系为获得银行承兑汇票设定的质押; 应收账款质押金额为 87,028,156.22 元, 系为获得广东南粤银行股份有限公司深圳分行的银行承兑汇票设定的质押。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 投资性房地产-房屋建筑物净值、固定资产-房屋建筑物净值以及无形资产-土地使用权净值共计 87,175,603.58 元, 系为获得河南沈丘农村商业银行股份有限公司贷款、中信银行股份有限公司郑州未来路支行贷款、在上海浦东发展银行股份有限公司开承兑、在招商银行股份有限公司郑州分行开承兑所抵押, 截至 2022 年 6 月 30 日贷款已还清。

除存在上述承诺事项外, 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司无其他应披露未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

无

### (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

经审议批准宣告发放的利润或股利	28,746,510.00
-----------------	---------------

### 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	215,162,428.82	100.00%	6,614,098.32	3.07%	208,548,330.50	182,479,982.88	100.00%	6,932,718.78	3.80%	175,547,264.10
其										

中：										
(1) 账龄计提法	121,331,966.35	56.39%	6,614,098.32	5.45%	114,717,868.03	129,905,806.79	71.19%	6,932,718.78	5.34%	122,973,088.01
(2) 合并范围内的关联方应收款项	93,830,462.47	43.61%			93,830,462.47	52,574,176.09	28.81%			52,574,176.09
合计	215,162,428.82	100.00%	6,614,098.32	3.07%	208,548,330.50	182,479,982.88	100.00%	6,932,718.78	3.80%	175,547,264.10

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
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	215,162,428.82	6,614,098.32	3.07%

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	214,312,428.82
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	200,000.00
3 年以上	450,000.00
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	215,162,428.82

**(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	6,932,718.78		318,620.46			6,614,098.32
合计	6,932,718.78		318,620.46			6,614,098.32

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	102,955,467.33	47.85%	5,147,773.37
客户二	90,715,199.74	42.16%	
客户三	6,823,460.15	3.17%	341,173.01
客户四	3,595,080.19	1.67%	179,754.01
客户五	1,840,198.56	0.86%	
合计	205,929,405.97	95.71%	

## (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	8,312,049.16	7,253,311.44
合计	8,312,049.16	7,253,311.44

## (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
押金及保证金	1,210,000.00	1,210,000.00
备用金	53,587.62	49,108.16
单位往来款及其他	7,282,890.92	6,226,908.69

合计	8,546,478.54	7,486,016.85
----	--------------	--------------

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	232,705.41			232,705.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,723.97			1,723.97
2022 年 6 月 30 日余额	234,429.38			234,429.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	8,327,478.54
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	164,000.00
3 至 4 年	164,000.00
合计	8,546,478.54

## 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	232,705.41	1,723.97				234,429.38
合计	232,705.41	1,723.97				234,429.38

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
第一名	单位往来款及其他	5,492,266.35	1年以内	64.26%	
第二名	单位往来款及其他	1,676,624.57	1年以内	19.62%	
第三名	押金及保证金	500,000.00	1年以内	5.85%	25,000.00
第四名	押金及保证金	310,000.00	1年以内	3.63%	15,500.00
第五名	押金及保证金	200,000.00	1年以内/1-2年/3年以上	2.34%	65,000.00
合计		8,178,890.92		95.70%	105,500.00

## 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	97,630,000.00	6,630,000.00	91,000,000.00	97,630,000.00	6,630,000.00	91,000,000.00
合计	97,630,000.00	6,630,000.00	91,000,000.00	97,630,000.00	6,630,000.00	91,000,000.00

## (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		
深圳市凯旺电子有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	6,630,000.00
周口市凯旺精密工业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
周口市港润精密工业有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
河南凯旺新材料研究院有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
周口市海鑫精密工业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆杭达电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	91,000,000.00					91,000,000.00	6,630,000.00

## (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	172,060,431.28	152,387,503.99	270,626,655.51	221,454,054.91
其他业务	36,191,965.71	31,503,974.71	5,982,969.54	4,741,522.20
合计	208,252,396.99	183,891,478.70	276,609,625.05	226,195,577.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	208,252,396.99			208,252,396.99
其中：				
安防类	154,817,331.67			154,817,331.67
通讯类	842,086.51			842,086.51
消费类及其他	52,592,978.81			52,592,978.81
按经营地区分类				
其中：				
国内	208,252,396.99			208,252,396.99
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,703,913.25	45,643.88
合计	2,703,913.25	45,643.88

## 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	-26,328.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,928,004.76	主要是项目类政府补贴及税收奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,617,470.75	闲置募集资金理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,999.53	
减：所得税影响额	2,700,008.72	
合计	11,719,138.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	2.77%	0.2808	0.2808
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.1585	0.1585

### 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