



康跃科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-044

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、产业政策的风险

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

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

2、应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为 34,797.49 万元，占流动资产比例为 35.41%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为 1 年以内，质量良

好。

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

3、存货较高的风险

本报告期末，公司存货为 21,952.11 万元，占流动资产的比例为 22.34%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因为公司销量增加，为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

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

4、业绩承诺补偿不足的风险

本次重大资产重组中，业绩承诺人获得的交易对价为羿珩科技 100% 股权交易对价的 47.08%，业绩承诺人以其获得的交易对价作为业绩承诺补偿义务的上限；同时，本次交易中交易对价的 43% 系以现金方式一次性支付。虽然标的公司盈利能力较强，发展前景良好，但是如果在业绩承诺期内标的公司盈利低于业绩承诺约定金额的 52.92%，将会导致业绩承诺人所获得交易对价无法覆盖应补偿业绩金额的风险；同时，如果在业绩承诺期内，业绩承诺人可用于补偿的股份不足而须以现金承担补偿义务时，可能存在业绩补偿承诺实施的违约风险。

对此，公司之间财务互信，并购企业定期向母公司财务汇总真实准确的财务数据，通过数据反映经营实况，紧密关注子公司的经营状况。加大与子公司

的沟通，协助子公司提高技术水平，加大市场开发能力，使子公司达成业绩承诺目标。

5、本次重大资产重组形成的商誉减值风险

本次重大资产重组系非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方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，应当确认为商誉，由于本次交易作价较标的资产账面净资产增值较多，本次交易完成后，上市公司会确认较大金额的商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每年会计年末进行减值测试。若标的公司未来经营中不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会面临减值风险，从而对公司资产情况和经营业绩产生不利影响。

对此，母公司紧密关注子公司的经营状况，防止因重大决策失误导致公司经营不善，降低造成商誉减值的风险。

6、规模扩张带来的管理风险

公司采取收购、新增设立子公司等措施迅速扩大整体规模。公司与子公司间沟通存在潜在障碍，内部控制难度加大，对公司整体制度建设、管理人才队伍建设、内部控制建设等提出了更高更严要求。

对此，公司增强工作协同能力，通盘考量人才队伍建设，根据法律法规和公司章程，进一步完善内部控制制度，发挥内审作用，降低内部控制风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录	145

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、康跃科技	指	康跃科技股份有限公司
本次重大资产重组	指	康跃科技以发行股份及支付现金相结合的方式购买交易对方合计持有的羿珩科技的 100% 股份
羿珩科技	指	河北羿珩科技有限责任公司
康跃投资	指	寿光市康跃投资有限公司，本公司之控股股东
康诺精工	指	康诺精工有限公司，本公司之全资子公司
大连依勒斯	指	大连依勒斯涡轮增压技术有限公司，本公司之控股子公司
康炜进出口	指	青岛康炜进出口有限公司
启澜激光	指	江苏启澜激光科技有限公司
启澜进出口	指	江苏启澜进出口贸易有限公司
品威贸易	指	苏州品威国际贸易有限公司
香港羿珩	指	香港羿珩科技有限公司
香港伟恒	指	香港伟恒国际贸易有限公司
Sunspark	指	SUNSPARK TECHNOLOGY CO.,LTD
优尼科贸易	指	香港优尼科国际贸易有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
股东大会	指	康跃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	康跃科技股份有限公司董事会
监事会	指	康跃科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年半年度
GW	指	指吉瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 吉瓦=1,000 兆瓦
MW	指	指兆瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 兆瓦=1,000 千瓦

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 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 2017 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年06月21日	潍坊市工商行政管理局	913707007392666598	913707007392666598	913707007392666598
报告期末注册	2018年02月08日	潍坊市工商行政管理局	913707007392666598	913707007392666598	913707007392666598
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年02月08日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册资本由 19,820.5415 万元增加至 23,355.7408 万元，详见公司于 2018 年 2 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于完成注册资本工商变更登记的公告》，公告编号：2018-013。

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
营业总收入（元）	441,593,221.45	287,334,368.99	53.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,514,410.20	32,824,876.89	102.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	53,947,273.64	30,207,462.62	78.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,116,984.58	12,757,866.94	292.83%
基本每股收益（元/股）	0.2922	0.1853	57.69%
稀释每股收益（元/股）	0.2922	0.1853	57.69%
加权平均净资产收益率	5.06%	5.98%	-0.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,034,175,191.87	1,968,962,399.57	3.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,394,677,859.74	935,014,813.12	49.16%

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）	-34,099.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,061,970.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,530.93	
减：所得税影响额	2,239,998.47	
少数股东权益影响额（税后）	2,205.00	
合计	12,567,136.56	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

报告期内,康跃科技主要从事内燃机涡轮增压器产品的研发、制造及销售,主营业务收入主要来源于增压器产品的销售。按所配套内燃机使用的燃料类别分类,公司产品主要为柴油机用涡轮增压器,此外还包括汽油机用涡轮增压器、新能源及替代燃料内燃机用涡轮增压器;按涡轮增压器压气机叶轮直径分类,主要分为小型涡轮增压器、中型涡轮增压器、大型涡轮增压器等三类;按所配套内燃机应用领域分类,主要分为车用发动机增压器、非车用发动机增压器(工程机械、农业机械、船舶、发电机组等)。公司产品能够有效提高内燃机使用功率,降低燃油消耗,减少有害物质排放。

内燃机行业紧跟现代汽车及内燃机技术的发展和配套需要,适应体积小、轻量化、大比功率、节能减排的发展趋势,加快了产品更新和新技术应用的速度,近年来行业发展迅速,产品结构不断优化,新产品大量涌现,性能大幅提升。

内燃机行业市场需求受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响。我国民族增压器生产企业竞争呈现出日趋激烈之势,目前公司行业排名处于民族增压器生产商前列,通过技术创新、质量提升、管理优化,自主品牌产品由低端市场逐步向中高端市场迈进,自主品牌产品的市场份额将会逐年扩大,与合资品牌之间的差距也会越来越小。

报告期内,公司重大资产重组事项已全部实施完毕,康跃科技持有羿珩科技100%股权,羿珩科技成为康跃科技的全资子公司,上市公司进入智能成套装备制造领域,实现内燃机配套产品生产与智能装备制造的双轮驱动业务,从而增强上市公司综合竞争能力,推动上市公司生产制造转型升级,为上市公司实现可持续发展提供产业保障。

羿珩科技依托自主研发的层压机、激光检测设备等核心节点设备,自主研发并生产全流程光伏组件封装智能生产线,在行业内具有较强的竞争力;此外,依托自身智能化装备“技术迁移”,具备大飞机配套装备及高铁配套装备研发及生产能力。羿珩科技依托多年来机电一体化、自动化的持续正向研发,积累了国内领先的智能化装备开发技术能力,实现高端智能装备的快速产业化。截至目前,羿珩科技已阶梯有序地实现了光伏、激光、高铁、环保等高端智能装备的研发与产业化。

凭借在光伏组件封装装备领域的领先优势,羿珩科技于2015年在美国加利福尼亚州成立全资子公司SunSpark进行美国制造布局,从事光伏组件生产及销售,所处行业为太阳能光伏组件行业,并与美国多家公司合作开展业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	较上期增加 92.49% 主要因客户回款承兑增加所致
预付款项	较上期减少 39.13% 主要因随着订单的排产,部分采购合同执行完毕。
其他应收款	较上期增加 60.91% 主要因往来款增加所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权投资 1-sunspark	企业合并	200,837,839.43	美国	独立经营		盈利	14.42%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

一、公司的核心竞争力优势

1、公司是省级高新技术企业，拥有泰山学者和鸢都学者岗位，是省涡轮增压器工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级工业设计中心的依托单位，2008年设立了博士后科研工作站，2009年成为机械工业内燃机增压系统重点实验室承建单位，同年实验室通过CNAS认可。2012年批复建设山东省工程实验室，2014年成为机械工业内燃机增压系统重点实验室依托单位。近几年共有17项成果通过省市科技部门的技术鉴定，承担省级以上项目30多项，包括国家火炬计划项目、国家重大成果转化项目、国家重点产业振兴和技术改造项目等。产品获得多项荣誉，其中KT60S双层通道（DLP）可变截面涡轮增压器、JP90S分体式非对称涡轮增压器被评为国家重点新产品；KT60S双层通道（DLP）可变截面涡轮增压器获得山东省科技进步奖二等奖，JK60S可变截面涡轮增压器、J60S防爆涡轮增压器、高功率四缸商用车发动机涡轮增压器均获得山东省科技进步奖三等奖；JP50S汽油机涡轮增压器、JK60S可变截面涡轮增压器获得中国机械工业科学技术奖，多项技术填补了国内外空白。

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

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

二、报告期内，公司重大资产重组事项已全部实施完毕，康跃科技持有羿珩科技100%股权，羿珩科技成为康跃科技的全资子公司，羿珩科技核心竞争力优势如下：

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

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

3、羿珩科技智能化装备均是完全自主知识产权的正向设计产物，可根据用户特殊需求提供高响应速度的研发设计服务，用户体验较好，具有较强的竞争优势。

4、羿珩科技不断充实、壮大研发团队，加强产品的革新和新产品的研发。报告期内，羿珩科技不断保持公司持续向市场推出更新产品的能力，不断促使行业技术进步。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司报告期实现营业收入44,159.32万元，同比上升53.69%；实现归属于上市公司股东的净利润6,651.44万元，同比上升102.63%，公司报告期内营业收入与净利润与上年同期实现较大增长的主要原因为合并羿珩科技报表及母公司主营业务较上年同期增长所致。

报告期内，内燃机零部件业务实现营业收入18,440.39万元，同比上升25.42%，上升的主要原因为公司加大市场开拓力度，产品销量增加。报告期内公司大力发展涡轮增压器国内市场，重点客户开发取得突破；积极开拓国际市场，出口销量大幅增加。

报告期内，光伏业务实现营业收入24,664.11万元，同比上升89.47%，上升的主要原因为本报告期合并羿珩科技报表所致。羿珩科技加大中高端客户市场的开拓力度，并积极拓展海外市场，加强产品的技术储备，公司发展前景向好。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	441,593,221.45	287,334,368.99	53.69%	因合并羿珩科技、母公司销量增加所致
营业成本	296,748,434.61	199,221,490.76	48.95%	因合并羿珩科技、母公司销量增加所致
销售费用	25,750,265.65	16,624,534.62	54.89%	因销售订单增加导致销售费用增加
管理费用	48,360,857.52	38,183,701.13	26.65%	
财务费用	7,995,779.58	6,950,067.53	15.05%	
所得税费用	11,205,999.86	3,413,592.17	228.28%	因合并羿珩科技所致
研发投入	17,998,900.77	15,456,340.33	16.45%	
经营活动产生的现金流量净额	50,116,984.58	12,757,866.94	292.83%	因合并羿珩科技、母公司销量增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-390,823,968.22	-417,157.62	-93,587.36%	因报告期内支付合并对价所致
筹资活动产生的现金流量净额	353,249,882.82	-28,459,225.66	1,341.25%	因报告期内募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	13,632,687.35	-16,826,089.43	181.02%	因经营活动收到现金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
涡轮增压器	159,543,955.41	108,258,289.51	32.15%	10.43%	5.63%	3.08%
光伏设备	116,541,114.41	82,932,157.13	28.84%	303.53%	390.82%	-12.66%
激光设备	2,773,418.08	899,742.38	67.56%	-27.31%	-26.70%	-0.27%
环保设备	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-14.71%
光伏组件	129,651,387.57	84,259,387.78	35.01%	27.99%	24.34%	1.91%
其他业务	33,083,345.98	20,398,857.81	38.34%	292.91%	94.94%	62.61%

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

1) 营业收入整体情况

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	441,593,221.45	100%	287,334,368.99	100%	
分行业					
内燃机零部件	184,403,921.68	41.76%	147,027,723.22	51.16%	-9.40%
光伏行业	246,641,071.78	55.85%	130,176,714.33	45.31%	10.54%
其他业务	10,548,227.99	2.39%	10,129,931.44	3.53%	-1.14%
分产品					
涡轮增压器	159,543,955.41	36.13%	144,469,184.42	50.28%	-14.15%
光伏设备	116,541,114.41	26.39%	28,880,211.76	10.05%	16.34%
激光设备	2,773,418.08	0.63%	3,815,406.22	1.33%	-0.70%
环保设备	0.00		452,991.47	0.16%	-0.16%
光伏组件	129,651,387.57	29.36%	101,296,502.57	35.25%	-5.89%
其他业务	33,083,345.98	7.49%	8,420,072.55	2.93%	4.56%
分地区					
国内	257,738,819.90	58.37%	267,930,495.08	93.25%	-34.88%
国外	183,854,401.55	41.63%	19,403,873.91	6.75%	34.88%

2) 不同技术类别产销情况

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏设备	113 台	116,541,114.41	28.84%	40000 万元	124 台		
激光设备	60 台	2,773,418.08	67.56%	6000 万元	56 台		
环保设备				1500 万元			
光伏组件	39.92MW	129,651,387.57	35.01%	65000 万元	43.42MW		

3) 对主要收入来源国的销售情况

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国	113 台	116,541,114.41	无
美国	32.05MW	122,824,811.02	无

4) 光伏电站的相关情况

一、2018年上半年光伏电站运营情况

光伏电站	所在地	装机容量 (MW)	电价补贴及年限	发电量 (万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)	结算电量 (万千瓦时)	上网含税电价 (元/千瓦时)
康跃电站	潍坊	2.44	国补：0.37元/千瓦时 年限：20年	45.89	12.52	45.89	注1
康诺电站	潍坊	0.83	国补：0.42元/千瓦时 年限：20年	44.83	0.84	44.83	注2

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

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

二、截至2018年二季度末光伏电站累计发电量、上网电量和结算电量

光伏电站	所在地	装机容量 (MW)	累计发电量 (万千瓦时)	累计上网电量 (万千瓦时)	累计结算电量 (万千瓦时)	电费收入 (万元)
康跃电站	潍坊	2.44	45.89	12.52	45.89	35.49
康诺电站	潍坊	0.83	44.83	0.84	44.83	39.75

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	256,547,764.64	12.61%	162,144,649.96	8.97%	3.64%	
应收账款	347,974,866.94	17.11%	287,424,045.95	15.91%	1.20%	
存货	219,521,135.31	10.79%	161,931,946.54	8.96%	1.83%	
固定资产	335,593,022.38	16.50%	348,358,283.18	19.28%	-2.78%	
在建工程	9,115,912.49	0.45%	9,753,329.40	0.54%	-0.09%	
短期借款	235,500,000.00	11.58%	205,500,000.00	11.37%	0.21%	
长期借款	25,000,000.00	1.23%	50,000,000.00	2.77%	-1.54%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项 目	期末账面净值	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	89,215,277.01	为本公司银行承兑汇票开立做保证金
应收票据	33,811,996.42	为本公司银行承兑汇票开立做保证
固定资产	121,072,183.78	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	12,023,089.57	为本公司银行贷款做抵押
合 计	256,122,546.78	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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	41,680
报告期投入募集资金总额	39,114.8
已累计投入募集资金总额	39,114.8
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	
截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金投资项目已完成，剩余资金 375.70 万元，作为永久补充流动资金，转入一般银行账户。	

(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											
收购河北羿珩科技有限责任公司 100% 股份项目配套募集 43% 现金对价支付部分	否	39,114.8	39,114.8	38,795	38,795			0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	39,114.8	39,114.8	38,795	38,795	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,114.8	39,114.8	38,795	38,795	--	--	0	0	--	--

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 大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目 实施地点变更情况	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	不适用
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	永久补充流动资金
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放和使用情况，本报告期未发生需要披露的募集资金使用的其他情况。

（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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
羿珩科技	子公司	公司经营范围：太阳能技术开发；太阳能层压机及电池、模拟器、应力测试仪、半导体辅助设备、电子产品、机械设备及配件的生产、销售；计算器具及设备、太阳能灯具、自动化设备、建材、金属材料、其他化工产品的批发、零售；货物进出口；压力容器的制造、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开	124,512,870.00	491,151,378.92	322,494,249.01	115,985,593.43	29,991,227.16	26,136,408.35

		展经营活动)；激光器、激光设备、机电设备、光机电一体化设备的研发、生产、销售、售后服务。						
香港伟恒	子公司	从事各类设备及零部件、材料及货物和技术的贸易及进出口业务	10,000.00 港币	77,730,028.14	70,579,402.16	55,732,355.68	12,279,359.70	12,279,359.70
sunspark	子公司		3,850,000.00 美元	200,837,839.43	65,434,417.49	122,835,157.96	22,815,231.63	15,058,052.88

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
康伟进出口	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策的风险

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

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

2、应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为34,797.49万元，占流动资产比例为35.41%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为1年以内，质量良好。

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

3、存货较高的风险

本报告期末，公司存货为21,952.11万元，占流动资产的比例为22.34%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因为公司销量增加，为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

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

4、业绩承诺补偿不足的风险

本次重大资产重组中，业绩承诺人获得的交易对价为羿珩科技100%股权交易对价的47.08%，业绩承诺人以其获得的交易对价作为业绩承诺补偿义务的上限；同时，本次交易中交易对价的43%系以现金方式一次性支付。虽然标的公司盈利能力较强，发展前景良好，但是如果在业绩承诺期内标的公司盈利低于业绩承诺约定金额的52.92%，将会导致业绩承诺人所获得交易对价无法覆盖应补偿业绩金额的风险；同时，如果在业绩承诺期内，业绩承诺人可用于补偿的股份不足而须以现金承担补偿义务时，可能存在业绩补偿承诺实施的违约风险。

对此，公司之间财务互信，并购企业定期向母公司财务汇总真实准确的财务数据，通过数据反映经营实况，紧密关注子公司的经营状况。加大与子公司的沟通，协助子公司提高技术水平，加大市场开发能力，使子公司达成业绩承诺目标。

5、本次重大资产重组形成的商誉减值风险

本次重大资产重组系非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方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，应当确认为商誉，由于本次交易作价较标的资产账面净资产增值较多，本次交易完成后，上市公司会确认较大金额的商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每年会计年末进行减值测试。若标的公司未来经营中不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会面临减值风险，从而对公司资产情况和经营业绩产生不利影响。

对此，母公司紧密关注子公司的经营状况，防止因重大决策失误导致公司经营不善，降低造成商誉减值的风险。

6、规模扩张带来的管理风险

公司采取收购、新增设立子公司等措施迅速扩大整体规模。公司与子公司间沟通存在潜在障碍，内部控制难度加大，对公司整体制度建设、管理人才队伍建设、内部控制建设等提出了更高更严要求。

对此，公司增强工作协同能力，通盘考量人才队伍建设，根据法律法规和公司章程，进一步完善内部控制制度，发挥内审作用，降低内部控制风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	45.60%	2018 年 05 月 14 日	2018 年 05 月 14 日	公司于 2018 年 5 月 14 日在巨潮资讯网披露 2017 年年度股东大会决议公告, 公告编号: 2018-035。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

北京闻名投资基金管理有限公司-闻名福沃汽车产业私募股权投资基金;国通信托有限责任公司;建信基金-浦发银行-云南信托-云南信托汇义 12 号集合资金信托计划;舒钰强	股份限售承诺	认购本次配套募集资金非公开发行的股份自上市之日起 12 个月内不得转让。	2018 年 01 月 23 日	2019-01-23	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	股份限售承诺	在本次交易中认购的上市公司股份可通过证券市场出售或通过协议方式转让的起始时间以 (1) 本次发行结束之日起三十六个月的届满之日和 (2) 业绩承诺人和上市公司另行签署的《盈利预测补偿协议》约定, 应向康跃科技补偿的全部股份经康跃科技回购或划转完毕之日, 二者之间的孰晚日期为准。	2017 年 05 月 23 日	2020-05-23	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
陈建阳;深圳市泰诺丰华投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	在本次交易中认购的上市公司股份自股份发行结束之日起 12 个月内不转让, 之后按照证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。	2017 年 05 月 23 日	2018-05-23	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
"深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号;北京兴源投资管理有限公司;北京盈谷信晔投资有限公司;程庆文;何昕;李卫国;刘飞飞;钱祥丰;深圳红树湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资 1 号基金;孙松;王楠;余运波;张平;赵耀	股份限售承诺	在本次交易中认购的上市公司之股份自新增股份登记日起 12 个月内不得转让。限售期满后的股份锁定按证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2017 年 05 月 23 日	2018-05-23	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	业绩承诺及补偿安排	"业绩承诺人共同承诺, 2016 年、2017 年和 2018 年羿珩科技扣非后净利润分别不低于 5,000 万元、6,700 万元和 8,800 万元。如果羿珩科技承诺期内任一期实际经审计扣非后净利润低于前述承诺, 业绩承诺人应分别按其各自在本次交易中所获对价占全部业绩承诺人在本次交易中所获交易对价总	2016 年 01 月 01 日	2018-12-31	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况

		<p>额的比例对本公司承担补偿义务。补偿义务触发时，业绩承诺人首先以其各自所持本公司股份进行补偿，若当年的累计应补偿股份数额大于其于本次交易所获得的股份数，不足部分以现金方式进行补偿；同时，如羿珩科技 2016 年实现的实际利润超过当年承诺利润，则超过部分可抵补 2017 年或 2018 年的部分承诺利润；如标的公司 2017 年实现的实际利润超过当年承诺利润，则超过部分可抵补 2018 年的部分承诺利润，但在任何情况下，承诺年度内任一会计年度实现的实际利润如有超过当年承诺利润，该等超过部分均不得抵补前一会计年度的承诺利润，业绩承诺人需就前一会计年度未能满足的承诺利润数额进行补偿。”</p>			
	<p>曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡禄;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;路江涌;秦学昌;寿光市康跃投资有限公司;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬军;郑树峰;宗军</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>2016 年 06 月 24 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>承诺人严格恪守承诺，未出现违反承诺的情况</p>

		<p>中介机构（具有证券从业资格）经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。6、上述承诺在承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。关于关联交易：1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利；3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时，本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面，康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”</p>			
	<p>段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>2016年06月24日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况</p>

		<p>能构成竞争的业务或活动。2、在本次重大资产重组完成后，承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在本次重大资产重组完成后，若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，承诺人将立即通知康跃科技，并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。4、在本次重大资产重组完成后，若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争，则承诺人将在康跃科技提出异议后及时转让或终止上述业务；康跃科技具有按照专业中介机构（具有证券从业资格）经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。6、上述承诺在本次重大资产重组完成后且承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。关于关联交易：1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>权利；3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时，本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面，康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”</p>			
郭锡禄;寿光市康跃投资有限公司	其他承诺	<p>"关于保持上市公司独立性的承诺 1、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬，不在本公司/本人所控制的其他企业及上市公司关联方兼任除董事外的其他职务；保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于控股股东。2、保证上市公司具有完整的经营性资产及住所，并独立于控股股东；保证本公司/本人及所控制的康跃科技及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证上市公司建立和完善法人治理结构以及独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司与本公司/本人控制的其他企业之间在办公机构以及生产经营场所等方面完全分开。4、保证上市公司拥有独</p>	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格恪守承诺，未出现违反承诺的情况

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

			赔偿：(1) 标的资产交割日起任职期限不满 12 个月的，应将其于本次交易中已获对价的 50% 作为赔偿金返还给上市公司；(2) 标的资产交割日起任职期限已满 12 个月不满 24 个月的，应将其于本次交易所获对价的 30% 作为赔偿金支付给上市公司；(3) 标的资产交割日起任职期限已满 24 个月不满 36 个月的，应将其于本次交易所获对价的 20% 作为赔偿金支付给上市公司；(4) 同时涉及盈利承诺补偿和减值补偿的，应分别承担补偿责任，但合计补偿义务不超过其因本次交易已取得的现金对价及股份对价之和。"			
段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	其他承诺	"竞业禁止：在其于羿珩科技任职期限内及离职后 2 年内：不得自营、与他人合作经营或以任何其他方式经营与上市公司、羿珩科技及其子公司相竞争的业务；除在上市公司、羿珩科技及其子公司任职以外，不得在其他与上市公司及其子公司构成竞争关系的任何实体任职、兼职或担任任何形式的顾问，从而避免与上市公司、羿珩科技及其子公司的同业竞争。如承诺人违反上述而给上市公司、羿珩科技或其子公司造成任何损失，承诺人将给予上市公司相应的赔偿。"	2017 年 04 月 17 日	2022-04-17	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况	
寿光市康跃投资有限公司	其他承诺	"关于认购配套募集资金发行股份的承诺承诺参与认购本次募集配套资金发行的股份，认购数量不低于 50 万股。康跃投资承诺不参与本次募集配套资金发行股份的询价过程，并接受询价结果参与认购，且所认购之本次发行股份自发行结束之日起三十六个月内不转让；参与认购的资金均为自有资金或合法筹集资金，不存在分级收益等结构化安排，资金来源合法合规；不存在非法汇集他人资金投资的情形，亦未采用杠杆或其他结构	2016 年 06 月 24 日	2018-01-23	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况	

			化的方式进行融资。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	寿光市康跃投资有限公司	股份减持承诺	"自康跃科技股票首次公开发行上市之日起三十六个月内, 本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的康跃科技股份, 也不由康跃科技回购本公司所持有的该部分股份。 在锁定期满后两年内, 若本公司拟减持康跃科技股票, 将通知康跃科技并确保提前三个交易日予以公告, 减持价格及减持数量如下: (1) 上述锁定期满后第一年减持数量不超过持股数量的 10%, 第二年减持数量不超过持股数量的 10%; (2) 减持价格不低于康跃科技首次公开发行的发行价, 若减持前康跃科技股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的, 减持价格将进行相应调整。"	2014 年 08 月 01 日	2019-08-01	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
寿光市康跃投资有限公司	控股股东	接受劳务	为本公司提供供热采暖服务	寿光市物价局《关于调整寿光市城区集中供热价	22.5 元/平方米	77.13	100.00 %	77.13	否	现金	22.5 元/平方米	2018 年 04 月 23 日	公告编号：2018-028，公告名称：《康跃科技

				格的通知》(寿价格发〔2015〕14号)									关于2018年度日常关联交易预计的公告》，巨潮资讯网
合计				--	--	77.13	--	77.13	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				按协议履行,未超过批准的预计额度,报告期内尚未支付本采暖期采暖费。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
河北羿珩科技有限 责任公司		3,000	2018年06月 28日	3,000	连带责任保 证	2年	否	否

康诺精工有限公司		8,000	2014年12月 27日	6,100	连带责任保 证	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			3,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)			3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			11,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)			9,100
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			3,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)			3,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			11,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			9,100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								6.52%
其中:								

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司非公开发行股份募集配套资金事项已完成，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了新增股份登记并于2018年1月23日上市，具体内容详见公司于2018年1月18日在巨潮资讯网披露的《康跃科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况报告书暨新增股份上市公告书》，公司总股本由198,205,415股增加至233,557,408股。公司已完成工商变更登记并领取了新的《企业法人营业执照》，此次工商变更登记完成后，公司注册资本由19,820.5415万元增加至23,355.7408万元，其他登记事项不变，具体内容详见公司于2018年2月8日在巨潮资讯网披露的《关于完成注册资本工商变更登记的公告》（公告编号：2018-013）。

公司于2018年2月1日召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，具体情况详见公司于2018年2月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康跃科技股份有限公司关于设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-010）。公司已完成全资子公司青岛康炜进出口有限公司的登记手续，并取得青岛市崂山区市场监督管理局下发的《营业执照》，具体情况详见公司于2018年3月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康跃科技股份有限公司关于设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-016）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	136,530,415	68.88%	35,351,993			-16,684,781	18,667,212	155,197,627	66.45%
2、国有法人持股			8,481,764				8,481,764	8,481,764	3.63%
3、其他内资持股	136,530,415	68.88%	26,870,229			-16,684,781	10,185,448	146,715,863	62.82%
其中：境内法人持股	117,358,852	59.21%	22,629,347			-12,358,852	10,270,495	127,629,347	546.65%
境内自然人持股	19,171,563	9.67%	4,240,882			-4,325,929	-85,047	19,086,516	8.17%
二、无限售条件股份	61,675,000	31.12%				16,684,781	16,684,781	78,359,781	33.55%
1、人民币普通股	61,675,000	31.12%				16,684,781	16,684,781	78,359,781	33.55%
三、股份总数	198,205,415	100.00%	35,351,993				35,351,993	233,557,408	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，康跃科技向包括康跃科技控股股东康跃投资在内的不超过5名特定对象发行股份募集重大资产重组配套资金。2018年1月10日，康跃科技收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，确认已受理公司向北京闻名投资基金管理有限公司一闻名福沃汽车产业私募股权投资基金、舒钰强等交易对方合计非公开发行35,351,993股股票的登记申请材料，相关股份登记到账后，北京闻名投资基金管理有限公司一闻名福沃汽车产业私募股权投资基金、舒钰强等交易对方正式列入公司股东名册。本次非公开发行后康跃科技股份数量为233,557,408股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年3月17日收到中国证券监督管理委员会《关于核准康跃科技股份有限公司向张洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】359号），并于同日披露《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（编号：2017-016）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2018年1月10日，康跃科技收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，确认已受理公司向北京闻名投资基金管理有限公司一闻名福沃汽车产业私募股权投资基金、舒钰强等交易对方合计非公开发行

35,351,993股股票的登记申请材料，新增股份已于2018年1月23日发行上市。

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

股份变动导致基本每股收益和稀释每股收益从0.37元下降为0.29元.归属于公司普通股股东的每股净资产由4.72元上升为5.97元.

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
王楠	405,168	405,168		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
程庆文	126,615	126,615		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
赵耀	10,129	10,129		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
刘飞飞	25,323	25,323		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
张平	25,323	25,323		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
孙松	25,323	25,323		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
北京盈谷信晔投资有限公司	2,533,062	2,533,062		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
深圳市泰诺丰华投资合伙企业（有限合伙）	2,532	2,532		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号	2,110,674	2,110,674		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
深圳红树湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金	4,132,464	4,132,464		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
北京兴源投资管理有限责任公司	1,375,380	1,375,380		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资 1 号基金	2,204,740	2,204,740		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
陈建阳	2,848,840	2,848,840		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
李卫国	337,555	337,555		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
何昕	303,876	303,876		0	重大资产重组承诺	2018.5.23

余运波	215,245	215,245		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
钱祥丰	2,532	2,532		0	重大资产重组承诺	2018.5.23
寿光市康跃投资有限公司	105,000,000		1,000,848	106,000,848	首发承诺加重大资产重组承诺	105,000,000 股于 2019 年 1 月 23 日解禁； 1,000,848 股于 2021 年 1 月 23 日解禁。
北京闻名投资基金管理有限公司—闻名福沃汽车产业私募股权投资基金	0		13,316,369	13,316,369	重大资产重组承诺	2019.1.23
国通信托有限责任公司	0		8,481,764	8,481,764	重大资产重组承诺	2019.1.23
建信基金—浦发银行—云南信托—云南信托汇义 12 号集合资金信托计划	0		8,312,130	8,312,130	重大资产重组承诺	2019.1.23
舒钰强	0		4,240,882	4,240,882	重大资产重组承诺	2019.1.23
张洁	6,658,879	0	0	6,658,879	重大资产重组承诺	2020.5.23
冯军智	6,589,013	0	0	6,589,013	重大资产重组承诺	2020.5.23
其他限售股东 1	1,597,742	0	0	1,597,742	重大资产重组承诺	2020.5.23
合计	136,530,415	16,684,781	35,351,993	155,197,627	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股普通股	2017 年 12 月 27 日	11.79 元/股	35,351,993	2018 年 01 月 23 日	35,351,993		公司于 2018 年 1 月 18 日在巨潮资讯网披露《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况报告书暨新增股份上市公告书》	2018 年 01 月 18 日

可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类
其他衍生证券类

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		12,198	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
寿光市康跃投资 有限公司	境内非国有法人	45.39%	106,000,848		106,000,848	0	质押	70,330,000
北京闻名投资基金 管理有限公司—闻名福沃汽车 产业私募股权投资 基金	其他	5.70%	13,316,369		13,316,369	0		
国通信托有限责 任公司	国有法人	3.63%	8,481,764		8,481,764	0		
建信基金—浦发 银行—云南信托 —云南信托汇义 12 号集合资金信 托计划	其他	3.56%	8,312,130		8,312,130	0		
张洁	境内自然人	2.85%	6,658,879		6,658,879	0		
冯军智	境内自然人	2.82%	6,589,013		6,589,013	0		
舒钰强	境内自然人	1.82%	4,240,882		4,240,882	0		
深圳红树湾资产 管理有限公司— 红树湾科技产业 升级投资基金	其他	1.77%	4,132,464		0	4,132,464		
陈建阳	境内自然人	1.22%	2,848,840		0	2,848,840	质押	2,848,840
周信钢	境内自然人	1.13%	2,629,715		0	2,629,715		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说	除寿光市康跃投资有限公司为公司控股股东，股东冯军智与张洁为夫妻关系外，公司未							

明	知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳红树湾资产管理有限公司—红树湾科技产业升级投资基金	4,132,464	人民币普通股	4,132,464
陈建阳	2,848,840	人民币普通股	2,848,840
周信钢	2,629,715	人民币普通股	2,629,715
北京盈谷信晔投资有限公司	2,533,062	人民币普通股	2,533,062
深圳市前海瑞旗资产管理有限公司—瑞通新三板投资 1 号基金	2,204,740	人民币普通股	2,204,740
深圳市老鹰投资管理有限公司—老鹰新三板投资基金 1 号	2,110,674	人民币普通股	2,110,674
中央汇金资产管理有限责任公司	1,567,000	人民币普通股	1,567,000
北京兴源投资管理有限责任公司	1,375,380	人民币普通股	1,375,380
山东中科恒信信息技术有限公司	982,606	人民币普通股	982,606
姚智军	976,000	人民币普通股	976,000
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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东周信钢通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,629,715 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
冯军智	董事	现任	6,589,013	0	0	6,589,013	0	0	0
合计	--	--	6,589,013	0	0	6,589,013	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭伟	副总经理	解聘	2018年02月12日	因工作变动原因辞任
郑树峰	董事	解聘	2018年05月14日	因工作变动原因辞任
冯军智	董事	被选举	2018年05月14日	股东大会选举

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：康跃科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	256,547,764.64	254,440,632.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	91,233,196.86	47,397,440.17
应收账款	347,974,866.94	320,039,409.40
预付款项	39,694,448.71	65,207,586.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,100,729.44	15,598,877.60
买入返售金融资产		
存货	219,521,135.31	209,795,266.81
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,562,010.02	2,251,642.14
流动资产合计	982,634,151.92	914,730,854.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	335,593,022.38	333,821,589.11
在建工程	9,115,912.49	9,770,088.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,922,192.55	78,017,895.74
开发支出	1,976,203.72	1,976,203.72
商誉	584,570,472.19	584,570,472.19
长期待摊费用	19,730,826.84	19,358,364.60
递延所得税资产	22,281,409.78	22,365,931.12
其他非流动资产	4,351,000.00	4,351,000.00
非流动资产合计	1,051,541,039.95	1,054,231,544.84
资产总计	2,034,175,191.87	1,968,962,399.57
流动负债：		
短期借款	235,500,000.00	255,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,287,799.82	100,186,085.58
应付账款	158,766,048.89	136,476,152.66

预收款项	27,933,140.30	13,253,411.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,551,021.80	8,594,266.06
应交税费	29,932,071.13	27,702,667.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,945,204.41	415,748,336.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	586,415,286.35	982,460,919.52
非流动负债：		
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	12,987,544.33	9,234,613.90
递延收益	11,606,530.74	12,422,501.16
递延所得税负债	5,496,334.18	5,955,013.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,090,409.25	52,612,128.40
负债合计	641,505,695.60	1,035,073,047.92
所有者权益：		
股本	233,557,408.00	198,205,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	906,827,468.09	549,626,633.42
减：库存股		
其他综合收益	-7,394,943.72	-7,990,752.47
专项储备		
盈余公积	17,186,649.19	17,186,649.19
一般风险准备		
未分配利润	244,501,278.18	177,986,867.98
归属于母公司所有者权益合计	1,394,677,859.74	935,014,813.12
少数股东权益	-2,008,363.47	-1,125,461.47
所有者权益合计	1,392,669,496.27	933,889,351.65
负债和所有者权益总计	2,034,175,191.87	1,968,962,399.57

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：宗军

会计机构负责人：郑树峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	77,589,053.86	157,945,260.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	82,990,229.86	43,662,156.95
应收账款	155,719,772.35	131,343,293.51
预付款项	6,455,181.69	5,970,103.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,231,991.80	105,286,463.99
存货	91,679,301.93	90,585,355.26
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	741,726.62	1,050,903.84
流动资产合计	553,407,258.11	535,843,538.09
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	968,080,000.00	966,080,000.00
投资性房地产		
固定资产	135,531,434.31	144,186,229.67
在建工程	7,167,994.56	7,805,218.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,829,093.91	9,683,312.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,385,275.62	5,709,029.03
递延所得税资产	6,153,804.59	7,160,652.25
其他非流动资产	4,351,000.00	4,351,000.00
非流动资产合计	1,134,498,602.99	1,144,975,442.02
资产总计	1,687,905,861.10	1,680,818,980.11
流动负债：		
短期借款	175,500,000.00	195,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,910,393.06	93,089,050.00
应付账款	122,436,969.26	88,252,674.10
预收款项	1,607,359.10	994,453.08
应付职工薪酬	1,339,387.47	1,346,688.64
应交税费	805,686.10	1,871,246.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,762,930.72	401,554,762.41
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	383,362,725.71	782,608,875.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	12,987,544.33	9,234,613.90
递延收益	11,606,530.74	12,422,501.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,594,075.07	21,657,115.06
负债合计	407,956,800.78	804,265,990.21
所有者权益：		
股本	233,557,408.00	198,205,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	904,849,267.65	547,648,432.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,186,649.19	17,186,649.19
未分配利润	124,355,735.48	113,512,492.73
所有者权益合计	1,279,949,060.32	876,552,989.90
负债和所有者权益总计	1,687,905,861.10	1,680,818,980.11

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	441,593,221.45	287,334,368.99

其中：营业收入	441,593,221.45	287,334,368.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	380,439,451.89	259,315,889.01
其中：营业成本	296,748,434.61	199,221,490.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,628,394.80	2,596,386.84
销售费用	25,750,265.65	16,624,534.62
管理费用	48,360,857.52	38,183,701.13
财务费用	7,995,779.58	6,950,067.53
资产减值损失	-1,044,280.27	-4,260,291.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-34,099.46	-79,985.95
其他收益	15,936,368.89	7,296,866.60
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	77,056,038.99	35,235,360.63
加：营业外收入	64,731.36	207,811.77
减：营业外支出	283,262.29	70,688.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	76,837,508.06	35,372,483.63
减：所得税费用	11,205,999.86	3,413,592.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,631,508.20	31,958,891.46
（一）持续经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	66,514,410.20	32,824,876.89
少数股东损益	-882,902.00	-865,985.43
六、其他综合收益的税后净额	595,808.75	2,573,759.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	595,808.75	2,573,759.56
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	595,808.75	2,573,759.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	595,808.75	2,573,759.56
6.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	66,227,316.95	34,532,651.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,110,218.95	35,398,636.45
归属于少数股东的综合收益总额	-882,902.00	-865,985.43
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2922	0.1853
(二) 稀释每股收益	0.2922	0.1853

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：宗军

会计机构负责人：郑树峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	180,604,037.89	152,708,209.38
减：营业成本	122,588,303.69	110,354,904.32
税金及附加	1,017,429.34	1,412,494.74
销售费用	18,176,235.78	10,542,609.40
管理费用	22,280,061.98	25,276,060.51
财务费用	5,604,758.82	4,158,779.85
资产减值损失	3,298,851.36	2,843,273.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-34,099.46	-18,396.91
其他收益	4,466,368.89	7,296,866.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,070,666.35	5,398,556.93
加：营业外收入	58,593.15	207,811.74
减：营业外支出	279,169.09	53,488.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,850,090.41	5,552,879.90
减：所得税费用	1,006,847.66	-1,250,154.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,843,242.75	6,803,034.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	10,843,242.75	6,803,034.17
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	10,843,242.75	6,803,034.17
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	本期发生额	上期发生额
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	315,900,253.98	252,888,062.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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		
收到的税费返还	2,518,643.05	1,642,292.34
收到其他与经营活动有关的现金	15,824,393.01	3,585,918.04
经营活动现金流入小计	334,243,290.04	258,116,272.41
购买商品、接受劳务支付的现金	179,950,513.38	176,338,072.30
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,360,068.87	36,809,610.10
支付的各项税费	13,442,105.41	12,475,493.48
支付其他与经营活动有关的现金	38,373,617.80	19,735,229.59
经营活动现金流出小计	284,126,305.46	245,358,405.47
经营活动产生的现金流量净额	50,116,984.58	12,757,866.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,224,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,424,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,823,968.26	1,773,450.62
投资支付的现金	388,999,999.96	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		67,707.00
投资活动现金流出小计	390,823,968.22	1,841,157.62

投资活动产生的现金流量净额	-390,823,968.22	-417,157.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	393,647,997.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	69,855,886.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	443,647,997.47	69,855,886.75
偿还债务支付的现金	82,500,000.00	82,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,898,114.65	7,495,943.41
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		8,319,169.00
筹资活动现金流出小计	90,398,114.65	98,315,112.41
筹资活动产生的现金流量净额	353,249,882.82	-28,459,225.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,089,788.17	-707,573.09
五、现金及现金等价物净增加额	13,632,687.35	-16,826,089.43
加：期初现金及现金等价物余额	153,699,800.28	112,591,466.98
六、期末现金及现金等价物余额	167,332,487.63	95,765,377.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	91,997,989.62	93,944,458.98
收到的税费返还	874,398.47	1,642,292.34
收到其他与经营活动有关的现金	3,898,400.02	3,389,439.96
经营活动现金流入小计	96,770,788.11	98,976,191.28
购买商品、接受劳务支付的现金	55,026,169.51	51,240,508.87
支付给职工以及为职工支付的现金	17,447,327.23	17,213,224.51
支付的各项税费	4,573,846.19	6,792,571.23

支付其他与经营活动有关的现金	25,054,851.27	15,419,491.20
经营活动现金流出小计	102,102,194.20	90,665,795.81
经营活动产生的现金流量净额	-5,331,406.09	8,310,395.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,178.47	-7,401.00
投资支付的现金	388,999,999.96	
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	27,651,301.29	25,355,369.00
投资活动现金流出小计	416,865,479.72	25,347,968.00
投资活动产生的现金流量净额	-416,865,479.72	-25,347,968.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	391,647,997.47	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	69,855,886.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	441,647,997.47	69,855,886.75
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,924,502.13	5,486,605.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,924,502.13	75,486,605.90
筹资活动产生的现金流量净额	366,723,495.34	-5,630,719.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,541.45	-72,551.54
五、现金及现金等价物净增加额	-55,521,931.92	-22,740,843.22
加：期初现金及现金等价物余额	67,523,867.50	64,730,384.46

六、期末现金及现金等价物余额	12,001,935.58	41,989,541.24
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	198,205,415.00				549,626,633.42		-7,990,752.47		17,186,649.19		177,986,867.98	-1,125,461.47	933,889,351.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	198,205,415.00				549,626,633.42		-7,990,752.47		17,186,649.19		177,986,867.98	-1,125,461.47	933,889,351.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,351,993.00				357,200,834.67		595,808.75				66,514,410.20	-882,902.00	458,780,144.62
(一) 综合收益总额							595,808.75				66,514,410.20	-882,902.00	66,227,316.95
(二) 所有者投入和减少资本	35,351,993.00				357,200,834.67								392,552,827.67
1. 股东投入的普通股	35,351,993.00												35,351,993.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者					357,200,834.67								357,200,834.67

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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	233,557,408.00				906,827,468.09		-7,394,943.72		17,186,649.19		244,501,278.18	-2,008,363.47	1,392,669,496.27

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	166,675,000.00				68,157,048.42				16,712,902.40		105,131,258.34	925,227.52	357,601,436.68
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	166,675,000.00				68,157,048.42				16,712,902.40		105,131,258.34	925,227.52	357,601,436.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	31,530,415.00				481,340,155.74		2,573,759.56				33,158,843.67	-865,985.43	547,737,188.54
(一) 综合收益总额					-129,429.26						32,824,876.89	-865,985.43	31,829,462.20
(二) 所有者投入和减少资本	31,530,415.00				481,469,585.00		-1,899,215.94				2,000,716.78		513,101,500.84
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	31,530,415.00				481,469,585.00								513,000,000.00
4. 其他							-1,899,215.94				2,000,716.78		101,500.84
(三) 利润分配											-1,666,750.00		-1,666,750.00
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												-1,666,750.00	-1,666,750.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转							4,472,975.50						4,472,975.50
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. 其他							4,472,975.50						4,472,975.50
（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	198,205,415.00				549,497,204.16		2,573,759.56		16,712,902.40		138,290,102.01	59,242.09	905,338,625.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他			益				
一、上年期末余额	198,205,415.00				547,648,432.98				17,186,649.19	113,512,492.73	876,552,989.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,205,415.00				547,648,432.98				17,186,649.19	113,512,492.73	876,552,989.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,351,993.00				357,200,834.67					10,843,242.75	403,396,070.42
(一) 综合收益总额										10,843,242.75	10,843,242.75
(二) 所有者投入和减少资本	35,351,993.00				357,200,834.67						392,552,827.67
1. 股东投入的普通股	35,351,993.00										35,351,993.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					357,200,834.67						357,200,834.67
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,557,408.00				904,849,267.65				17,186,649.19	124,355,735.48	1,279,949,060.32

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	166,675,000.00				66,178,847.98				16,712,902.40	110,915,521.58	360,482,271.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	166,675,000.00				66,178,847.98				16,712,902.40	110,915,521.58	360,482,271.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	31,530,415.00				481,469,585.00					5,136,284.17	518,136,284.17

(一) 综合收益总额										6,803,034.17	6,803,034.17
(二) 所有者投入和减少资本	31,530,415.00				481,469,585.00						513,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	31,530,415.00				481,469,585.00						513,000,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-1,666,750.00	-1,666,750.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,666,750.00	-1,666,750.00
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. 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	198,205,415.00				547,648,432.98				16,712,902.40	116,051,805.75	878,618,556.13

三、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

2、企业的业务性质和主要经营活动

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

3、母公司名称

公司的母公司为寿光市康跃投资有限公司。

截至2018年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司为12家。

本年度新设子公司

于2018年3月16日本公司出资设立青岛康炜进出口有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，本公司出资人民币1,000.00万元，占注册资本的100%，实际已认缴出资人民币200.00万元。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、28.收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期通常短于一年。以一年（12个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

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

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

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

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

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

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

确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用

短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①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和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所

在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 200.00 万元的应收账款和单项金额超过 100.00 万元的其他应收款
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如果没有客观证据表明其发生减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

(1) 存货的分类

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

等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

15、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

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

26、股份支付

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

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

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

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

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

司将其作为授予权益工具的取消处理。

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

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

光伏产业链相关业

（1）销售商品

A、销售商品收入确认和计量的总体原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

（2）提供劳务

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

的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁

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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 预计负债

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

(2) 租赁的归类

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

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

(3) 坏账准备计提

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

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货

跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 可供出售金融资产减值

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

(7) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

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

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

33、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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	16%
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额计缴	7%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15% 或 25% 计缴
教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额计缴	2%
地方水利建设基金	按照应缴纳流转税额计缴	0.5%
房产税	按照房产余值计缴	1.2%
土地使用税	按照土地使用面积计缴	10 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
SunSpark	21%

2、税收优惠

1、本公司企业所得税优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2016】52号)的规定，本公司安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2017年度获得即征即退增值税税收优惠金额为8,862,801.53元。2018年1-6月获得即征即退增值税税收优惠金额为874,398.47元，根据同一文件规定，本公司取得的增值税退税免征企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2007】92号)的规定，本公司享受企业所得税前按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的企业所得税优惠，2017年度企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资3,934,807.24元。2018年1-6月企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资2,001,023.70元，

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

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(2017年修订)及《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税(2015)119号文)的规定：企业用于开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时按

照研究开发费用的50%加计扣除。本公司2017年度、2018年1-6月计算应纳税所得额时研究开发费用加计扣除金额分别为10,913,090.64元、5,247,066.51元。

(5) 根据鲁财税〔2011〕6号及寿光市金三报税系统升级规定，2014年度开始福利企业土地使用税减免实施事前备案制，2017年度计算备案减免土地使用税909,617.20元，2018年1-6月计算备案减免土地使用税454,808.6元。

2、本公司境内子公司企业所得税优惠

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

(2) 根据财税[2015]34号的规定，苏州品威国际贸易有限公司符合工业企业小型微利企业的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税(相当于减按10%的税率缴纳企业所得税)。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	339,786.55	415,360.62
银行存款	166,992,701.08	153,284,439.66
其他货币资金	89,215,277.01	100,740,831.91
合计	256,547,764.64	254,440,632.19

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	88,596,464.89	98,689,820.97
信用证保证金	618,812.12	709,271.78
履约保证金		1,341,739.16
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	89,215,277.01	100,740,831.91

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

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	91,233,196.86	47,397,440.17
合计	91,233,196.86	47,397,440.17

(2) 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	23,851,996.42
合计	23,851,996.42

(3) 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	162,200,119.98	
商业承兑票据		2,590,000.00
合计	162,200,119.98	2,590,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,500,000.00	0.65%	2,500,000.00	100.00%	0.00	2,500,000.00	0.70%	2,500,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,545,746.00	98.92%	33,570,879.06	8.80%	347,974,866.94	353,710,585.27	98.55%	33,671,175.87	9.52%	320,039,409.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,657,969.80	0.43%	1,657,969.80	100.00%	0.00	2,689,969.80	0.75%	2,689,969.80	100.00%	0.00
合计	385,703,715.80	100.00%	37,728,848.86	9.78%	347,974,866.94	358,900,555.07	100.00%	38,861,145.67	10.83%	320,039,409.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西赛维 BEST 太阳能 高科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	长期欠款，已诉讼
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	342,151,042.18	17,107,552.11	5.00%
1 至 2 年	18,270,369.44	1,827,036.94	10.00%
2 至 3 年	3,977,740.11	795,548.02	20.00%
3 至 4 年	2,393,891.22	957,556.48	40.00%
4 至 5 年	4,673,793.86	2,804,276.31	60.00%
5 年以上	10,078,909.19	10,078,909.19	100.00%
合计	381,545,746.00	33,570,879.06	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-309,219.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额107,730,173.22元，占应收账款期末余额合计数的比例27.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,386,508.66元。

(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****6、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	35,400,264.14	89.18%	57,649,249.34	88.42%
1 至 2 年	368,962.08	0.93%	3,635,014.15	5.57%
2 至 3 年	951,609.22	2.40%	798,558.72	1.22%
3 年以上	2,973,613.27	7.49%	3,124,764.21	4.79%
合计	39,694,448.71	--	65,207,586.42	--

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额13,100,371.41元，占预付款项期末余额合计数的比例为33.00%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

8、应收股利

(1) 应收股利

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

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,922,166.15	100.00%	1,821,436.71	6.77%	25,100,729.44	17,332,297.77	100.00%	1,733,420.17	10.00%	15,598,877.60

合计	26,922,166.15	100.00%	1,821,436.71	6.77%	25,100,729.44	17,332,297.77	100.00%	1,733,420.17	10.00%	15,598,877.60
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	25,289,491.04	1,264,474.55	5.00%
1 至 2 年	555,170.79	55,517.08	10.00%
2 至 3 年	258,824.00	51,764.80	20.00%
3 至 4 年	405,320.14	162,128.06	40.00%
4 至 5 年	314,519.90	188,711.94	60.00%
5 年以上	98,840.28	98,840.28	100.00%
合计	26,922,166.15	1,821,436.71	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 477,631.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,929,952.78	1,624,888.19
备用金	22,310,703.80	13,301,646.19
个人往来	847,247.83	467,589.81
单位往来	1,754,684.18	1,879,064.12
社保往来	79,577.56	59,109.46
合计	26,922,166.15	17,332,297.77

(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	备用金	885,958.60	1 年以内	3.29%	44,297.93
第二名	备用金	885,028.60	1 年以内	3.29%	44,251.43
第三名	备用金	816,002.74	1-2 年	3.03%	81,600.27
第四名	往来款	669,392.40	1-2 年	2.49%	66,939.24
第五名	租房押金	576,432.00	1 年以内	2.14%	28,821.60
合计	--	3,832,814.34	--	14.24%	265,910.47

(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

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,598,460.46	251,263.21	42,347,197.24	45,041,445.00	251,263.22	44,790,181.78
在产品	33,017,878.98	214,224.82	32,803,654.17	34,891,405.75	214,224.81	34,677,180.94
库存商品	121,868,874.35	830,053.98	121,038,820.37	113,136,924.36	929,543.69	112,207,380.67
周转材料	93,611.27		93,611.27	34,390.25		34,390.25
发出商品	22,851,357.56	194,506.17	22,656,851.39	19,724,235.39	1,638,102.22	18,086,133.17
委托加工	581,000.87		581,000.87			
合计	221,011,183.49	1,490,048.18	219,521,135.31	212,828,400.75	3,033,133.94	209,795,266.81

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	251,263.22					251,263.21
在产品	214,224.81					214,224.82
库存商品	929,543.69			99,489.71		830,053.98
发出商品	1,638,102.22			1,443,596.05		194,506.17
合计	3,033,133.94			1,543,085.76		1,490,048.18

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

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

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,979,089.87	1,638,114.05
预交所得税	582,920.15	613,528.09
合计	2,562,010.02	2,251,642.14

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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	

(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

17、长期股权投资

单位：元

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

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	214,510,994.70	242,123,189.86	9,444,965.32	21,713,401.24	487,792,551.12
2.本期增加金额		17,183,895.11	967,660.43	404,603.89	18,556,159.43
(1) 购置		13,497,896.65	966,024.79	401,497.48	14,865,418.92
(2) 在建工程转入		2,463,356.86			2,463,356.86
(3) 企业合并增加					
(4) 汇兑损益调整		1,222,641.60	1,635.64	3,106.41	1,227,383.65
3.本期减少金额		3,300.00	51,000.00	83,017.08	137,317.08
(1) 处置或报废		3,300.00	51,000.00	83,017.08	137,317.08
4.期末余额	214,510,994.70	259,303,784.97	10,361,625.75	22,034,988.05	506,211,393.47
二、累计折旧					
1.期初余额	28,768,432.23	107,141,806.68	4,927,562.26	13,133,160.84	153,970,962.01
2.本期增加金额	4,613,438.10	9,804,558.66	708,550.68	1,593,957.08	16,720,504.52
(1) 计提	4,613,438.10	9,987,978.49	708,550.68	1,593,957.08	16,903,924.35

(2) 汇兑损益调整		-183,419.83			-183,419.83
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		3,135.00		69,960.44	73,095.44
4.期末余额	33,381,870.33	116,943,230.34	5,636,112.94	14,657,157.48	170,618,371.09
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	181,129,124.37	142,360,554.63	4,725,512.81	7,377,830.57	335,593,022.38
2.期初账面价值	185,742,562.47	134,981,383.18	4,517,403.06	8,580,240.40	333,821,589.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
世纪花园房产	474,510.44	办理中
实验室东车间	4,690,722.05	办理中
合计	5,165,232.49	

其他说明：本期在建工程完工转入固定资产 2,463,356.86 元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	8,838,485.13		8,838,485.13	8,260,494.17		8,260,494.17
基建项目	50,427.36		50,427.36			
厂区零星工程	200,000.00		200,000.00	1,498,273.44		1,498,273.44
屋顶分布式光伏发电站	27,000.00		27,000.00	11,320.75		11,320.75
合计	9,115,912.49		9,115,912.49	9,770,088.36		9,770,088.36

(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
疲劳试验台	3,500,000.00	3,664,935.15				3,664,935.15	104.71%	95%				募股资金
涡轮增压器试验台	5,640,000.00	1,981,869.98	480,399.04			2,462,269.02	43.66%	95%				其他
车用涡轮壳压机壳精加工项目	150,000,000.00	455,275.38	1,265,642.55			1,720,917.93	73.43%	96.50%				金融机构贷款
合计	159,140,000.00	6,102,080.51	1,746,041.59			7,848,122.00	--	--				--

	000.00	0.51	1.59			2.10					
--	--------	------	------	--	--	------	--	--	--	--	--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,122,992.67	5,117,417.87	10,593,298.19	28,528,842.83	91,362,551.56

2.本期增加金额		91,504.57		54,698.11	146,202.68
(1) 购置		91,504.57		54,698.11	146,202.68
(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	47,122,992.67	5,208,922.44	10,593,298.19	28,583,540.94	91,508,754.24
二、累计摊销					
1.期初余额	3,577,406.33	3,746,856.35	2,535,767.00	3,484,626.14	13,344,655.82
2.本期增加金额	500,649.41	528,137.67	658,267.56	2,554,851.23	4,241,905.87
(1) 计提	500,649.41	528,137.67	658,267.56	2,554,851.23	4,241,905.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,078,055.74	4,274,994.02	3,194,034.56	6,039,477.37	17,586,561.69
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	43,044,936.93	933,928.42	7,399,263.63	22,544,063.57	73,922,192.55

值					
2.期初账面价值	43,545,586.34	1,370,561.52	8,057,531.19	25,044,216.69	78,017,895.74

(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：

26、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
裁切铺设一体机软件系统	638,419.78						638,419.78	
裁切铺设机软件系统	208,326.20						208,326.20	
玻璃提升机软件系统	260,620.36						260,620.36	
排版机软件系统	260,574.23						260,574.23	
注胶组框一体机软件系统	368,187.48						368,187.48	
全自动修边机软件系统	240,075.67						240,075.67	
合计	1,976,203.72						1,976,203.72	

27、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
合并羿珩	584,570,472.19					584,570,472.19

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
资产组组合 A (注 1)	450,119,263.59					450,119,263.59
资产组组合 B (注 2)	5,845,704.72					5,845,704.72
资产组组合 C (注 3)	128,605,503.88					128,605,503.88
合计	584,570,472.19					584,570,472.19

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2017年12月31日商誉余额为合并河北羿珩科技有限责任公司取得的商誉。为减值测试的目的，公司将商誉分摊至资产组。

注1：公司生产及销售光伏设备、高铁设备、环保设备分配至资产组组合A，进行减值测试。资产组组合的可收回金额按照各资产组组合预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据公司5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是10.89%，5年以后公司为永续期，此阶段公司保持稳定的收益水平。

注2：公司智能激光装备的研发、生产及销售分配至资产组组合B，进行减值测试。资产组组合的可收回金额按照各资产组组合预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据公司5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是13.48%，5年以后公司为永续期，此阶段公司保持稳定的收益水平。

注3：公司境外公司分配至资产组组合C，进行减值测试。资产组组合的可收回金额按照各资产组组合预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据公司5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是9.99%，5年以后公司为永续期，此阶段公司保持稳定的收益水平。

于2018年6月30日，对上述各资产组组合的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。公司认为已根据可获得的信息做出适当假设。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具及工装	15,579,556.85	2,770,234.15	3,492,679.10		14,857,111.90
信息服务费及其他	3,778,807.75	1,761,104.30	666,197.11		4,873,714.94
合计	19,358,364.60	4,531,338.45	4,158,876.21		19,730,826.84

29、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	52,101,012.17	6,509,534.47	43,950,535.34	6,412,397.11
内部交易未实现利润	5,819,084.33	1,978,488.66	6,828,887.78	2,129,959.19
可抵扣亏损	44,954,681.39	10,845,334.92	45,132,267.76	10,285,544.46
预计产品三包费	12,987,544.33	1,948,131.65	9,234,613.90	1,385,192.09
预提利息及费用	4,913,467.16	759,920.08	12,614,031.52	1,912,838.27
递延收益	1,600,000.00	240,000.00	1,600,000.00	240,000.00
合计	122,375,789.38	22,281,409.78	119,360,336.30	22,365,931.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	36,642,227.87	5,496,334.18	39,700,088.90	5,955,013.34
合计	36,642,227.87	5,496,334.18	39,700,088.90	5,955,013.34

(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		22,281,409.78		22,365,931.12
递延所得税负债		5,496,334.18		5,955,013.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,209.98	451,984.96
可抵扣亏损	1,033,365.95	490,469.96

合计	1,064,575.93	942,454.92
----	--------------	------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021			
2022	478,937.40	490,469.96	
2023	1,033,365.95		
合计	1,512,303.35	490,469.96	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,351,000.00	4,351,000.00
合计	4,351,000.00	4,351,000.00

31、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		20,000,000.00
抵押借款	79,500,000.00	79,500,000.00
保证借款	156,000,000.00	156,000,000.00
合计	235,500,000.00	255,500,000.00

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

①公司于2018年5月22日与华夏银行股份有限公司潍坊分行签订WF0710120180021号《流动资金借款合同》，借款金额3000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订WF0710120180021-11《保证合同》。

②公司于2017年9月7日与兴业银行股份有限公司潍坊寿光支行签订兴银潍借字2017-283号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订兴银潍借高保字2017-283号《最高额保证合同》、郭晓伟签订兴银潍借个高保字2017-283号《最高额保证合同》。

公司于2017年10月11日与兴业银行股份有限公司潍坊寿光支行签订兴银潍借字2017-313号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订兴银潍借高保字2017-283号《最高额保证合同》、郭晓伟签订兴银潍借个高保字2017-283号《最高额保证合同》。

③公司于2018年3月23日与上海浦东发展银行签订编号12012018280168《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限半年。借款担保方式为保证，寿光市康跃投资有限公司签订ZB1201201700000119号《最高额保证合同》。

④公司于2017年10月17日与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订公借贷字第ZX17000000040377号《流动资金贷款借款合同》，借款金额3600万元，借款期限358天。借款担保方式为担保借款，郭锡禄、刘爱芹夫妇签订DB1700000081618号《最高额担保合同》。

⑤公司于2017年11月20日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2017年第2-171-1号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年；

公司于2017年11月20日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2017年第2-171-2号《流动资金借款合同》，借款金额2000万元，借款期限1年；

公司于2017年11月20日与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订寿光农商行流借字2017年第2-171-3号《流动资金借款合同》，借款金额950万元，借款期限1年；

上述三笔借款，借款担保方式均为抵押担保，康跃科技股份有限公司签订寿光农商行高抵字2016年第2-195号《最高额抵押合同》。抵押房产证号分别为：寿房权证寿光字第2010081983号、2010081995号、2010081991号、2010081989号、2010081985号、2010082001号、2010081999号、寿房权证古城字第2010082023号，建筑面积共计29,714.40平方米，账面原值36,159,388.36元；抵押土地证号为寿国用（2010）第0436号，面积55,399.70平方米，账面原值2,124,730.79元。郭晓伟、王萍夫妇、郭伦海、王彩云夫妇、杨金玉、周香梅夫妇、宗军、王贵鸿夫妇、郑树峰、王桂华夫妇签订连带担保保证协议。

⑥公司于2017年9月27日与秦皇岛银行北大营支行签订DKHT02012017004428号流动资金借款合同，借款金额3000万元，借款期限一年，借款方式为抵押借款，分别签订了DBHT02012016004060的房产抵押合同以及DBHT02012016004061的土地抵押合同；

公司抵押的房屋建筑物账面原值共计42,724,038.74元，房产证号为秦房字第000097300号；公司抵押的土地使用权账面原值12,532,416.00元，土地证号为秦籍国用（2014）第海090号。张洁、冯军智夫妇签订连带担保保证协议。

⑦公司于2018年6月28日与秦皇岛银行北大营支行签订DKHT02012018004968号《流动资金借款合同》，借款3000万元，借款期限12个月，借款担保方式为保证借款，康跃科技股份有限公司与秦皇岛银行签订保证合同DBHT02012018004620号《保证合同》。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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	3,830,000.00
银行承兑汇票	97,287,799.82	96,356,085.58
合计	97,287,799.82	100,186,085.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款	146,605,075.00	123,286,646.54
购建长期资产款	5,448,908.58	6,249,325.45
其他	6,712,065.31	6,940,180.67
合计	158,766,048.89	136,476,152.66

(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：		

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,933,140.30	13,253,411.45
合计	27,933,140.30	13,253,411.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	8,593,800.59	48,341,016.89	52,383,714.03	4,551,103.45
二、离职后福利-设定提存计划	465.47	3,853,973.62	3,854,520.74	-81.65
三、辞退福利	0.00	6,854.10	6,854.10	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	55,858.73	55,858.73	0.00
合计	8,594,266.06	52,257,703.34	56,300,947.60	4,551,021.80

(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	7,816,783.88	42,544,595.41	46,464,642.09	3,896,737.20
2、职工福利费		2,224,980.58	2,224,980.58	
3、社会保险费	243.48	2,058,634.61	2,058,649.66	228.43
其中：医疗保险费	202.90	1,599,798.38	1,599,813.43	187.85
工伤保险费	28.64	222,408.56	222,408.56	28.64
生育保险费	11.94	177,927.67	177,927.67	11.94
大额医疗救助		58,500.00	58,500.00	
4、住房公积金		1,243,826.51	1,186,705.51	57,121.00
5、工会经费和职工教育经费	776,773.23	268,979.78	448,736.19	597,016.82
合计	8,593,800.59	48,341,016.89	52,383,714.03	4,551,103.45

(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	453.53	3,713,504.30	3,714,037.19	-79.36

2、失业保险费	11.94	140,469.32	140,483.55	-2.29
合计	465.47	3,853,973.62	3,854,520.74	-81.65

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,137,233.97	14,772,967.67
企业所得税	21,776,184.47	10,195,642.92
城市维护建设税	586,118.16	1,063,746.17
教育费附加	422,899.56	759,818.71
地方水利建设基金	6,077.66	9,402.05
房产税	332,834.57	335,318.09
土地使用税	156,415.00	156,415.00
印花税	64,091.58	112,039.78
代扣代缴应纳税	434,664.16	293,198.32
资源税	15,552.00	4,119.00
合计	29,932,071.13	27,702,667.71

其他说明：

39、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：

40、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：

41、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
收购羿珩科技交易对价款	0.00	387,000,000.00
羿珩收购启澜股权转让款	7,350,000.00	7,350,000.00
单位及个人往来	6,711,512.02	6,037,118.95
社保往来	191,950.65	186,069.00
预提费用	4,913,467.16	15,155,091.17
保证金、押金	778,274.58	20,056.94
合计	19,945,204.41	415,748,336.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售的负债

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	12,500,000.00	25,000,000.00
合计	12,500,000.00	25,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

康诺精工有限公司于2014年12月27日与工商银行寿光支行分别签订0160700061-2014年（寿光）字0359号固定资产借款合同，向中国工商银行股份有限公司寿光支行借款1亿元，借款期限5年。其中：康诺精工有限公司与工商银行寿光支行签订0160700061-2014年寿光（抵）字0108号最高额抵押合同，抵押担保借款额39,000,000.00元，康跃科技股份有限公司与工商银行寿光支行签订0160700061-2014年寿光（保）字0454号保证合同，承担连带责任保证借款额61,000,000.00元。

公司抵押的房屋建筑物账面原值共计69,821,989.23元，房产证号分别为寿房权证古城字第2015239680号和寿房权证古城字第2015239684号；公司抵押的土地使用权账面原值13,386,302.32元，土地证号为寿国有（2014）第00440号。

利率区间

6.00%

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

(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、长期应付款

(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：

48、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：

49、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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	12,987,544.33	9,234,613.90	预提产品质量三包费用
合计	12,987,544.33	9,234,613.90	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,422,501.16	0.00	815,970.42	11,606,530.74	收到与资产相关的政府补助
合计	12,422,501.16		815,970.42	11,606,530.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 年扩大内需补助资金	3,886,666.87			88,333.32			3,798,333.55	与资产相关
2011 年中央预算内建设资金	861,666.86			109,999.98			751,666.88	与资产相关
2012 年省预算内基本建设支出资金	133,333.51			19,999.98			113,333.53	与资产相关
2013 年海洋经济创新发展区域补助资金	1,600,000.00			150,000.00			1,450,000.00	与资产相关
2013 年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	600,000.16			49,999.98			550,000.18	与资产相关

2016 年科学技术部中俄项目补助款	524,166.59			85,000.02			439,166.57	与资产相关
2017 年机器人项目补助	2,837,546.71			187,359.90			2,650,186.81	与资产相关
2017 年区域战略推进专项资金	1,979,120.46			125,277.24			1,853,843.22	与资产相关
合计	12,422,501.16			815,970.42			11,606,530.74	--

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	198,205,415.00	35,351,993.00				35,351,993.00	233,557,408.00

其他说明：

公司通过发行股份和支付现金相结合的方式购买张洁、冯军智等34位交易对方合计持有的河北羿珩科技有限责任公司100%股份，并向包括康跃科技控股股东寿光市康跃投资有限公司在内的不超过5名特定对象发行股份募集配套资金。本次购买资产而向配套融资的特定投资者发行股份事项已于2018年1月份完成，发行股份总数为35,351,993股，每股面值1元，每股发行价格为11.79元，相应增加公司注册资本人民币35,351,993.00元，变更后注册资本为233,557,408.00元。

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）	547,648,432.98	357,200,834.67		904,849,267.65
其他资本公积	1,978,200.44			1,978,200.44
合计	549,626,633.42	357,200,834.67		906,827,468.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司通过发行股份和支付现金相结合的方式购买张洁、冯军智等34位交易对方合计持有的河北羿珩科技有限责任公司100%股份，并向包括康跃科技控股股东寿光市康跃投资有限公司在内的不超过5名特定对象发行股份募集配套资金。本次购买资产而向配套融资的特定投资者发行股份事项已于2018年1月份完成，发行股份总数为35,351,993股，每股面值1元，每股发行价格为11.79元，相应增加公司注册资本人民币35,351,993.00元，变更后注册资本为233,557,408.00元，增加资本公积357,200,834.67元。

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,990,752.47	595,808.75			595,808.75		-7,394,943.72
外币财务报表折算差额	-7,990,752.47	595,808.75			595,808.75		-7,394,943.72
其他综合收益合计	-7,990,752.47	595,808.75			595,808.75		-7,394,943.72

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	17,186,649.19			17,186,649.19
合计	17,186,649.19			17,186,649.19

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	177,986,867.98	110,410,374.65
调整后期初未分配利润	177,986,867.98	110,410,374.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,514,410.20	32,824,876.89
应付普通股股利		1,666,750.00
期末未分配利润	244,501,278.18	138,290,102.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0。

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	435,662,333.59	293,605,583.88	281,472,835.24	190,677,251.89
其他业务	5,930,887.86	3,142,850.73	5,861,533.75	8,544,238.87
合计	441,593,221.45	296,748,434.61	287,334,368.99	199,221,490.76

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	583,535.88	844,853.51

教育费附加	421,054.46	603,466.77
资源税	25,434.00	
房产税	900,760.15	665,669.14
土地使用税	513,847.22	312,830.00
车船使用税	16,117.80	772.50
印花税	127,024.93	81,304.12
地方水利基金	40,620.36	87,490.80
合计	2,628,394.80	2,596,386.84

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	5,017,218.61	2,866,451.87
差旅费	3,072,504.14	2,810,389.13
物料消耗	390,176.19	424,689.77
业务招待费	969,946.69	875,531.55
业务宣传费	341,439.06	509,024.24
运杂费	5,340,852.76	4,128,473.86
三包服务费	5,875,946.26	3,981,821.00
折旧费	105,840.62	98,223.59
目录检测费	99,331.38	
仓储费	400,795.93	373,296.59
会务费、参展费等	565,165.40	160,261.10
办公费	138,622.75	167,637.88
销售返利	0.00	130,000.00
咨询费	444,696.47	0.00
车辆使用费	101,132.49	25,719.80
其他	2,886,596.90	73,014.24
合计	25,750,265.65	16,624,534.62

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	15,286,066.35	10,496,863.75
办公费	2,783,751.62	1,204,791.68
差旅费	1,647,557.42	903,630.21
修理费	129,058.23	100,564.68
折旧费	5,656,975.07	2,644,875.94
物料消耗	354,647.80	179,856.28
税金	3,559.60	188,369.17
业务招待费	1,130,193.90	583,028.53
运杂费	29,913.61	89,230.93
无形资产摊销	1,127,845.71	1,413,820.24
技术开发费	17,998,900.77	15,456,340.33
取暖费	38,310.81	24,174.16
宣传费	0.00	893,868.03
服务费	278,563.71	1,283,752.99
租赁费	399,650.30	308,666.41
燃料动力	294,454.33	378,651.05
其他	1,201,408.29	2,033,216.75
合计	48,360,857.52	38,183,701.13

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,974,639.37	6,736,306.91
减：利息收入	1,086,473.85	236,369.37
汇兑损益	-1,189,980.47	336,943.12
手续费及其他	297,594.53	113,186.87
合计	7,995,779.58	6,950,067.53

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-1,044,280.27	-4,260,291.87
合计	-1,044,280.27	-4,260,291.87

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-34,099.46	-79,985.95
其他非流动资产处置利得		

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	14,246,000.00	2,416,800.00
福利企业限额即征即退增值税资金	874,398.47	4,343,400.00
递延收益摊销	815,970.42	536,666.60

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		201,530.00	
其他	64,731.36	6,281.77	64,731.36
合计	64,731.36	207,811.77	64,731.36

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

其他说明:

72、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	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他	281,262.29	68,688.77	281,262.29
合计	283,262.29	70,688.77	283,262.29

其他说明:

73、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	11,580,541.55	4,392,900.36
递延所得税费用	-374,541.69	-979,308.19
合计	11,205,999.86	3,413,592.17

(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	76,837,508.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,525,626.21
子公司适用不同税率的影响	384,773.72
非应税收入的影响	-218,699.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	472,559.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,087,213.53
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	128,953.61

所得税费用	11,205,999.86
-------	---------------

其他说明

74、其他综合收益

详见附注七.57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	583,410.65	314,958.76
政府补助等	13,040,000.00	2,280,645.59
往来款等	2,200,982.36	990,313.69
合计	15,824,393.01	3,585,918.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、贴息	114,328.80	65,301.54
付现费用	16,773,320.78	16,265,308.14
往来款等	21,485,968.22	3,374,619.91
其他	0.00	30,000.00
合计	38,373,617.80	19,735,229.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		67,707.00
合计		67,707.00

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
国内信用证及票据融资保证金		8,319,169.00
票据贴现利息		
合计		8,319,169.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	65,631,508.20	31,958,891.46
加：资产减值准备	-2,587,366.03	-4,564,593.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,928,179.14	14,513,391.83
无形资产摊销	2,130,285.88	1,510,960.49
长期待摊费用摊销	4,224,024.26	3,773,086.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,085.47	75,835.95
财务费用（收益以“-”号填列）	8,744,510.29	6,168,117.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,447.22	-781,248.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-197,710.60	

存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,182,782.74	200,917.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,948,133.85	172,345,788.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,529,831.78	-212,443,279.65
经营活动产生的现金流量净额	50,116,984.58	12,757,866.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,332,487.63	95,765,377.55
减：现金的期初余额	153,699,800.28	112,591,466.98
现金及现金等价物净增加额	13,632,687.35	-16,826,089.43

（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	167,332,487.63	153,699,800.28
其中：库存现金	339,786.55	415,360.62
可随时用于支付的银行存款	166,992,701.08	153,284,439.66

三、期末现金及现金等价物余额	167,332,487.63	153,699,800.28
----------------	----------------	----------------

其他说明：

77、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：

78、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	89,215,277.01	为本公司银行承兑汇票开立做保证金
应收票据	33,811,996.42	为本公司银行承兑汇票开立做保证
固定资产	121,072,183.78	为本公司银行贷款做抵押
无形资产	12,023,089.57	为本公司银行贷款做抵押
合计	256,122,546.78	--

79、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	--	--	141,535,608.29
其中：美元	21,386,742.92	6.6166	141,507,523.20
欧元	3,672.55	7.6473	28,085.09
应收账款	--	--	71,455,875.36
其中：美元	10,799,485.44	6.6166	71,455,875.36
其他应收款			474,952.78
其中：美 元	71,782.00	6.6166	474,952.78

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

SUNSPARK TECHNOLOGY CO.,LTD成立于美国，记账本位币为美元。选择依据：因经营地点在美国，根据当地政策规定选择记账本位币。

香港伟恒国际贸易有限公司成立于香港，记账本位币为港币。选择依据：因经营地点在香港，根据当地政策规定选择记账本位币。

80、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：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司于2018年3月16日出资设立青岛康炜进出口有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，本公司出资人民币1,000.00万元，占注册资本的100%，实际已认缴出资人民币200.00万元。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺精工有限公司	寿光市开发区	寿光市开发区	研发、生产、销售、机械零部件	100.00%		设立
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	辽宁省大连市甘井子区小平岛广场1号307室	辽宁省大连市甘井子区小平岛广场1号307室	涡轮增压器的设计、研发生产销售	51.00%		设立
山东康诚新能源科技有限公司	寿光市古城街道洛前街1号	寿光市古城街道洛前街1号	光伏元器件研发、生产、销售	100.00%		设立
青岛康炜进出口有限公司	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	货物及技术进出口	100.00%		设立
河北羿珩科技有限责任公司	秦皇岛市海港区北二环370号	秦皇岛市海港区北二环370号	光伏设备研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜激光科技有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	激光产品研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜进出口贸易有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州品威国际贸易有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
香港羿珩科技有限公司	香港	香港	股权投资、实业投资	100.00%		非同一控制下企业合并
香港伟恒国际贸易有限公司	香港	香港	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
SUNSPARK TECHNOLOGY	美国	美国	光伏产品生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并

CO.,LTD						
香港优尼科国际贸易有限公司	香港	香港	货物及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	49.00%	-882,902.00		-2,008,363.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	6,859,091.78	9,140,607.36	15,999,699.14	20,098,400.08	0.00	20,098,400.08	3,080,540.99	8,209,584.36	11,290,125.35	13,586,985.48	0.00	13,586,985.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	667,690.53	-1,801,840.81		-4,180,915.43	82,845.80	-1,767,317.20		-3,125,293.77

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政

策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,但是董事会已授权本公司体系办公室部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

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

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散,因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末,本公司的应收账款中前五名客户的款项占27.93%(上年末为28.62%),本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见本附注七、5和9的披露。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至本期末,公司银行借款余额为273,000,000.00元,其中短期借款235,500,000.00元,长期借款25,000,000.00元,一年内到期的非流动负债12,500,000.00元,短期借款到期日分布于2018年5月至12月期间,由于短期借款到期间较短,长期借款的浮动利息在借款时已支付银行,公司存在的利率风险较小。

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注七、79外币货币性项目。期末货币性项目净额较小,公司存在外汇风险较小。

3、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
寿光市康跃投资有限公司	寿光市经济开发区	企业投资	500.00 万元	45.39%	45.39%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是郭锡禄。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭锡禄	实际控制人
刘爱芹	与实际控制人夫妻关系
郭晓伟	本公司董事长、总经理
冯军智	本公司董事
宗军	本公司董事
杨金玉	本公司董事
郭伦海	本公司董事
康佑环保设备有限公司	同一母公司
青岛康慧能源科技有限公司	同一母公司
张洁、冯军智	持有公司 5% 以上股份

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
寿光市康跃投资有限公司	土地租赁	0.00	0.00

关联租赁情况说明

2015年4月1日，公司与寿光市康跃投资有限公司签署《土地租赁合同》，约定寿光市康跃投资有限公司租赁给公司一宗5,233.00平方米的土地使用，租赁期10年，年租金为57,087.27元，每年9月30日前支付租金，本期支付租金0.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北羿珩科技有限责任公司	30,000,000.00	2018年06月28日	2020年06月29日	否
康诺精工有限公司	61,000,000.00	2014年12月27日	2021年12月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
寿光市康跃投资有限公司、郭晓伟	20,000,000.00	2017年10月11日	2020年10月10日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭晓伟	20,000,000.00	2017年09月07日	2020年09月06日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄夫妇	36,000,000.00	2017年10月17日	2020年10月10日	否
郭晓伟夫妇、郭伦海夫妇、杨金玉夫妇、宗军夫妇、郑树峰夫妇	20,000,000.00	2017年11月20日	2020年11月19日	否
郭晓伟夫妇、郭伦海夫	20,000,000.00	2017年11月20日	2020年11月19日	否

妇、杨金玉夫妇、宗军夫妇、郑树峰夫妇				
郭晓伟夫妇、郭伦海夫妇、杨金玉夫妇、宗军夫妇、郑树峰夫妇	9,500,000.00	2017年11月20日	2020年11月19日	否
寿光市康跃投资有限公司	20,000,000.00	2017年06月30日	2020年06月30日	否
寿光市康跃投资有限公司	20,000,000.00	2017年05月23日	2020年05月11日	否
寿光市康跃投资有限公司	30,000,000.00	2017年05月27日	2020年05月22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	2,650,273.38	2,645,121.90

(8) 其他关联交易

本公司与寿光市康跃投资有限公司于2010年11月26日签订供热采暖协议，由寿光市康跃投资有限公司为本公司提供供热采暖服务，采暖期为每年11月15日至次年3月15日，采暖价格依据寿光市物价局下发的《关于调整我市城区居民供热价格的通知》【寿价格发（2010）08号】中的规定执行。本公司与寿光市康跃投资有限公司（“康跃投资”）于2015年10月29日签订《补充协议》，对双方于2010年11月26日签订的《供热采暖协议》（“供热采暖协议”）第一条及第三条3.2款进行修订，采暖供热面积由28,568平方米变更为34,282平方米，采暖费由685,632.00元/采暖期变更为771,345.00元/采暖期。本期采暖费发生额为0.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

截至本期末，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,686,296.22	99.39%	9,966,523.87	6.02%	155,719,772.35	139,774,047.78	99.28%	8,430,754.27	6.03%	131,343,293.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,019,790.00	0.61%	1,019,790.00	100.00%		1,019,790.00	0.72%	1,019,790.00	100.00%	
合计	166,706,086.22	100.00%	10,986,313.87	6.59%	155,719,772.35	140,793,837.78	100.00%	9,450,544.27	6.71%	131,343,293.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	156,624,498.95	7,831,224.95	5.00%
1 至 2 年	5,432,785.60	543,278.56	10.00%
2 至 3 年	1,295,517.44	259,103.49	20.00%
3 至 4 年	1,532,869.07	613,147.63	40.00%
4 至 5 年	202,139.80	121,283.88	60.00%
5 年以上	598,485.36	598,485.36	100.00%
合计	165,686,296.22	9,966,523.87	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 414,372.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额86,567,901.73元，占应收账款期末余额合计数的比例51.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,328,395.09元。

(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

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,872,855.69	100.00%	7,640,863.89	5.24%	138,231,991.80	111,164,246.12	100.00%	5,877,782.13	5.29%	105,286,463.99
合计	145,872,855.69	100.00%	7,640,863.89	5.24%	138,231,991.80	111,164,246.12	100.00%	5,877,782.13	5.29%	105,286,463.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	145,469,284.13	7,273,464.21	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年	90,429.70	54,257.82	60.00%
5 年以上	313,141.86	313,141.86	100.00%
合计	145,872,855.69	7,640,863.89	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 509,503.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金	14,822,926.89	8,337,908.77
个人往来	483,879.97	467,589.81

单位往来		
社保往来		
关联方往来	130,566,048.83	102,358,747.54
合计	145,872,855.69	111,164,246.12

(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	关联方往来	112,289,848.83	一年以内	76.98%	5,614,492.44
第二名	关联方往来	18,276,200.00	一年以内	12.53%	913,810.00
第三名	备用金	279,874.00	一年以内	0.19%	13,993.70
第四名	备用金	255,973.90	一年以内	0.18%	12,798.70
第五名	备用金	251,000.00	一年以内	0.17%	12,550.00
合计	--	131,352,896.73	--	90.05%	6,567,644.84

(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

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	968,080,000.00		968,080,000.00	966,080,000.00		966,080,000.00
合计	968,080,000.00		968,080,000.00	966,080,000.00		966,080,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

					备	额
康诺精工有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	4,080,000.00				4,080,000.00	
河北羿珩科技有限责任公司	900,000,000.00				900,000,000.00	
山东康诚新能源科技有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00	
青岛康炜进出口有限公司	0.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	966,080,000.00	2,000,000.00			968,080,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(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	176,817,060.28	119,859,346.79	146,919,940.35	106,978,995.32
其他业务	3,786,977.61	2,728,956.90	5,788,269.03	3,375,909.00
合计	180,604,037.89	122,588,303.69	152,708,209.38	110,354,904.32

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,099.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,061,970.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,530.93	
减：所得税影响额	2,239,998.47	
少数股东权益影响额	2,205.00	
合计	12,567,136.56	--

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

适用 不适用

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	5.06%	0.2922	0.2922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.2370	0.2370

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本。