深圳市凯中精密技术股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张浩宇、主管会计工作负责人秦蓉及会计机构负责人(会计主管人员)闫振声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理 20
第五节 环境和社会责任 22
第六节 重要事项 23
第七节 股份变动及股东情况 29
第八节 优先股相关情况 34
第九节 债券相关情况 35
第十节 财务报告 38

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的公司 **2021** 年半年度报告全文及摘要文本。

注：以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳市凯中精密技术股份有限公司
新能源汽车零组件	指	应用于新能源汽车动力电池系统、驱动电机系统、电控系统（"三电"系统）、汽车轻量化及汽车智能驾驶领域的核心精密零组件。
换向器	指	又称整流子，在电机中作用是改变电机定子绕组中的电流方向以使电机转子能够持续不断地获得方向一致的电磁场力，从而使电机转子旋转起来。换向器是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等模塑料压塑成一体。
微特电机	指	一般是指直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的微型电机和特种精密电机。
气控组件	指	用于控制气体的流向，流速，温度，压力和排放的组件，由管道，阀，物理及化学处理单元构成。
高强弹性零件	指	利用高强度弹性材料性能和零件的结构特点，经特殊的热处理和表面处理工艺，完成各种功能的零件。
汽车轻量化零件	指	在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染，包括优化结构设计及采用轻质材料零件。
PPM	指	（parts per million）百万分之几的缩写，是每一百万个产品中的不良数量。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市凯中精密技术股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1-6 月
报告期末	指	2021 年 6 月末

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦蓉	
联系地址	深圳市南山区白石路深圳湾科技生态园四区 12 栋 B 座 8 楼 21 至 23 号	
电话	0755-86264859	
传真	0755-85242355	
电子信箱	lilian.qin@kaizhong.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,268,193,519.50	755,886,857.32	67.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,823,501.34	18,301,936.27	150.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,160,902.77	-3,781,915.97	633.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,986,463.79	137,944,791.07	-95.66%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.06	166.67%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.06	166.67%
加权平均净资产收益率	3.22%	1.33%	增加 1.89 个百分点
	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）	3,824,150,949.58	3,439,288,529.87	11.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,450,607,689.54	1,438,453,057.38	0.84%

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）	-1,105,916.26	
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）	32,080,047.09	
委托他人投资或管理资产的损益	7,333.33	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-551,609.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	482.18	
减：所得税影响额	4,767,738.43	
合计	25,662,598.57	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要产品和业务概述

公司是一家专注于核心精密零组件的研发、设计、制造及销售的高新技术企业，致力于为客户提供核心精密零组件一体化解决方案，主要业务增长来源于新能汽车三电系统（动力电池系统、驱动电机系统、电控系统）的精密零组件。公司拥有戴姆勒、丰田汽车、德国博世、日本电装、采埃孚、马勒、比亚迪、法雷奥、万宝至、大陆、博格华纳、埃贝赫等全球知名客户。公司多年来进行持续的高强度研发投入和技术积累，拥有完全自主知识产权体系，已熟练掌握了精密冲压技术、精密塑料成型技术、光纤激光焊接技术、材料表面处理技术、智能装备、自动检测和验证等核心技术，配置了行业顶尖的模具加工和检测设备，凭借研发、技术、质量体系、客户服务等优势，多次获得世界级顶级客户认可。

公司为全球众多知名品牌新能源汽车配套新一代平台接口关键核心零组件，同时是换向器行业龙头企业。公司依托自身在精密零组件领域的核心优势，抓住新能源汽车及汽车智能化、工业4.0发展机遇，围绕核心客户需求，横向拓展了应用于新能源汽车动力电池系统、驱动电机系统、电控系统、汽车轻量化及汽车智能驾驶领域的核心精密零组件产品和技术。目前，公司主要产品包括换向器、集电环、气控组件、高强弹性零件、新能源汽车零组件、通信及消费领域产品，公司新能源汽车零组件包括新能源汽车动力电池包组件（cell frame、busbar等）、驱动电机连接器、电控系统逆变器零组件以及汽车轻量化零件等新产品。公司产品广泛应用于汽车电动化和智能驾驶、轨道交通、航空航天、通信、消费电子、健康医疗、智慧家居和办公、智能装备、光伏发电设备等领域。

（二）经营模式

公司与客户全程联合研发、深度协同一体化，共同投入资金、人才、模具、设备、厂房等研发和量产资源。公司拥有全球化网络，与全球知名企业保持长期稳定的战略合作伙伴关系，具备长期稳定的多品种定制化批量供货能力。公司主要客户为国际知名跨国企业，采取直销的销售模式，按客户订单组织生产。在中国深圳、广东、上海、长沙、香港及日本、德国等地设有多个生产基地和客户支持与研发中心；公司通过流程化布局、柔性化的设备、准时化的生产、多功能与一人多岗以及端对端的流程，使日常经营活动围绕客户需求展开，快速响应和满足客户持续增长的市场需求、确保产品品质，同时持续降低生产成本，提高公司可持续竞争力，促进与客户的合作不断深化。

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

（三）行业发展状况及公司行业地位

1、行业发展状况

公司所处行业为精密制造、先进制造业，属于战略新兴产业领域，是国民经济发展的重要基础。同时，公司具备“专精特新”特征，长期专注汽车通信消费等互联产品、精密零组件等细分领域，已拥有换向器、集电环、多层绝缘线几个“单项冠军”产品，并重点发展进口替代、填补国内技术空白的新产品和技术。作为国家优先发展和重点支持的产业，国家相继出台的一系列鼓励政策，如《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《中国制造2025》、《2020年政府工作报告》、《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》等，对精密制造和先进制造业进行政策支持，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确提出推动制造业优化升级，培育先进制造业集群，为本行业的发展奠定了良好的政策基础。

目前全球新能源汽车正处于蓬勃发展时期，我国提出力争“2030年前实现碳达峰，2060年前实现碳中和”的目标，大力发展新能源汽车。国务院办公厅印发的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》，提出到2025年国内新能源汽车销量达到新车总量20%，2020年国内新能源汽车销量占新车总量比率不到6%，新能源汽车产业有较大的增长空间。根据中汽协数

据，2021年上半年国内新能源车产、销量分别同比增长200.6%、201.5%。欧盟发布《2019/631文件》、《欧洲绿色新政》，自2035年起，欧盟将禁售燃油车，欧盟针对乘用车的二氧化碳排放量制定了明确的目标，欧盟各成员国纷纷提高了新能源汽车的政策补贴。根据Marklines数据显示，2020年欧洲地区新能源汽车销售125万辆，同比增长127%；2021上半年欧洲新能源车销量达92万辆，同比增长132%。受益于新能源汽车行业的快速增长，新能源汽车“三电”（电池、电机、电控）系统零组件需求也快速增长。

随着全球节能环保意识的提升，无论燃油汽车还是新能源汽车对汽车轻量化都提出了更高的要求。据行业数据统计，传统汽车整车重量每降低10%，油耗降低6%-8%；纯电动汽车整车重量每降低10kg，续航里程可增加2.5km。汽车轻量化主要通过采用轻量化材料搭配特定的轻量化工艺来实现，在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染。我国目前在汽车轻量化零件的应用远低于国外发达国家水平，应用新结构和轻质材料的汽车轻量化零件市场前景广阔。

换向器应用领域十分广泛，其直接下游为各大电机整机制造业，而电机行业的应用几乎覆盖了国民经济的基础行业，其中主要运用于汽车、家用电器、电动工具、OA办公设备等。随着新能源汽车的蓬勃发展，汽车行业正朝着环保、轻型、电动化、智能化方向升级，并极大促进了汽车微特电机的应用，相应刺激了换向器市场需求。同时，在非汽车领域，智能家居、电动工具、办公自动化的发展也带动着其上游电机及换向器需求不断增长。近年来，换向器行业呈现出产业集中度进一步提高、自动化程度不断提升、产品更趋于节能化和环保化等发展趋势。由于换向器是功能件和安全件，电机厂商尤其对质量、体系等要求较高，换向器优势企业与客户深度一体化，更能满足大客户需求，行业龙头竞争优势越来越大。

在全球经济一体化和社会化精细分工的格局下，现代工业发展正由“大而全”向“专业化、集约化”转变，这就要求核心精密零组件企业在产品设计、专有技术工艺的研发和改进，关键材料的研究及自动化智能化生产线的设计开发等方面需要具备极强的专业性。随着我国技术水平的发展，我国精密零组件产业取得了长足的进步，呈现出如下发展趋势：（1）与客户一体化融合度不断深化；（2）研发能力强、技术领先的企业竞争优势越来越突出、市场份额逐渐扩大，产业集中度将不断提高；（3）数控技术、精密加工技术和自动化智能化设备将广泛应用；（4）绿色、节能、环保的发展趋势越来越突出；（5）产品全球竞争力不断提高。

2、公司的行业地位

公司跟随优秀客户快速发展，已获得众多行业知名客户新能源汽车零组件项目定点，主要为奔驰、宝马、大众、广汽、比亚迪等众多知名品牌新能源汽车配套新一代平台接口关键核心零组件，荣获“中国新能源汽车行业优秀供应商”。同时，公司是换向器龙头企业，换向器产销量全球第一，连续四届（8年）被博世授予“全球优秀供应商”（本行业唯一获此殊荣的企业），连续9年被评为“广东省制造业100强”，连续8年被评为“广东省民营企业100强”，连续2年被评为“广东省500强企业”，2019年被评为“广东创新企业100强”，并荣获博泽集团“2019年亚洲供应商创新奖”、“中国新能源汽车行业优秀供应商”。

公司专注精密零组件的研发和生产，瞄准国际知名企业，定位中高端市场，经过多年的积淀，通过引进吸收和自主创新相结合，公司在产品设计、模具开发、工艺水平、生产设备、产品质量和人才储备等方面具有明显优势，逐渐成为全球行业强有力的竞争者，是全球换向器行业龙头企业，近年来公司保持换向器竞争优势的同时，横向拓展了应用于新能源汽车动力电池系统、驱动电机、电控系统、汽车轻量化、智能驾驶化以及航空航天等领域的关键核心零部件产品，已获得客户的广泛认可，市场逐步扩大。

（四）公司经营情况分析

报告期内，公司紧紧围绕2021年度经营目标，积极开展各项工作。2021年1-6月，公司实现营业收入12.68亿元，同比增长67.78%；公司实现归属于上市公司股东的净利润4,582.35万元，同比增长150.38%；截止本报告期末公司总资产为38.24亿元，同比增长11.19%；归属于上市公司股东的净资产为14.51亿元，同比增长0.84%。公司业绩驱动的主要因素如下：

公司新能源汽车零组件销售收入增长，已定点新项目持续扩产放量，核心客户关键新产品新项目不断增多，持续保持高强度研发投入。新能源汽车零组件市场需求快速增长，公司快速布局，已获得戴姆勒奔驰、采埃孚、德国博世、博泽、日本电装、电产等十几家世界知名客户的数十个项目、百余款产品定点，产品配套奔驰、宝马、大众、丰田、克莱斯勒、广汽等知名汽车品牌。公司与客户全程联合研发、深度协同一体化，共同投入资金、人才、模具、设备、厂房等研发和量产资源。

报告期内，多个核心客户的定点项目陆续转入量产阶段。

二、核心竞争力分析

1、公司具备与世界前端技术同步的技术能力，是行业领先的科技型精密制造企业

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

2、公司是全球行业领先客户的长期战略合作伙伴

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

3、公司具备值得信任的可靠体系，特别是质量体系

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

4、公司拥有全球化网络及人才

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

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,268,193,519.50	755,886,857.32	67.78%	主要系新能源汽车零组件、换向器等产品销售收入大幅增长所致
营业成本	1,036,622,513.39	604,676,224.66	71.43%	主要系国际物流成本、原材料成本及销售额增长导致成本相应增加
销售费用	37,426,319.72	31,617,917.74	18.37%	
管理费用	67,370,771.98	52,740,225.04	27.74%	
财务费用	47,360,762.47	27,385,912.57	72.94%	主要系母公司与境外子公司之间往来款因汇率变动引起的汇兑损益增加所致

所得税费用	2,415,175.50	1,577,364.70	53.11%	主要系本期销售大幅增长带来的利润增加所致
研发投入	44,024,524.53	45,425,906.41	-3.08%	
经营活动产生的现金流量净额	5,986,463.79	137,944,791.07	-95.66%	主要系本期新能源汽车零组件、换向器等产品销售大幅增长，支付采购备货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-186,274,556.27	-139,294,724.62	-33.73%	主要系本期构建固定资产、购置设备所致
筹资活动产生的现金流量净额	162,815,790.59	-22,754,925.34	815.52%	主要系为满足订单交付和支持新能源零组件新项目研发、扩产，本期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-9,206,087.68	-17,869,324.80	48.48%	主要系为满足订单交付和支持新能源零组件新项目研发、扩产，本期借款增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,268,193,519.50	100%	755,886,857.32	100%	67.78%
分行业					
汽车通信消费等互联产品及精密零组件	1,131,699,528.85	89.24%	720,933,974.80	95.38%	56.98%
其他	136,493,990.65	10.76%	34,952,882.52	4.62%	290.51%
分产品					
换向器及集电环	552,403,828.73	43.56%	350,001,667.36	46.30%	57.83%
高强弹性零件	47,074,881.33	3.71%	61,481,789.00	8.13%	-23.43%
气控组件	218,943,720.50	17.26%	183,807,781.01	24.32%	19.12%
新能源汽车零组件	213,659,330.16	16.85%	76,285,303.99	10.09%	180.08%
通信及消费领域产品	99,617,768.13	7.86%	49,357,433.44	6.53%	101.83%
其他	136,493,990.65	10.76%	34,952,882.52	4.62%	290.51%

分地区					
国内	609,647,672.39	48.07%	291,232,482.42	38.53%	109.33%
国外	658,545,847.11	51.93%	464,654,374.90	61.47%	41.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车通信消费等互联产品及精密零组件	1,131,699,528.85	903,665,388.88	20.15%	56.98%	58.05%	-0.54%
分产品						
换向器及集电环	552,403,828.72	429,008,554.49	22.34%	57.83%	60.78%	-1.42%
气控组件	218,943,720.50	194,825,450.64	11.02%	19.12%	14.81%	3.34%
新能源汽车零组件	213,659,330.16	164,429,050.19	23.04%	180.08%	198.75%	-4.81%
分地区						
国内	609,647,672.39	497,193,331.34	18.45%	109.33%	116.13%	-2.56%
国外	658,545,847.11	539,429,182.05	18.09%	41.73%	43.99%	-1.28%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

说明：新能源汽车零组件收入同比增长 180.08%，主要系新产品进入量产阶段所致；换向器及集电环收入同比增长 57.83%，主要系汽车领域订单增加所致；通信及消费领域产品收入同比增长 101.83%，主要系通信消费领域客户订单增加所致。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,333.33	0.02%		否
公允价值变动损益	-551,609.34	-1.14%		否
资产减值	-11,395,930.96	-23.62%	主要系计提存货跌价准备和坏账准备	否
营业外收入	110,656.07	0.23%		否

营业外支出	1,216,090.15	2.52%		否
其他收益	32,080,047.09	66.50%	主要系本期收到与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助分期摊销所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	205,567,551.89	5.38%	214,773,639.57	6.24%	-0.86%	
应收账款	543,715,441.60	14.22%	498,834,714.41	14.50%	-0.28%	
存货	498,592,322.08	13.04%	361,053,712.16	10.50%	2.54%	主要系本期销售增长，为满足订单交付备货增加所致
固定资产	1,430,602,802.19	37.41%	1,431,320,404.35	41.62%	-4.21%	
在建工程	614,809,487.82	16.08%	464,598,276.60	13.51%	2.57%	主要系本期新业务拓展，购置新项目机器设备、新生产基地厂房建设进度增加所致
使用权资产	40,026,365.58	1.05%			1.05%	主要系报告期执行新租赁准则所致
短期借款	705,546,983.08	18.45%	526,564,822.48	15.31%	3.14%	主要系本期销售增长，为满足订单交付和支持新能源零组件新项目研发、扩产，本期借款增加所致
合同负债	7,539,032.52	0.20%	2,711,576.13	0.08%	0.12%	主要系本期期末预收货款增加所致
长期借款	464,177,100.58	12.14%	468,018,540.93	13.61%	-1.47%	
租赁负债	22,592,756.12	0.59%			0.59%	主要系报告期执行新租赁准则所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模	保障资产安全	收益状况	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值

				式	性的控制措施		的比重	风险
凯中电机整流子有限公司	投资	400,811,745.76	香港	公司	外派管理人员	1,210,345.50	27.63%	否
凯中赫尔曼沃特有限责任公司	投资	56,336,793.64	德国	公司	外派管理人员	655,761.22	3.88%	否
凯中沃特有限责任公司	投资	131,473,307.11	德国	公司	外派管理人员	-3,679,625.42	9.06%	否
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH &Co.KG	投资	340,427,367.65	德国	公司	外派管理人员	5,635,936.84	23.47%	否
凯中地产管理有限公司	投资	212,201,747.54	德国	公司	外派管理人员	71,814.45	14.63%	否
凯中德国有限公司	投资	363,590,370.07	德国	公司	外派管理人员	-4,452,946.87	25.06%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	96,792,609.87							96,792,609.87
金融资产小计	96,792,609.87							96,792,609.87
上述合计	96,792,609.87							96,792,609.87
金融负债	0.00	551,609.34	551,609.34					551,609.34

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（元）	受限原因
应收款项融资	25,047,205.32	已背书或贴现未到期银行承兑汇票
固定资产及无形资产	587,881,243.54	抵押借款
合计	612,928,448.86	

六、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
大华银行（中国）有限公司	无	否	货币互换	15,340	2021 年 06 月 22 日	2022 年 06 月 21 日	0	15,340	0	0	15,285	10.54%	-55
合计				15,340	--	--	0	15,340	0	0	15,285	10.54%	-55
衍生品投资资金来源				公司及全资、控股子公司暂时闲置自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有)				2021 年 05 月 18 日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有)				不适用									

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2021 年 5 月 18 日披露的《关于开展金融衍生品交易业务的公告》（公告编号：2021-053）
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	衍生品的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	为保证公司主营业务的稳健发展，公司开展金融衍生品交易业务，主要投资与主业经营密切相关的外汇衍生产品。公司通过合理的外汇衍生工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动的风险，提高公司竞争力。公司已建立了《金融衍生品交易管理制度》，能够有效规范金融衍生品投资行为，控制金融衍生品交易风险。我们一致同意公司开展金融衍生品交易业务事项。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
凯中电机整流子有限公司	子公司	投资管理，电机整流子的进出口贸易	500 万港元	400,811,745.76	160,457,980.28	252,145,293.37	1,534,085.87	1,210,345.50
凯中沃特有限责任公司	子公司	制造、销售工业用品，特别是弹簧、冲压件、以及生产	2.5 万欧元	131,473,307.11	32,886,472.72	133,575,153.70	-3,679,625.42	-3,679,625.42

		这些产品的设备和装置						
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	子公司	生产销售涡轮增压器，排气系统以及其他汽车塑料及金属配件的组件和模块	10.23 万欧元	340,427,367.65	109,995,097.63	218,943,720.50	5,086,851.74	5,635,936.84
河源市可顺新材料有限公司	子公司	汽车零部件、电线电缆研发、生产与销售	70 万美元	135,243,804.13	33,939,357.72	95,028,492.38	8,977,045.57	8,319,744.95

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动及产业政策变化风险

公司主要产品包括换向器及集电环、高强弹性零件、气控组件、新能源汽车零组件、通信及消费领域产品等核心精密零组件，主要应用于下游汽车、新能源汽车三电系统等领域，与宏观经济的整体运行密切相关。目前在全球疫情延续和中美贸易摩擦影响下，国内外宏观经济不确定性增加，加之芯片供应紧张等问题将在未来一段时间内影响公司产业链下游的汽车行业的生产。如果经济剧烈波动或长期处于低谷，将在影响公司产业链下游汽车行业的生产，宏观经济形势变化及突发性事件可能对公司生产经营造成一定的影响。同时，新能源汽车的普及应用和市场需求仍较大程度上受到政府补贴政策结构性调整的影响，未来如果相关产业政策发生调整或产业政策推动力度不达预期，导致下游行业的需求增速放缓，将对本公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

公司将持续关注国内外经济动态，专注主业发展；同时，公司也将主动学习行业政策，并建立严格的生产、经营管理制度和快速响应的风险防控机制，严格遵守相关监管法规，促进公司业务稳定健康发展。

2、原材料价格波动风险

若原材料价格发生大幅波动，将影响公司产品毛利率水平。公司存在因原材料价格波动而导致的经营业绩波动风险。

针对原材料价格波动风险，公司将提高原材料的利用效率，优化工艺流程，严格控制生产成本；另一方面公司采用“铜材成本+制造成本+合理利润”定价模式，根据铜材市场价格适时调整产品售价，最大限度降低原材料波动的影响。

3、汇率波动风险

报告期内，公司产品国外销售收入65,854.58万元，占当期营业收入的比重为51.93%，汇率变动对公司的经营成果存在一定的影响。随着公司产能的进一步提升，若公司出口销售收入持续增长，将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑损益；另一方面，若人民币持续升值，公司产品在国际市场的性价比优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩。

针对汇率波动风险，一方面，公司主要产品采取售价与汇率联动的定价方式；另一方面，公司加强外币应收账款管理，

及时结汇，同时适时开展外汇衍生品业务，减小汇率波动对公司业绩的影响。

4、人力成本上升风险

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

公司将持续推进智能制造转型升级，进行自动化、信息化项目，同时持续推进精益改善，提升生产效率，节约人力成本。

5、募集资金投资项目实施风险及产能扩大导致的产品销售风险

公司募投项目的实施有赖于市场环境、管理、技术、资金等各方面因素的配合。在项目实施过程中，可能存在因项目进度、投资成本发生变化以及境外投资政策变化等而引致的风险；同时，竞争对手的发展、产品价格的变动、市场容量的变化、新的替代产品的出现、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销力量的配套等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。募投项目达产后，公司相关产品产能将较目前有较大幅度增长。新增产能对公司的市场开拓能力提出了更高的要求，若未来客户需求增长放缓，或公司新市场拓展进展不畅，将导致募集资金投资项目投产后产生销售风险。

公司将持续监控募投项目实施进度和项目效益情况，一方面新增产能用于解决当前订单产能不足的现状，另一方面积极调配市场拓展力度，开拓新增客户和增量市场。

6、业务扩张带来的管理风险

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

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.91%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	公告编号：2021-036，公告名称：《深圳市凯中精密技术股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议的公告》，网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	60.96%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	公告编号：2021-057，公告名称：《深圳市凯中精密技术股份有限公司 2020 年年度股东大会决议的公告》，网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.96%	2021 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 04 日	公告编号：2021-064，公告名称：《深圳市凯中精密技术股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议的公告》，网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、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
安家伟	董事	被选举	2021 年 06 月 03 日	换届选举
冯艳	独立董事	被选举	2021 年 06 月 03 日	换届选举
彭政纲	董事	任期满离任	2021 年 06 月 02 日	任期届满
李昇平	独立董事	任期满离任	2021 年 06 月 02 日	任期届满
秦蓉	副总经理、董事会秘书、财务负责人	聘任	2021 年 06 月 03 日	聘任为副总经理、董事会秘书兼财务负责人
黄俊	财务总监	任期满离任	2021 年 06 月 02 日	任期届满

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□ 是 √ 否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

（一）维护投资者权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度。

公司高度重视信息披露工作，持续提高公司信息透明度，确保披露信息的真实、及时、准确、完整，保障投资者的合法利益。公司积极开展投资者调研接待以及互动易平台交流工作，并认真耐心地回答投资者热线的提问，与资本市场保持准确、及时的信息交流，为投资者关系管理和权益保护搭建畅通桥梁。

（二）践行绿色低碳发展

公司践行“绿色低碳”发展理念，建立健全环境管理制度、推行ISO14001环境管理体系、不断进行工艺技术和设备的升级改造、持续推进清洁生产、加大环保投入、加强环保设施的运行管理、加强废物利用、严格推行各项环保新标，积极配合监管部门各项工作。公司一直致力于成为一家资源节约型和环境友好型企业，通过各种方式持续开展节能减排和环境改善工作。遵循绿色低碳的发展理念，公司拓展了新能源汽车三电零组件产品、汽车轻量化及汽车智能驾驶领域产品，并积极开发燃料电池系统外壳、氢储能热交换系统零组件等其他低碳新产品。

（三）与员工共同成长

公司尊重和保护员工的各项合法权益。公司制定了较为完善的人力资源管理制度，坚持“公平、公正、公开”的原则，对员工录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核等进行了详细的规定，保护员工的个人利益。公司非常重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，实现员工与企业的共同成长。

公司关注员工的培养与发展，从岗位胜任、能力精进、领导力开发等多个方面开展人才培养工作，促进员工的成长与发展，为公司的快速发展注入了有力的人才保障。近年来，公司开展内部讲师培训500余次，外聘讲师培训100余次，在职研究生学历教育30余人，在职大专班学历教育300余人。

公司倡导员工关怀，公司组织的“员工安家工程”已帮助300多名员工实现了安居梦想。公司成立了自愿性的员工互助基金，累计帮助有困难的员工140余人次。

（四）始终如一为客户创造价值

公司始终坚持“持续为客户创造价值，投资者良好回报，员工成长价值实现，社会和谐共处发展”的企业使命，坚持以客户需求为中心，与客户共同建立“长期、稳定、共赢”的产业链合作关系。公司致力于健全品质管理体系，为客户提供优质产品，提高客户满意度，树立良好的企业形象，努力实现“成为具有全球竞争力的卓越企业，创造美好工作与生活”的企业愿景。

第六节 重要事项

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

□ 适用 √ 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

□ 适用 √ 不适用

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

6、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河源市凯中精密制造技术有限公司	2019 年 10 月 21 日	60,000	2019 年 10 月 18 日	18,625.8	连带责任担保	无	无	2019 年 10 月 18 日至主债务履行届满	否	否
深圳市凯中和东	2021 年 01 月	2,500	2021 年	2,500	连带责任	无	公司承担	债务履行	否	否

新材料有限公司	26 日		01 月 29 日		担保		连带的反担保保证责任	期限届满后三年止		
深圳市凯中泽华整流子有限公司	2021 年 01 月 26 日	1,500	2021 年 01 月 29 日	1,500	连带责任担保	无	公司承担连带的反担保保证责任	债务履行期限届满后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		197,600		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		22,625.8				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		197,600		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		22,625.8				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG	2018 年 10 月 08 日	25,139.3	2018 年 09 月 27 日	609.24	连带责任担保	无	无	2018 年 9 月 27 日至主债务履行届满之日起 24 个月	否	否
SMK Systeme Metall Kunststoff GmbH & Co.KG、Kaizhong Deutschland GmbH	2019 年 02 月 01 日	16,940	2019 年 03 月 04 日	10,595.2	连带责任担保;抵押	无	无	2019 年 3 月 4 日起至主债务履行届满之日起 24 个月	否	否
Kaizhong Gewerbeimmobilien Verwaltungsgesellschaft mbH、Kaizhong Deutschland GmbH	2019 年 02 月 01 日	10,780	2019 年 03 月 04 日	8,354.5	连带责任担保;抵押	无	无	2019 年 3 月 4 日起至主债务履行届满之日起 24 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		19,558.94				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		52,859.3		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		19,558.94				

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）	197,600	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	42,184.74
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	250,459.3	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	42,184.74
实际担保总额（A3+B3+C3）占公司净资产的比例		29.08%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		29,480.30	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		29,480.30	
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2021年1月20日，公司召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，公司根据变更后的总股本对非公开发行股票方案的发行数量进行调整。详见公司2021年1月21日披露于巨潮资讯网的《关于调整2020年度非公开发行股票方案的公告》（公告编号：2021-006）。

2021年2月22日，公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。详见公司2021年2月23日披露于巨潮资讯网的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告》（公告编号：2021-014）。

2021年3月10日，公司于巨潮资讯网披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批文的公告》（公告编号：2021-020），公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市凯中精密技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕660号），核准公司非公开发行不超过86,122,915股新股，批复自核准发行之日起12个月内有效。

十四、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,655,412	45.86%				-3,824,362	-3,824,362	127,831,050	44.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,613,230	21.46%				-411,412	-411,412	61,201,818	21.32%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	61,613,230	21.46%				-411,412	-411,412	61,201,818	21.32%
4、外资持股	70,042,182	24.40%				-3,412,950	-3,412,950	66,629,232	23.21%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	70,042,182	24.40%				-3,412,950	-3,412,950	66,629,232	23.21%
二、无限售条件股份	155,429,258	54.14%				3,828,082	3,828,082	159,257,340	55.47%
1、人民币普通股	155,429,258	54.14%				3,828,082	3,828,082	159,257,340	55.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	287,084,670	100.00%				3,720	3,720	287,088,390	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

自2019年2月11日起，公司于2018年7月30日发行的可转换公司债券（以下简称“凯中转债”）可转换为公司股份。2021年第一季度凯中转债转股数量为1,311股；2021年第二季度凯中转债转股数量为2,409股。报告期内，公司因可转债转股而增加的股本数为3,720股，公司的总股本由287,084,670股增加至287,088,390股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因可转债转股增加公司股本3,720股，本次股份变动对公司每股收益、每股净资产影响很小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴瑛	70,042,182	3,412,950	0	66,629,232	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
张浩宇	58,541,757	470,250	0	58,071,507	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
吴琪	1,478,468	0	11,905	1,490,373	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
吴全红	1,478,468	0	11,905	1,490,373	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
其他限售股东	114,537	37,755	72,783	149,565	高管锁定股	按高管股份管理相关规定处理
合计	131,655,412	3,920,955	96,593	127,831,050	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			16,511	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通	持有无限售条件的普通	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					股数量	股数量		
吴瑛	境外自然人	30.95%	88,838,976	0	66,629,232	22,209,744	质押	54,456,493
张浩宇	境内自然人	26.97%	77,428,676	0	58,071,507	19,357,169	质押（全部用于为“凯中转债”提供担保）	48,409,620
朱兵	境内自然人	2.98%	8,562,300	-711,102	0	8,562,300		
新余凯合企业服务合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.72%	4,928,472	-3,863,806	0	4,928,472		
中国建设银行股份有限公司－宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.63%	4,685,441	4,685,441	0	4,685,441		
朱全英	境内自然人	1.18%	3,381,675	466,683	0	3,381,675		
谢建锋	境内自然人	0.94%	2,702,277	2,702,277	0	2,702,277		
吴琪	境内自然人	0.69%	1,987,164	0	1,490,373	496,791		
吴全红	境内自然人	0.69%	1,987,164	0	1,490,373	496,791		
深圳前海固禾资产管理有限公司－固禾珍珠一号私募基金	其他	0.63%	1,801,000	1,701,000	0	1,801,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴瑛、张浩宇系夫妻关系。吴全红、吴琪系吴瑛之胞妹。本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的可能。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴瑛	22,209,744	人民币普通股	22,209,744
张浩宇	19,357,169	人民币普通股	19,357,169
朱兵	8,562,300	人民币普通股	8,562,300

新余凯合企业服务合伙企业（有限合伙）	4,928,472	人民币普通股	4,928,472
中国建设银行股份有限公司－宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	4,685,441	人民币普通股	4,685,441
朱全英	3,381,675	人民币普通股	3,381,675
谢建锋	2,702,277	人民币普通股	2,702,277
深圳前海固禾资产管理有限公司－固禾珍珠一号私募基金	1,801,000	人民币普通股	1,801,000
深圳前海固禾资产管理有限公司－固禾珍珠 3 号私募证券投资基金	950,003	人民币普通股	950,003
深圳市鹏晟新兴投资管理有限公司	935,382	人民币普通股	935,382
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	吴瑛、张浩宇系夫妻关系。吴全红、吴琪系吴瑛之胞妹。本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的可能。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东朱兵持有公司股票 8,562,300 股，其中信用账户持股 5,000,000 股。 公司股东新余凯合企业服务合伙企业（有限合伙）持有公司股票 4,928,472 股，其中信用账户持股 4,928,472 股。 公司股东朱全英持有公司股票 3,381,675 股，其中信用账户持股 3,381,675 股。 公司股东谢建锋持有公司股票 2,702,277 股，其中信用账户持股 2,702,277 股。 公司股东深圳前海固禾资产管理有限公司－固禾珍珠一号私募基金持有公司股票 1,801,000 股，其中信用账户持股 935,500 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、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张浩宇	董事长、总经理	现任	77,428,676	0	0	77,428,676	0	0	0
吴瑛	董事	现任	88,838,976	0	0	88,838,976	0	0	0

吴琪	董事、副总经理	现任	1,987,164	0	0	1,987,164	0	0	0
余小云	董事	现任	29,961	0	0	29,961	0	0	0
姚可夫	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
安家伟	董事	现任	3,392	0	0	3,392	0	0	0
许怀斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯艳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐小芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王建平	监事会主席、营销中心副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
汪成斌	监事、战略发展部总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶倩茹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴全红	副总经理	现任	1,987,164	0	0	1,987,164	0	0	0
梁波	副总经理	现任	35,713	0	0	35,713	0	0	0
陈雷	副总经理	现任	35,713	0	0	35,713	0	0	0
邓贵兵	副总经理	现任	35,713	0	0	35,713	0	0	0
秦蓉	副总经理、董事会秘书、财务负责人	现任	11,309	0	0	11,309	0	0	0
彭政纲	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李昇平	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
黄俊	财务总监	离任	35,713	0	0	35,713	0	0	0
合计	--	--	170,429,494	0	0	170,429,494	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

√ 适用 □ 不适用

1、转股价格历次调整情况

（1）根据相关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）约定，公司发行的可转债初始转股价格为13.25元/股。

（2）2018年9月28日，因激励对象离职，公司回购部分限制性股票，根据募集说明书的约定，对“凯中转债”的转股价格进行调整，经计算调整后的转股价格仍为13.25元/股。

（3）2019年4月29日，因公司实施2018年度权益分派方案，以公司现有总股本291,320,198股为基数，向全体股东每10股派2.574486元人民币现金（含税），除权除息日为2019年5月30日，凯中转债的转股价格由13.25元/股调整为12.99元/股。本次转股价格调整实施日期为2019年5月30日。

（4）2019年8月7日，公司完成回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票1,379,734股，回购价格为10.661元/股，回购注销预留授予限制性股票571,250股，回购价格为7.355元/股。根据募集说明书的约定，凯中转债的转股价格由原来的12.99元/股调整为13.01元/股，本次转股价格调整实施日期为2019年8月8日。

（5）2020年5月23日，因公司实施2019年度权益分派方案，以公司现有总股本289,380,060股为基数，向全体股东每10股派0.691132元人民币现金（含税），除权除息日为2020年6月1日，凯中转债的转股价格由13.01元/股调整为12.94元/股。本次转股价格调整实施日期为2020年6月1日。

（6）2020年9月30日，公司完成回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票1,772,964股，回购价格为10.592元/股，回购注销预留授予限制性股票531,250股，回购价格为7.286元/股。根据募集说明书的约定，凯中转债的转股价格由

原来的12.94元/股调整为12.96元/股，本次转股价格调整实施日期为2020年9月30日。

（7）2021年5月25日，因公司实施2020年度权益分派方案，以公司现有总股本287,086,983股为基数，向全体股东每10股派1.044979元人民币现金（含税），除权除息日为2021年5月31日，凯中转债的转股价格由12.96元/股调整为12.86元/股。本次转股价格调整实施日期为2021年5月31日。

2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
凯中转债	2019-02-11	4,160,000	416,000,000.00	393,700.00	30,146	0.01%	415,606,300.00	99.91%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国建设银行股份有限公司－易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	353,410	35,341,000.00	8.50%
2	南方东英资产管理有限公司－南方东英龙腾中国基金（交易所）	境外法人	299,994	29,999,400.00	7.22%
3	嘉实元融信用债固定收益型养老金产品－中国银行股份有限公司	其他	175,911	17,591,100.00	4.23%
4	全国社保基金一零零二组合	其他	149,140	14,914,000.00	3.59%
5	国寿养老红义固定收益型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	140,000	14,000,000.00	3.37%
6	中国工商银行股份有限公司－天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	127,243	12,724,300.00	3.06%
7	兴业银行股份有限公司－天弘永利债券型证券投资基金	其他	120,784	12,078,400.00	2.91%
8	UBS AG	境外法人	112,922	11,292,200.00	2.72%
9	中航信托股份有限公司－中航信托·天玑睿盈可转债投资集合资金信托计划	其他	103,161	10,316,100.00	2.48%
10	弘康人寿保险股份有限公司－广发分红	其他	98,763	9,876,300.00	2.38%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司的负债情况请参见本节：六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。

评级机构中诚信国际信用评级有限责任公司在对公司经营状况、行业发展情况进行综合分析与评估的基础上，于2021年6月24日出具的《深圳市凯中精密技术股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2021）》，跟踪评级结果为：维持公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，维持“凯中转债”的信用等级为AA。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□ 适用 √ 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	97.35%	109.56%	-12.21%
资产负债率	62.07%	58.18%	3.89%
速动比率	62.71%	76.99%	-14.28%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	2,016.09	-378.19	633.09%
EBITDA 全部债务比	7.54%	7.68%	-0.14%
利息保障倍数	2.34	1.58	48.10%
现金利息保障倍数	1.28	5.08	-74.80%
EBITDA 利息保障倍数	5.07	4.17	21.58%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市凯中精密技术股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	205,567,551.89	214,773,639.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	543,715,441.60	498,834,714.41
应收款项融资	39,061,254.78	43,699,288.92
预付款项	6,171,959.07	7,489,462.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,029,259.80	20,377,451.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	498,592,322.08	361,053,712.16

合同资产		
持有待售资产	19,500,000.00	19,500,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,855,191.51	48,819,622.13
流动资产合计	1,401,492,980.73	1,214,547,891.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	96,792,609.87	96,792,609.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,430,602,802.19	1,431,320,404.35
在建工程	614,809,487.82	464,598,276.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,026,365.58	
无形资产	146,355,766.36	144,336,245.47
开发支出	2,509,401.80	9,434,017.87
商誉	22,958,452.51	22,958,452.51
长期待摊费用	17,241,586.85	18,743,700.67
递延所得税资产	17,183,450.07	15,582,740.81
其他非流动资产	34,178,045.80	20,974,189.90
非流动资产合计	2,422,657,968.85	2,224,740,638.05
资产总计	3,824,150,949.58	3,439,288,529.87
流动负债：		
短期借款	705,546,983.08	526,564,822.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	551,609.34	
应付票据		

应付账款	484,194,765.98	368,469,895.92
预收款项		
合同负债	7,539,032.52	2,711,576.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	74,357,355.08	70,949,872.02
应交税费	18,989,260.30	30,750,828.14
其他应付款	27,398,485.91	24,375,445.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	112,202,220.32	73,702,229.13
其他流动负债	8,912,054.68	11,016,351.24
流动负债合计	1,439,691,767.21	1,108,541,020.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	464,177,100.58	468,018,540.93
应付债券	365,004,502.00	353,735,433.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,592,756.12	
长期应付款	8,889,907.58	10,542,771.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	72,504,204.44	59,070,492.11
递延所得税负债	683,022.11	927,213.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	933,851,492.83	892,294,451.70
负债合计	2,373,543,260.04	2,000,835,472.49
所有者权益：		

股本	287,088,390.00	287,084,670.00
其他权益工具	97,581,681.49	97,592,975.06
其中：优先股		
永续债		
资本公积	361,906,500.32	361,857,703.67
减：库存股		
其他综合收益	73,767,279.62	77,611,368.01
专项储备		
盈余公积	79,801,164.80	79,801,164.80
一般风险准备		
未分配利润	550,462,673.31	534,505,175.84
归属于母公司所有者权益合计	1,450,607,689.54	1,438,453,057.38
少数股东权益		
所有者权益合计	1,450,607,689.54	1,438,453,057.38
负债和所有者权益总计	3,824,150,949.58	3,439,288,529.87

法定代表人：张浩宇　　主管会计工作负责人：秦蓉　　会计机构负责人：闫振

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	90,905,953.20	80,434,556.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	513,527,145.62	464,578,884.23
应收款项融资	16,219,810.39	19,379,315.07
预付款项	1,743,696.05	3,086,786.42
其他应收款	685,897,187.19	620,012,836.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	233,439,729.16	152,226,019.35
合同资产		
持有待售资产	6,697,539.47	6,697,539.47

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		599,194.44
流动资产合计	1,548,431,061.08	1,347,015,131.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	436,633,835.27	411,433,835.27
其他权益工具投资	7,375,000.00	7,375,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	713,052,980.02	702,603,747.64
在建工程	69,198,127.64	51,447,812.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,211,839.07	
无形资产	82,242,280.33	77,718,918.90
开发支出	2,509,401.80	9,434,017.87
商誉		
长期待摊费用	12,050,591.64	12,535,799.28
递延所得税资产	6,433,851.19	4,343,534.05
其他非流动资产	26,064,773.27	13,196,241.85
非流动资产合计	1,393,772,680.23	1,290,088,907.83
资产总计	2,942,203,741.31	2,637,104,039.05
流动负债：		
短期借款	592,454,675.34	460,434,622.92
交易性金融负债		
衍生金融负债	551,609.34	
应付票据		
应付账款	276,068,853.43	174,845,148.98
预收款项		
合同负债	4,083,417.80	1,178,421.24
应付职工薪酬	47,914,142.69	48,835,677.43
应交税费	6,400,658.14	11,693,304.64

其他应付款	92,949,283.61	87,880,475.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,402,025.00	53,877,726.72
其他流动负债	2,815,526.09	1,100,178.93
流动负债合计	1,116,640,191.44	839,845,556.18
非流动负债：		
长期借款	107,978,585.03	129,665,388.52
应付债券	365,004,502.00	353,735,433.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,140,752.89	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,799,302.33	26,364,103.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	535,923,142.25	509,764,925.60
负债合计	1,652,563,333.69	1,349,610,481.78
所有者权益：		
股本	287,088,390.00	287,084,670.00
其他权益工具	97,581,681.49	97,592,975.06
其中：优先股		
永续债		
资本公积	361,849,411.88	361,800,615.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,801,164.80	79,801,164.80
未分配利润	463,319,759.45	461,214,132.18
所有者权益合计	1,289,640,407.62	1,287,493,557.27
负债和所有者权益总计	2,942,203,741.31	2,637,104,039.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,268,193,519.50	755,886,857.32
其中：营业收入	1,268,193,519.50	755,886,857.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,238,989,248.70	762,042,704.15
其中：营业成本	1,036,622,513.39	604,676,224.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,693,758.41	7,035,298.27
销售费用	37,426,319.72	31,617,917.74
管理费用	67,370,771.98	52,740,225.04
研发费用	41,515,122.73	38,587,125.87
财务费用	47,360,762.47	27,385,912.57
其中：利息费用	28,402,857.16	29,180,825.59
利息收入	265,531.61	266,119.97
加：其他收益	32,080,047.09	24,454,119.17
投资收益（损失以“—”号填列）	7,333.33	95,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-551,609.34	

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,313,609.06	4,702,247.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,082,321.90	-2,293,632.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	49,344,110.92	20,802,668.77
加：营业外收入	110,656.07	9,010.54
减：营业外支出	1,216,090.15	932,378.34
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,238,676.84	19,879,300.97
减：所得税费用	2,415,175.50	1,577,364.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,823,501.34	18,301,936.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,823,501.34	18,301,936.27
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	45,823,501.34	18,301,936.27
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,844,088.39	3,056,026.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,844,088.39	3,056,026.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,844,088.39	3,056,026.99

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,844,088.39	3,056,026.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,979,412.95	21,357,963.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,979,412.95	21,357,963.26
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.06
（二）稀释每股收益	0.16	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张浩宇　　主管会计工作负责人：秦蓉　　会计机构负责人：闫振

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	955,495,945.71	458,270,328.51
减：营业成本	822,577,898.48	383,329,330.53
税金及附加	6,035,397.05	4,401,535.97
销售费用	14,000,899.25	12,732,630.65
管理费用	35,883,531.74	29,365,285.84
研发费用	37,425,523.76	36,619,644.87
财务费用	32,452,574.54	15,566,032.42
其中：利息费用	25,132,230.90	25,270,798.29
利息收入	5,791,112.44	5,412,249.56

加：其他收益	26,366,119.90	21,658,082.31
投资收益（损失以“—”号填列）	7,333.33	95,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-551,609.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	392,436.92	3,344,495.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-736,146.33	3,382,645.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,598,255.37	4,736,871.50
加：营业外收入	100,256.07	
减：营业外支出	1,045,388.47	827,867.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,653,122.97	3,909,003.61
减：所得税费用	-320,620.63	-629,591.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,973,743.60	4,538,595.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,973,743.60	4,538,595.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,973,743.60	4,538,595.33
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,373,141,601.67	933,210,742.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,659,079.93	11,484,423.78
收到其他与经营活动有关的现金	47,113,007.33	38,851,608.38
经营活动现金流入小计	1,428,913,688.93	983,546,774.42
购买商品、接受劳务支付的现金	927,363,243.71	484,975,039.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	386,981,870.67	269,928,432.50
支付的各项税费	48,314,792.17	37,314,483.68
支付其他与经营活动有关的现金	60,267,318.59	53,384,027.72
经营活动现金流出小计	1,422,927,225.14	845,601,983.35
经营活动产生的现金流量净额	5,986,463.79	137,944,791.07
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	106,905.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	24,007,333.33	140,095,780.82
投资活动现金流入小计	24,114,238.33	146,395,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,388,794.60	143,090,020.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,600,484.73
支付其他与投资活动有关的现金	24,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	210,388,794.60	285,690,505.44

投资活动产生的现金流量净额	-186,274,556.27	-139,294,724.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	803,243,114.73	511,775,079.03
收到其他与筹资活动有关的现金		6,999,195.96
筹资活动现金流入小计	803,243,114.73	518,774,274.99
偿还债务支付的现金	591,970,982.47	480,920,647.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,456,341.67	38,118,352.08
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		22,490,200.52
筹资活动现金流出小计	640,427,324.14	541,529,200.33
筹资活动产生的现金流量净额	162,815,790.59	-22,754,925.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,266,214.21	6,235,534.09
五、现金及现金等价物净增加额	-9,206,087.68	-17,869,324.80
加：期初现金及现金等价物余额	214,773,639.57	221,275,976.57
六、期末现金及现金等价物余额	205,567,551.89	203,406,651.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,012,404,386.72	619,563,295.14
收到的税费返还	8,495,997.79	11,173,638.87
收到其他与经营活动有关的现金	41,265,470.18	38,611,713.43
经营活动现金流入小计	1,062,165,854.69	669,348,647.44
购买商品、接受劳务支付的现金	688,161,856.99	384,072,745.76
支付给职工以及为职工支付的现金	243,897,042.60	110,060,715.68
支付的各项税费	20,564,465.47	9,929,138.12
支付其他与经营活动有关的现金	56,226,827.34	34,195,466.42

经营活动现金流出小计	1,008,850,192.40	538,258,065.98
经营活动产生的现金流量净额	53,315,662.29	131,090,581.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,905.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	24,007,333.33	80,095,780.82
投资活动现金流入小计	24,110,238.33	86,395,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,258,310.63	27,506,842.50
投资支付的现金	22,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	102,458,310.63	107,506,842.50
投资活动产生的现金流量净额	-78,348,072.30	-21,111,061.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	548,287,379.28	407,044,136.30
收到其他与筹资活动有关的现金		6,999,195.96
筹资活动现金流入小计	548,287,379.28	414,043,332.26
偿还债务支付的现金	468,500,150.35	473,578,993.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,283,630.15	35,132,277.29
支付其他与筹资活动有关的现金		22,490,200.52
筹资活动现金流出小计	511,783,780.50	531,201,471.78
筹资活动产生的现金流量净额	36,503,598.78	-117,158,139.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-999,791.66	245,207.01
五、现金及现金等价物净增加额	10,471,397.11	-6,933,412.73
加：期初现金及现金等价物余额	80,434,556.09	66,761,681.51
六、期末现金及现金等价物余额	90,905,953.20	59,828,268.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	287,084,670.00			97,592,975.06	361,857,703.67		77,611,368.01		79,801,164.80		534,505,175.84		1,438,453,057.38		1,438,453,057.38
加：会计政策变更											132,926.85		132,926.85		132,926.85
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	287,084,670.00			97,592,975.06	361,857,703.67		77,611,368.01		79,801,164.80		534,638,102.69		1,438,585,984.23		1,438,585,984.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,720.00			-11,293.57	48,796.65		-3,844,088.39				15,824,570.62		12,021,705.31		12,021,705.31
（一）综合收益总额							-3,844,088.39				45,823,501.34		41,979,412.95		41,979,412.95
（二）所有者投入和减少资本	3,720.00			-11,293.57	48,796.65								41,223.08		41,223.08
1．所有者投入的普通股	3,720.00			-11,293.57	48,796.65								41,223.08		41,223.08
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

4．其他															
（三）利润分配											-29,998,930.72		-29,998,930.72		-29,998,930.72
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											-29,998,930.72		-29,998,930.72		-29,998,930.72
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	287,088,390.00			97,581,681.49	361,906,500.32		73,767,279.62		79,801,164.80		550,462,673.31		1,450,607,689.54		1,450,607,689.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	289,372,016.00			97,644,441.81	381,988,480.68	22,808,912.95	73,197,908.98		68,728,310.60		481,889,898.23		1,370,012,143.35		1,370,012,143.35
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	289,372,016.00			97,644,441.81	381,988,480.68	22,808,912.95	73,197,908.98		68,728,310.60		481,889,898.23		1,370,012,143.35		1,370,012,143.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,275.00			-25,310.75	103,931.70	-158,990.76	3,056,026.99				-1,696,958.37		1,604,955.33		1,604,955.33
（一）综合收益总额							3,056,026.99				18,301,936.27		21,357,963.26		21,357,963.26
（二）所有者投入和减少资本	8,275.00			-25,310.75	103,931.70	-158,990.76							245,886.71		245,886.71
1．所有者投入的普通股	8,275.00			-25,310.75	103,931.70	-158,990.76							245,886.71		245,886.71
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分											-19,99		-19,99		-19,998

配											8,894.64		8,894.64		,894.64
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											-19,998,894.64		-19,998,894.64		-19,998,894.64
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	289,380,291.00			97,619,131.06	382,092,412.38	22,649,922.19	76,253,935.97		68,728,310.60		480,192,939.86		1,371,617,098.68		1,371,617,098.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	287,084,670.00			97,592,975.06	361,800,615.23				79,801,164.80	461,214,132.18		1,287,493,557.27
加：会计政策变更										130,814.39		130,814.39
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	287,084,670.00			97,592,975.06	361,800,615.23				79,801,164.80	461,344,946.57		1,287,624,371.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,720.00			-11,293.57	48,796.65					1,974,812.88		2,016,035.96
（一）综合收益总额										31,973,743.60		31,973,743.60
（二）所有者投入和减少资本	3,720.00			-11,293.57	48,796.65							41,223.08
1．所有者投入的普通股	3,720.00			-11,293.57	48,796.65							41,223.08
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-29,998,930.72		-29,998,930.72
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-29,998,930.72		-29,998,930.72
3．其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	287,088,390.00			97,581,681.49	361,849,411.88				79,801,164.80	463,319,759.45		1,289,640,407.62

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	289,372,016.00			97,644,441.81	381,931,392.24	22,808,912.95			68,728,310.60	381,557,339.06		1,196,424,586.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余	289,37			97,644	381,931	22,808,9			68,728,	381,557,3		1,196,424,5

额	2,016.00			,441.81	,392.24	12.95			310.60	39.06		86.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,275.00			-25,310.75	103,931.70	-158,990.76				-15,460,299.31		-15,214,412.60
（一）综合收益总额										4,538,595.33		4,538,595.33
（二）所有者投入和减少资本	8,275.00			-25,310.75	103,931.70	-158,990.76						245,886.71
1．所有者投入的普通股	8,275.00			-25,310.75	103,931.70	-158,990.76						245,886.71
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-19,998,894.64		-19,998,894.64
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-19,998,894.64		-19,998,894.64
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收												

益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	289,380,291.00			97,619,131.06	382,035,323.94	22,649,922.19			68,728,310.60	366,097,039.75		1,181,210,174.16

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市凯中精密技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为深圳凯中电机整流子有限公司,于2009年5月经在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440306503348463的《企业法人营业执照》,注册资本美元520万元。

2011年11月22日，公司以2011年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司，于2011年12月22日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深圳市凯中精密技术股份有限公司。公司于2016年10月26日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300682020833Q的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数28,708.84万股，注册资本为29,131.34万元，注册地址：深圳市坪山区龙田街道规划四路1号，总部地址：深圳市坪山区龙田街道规划四路1号，实际控制人为吴瑛、张浩宇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业行业，主要产品和服务为电机整流子、电机组件、集电环、连接器、五金件、塑胶产品、机加工零件、电池配件、汽车电控配件、汽车零配件、设备和模具的研发、生产和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共20户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市凯中和东新材料有限公司（以下简称“和东新材料”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市凯中泽华整流子有限公司（以下简称“凯中泽华”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
长沙凯中电气科技有限公司（以下简称“长沙凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市凯南整流子有限公司（以下简称“凯南整流子”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
河源市凯中精密制造技术有限公司（以下简称“河源凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市凯众置业有限公司（以下简称“凯众置业”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
惠州市凯中精密技术有限公司（以下简称“惠州凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

凯中精密(上海)科技有限公司（以下简称“上海凯中”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
凯中电机整流子有限公司（以下简称“凯中香港”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
Hermann Vogt GmbH（以下简称“凯中赫尔曼”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
Kaizhong Vogt GmbH（以下简称“凯中沃特”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯中精密株式会社（以下简称“凯中日本”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯中发展有限公司（以下简称“凯中发展”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
河源市可顺绝缘材料有限公司（以下简称“河源可顺”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
SMK Verwaltungs GmbH（以下简称“SMK Verwaltungs”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
瑞西（香港）有限公司（以下简称“香港瑞西”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
瑞西电机（东莞）有限公司（以下简称“东莞瑞西”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
凯中德国有限公司（以下简称“凯中德国”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
凯中地产管理有限公司（以下简称“凯中地产”）	全资子公司	二级	100.00	100.00
SMK Systeme Metall Kunststoff（以下简称“SMK Systeme”）	全资子公司	二级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自2021年1月1日起至2021年6月30日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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，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。

（3）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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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．外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对

此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负

债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金

融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告 五、9、金融工具/金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人信用风险划分	按照预期损失率计提减值准备

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告 五、9、金融工具/金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据

如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告 五、9、金融工具/金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告 五、9、金融工具/金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来12个月内或整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失。
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

14、存货

1．存货的分类

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

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时原材料采用移动加权平均法，产成品发出存货采用月末一次加权平均法。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报告 五、9、金融工具/金融工具减值。

16、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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，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。

（5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	5.00	2.44-4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司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本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

21、借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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。

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。

2．借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值：如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
客户资源	5	向客户销售产品的生命周期
土地使用权	30-50	不动产证书使用年限
ERP及其他办公软件	3-10	使用年限
专利权	8-10	专利权有效期
商标	8-12	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

1．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

内部研究开发支出的资本化时点：当关键技术突破时，开始进行资本化处理。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

25、长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
车间改造工程	5年	受益年限
变压器改造	5年	受益年限
产品认证费	5年	受益年限
装修费	5年	受益年限
设备租赁费	5年	受益年限

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即本公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、

合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29、预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

30、股份支付

1．股份支付的种类

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。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

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

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）收入确认的具体方法

1）国内直接销售：在发货并经对方签收之后确认相关控制权的转移，确认当期收入。

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

3）寄售仓销售：以购买方领用并取得相关凭证后确认相关控制权的转移，确认当期收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1）经营租入资产

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公司承担的与租赁相关的费用时，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）经营租出资产

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。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。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1）融资租入资产：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。

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。

2）融资租出资产：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。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。	第三届董事会第三十九次会议和第三届监事会第三十三次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

（2）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	214,773,639.57	214,773,639.57	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	498,834,714.41	498,834,714.41	
应收款项融资	43,699,288.92	43,699,288.92	
预付款项	7,489,462.89	7,489,462.89	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,377,451.74	20,377,451.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	361,053,712.16	361,053,712.16	
合同资产			
持有待售资产	19,500,000.00	19,500,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,819,622.13	48,819,622.13	
流动资产合计	1,214,547,891.82	1,214,547,891.82	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	96,792,609.87	96,792,609.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,431,320,404.35	1,431,320,404.35	
在建工程	464,598,276.60	464,598,276.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,810,727.35	6,810,727.35
无形资产	144,336,245.47	144,336,245.47	
开发支出	9,434,017.87	9,434,017.87	
商誉	22,958,452.51	22,958,452.51	
长期待摊费用	18,743,700.67	18,743,700.67	
递延所得税资产	15,582,740.81	15,582,740.81	
其他非流动资产	20,974,189.90	20,974,189.90	

非流动资产合计	2,224,740,638.05	2,231,551,365.40	6,810,727.35
资产总计	3,439,288,529.87	3,446,099,257.22	6,810,727.35
流动负债：			
短期借款	526,564,822.48	526,564,822.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	368,469,895.92	368,469,895.92	
预收款项			
合同负债	2,711,576.13	2,711,576.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	70,949,872.02	70,949,872.02	
应交税费	30,750,828.14	30,750,828.14	
其他应付款	24,375,445.73	24,375,445.73	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	73,702,229.13	77,980,348.28	4,278,119.15
其他流动负债	11,016,351.24	11,016,351.24	
流动负债合计	1,108,541,020.79	1,112,819,139.94	4,278,119.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	468,018,540.93	468,018,540.93	
应付债券	353,735,433.96	353,735,433.96	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		2,399,681.35	2,399,681.35
长期应付款	10,542,771.44	10,542,771.44	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	59,070,492.11	59,070,492.11	
递延所得税负债	927,213.26	927,213.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	892,294,451.70	894,694,133.05	2,399,681.35
负债合计	2,000,835,472.49	2,007,513,272.99	6,677,800.50
所有者权益：			
股本	287,084,670.00	287,084,670.00	
其他权益工具	97,592,975.06	97,592,975.06	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	361,857,703.67	361,857,703.67	
减：库存股			
其他综合收益	77,611,368.01	77,611,368.01	
专项储备			
盈余公积	79,801,164.80	79,801,164.80	
一般风险准备			
未分配利润	534,505,175.84	534,638,102.69	132,926.85
归属于母公司所有者权益合计	1,438,453,057.38	1,438,585,984.23	132,926.85
少数股东权益			
所有者权益合计	1,438,453,057.38	1,438,585,984.23	132,926.85
负债和所有者权益总计	3,439,288,529.87	3,446,099,257.22	6,810,727.35

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,434,556.09	80,434,556.09	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	464,578,884.23	464,578,884.23	
应收款项融资	19,379,315.07	19,379,315.07	
预付款项	3,086,786.42	3,086,786.42	
其他应收款	620,012,836.15	620,012,836.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	152,226,019.35	152,226,019.35	
合同资产			
持有待售资产	6,697,539.47	6,697,539.47	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	599,194.44	599,194.44	
流动资产合计	1,347,015,131.22	1,347,015,131.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	411,433,835.27	411,433,835.27	
其他权益工具投资	7,375,000.00	7,375,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	702,603,747.64	702,603,747.64	
在建工程	51,447,812.97	51,447,812.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,483,292.69	4,483,292.69
无形资产	77,718,918.90	77,718,918.90	
开发支出	9,434,017.87	9,434,017.87	
商誉			
长期待摊费用	12,535,799.28	12,535,799.28	
递延所得税资产	4,343,534.05	4,343,534.05	
其他非流动资产	13,196,241.85	13,196,241.85	
非流动资产合计	1,290,088,907.83	1,294,572,200.52	4,483,292.69
资产总计	2,637,104,039.05	2,641,587,331.74	4,483,292.69

流动负债：			
短期借款	460,434,622.92	460,434,622.92	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	174,845,148.98	174,845,148.98	
预收款项			
合同负债	1,178,421.24	1,178,421.24	
应付职工薪酬	48,835,677.43	48,835,677.43	
应交税费	11,693,304.64	11,693,304.64	
其他应付款	87,880,475.32	87,880,475.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	53,877,726.72	56,744,619.24	2,866,892.52
其他流动负债	1,100,178.93	1,100,178.93	
流动负债合计	839,845,556.18	842,712,448.70	2,866,892.52
非流动负债：			
长期借款	129,665,388.52	129,665,388.52	
应付债券	353,735,433.96	353,735,433.96	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,485,585.78	1,485,585.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,364,103.12	26,364,103.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	509,764,925.60	511,250,511.38	1,485,585.78
负债合计	1,349,610,481.78	1,353,962,960.08	4,352,478.30
所有者权益：			
股本	287,084,670.00	287,084,670.00	

其他权益工具	97,592,975.06	97,592,975.06	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	361,800,615.23	361,800,615.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,801,164.80	79,801,164.80	
未分配利润	461,214,132.18	461,344,946.57	130,814.39
所有者权益合计	1,287,493,557.27	1,287,624,371.66	130,814.39
负债和所有者权益总计	2,637,104,039.05	2,641,587,331.74	4,483,292.69

调整情况说明

（3）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	6,810,727.35	6,810,727.35
一年内到期的非流动负债	73,702,229.13	77,980,348.28	4,278,119.15
租赁负债	-	2,399,681.35	2,399,681.35
未分配利润	534,505,175.84	534,638,102.69	132,926.85

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	内销 13.00%，出口免、抵、退
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详情请参见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	按各地政策执行
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为	1.20%/12.00%

	纳税基准	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
和东新材料	25.00%
凯中香港	8.25%、16.50%
凯中发展	15.00%
凯众置业	20.00%
凯中泽华	25.00%
长沙凯中	25.00%
凯南整流子	25.00%
凯中沃特	15.00%
凯中赫尔曼	15.00%
凯中日本	/
河源凯中	25.00%
香港瑞西	16.50%
东莞瑞西	20.00%
凯中德国	15.00%
凯中地产	15.00%
SMK Systeme	15.00%
SMK Verwaltungs	15.00%
惠州凯中	25.00%
河源可顺	15.00%
上海凯中	25.00%

2、税收优惠

2020年12月11日，本公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044203821），认定本公司为高新技术企业。公司于2020年12月11日完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”的备案登记，于2020年1月1日起至2022年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。

2019年12月9日，本公司之子公司和东新材料取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944200081）,认定和东新材料为高新技术企业，证书有效期三年。于2019年1月1日起至2021年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行，和东新材料2020年5月以后业务内容调整为绝缘线贸易，公司采用25%的税率进行所得税申报。

2018年11月28日，本公司之子公司河源可顺取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844007296）,认定河源可顺为高新技术企业，证书有效期三年。于2018

年1月1日起至2020年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。河源可顺符合高新技术企业相关条件，已提交高新技术企业复审申请，本期按15%税率进行所得税预缴。

香港特区利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度，即应评税利润不超过2,000,000港币的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。本公司之子公司凯中香港根据实现利润情况按照8.25%/16.5%缴纳所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司凯众置业、孙公司东莞瑞西本期应纳税所得额不超过100万，按20%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	3,139,761.05	1,681,355.65
银行存款	202,359,046.89	212,487,191.46
其他货币资金	68,743.95	605,092.46
合计	205,567,551.89	214,773,639.57
其中：存放在境外的款项总额	53,424,667.64	89,506,685.72

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	574,429,675.07	100.00%	30,714,233.47	5.35%	543,715,441.60	525,947,245.50	100.00%	27,112,531.09	5.15%	498,834,714.41
其中：										
合计	574,429,675.07	100.00%	30,714,233.47	5.35%	543,715,441.60	525,947,245.50	100.00%	27,112,531.09	5.15%	498,834,714.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	574,429,675.07	30,714,233.47	5.35%
合计	574,429,675.07	30,714,233.47	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	571,865,937.83
1 至 2 年	723,138.40
2 至 3 年	331,728.67
3 年以上	1,508,870.17
3 至 4 年	379,892.72
4 至 5 年	45,854.40
5 年以上	1,083,123.05
合计	574,429,675.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	27,112,531.09	3,764,351.63	20,703.09	141,946.16		30,714,233.47
合计	27,112,531.09	3,764,351.63	20,703.09	141,946.16		30,714,233.47

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
已核销应收款	141,946.16

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	60,435,295.03	10.49%	3,021,764.75
第二名	22,258,180.05	3.86%	1,112,909.00
第三名	18,456,518.50	3.20%	922,825.93
第四名	17,315,191.75	3.01%	865,759.59
第五名	15,645,224.90	2.72%	782,261.24
合计	134,110,410.23	23.28%	

（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

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,061,254.78	43,699,288.92
合计	39,061,254.78	43,699,288.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,154,077.98	83.51%	7,131,412.07	95.22%
1 至 2 年	729,787.89	11.82%	357,308.85	4.77%
2 至 3 年	288,093.20	4.67%	741.97	0.00%
合计	6,171,959.07	--	7,489,462.89	--

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

期末余额前五名预付款项期末汇总余额2,885,116.65元，占预付款项总额的比例46.75%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,029,259.80	20,377,451.74
合计	20,029,259.80	20,377,451.74

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,415,580.33	13,345,827.52
员工借款	941,177.62	3,095,865.74

应收补贴款	5,670,059.55	992,883.25
代垫社保、公积金、个税	2,275,464.17	3,701,875.88
其他	2,360,477.13	1,316,847.65
合计	21,662,758.80	22,453,300.04

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,075,848.30			2,075,848.30
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	442,349.31			
2021 年 6 月 30 日余额	1,633,498.99			1,633,499.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,354,340.14
1 至 2 年	96,491.60
2 至 3 年	1,066,315.43
3 年以上	145,611.63
3 至 4 年	125,117.30
4 至 5 年	0.00
5 年以上	20,494.33
合计	21,662,758.80

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期						

信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	2,075,848.30		442,349.31			1,633,498.99
合计	2,075,848.30		442,349.31			1,633,498.99

4）本期实际核销的其他应收款情况

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	应收补贴款	4,866,317.84	1 年以内	22.46%	243,315.89
第二名	押金、保证金	3,166,248.72	1 年以内	14.62%	158,312.44
第三名	押金、保证金	1,757,000.00	1 年以内	8.11%	87,850.00
第四名	代垫社保、公积金、个税	1,018,341.11	1 年以内	4.70%	50,917.06
第五名	代垫社保、公积金、个税	928,804.00	1 年以内	4.29%	46,440.20
合计	--	11,736,711.67	--	54.18%	586,835.59

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

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,065,618.70	1,778,721.33	116,286,897.37	117,038,954.75	2,163,084.74	114,875,870.01
在产品	99,902,671.44	2,386,592.17	97,516,079.27	79,579,005.06	1,891,976.73	77,687,028.33
库存商品	239,561,361.22	12,381,529.78	227,179,831.44	112,590,848.62	7,641,968.51	104,948,880.11
周转材料	2,080,352.38		2,080,352.38	2,418,589.68		2,418,589.68
发出商品	45,243,675.14		45,243,675.14	49,879,474.56		49,879,474.56
辅料	10,285,486.48		10,285,486.48	11,243,869.47		11,243,869.47
合计	515,139,165.36	16,546,843.28	498,592,322.08	372,750,742.14	11,697,029.98	361,053,712.16

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,163,084.74			384,363.41		1,778,721.33
在产品	1,891,976.73	2,334,412.42		1,839,796.98		2,386,592.17
库存商品	7,641,968.51	5,710,590.27		971,029.00		12,381,529.78
合计	11,697,029.98	8,045,002.69	0.00	3,195,189.39	0.00	16,546,843.28

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
股权投资	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00		2021 年 08 月 09 日
合计	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00		--

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	65,864,081.95	48,251,694.57
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,991,109.56	567,927.56
合计	68,855,191.51	48,819,622.13

9、长期股权投资

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
力合汽车投资有限公司	89,417,609.87	89,417,609.87
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳新顿科技有限公司	2,375,000.00	2,375,000.00
合计	96,792,609.87	96,792,609.87

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,430,602,802.19	1,431,320,404.35
合计	1,430,602,802.19	1,431,320,404.35

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	852,266,761.92	1,404,126,295.28	10,762,980.40	66,546,382.35	2,333,702,419.95
2.本期增加金额	30,878,233.60	63,149,388.83	0.00	763,385.50	94,791,007.93
（1）购置		33,781,292.10		763,385.50	34,544,677.60
（2）在建工程转入	30,878,233.60	29,368,096.73			60,246,330.33
（3）企业合并增加		0.00			
3.本期减少金额	12,393,986.70	25,998,090.23	30,034.58	2,425,437.87	40,847,549.38
（1）处置或报废		1,920,023.46	25,829.51	2,372,013.82	4,317,866.79
（2）外币报表折算差额	12,393,986.70	24,078,066.77	4,205.07	53,424.05	36,529,682.60
4.期末余额	870,751,008.82	1,441,277,593.88	10,732,945.82	64,884,329.98	2,387,645,878.50
二、累计折旧					
1.期初余额	75,127,304.92	765,072,825.73	5,859,023.57	56,055,276.74	902,114,430.96

2.本期增加金额	14,606,014.35	56,332,642.83	1,030,734.87	5,410,198.02	77,379,590.07
（1）计提	14,606,014.35	56,332,642.83	1,030,734.87	5,410,198.02	77,379,590.07
3.本期减少金额	880,684.31	19,688,729.36	35,531.41	2,113,584.28	22,718,529.36
（1）处置或报废		2,217,253.02	21,173.31	2,079,440.46	4,317,866.79
（2）外币报表折算差额	880,684.31	17,471,476.34	14,358.10	34,143.82	18,400,662.57
4.期末余额	88,852,634.96	801,716,739.20	6,854,227.03	59,351,890.48	956,775,491.67
三、减值准备					0.00
1.期初余额		216,062.55		51,522.09	267,584.64
2.本期增加金额					0.00
（1）计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
（1）处置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额	0.00	216,062.55		51,522.09	267,584.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	781,898,373.86	639,344,792.13	3,878,718.79	5,480,917.41	1,430,602,802.19
2.期初账面价值	777,139,457.00	638,837,407.00	4,903,956.83	10,439,583.52	1,431,320,404.35

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过经营租赁租出的固定资产

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

（5）固定资产清理

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	614,809,487.82	464,598,276.60
合计	614,809,487.82	464,598,276.60

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制、技改及待验设备	98,459,053.55	55,976.43	98,403,077.12	125,445,587.48	55,976.43	125,389,611.05
车间改造工程	4,441,563.26		4,441,563.26	2,749,593.35		2,749,593.35
基建工程	500,852,257.69		500,852,257.69	327,180,769.13		327,180,769.13
信息化软件	11,112,589.75		11,112,589.75	9,278,303.07		9,278,303.07
合计	614,865,464.25	55,976.43	614,809,487.82	464,654,253.03	55,976.43	464,598,276.60

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自制、技改及待验设备	292,197,116.14	125,445,587.48	10,552,997.51	29,368,096.73	8,171,434.71	98,459,053.55	46.54%	46.54%				其他
车间改造工程	12,840,256.22	2,749,593.35	2,355,710.81	0.00	663,740.90	4,441,563.26	39.76%	39.76%				其他
基建工程	673,529,962.66	327,180,769.13	204,549,722.16	30,878,233.60		500,852,257.69	78.95%	78.95%	14,123,470.86	4,300,032.88	2.10%	其他
信息化软件	38,556,557.64	9,278,303.07	2,575,418.88	0.00	741,132.20	11,112,589.75	30.74%	30.74%				其他
								--				
合计	1,017,123,892.66	464,654,253.03	220,033,849.36	60,246,330.33	9,576,307.81	614,865,464.25	--	--	14,123,470.86	4,300,032.88	2.10%	--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

13、使用权资产

单位：元

项目	建筑物	合计

1.期初余额	10,866,222.80	10,866,222.80
2.本期增加金额	42,410,396.88	42,410,396.88
4.期末余额	53,276,619.67	53,276,619.67
1.期初余额	4,055,495.45	4,055,495.45
（1）计提	9,194,758.65	9,194,758.65
4.期末余额	13,250,254.09	13,250,254.09
1.期末账面价值	40,026,365.58	40,026,365.58
2.期初账面价值	6,810,727.35	6,810,727.35

14、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	客户资源	ERP 及其他办公软件	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	75,652,914.07	51,583,023.38		8,265,749.99	58,797,584.93	785,139.92	195,084,412.29
2.本期增加金额	25,951.28	9,434,017.87	0.00	0.00	64,239.72		9,524,208.87
（1）购置	25,951.28				64,239.72		90,191.00
（2）内部研发		9,434,017.87			0.00		9,434,017.87
（3）企业合并增加							0.00
3.本期减少金额	668,688.72	653,691.65	0.00	23,264.36	34,961.24		1,380,605.97
（1）处置							
（2）外币报表折算差额	668,688.72	653,691.65	0.00	23,264.36	34,961.24	0.00	1,380,605.97
4.期末余额	75,010,176.63	60,363,349.60	0.00	8,242,485.63	58,826,863.41	785,139.92	203,228,015.19
二、累计摊销							
1.期初余	7,854,356.19	9,572,791.29		7,714,697.33	25,348,859.05	252,366.43	50,743,070.29

额							
2.本期增加金额	950,606.17	2,710,299.50	0.00	527,788.30	2,671,924.24	39,257.00	6,899,875.21
（1）计提	950,606.17	2,710,299.50		527,788.30	2,671,924.24	39,257.00	6,899,875.21
							0.00
3.本期减少金额	280,803.14	239,246.93	0.00		255,743.12		775,793.19
（1）处置							
（2）外币报表折算差额	280,803.14	239,246.93	0.00	0.00	255,743.12	0.00	775,793.19
4.期末余额	8,524,159.22	12,043,843.86	0.00	8,242,485.63	27,765,040.17	291,623.43	56,867,152.30
三、减值准备							
1.期初余额					5,096.53		5,096.53
2.本期增加金额							0.00
（1）计提							0.00
							0.00
3.本期减少金额							0.00
（1）处置							0.00
							0.00
4.期末余额					5,096.53		5,096.53
四、账面价值							0.00
1.期末账面价值	66,486,017.41	48,319,505.74	0.00	0.00	31,056,726.71	493,516.49	146,355,766.36
2.期初账面价值	67,798,557.88	42,010,232.09		551,052.66	33,443,629.35	532,773.49	144,336,245.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.45%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新能源汽车高压连接器极限环境开裂问题的研究		367,895.29						367,895.29
一种金具定位机构及注塑模具	3,852,164.45				3,852,164.45			
低电磁噪音换向器的研究		2,141,506.51						2,141,506.51
一种换向器铜壳的制造方法、换向器铜壳及换向器	2,888,383.36				2,888,383.36			
一种连接器 PIN 针位置度校正方法	2,693,470.06				2,693,470.06			
合计	9,434,017.87	2,509,401.80			9,434,017.87			2,509,401.80

16、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
香港瑞西	19,772,631.27					19,772,631.27
SMK Systeme	75,483,628.85					75,483,628.85
河源可顺	10,227,069.98					10,227,069.98

合计	105,483,330.10					105,483,330.10

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
香港瑞西	19,772,631.27					19,772,631.27
SMK Systeme	62,752,246.32					62,752,246.32
合计	82,524,877.59					82,524,877.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
香港瑞西	-	经营性长期资产	9,767,842.64	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
SMK Systeme	12,731,382.53	经营性长期资产	202,913,228.50	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
河源可顺	10,227,069.98	经营性长期资产	18,096,079.60	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认为一个单独的资产组。	否
合计	22,958,452.51	-	230,777,150.74	-	-

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

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造工程	16,076,787.97	2,529,125.09	4,473,589.76		14,132,323.30
产品认证费	28,044.90		28,044.90		
装修费	1,588,959.81		122,421.01		1,466,538.80
设备租赁费	1,049,907.99	795,072.52	202,255.76		1,642,724.75
合计	18,743,700.67	3,324,197.61	4,826,311.43		17,241,586.85

其他说明

18、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	8,721,285.63	1,034,238.85	2,592,790.58	388,918.59
内部交易未实现利润	7,196,440.89	1,079,466.13	13,873,738.16	2,081,060.72
递延收益	72,504,204.44	14,046,120.95	59,070,492.11	12,131,212.73
非同一控制下企业合并资产评估减值	958,357.05	124,945.80	1,514,907.18	197,506.00
税务认定折旧年限大于账面计提折旧年限	7,977,508.98	898,678.34	4,954,460.62	784,042.77
合计	97,357,796.99	17,183,450.07	82,006,388.65	15,582,740.81

（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	5,170,699.88	683,022.11	7,038,839.40	927,213.26
合计	5,170,699.88	683,022.11	7,038,839.40	927,213.26

（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		17,183,450.07		15,582,740.81
递延所得税负债		683,022.11		927,213.26

（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	70,170,571.92	67,568,288.39
可抵扣亏损	24,853,592.55	24,571,383.37
合计	95,024,164.47	92,139,671.76

（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
2021			
2022			
2023	5,876,763.08	5,876,763.08	
2024	57,484.04	57,484.04	
2025	848,736.23	848,736.23	
2026	5,168,521.71		
永久	58,219,066.87	60,785,305.04	凯中德国、SMK 可抵扣亏损
合计	70,170,571.93	67,568,288.39	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产购建款	34,178,045.80		34,178,045.80	20,974,189.90		20,974,189.90
合计	34,178,045.80		34,178,045.80	20,974,189.90		20,974,189.90

其他说明：

主要系本期为了新项目、新产品发展预付的资产购建款增加所致。

20、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	63,804,086.28	58,913,758.20
保证借款	120,000,000.00	15,620,495.15
信用借款	521,742,896.80	451,404,461.03
未到期应付利息		626,108.10
合计	705,546,983.08	526,564,822.48

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

21、交易性金融负债

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	551,609.34	
合计	551,609.34	

23、应付票据

24、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	235,432,479.19	151,755,358.53
应付设备款、工程款	247,765,397.68	216,322,516.78
应付费用款	996,889.11	392,020.61
合计	484,194,765.98	368,469,895.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

25、预收款项

（1）预收款项列示

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,539,032.52	2,711,576.13
合计	7,539,032.52	2,711,576.13

27、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	70,949,872.02	393,588,797.98	390,181,314.92	74,357,355.08
二、离职后福利-设定提存计划		11,355,199.55	11,355,199.55	0.00
三、辞退福利		172,289.99	172,289.99	0.00
合计	70,949,872.02	405,116,287.52	401,708,804.46	74,357,355.08

（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	70,949,872.02	340,111,875.66	336,704,392.60	74,357,355.08
2、职工福利费		15,830,995.11	15,830,995.11	0.00
3、社会保险费		31,282,635.68	31,282,635.68	0.00
其中：医疗保险费		30,678,388.23	30,678,388.23	0.00
工伤保险费		260,638.91	260,638.91	0.00
生育保险费		343,608.54	343,608.54	0.00
4、住房公积金		6,326,419.84	6,326,419.84	0.00

5、工会经费和职工教育经费		36,871.69	36,871.69	0.00
合计	70,949,872.02	393,588,797.98	390,181,314.92	74,357,355.08

（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		10,993,135.86	10,993,135.86	
2、失业保险费		362,063.69	362,063.69	
合计		11,355,199.55	11,355,199.55	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,720,207.08	4,246,452.73
企业所得税	6,276,776.12	19,395,729.49
个人所得税	4,853,888.96	5,425,463.14
城市维护建设税	464,755.75	533,060.96
教育费附加及地方教育费附加	340,460.28	386,087.51
其他	2,333,172.11	764,034.31
合计	18,989,260.30	30,750,828.14

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,398,485.91	24,375,445.73
合计	27,398,485.91	24,375,445.73

（1）应付利息

（2）应付股利

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
顾问咨询费	8,274,078.08	6,634,262.58
其他	1,532,935.66	2,044,785.54
往来款	2,301,039.88	2,581,688.97
运费、差旅费	9,407,997.23	8,069,341.47
房租、水电及物业管理费	5,772,375.06	4,859,967.17
押金、保证金	110,060.00	185,400.00
合计	27,398,485.91	24,375,445.73

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

30、持有待售负债

31、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	92,118,163.21	73,702,229.13
一年内到期的租赁负债	20,084,057.11	4,278,119.15
合计	112,202,220.32	77,980,348.28

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	8,378,628.47	10,849,002.65
待转销项税	533,426.21	167,348.59
合计	8,912,054.68	11,016,351.24

33、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	362,014,492.38	345,888,373.87
保证借款	194,119,429.89	194,205,000.00
未到期应付利息	161,341.52	1,627,396.19
一年内到期的长期借款	-92,118,163.21	-73,702,229.13
合计	464,177,100.58	468,018,540.93

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	365,004,502.00	353,735,433.96
合计	365,004,502.00	353,735,433.96

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股金额	期末余额
凯中转债	416,000,000.00	2018/7/30	6 年	416,000,000.00	353,735,433.96		11,317,168.04			48,100.00	365,004,502.00
合计	--	--	--	416,000,000.00	353,735,433.96		11,317,168.04			48,100.00	365,004,502.00

（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

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,592,756.12	2,399,681.35
合计	22,592,756.12	2,399,681.35

其他说明

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,889,907.58	10,542,771.44
合计	8,889,907.58	10,542,771.44

（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
应付融资租赁款	8,889,907.57	10,542,771.44

（2）专项应付款

37、预计负债

38、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	59,070,492.11	16,288,595.00	2,854,882.67	72,504,204.44	
合计	59,070,492.11	16,288,595.00	2,854,882.67	72,504,204.44	--

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
深圳市经济贸易和信息化委员会2018 年度深圳市技术改造投资补贴项目	5,347,195.72			385,551.57			4,961,644.15	与资产相关

坪山区鼓励企业实施技术改造专项资助	4,499,633.57			325,274.76			4,174,358.81	与资产相关
湖南省创新创业园区发展"135"工程专项资金	4,243,502.86			119,805.72			4,123,697.14	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2017 年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	2,262,786.55			193,236.63			2,069,549.92	与资产相关
深圳市企业技术中心建设资助资金项目	1,410,358.41			175,249.98			1,235,108.43	与资产相关
高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发资金	432,260.00			23,070.00			409,190.00	与资产相关
鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机精密零组件生产线智能化升级改造	2,096,407.60			136,722.24			1,959,685.36	与资产相关
循环经济与节能减排项目-节能技改项目和污染防治项目	3,052,950.90			183,177.06			2,869,773.84	与资产相关
鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机	2,680,851.10			191,489.34			2,489,361.76	与资产相关

精密零组件智能装备提升								
汽车轻量化及汽车电控、电池零组件扩产项目	4,268,737.86			266,796.12			4,001,941.74	与资产相关
2020 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第三批高端装备资助项目	3,817,297.28			214,054.08			3,603,243.20	与资产相关
2020 年上市公司本地改造提升项目资助	6,060,000.00	13,200,000.00		437,727.30			18,822,272.70	与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	15,886,400.00						15,886,400.00	与资产相关
2020 年直流电机换向器自动化生产线技术升级改造	158,666.65			9,714.30			148,952.35	与资产相关
坪山财政局 2020 年度技改项目补助	2,573,443.59			140,369.64			2,433,073.95	与资产相关
换向器和集电环生产线技术改造建设项目	280,000.02			17,142.84			262,857.18	与资产相关
深圳市坪山财政局，搬迁项目、落户奖励及节能减排补助款		3,088,595.00		35,501.09			3,053,093.91	与资产相关
合计	59,070,492.11	16,288,595.00	0.00	2,854,882.67	0.00		72,504,204.44	

其他说明：

39、其他非流动负债

40、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	287,084,670.00				3,720.00	3,720.00	287,088,390.00

41、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
凯中转债权益成分	4,156,544	97,592,975.06			481	11,293.57	4,156,063	97,581,681.49
合计	4,156,544	97,592,975.06			481	11,293.57	4,156,063	97,581,681.49

42、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）	334,082,295.74	48,796.65		334,131,092.39
其他资本公积	27,775,407.93			27,775,407.93
合计	361,857,703.67	48,796.65		361,906,500.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、库存股

44、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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	68,511,374.87							68,511,374.87
其他权益工具投资公允价值变动	68,511,374.87							68,511,374.87
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,099,993.14	-3,844,088.39				-3,844,088.39		5,255,904.75
外币财务报表折算差额	9,099,993.14	-3,844,088.39				-3,844,088.39		5,255,904.75
其他综合收益合计	77,611,368.01	-3,844,088.39				-3,844,088.39		73,767,279.62

45、专项储备

46、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	79,801,164.80			79,801,164.80
合计	79,801,164.80			79,801,164.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、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	534,505,175.84	481,889,898.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	132,926.85	
调整后期初未分配利润	534,638,102.69	481,889,898.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,823,501.34	18,301,936.27
应付普通股股利	29,998,930.72	19,998,894.64
期末未分配利润	550,462,673.31	480,192,939.86

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 132,926.85 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

48、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	1,131,699,528.85	903,665,388.88	720,933,974.80	571,743,647.63
其他业务	136,493,990.65	132,957,124.51	34,952,882.52	32,932,577.03
合计	1,268,193,519.50	1,036,622,513.39	755,886,857.32	604,676,224.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
主营业务	1,131,699,528.85			1,131,699,528.85
其他业务	136,493,990.65			136,493,990.65
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	1,268,193,519.50			1,268,193,519.50

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,858,233.32	3,421,370.27
教育费附加	2,087,284.73	2,465,963.25
房产税	2,281,113.74	365,260.82
土地使用税	263,356.27	195,436.88
车船使用税	5,867.64	8,358.82

印花税	822,243.69	361,513.31
其他	375,659.02	217,394.92
合计	8,693,758.41	7,035,298.27

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	18,362,732.67	14,123,390.47
报关、保险及仓储费	3,670,238.33	3,736,529.67
业务招待、差旅及展览费	1,488,293.18	1,350,511.51
办公、房租、水电费	1,840,495.86	1,295,939.69
折旧及摊销	1,981,870.87	1,664,196.67
电话、汽车及日常维护费	289,544.93	188,624.42
其他	9,793,143.88	9,258,725.31
合计	37,426,319.72	31,617,917.74

其他说明：

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	32,620,314.03	21,137,704.86
折旧、摊销及装修费	12,397,816.04	14,167,980.39
房租、水电及物业管理费	3,820,783.02	3,356,734.09
招聘、培训及顾问费	13,084,887.97	9,599,981.47
汽车、维修费	237,043.98	791,266.62
办公、通讯及邮费	3,136,388.78	1,975,801.58
业务招待及差旅费	514,159.94	81,804.12
检测及日常维护费	602,733.98	281,113.90
其他	956,644.24	1,347,838.01
合计	67,370,771.98	52,740,225.04

52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

工资、福利费及社保	24,006,469.19	16,288,214.37
折旧、摊销及装修费	8,532,439.89	10,151,275.26
配件工装费	2,715,489.13	2,617,784.23
物料消耗	4,345,655.03	5,058,387.33
样件模费用	230,973.46	2,492,810.30
房租、水电及物业管理费	724,447.75	898,653.45
设备租赁及维修费	107,118.84	598,725.07
业务招待及差旅费	193,778.09	226,071.02
检测及日常维护费	430,510.70	94,556.57
办公、通讯及邮费	91,026.23	67,839.22
其他	137,214.42	92,809.05
合计	41,515,122.73	38,587,125.87

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,402,857.16	29,180,825.59
减：利息收入	265,531.61	266,119.97
汇兑损益	12,580,109.83	-3,198,004.18
银行手续费	5,329,515.33	979,810.80
票据贴现支出	1,313,811.76	689,400.33
合计	47,360,762.47	27,385,912.57

54、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
2019 年度中央对外投资合作资助		12,967,669.38
深圳市工商业用电降成本资助	1,864,318.82	482,341.92
企业研发投入奖励		3,119,081.00
以工代训补贴	1,254,500.00	
2020 年度企业扩产增效扶持计划资助		2,859,000.00
稳岗补贴	72,759.30	714,341.82
2018 年和谐劳动关系		1,000,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年	385,551.60	413,661.51

度深圳市技术改造投资补贴项目		
坪山区鼓励企业实施技术改造专项资助	465,644.40	325,274.76
享受退伍军人税收减免政策	13,500.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年产业专项升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	193,236.60	165,126.69
深圳市企业技术中心建设资助资金项目	175,249.98	175,249.98
鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机精密零组件智能装备提升	191,489.34	91,148.16
汽车轻量化及汽车电控、电池零组件扩产项目	266,796.12	44,466.02
循环经济与节能减排项目-节能技改项目和污染防治项目	218,678.15	122,118.04
激发企业发展活力类-品牌质量创优专项资助项目		300,000.00
高新技术企业认定奖励		300,000.00
湖南省创新创业园区发展"135"工程专项资金	119,805.72	119,805.72
鼓励企业实施技术改造专项资助项目-汽车电机精密零组件生产线智能化升级改造	136,722.24	127,659.56
科技与产业发展专项资金	214,054.08	4,000.00
新型学徒制补贴	134,400.00	
中小企业支援补助	9,139.43	
高新技术企业政府补贴	100,000.00	97,200.00
高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发资金	23,070.00	31,090.02
污水费返还		18,377.10
租房补贴		695,400.00
换向器和集电环生产线技术改造建设项目	17,142.84	2,857.14
知识产权奖励	5,000.00	13,000.00
2020 年省产业共建财政扶持资金项目	3,000,000.00	
2020 年直流电机换向器自动化生产线技术升级改造	9,714.30	1,619.05
环境标准化管理奖		10,000.00
专利补贴	10,000.00	6,000.00

2019 年科技创新专项资金	4,051,200.00	93,579.77
三代增税手续费返还	452,049.75	152,051.53
深圳市科技创新委员会 2020 年度企业研究开发资助	164,000.00	
企业招用重点群体用工享受税收优惠	9,750.00	
收深圳市坪山财政局，搬迁项目、落户奖励	18,000,000.00	
日本一时持援金	36,315.60	
上市公司本地改造提升项目	437,727.30	
表彰 2018 年度安全生产工作先进单位、先进个人和安全生产标准化建设单位奖励		2,000.00
生育津贴	48,231.52	
合计	32,080,047.09	24,454,119.17

55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,333.33	95,780.82
合计	7,333.33	95,780.82

56、净敞口套期收益

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-551,609.34	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-551,609.34	
合计	-551,609.34	

其他说明：

58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

坏账损失	-3,313,609.06	4,702,247.66
合计	-3,313,609.06	4,702,247.66

其他说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,082,321.90	-2,293,632.05
合计	-8,082,321.90	-2,293,632.05

其他说明：

60、资产处置收益

61、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
其他	110,656.07	9,010.54	110,656.07
合计	110,656.07	9,010.54	110,656.07

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,206,227.99	922,746.72	1,206,227.99
其他	9,862.16	9,631.62	9,862.16
合计	1,216,090.15	932,378.34	1,216,090.15

63、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,810,925.09	2,124,271.86

递延所得税费用	-1,395,749.59	-546,907.16
合计	2,415,175.50	1,577,364.70

（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	48,238,676.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,565,028.60
子公司适用不同税率的影响	-435,342.33
调整以前期间所得税的影响	647,310.29
非应税收入的影响	36,986.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,279.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,250,642.41
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	-526,444.07
所得税费用	2,415,175.50

64、其他综合收益

详见附注。

65、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	265,531.61	239,894.95
收到政府补助	46,847,475.72	38,611,713.43
合计	47,113,007.33	38,851,608.38

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
付现管理费用	14,493,668.74	9,287,621.72

付现研发费用	15,014,342.08	14,647,636.24
付现销售费用	11,106,537.50	12,494,527.27
付现财务费用	17,161,479.42	14,952,637.54
往来款、备用金及押金等	2,491,290.85	2,001,604.95
其他		
合计	60,267,318.59	53,384,027.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	24,000,000.00	140,000,000.00
理财收益	7,333.33	95,780.82
合计	24,007,333.33	140,095,780.82

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	24,000,000.00	140,000,000.00
合计	24,000,000.00	140,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限的保函保证金、贷款保证金		6,999,195.96
合计		6,999,195.96

（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
回购库存股		22,490,200.52
合计		22,490,200.52

66、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	45,823,501.34	18,301,936.27
加：资产减值准备	11,395,930.96	-2,408,615.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,379,590.07	70,332,570.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,899,875.21	7,022,027.80
长期待摊费用摊销	4,826,311.43	3,257,367.63
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,374,784.21	21,348,042.24
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-95,780.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,600,709.26	-313,740.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-244,191.15	-230,316.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-142,388,423.22	-33,495,567.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,067,044.72	13,252,152.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,586,838.92	37,265,984.91
其他		3,708,730.59
经营活动产生的现金流量净额	5,986,463.79	137,944,791.07
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	205,567,551.89	203,406,651.77
减：现金的期初余额	214,773,639.57	221,275,976.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,206,087.68	-17,869,324.80

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（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	205,567,551.89	214,773,639.57
其中：库存现金	3,139,761.05	1,681,355.65
可随时用于支付的银行存款	202,359,046.89	212,487,191.46
可随时用于支付的其他货币资金	68,743.95	605,092.46
三、期末现金及现金等价物余额	205,567,551.89	214,773,639.57

67、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：

68、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
固定资产	587,881,243.54	抵押借款
应收款项融资	25,047,205.32	已背书或贴现未到期的银行承兑汇票
合计	612,928,448.86	--

其他说明：

69、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	--	--	66,627,625.28
其中：美元	2,946,389.83	6.4601	19,033,972.94
欧元	5,490,924.75	7.6862	42,204,345.81
港币	2,811,146.75	0.83208	2,339,098.99
日元	51,130,083.00	0.058428	2,987,428.49
台币	271,301.00	0.2314	62,779.05
应收账款	--	--	197,027,726.06
其中：美元	9,344,196.61	6.4601	60,364,444.53
欧元	16,116,643.03	7.6862	123,875,741.65
港币	15,177,679.69	0.83208	12,629,043.72
日元	2,712,674.74	0.058428	158,496.16
长期借款	--	--	301,396,015.55
其中：美元			
欧元	39,212,616.84	7.6862	301,396,015.55
港币			
其他应收款		--	11,713,604.05
其中：美元	2,799.37	6.4601	18,084.21
欧元	1,510,035.21	7.6862	11,606,432.63
港币	51,992.83	0.83208	43,262.19
日元	784,298.97	0.058428	45,825.02
应付账款		--	107,241,036.77
其中：美元	2,602,651.17	6.4601	16,813,386.82
欧元	11,594,687.00	7.6862	89,119,083.22
港币	725,759.53	0.83208	603,889.99
日元	12,060,600.05	0.058428	704,676.74
其他应付款		--	6,911,175.29
其中：美元	394,695.49	6.4601	2,549,772.33
欧元	525,721.34	7.6862	4,040,799.33
港币	375,478.04	0.83208	312,427.77

日元	55,601.08	0.058428	3,248.66
台币	21,293.00	0.2314	4,927.20
短期借款		--	116,573,973.53
其中：美元	8,730,943.74	6.4601	56,402,769.65
欧元	7,828,472.31	7.6862	60,171,203.87
一年内到期的非流动负债		--	17,035,730.80
欧元	2,216,404.83	7.6862	17,035,730.80
长期应付款		--	8,889,907.57
欧元	1,156,606.33	7.6862	8,889,907.57

（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

合并范围内凯中发展、凯中沃特、凯中赫尔曼、凯中德国、凯中地产、SMK Systeme、SMK Verwaltungs的记账本位币为欧元，凯中日本的记账本位币为日元，期末报表折算方法为：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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。外币财务报表折算产生的差额在合并报表“其他综合收益”科目列示。

70、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：

71、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	16,288,595.00		2,854,882.67
计入其他收益的政府补助	29,225,164.42		29,225,164.42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	1,333,716.30		1,333,716.30
减：退回的政府补助			
合计	46,847,475.72		33,413,763.39

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

72、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

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（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

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯中香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
和东新材料	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
凯中泽华	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
长沙凯中	浏阳	浏阳	制造业	100.00%		设立
凯南整流子	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
凯中沃特	罗伊特林根	罗伊特林根	制造业		100.00%	设立
凯中赫尔曼	罗伊特林根	罗伊特林根	租赁和商务服务业		100.00%	设立
凯中日本	名古屋	名古屋	贸易		100.00%	设立
河源凯中	河源	河源	制造业	100.00%		设立
凯中德国	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	投资	100.00%		设立
凯中发展	法兰克福	法兰克福	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
凯众置业	深圳	深圳	租赁和商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并
香港瑞西	香港	香港	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
东莞瑞西	东莞	东莞	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
SMK Systeme	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
SMK Verwaltungs	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
凯中地产	菲尔德施塔特	菲尔德施塔特	租赁和商务服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

惠州凯中	惠州	惠州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
河源可顺	河源	河源	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海凯中	上海	上海	贸易	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（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

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

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（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

（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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			96,792,609.87	96,792,609.87
（六）应收款项融资		39,061,254.78		39,061,254.78
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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴瑛、张浩宇。

2、本企业的子公司情况

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

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	币别	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张浩宇	32,000,000.00	欧元	2018 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 21 日	否
吴瑛	32,000,000.00	欧元	2018 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 21 日	否
张浩宇	600,000,000.00	人民币	2019 年 10 月 18 日	2031 年 11 月 12 日	否
吴瑛	600,000,000.00	人民币	2019 年 10 月 18 日	2031 年 11 月 12 日	否

关联担保情况说明

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

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

（3）2019 年 10 月 18 日，张浩宇与中国农业银行股份有限公司龙川县支行签订了编号为 44100120190118327《保证合同》，为编号为 44010420190000904《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》的主债权提供连带责任保证。

（4）2019 年 10 月 18 日，吴瑛与中国农业银行股份有限公司龙川县支行签订了编号为 44100120190118328《保证合同》，为编号为 44010420190000904《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》的主债权提供连带责任保证。

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,672,141.94	5,049,838.48

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

（2）应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

（2）未来适用法

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

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

（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

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	526,109,750.78	100.00%	12,582,605.16	2.39%	513,527,145.62	477,112,092.44	100.00%	12,533,208.21	2.63%	464,578,884.23
其中：										
无风险组合（对受母公司控制的关联方单位的应收账款）	275,986,220.94	52.46%		0.00%	275,986,220.94	226,903,962.34	47.56%			226,903,962.34
账龄组合	250,123,529.84	47.54%	12,582,605.16	5.03%	237,540,924.68	250,208,130.10	52.44%	12,533,208.21	5.01%	237,674,921.89
合计	526,109,750.78	100.00%	12,582,605.16	2.39%	513,527,145.62	477,112,092.44	100.00%	12,533,208.21	2.63%	464,578,884.23

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	250,123,529.84	12,582,605.16	5.03%
合计	250,123,529.84	12,582,605.16	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	526,008,569.09
1 至 2 年	11,208.48

3 年以上	89,973.21
4 至 5 年	45,854.40
5 年以上	44,118.81
合计	526,109,750.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄分析法	12,533,208.21	176,983.84		127,586.89		12,582,605.16
合计	12,533,208.21	176,983.84		127,586.89		12,582,605.16

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销应收账款	127,586.89

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	95,423,856.33	18.14%	
第二名	67,821,043.30	12.89%	
第三名	60,435,295.03	11.49%	3,021,764.75
第四名	39,879,774.59	7.58%	
第五名	22,258,180.05	4.23%	1,112,909.00
合计	285,818,149.30	54.33%	

（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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	685,897,187.19	620,012,836.15
合计	685,897,187.19	620,012,836.15

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来	677,252,212.27	610,901,444.77
员工借款	665,697.59	2,719,971.77
押金、保证金	6,827,875.38	4,538,821.22
其他	1,950,545.11	3,221,162.31
合计	686,696,330.35	621,381,400.07

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,368,563.92			1,368,563.92
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-569,420.76			-569,420.76
2021 年 6 月 30 日余额	799,143.16			799,143.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	685,564,997.69
1 至 2 年	51,000.02
2 至 3 年	970,332.64
3 年以上	110,000.00
3 至 4 年	110,000.00
合计	686,696,330.35

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

6）涉及政府补助的应收款项

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	436,633,835.27		436,633,835.27	411,433,835.27		411,433,835.27
合计	436,633,835.27		436,633,835.27	411,433,835.27		411,433,835.27

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯南整流子	60,000,000.00					60,000,000.00	
泽华整流子	60,000,000.00					60,000,000.00	
和东新材料	2,000,000.00	3,000,000.00				5,000,000.00	
长沙凯中	100,000,000.00					100,000,000.00	
河源凯中	50,000,000.00					50,000,000.00	
凯众置业	43,600,823.77					43,600,823.77	
凯中电机	4,205,394.00					4,205,394.00	
凯中德国	80,627,617.50					80,627,617.50	
惠州凯中	10,000,000.00	22,200,000.00				32,200,000.00	
上海凯中	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	411,433,835.27	25,200,000.00				436,633,835.27	

（2）对联营、合营企业投资

（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	707,708,492.51	623,937,759.40	385,631,137.91	312,442,737.27
其他业务	247,787,453.20	198,640,139.08	72,639,190.60	70,886,593.26
合计	955,495,945.71	822,577,898.48	458,270,328.51	383,329,330.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	7,333.33	95,780.82
合计	7,333.33	95,780.82

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	-1,105,916.26	
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）	32,080,047.09	
委托他人投资或管理资产的损益	7,333.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-551,609.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	482.18	
减：所得税影响额	4,767,738.43	
合计	25,662,598.57	--

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	3.22%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

深圳市凯中精密技术股份有限公司

法定代表人：张浩宇

2021 年 8 月 27 日