00002020090037908095
报告文号：XYZH[2020]NJA20115

康平科技（苏州）股份有限公司

2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-121

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020NJA20115

康平科技（苏州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了康平科技（苏州）股份有限公司（以下简称康平科技公司）财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、 2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康平科技公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 28. 收入确认原则和计量方法（适用于 2017 年度、2018 年度、2019 年度）”、“四、重要会计政策及会计估计 29. 收入确认原则和计量方法（自 2020 年 1 月 1 日起实施）”及“六、合并财务报表主要项目注释 36. 营业收入、营业成本”所示，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月康平科技公司实现营业收入为 566,929,550.50 元、586,329,656.31 元、606,402,667.13 元及 325,262,300.58 元，主要来源其电机和电动工具产品的销售，营业收入是康平科技公司的关键业绩指标，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

我们对康平科技公司收入确认为关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）我们了解康平科技公司的销售模式，对销售与收款内部控制循环进行了解与评价，并对关键控制点执行控制测试；

（2）了解康平科技公司的收入确认流程和收入确认时点，选取样本检查销售合同（订单）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款和条件，复核 2020 年 1 月 1 日起新收入准则执行期间管理层确认的商品控制权转移时点，评价康平科技公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）我们对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断报告期收入金额是否存在异常波动的情况；

（4）结合主要产品的产销量及主要原材料采购等非财务数据是否能够相互匹配，我们执行分析性复核程序，以评价报告期收入金额的总体合理性；

（5）我们通过抽样的方式检查与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、出口报关单、提单、销售发票、到货签收单或验收单、银行回单等凭证，评价相关收入确认是否符合康平科技公司收入确认的会计政策，并检查相关会计计量是否正确；

（6）我们对报告期主要客户选取样本执行现场访谈及函证程序，以评价本期销售金额及期末应收账款余额的真实性、准确性；

（7）我们选取样本检查资产负债表日前后的交易记录，并结合存货的审计，对营业收入执行截止测试，以评价收入是否被记录在正确的会计期间。

2、应收账款坏账准备

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 11. 应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备”（2017 年、2018 年适用）所述，康平科技应收账款坏账准备政策：对于单项金额重大和单项金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单独进行减值测试，对于经单独测试未减的应收款项，按信用风险组合-账龄组合进行减值测试。

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 11. 应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备（1）（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”所述：康平科技对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，均采用简化方法始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体计提方法如下： 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则康平科技对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，康平科技依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，管理层根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释. 4 应收账款”所述，康平科技公司应收账款余额分别为 76,944,637.59 元、141,542,245.21 元、131,431,021.24 元及 146,782,014.13 元，坏账准备金额分别为 11,628,163.60 元、14,621,616.82 元、13,913,349.80 元及 14,847,634.17 元，账面价值分别为 65,316,473.99 元、126,920,628.39 元、117,517,671.44 元及 131,934,379.96 元，占 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 6 月末资产总额的 13.74%、21.92%、20.21%及 20.90%，应收账款账面价值占报告期末资产总额的比重较高，属于公司的重要资产。基于应收账款账面价值的重要性及有关估计的不确定性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

我们对康平科技应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）我们对公司应收账款日常管理及期末可收回性评价相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；

（2）我们复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，对于单独计提坏账准备的重要应收账款，复核管理层做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评估管理层所取得的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息为基础建立的预期损失模型合理性，并与同行业公司坏账政策进行对比分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（3）我们对于公司以账龄作为风险特征并按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账准备政策重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）我们对于重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证、走访程序以及通过查阅销售合同、检查重要应收账款资产负债表日后的期后收回情况，以评价管理层对坏账准备计提的合理性；

（5）我们检查了应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康平科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康平科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康平科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年九月二十五日

合并资产负债表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：					
货币资金	六. 1	53, 770, 957. 69	61, 197, 810. 70	125, 974, 106. 65	161, 801, 567. 84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	不适用	-	-
交易性金融资产	六. 2	14, 789. 37	-	不适用	不适用
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	六. 3	240, 140. 00	-	450, 000. 00	500, 000. 00
应收账款	六. 4	131, 934, 379. 96	117, 517, 671. 44	126, 920, 628. 39	65, 316, 473. 99
应收款项融资	六. 5	45, 881, 229. 13	20, 233, 436. 79	不适用	不适用
预付款项	六. 6	2, 371, 288. 49	7, 846, 424. 07	3, 144, 264. 88	3, 564, 292. 49
其他应收款	六. 7	2, 436, 100. 28	5, 152, 132. 39	4, 582, 013. 95	6, 847, 374. 61
其中：应收利息		-	42, 376. 45	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	六. 8	130, 615, 657. 43	126, 370, 825. 66	141, 713, 543. 57	127, 541, 187. 88
合同资产		-	不适用	不适用	不适用
持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六. 9	26, 737, 577. 98	22, 517, 477. 21	9, 221, 629. 31	5, 190, 537. 96
流动资产合计		394, 002, 120. 33	360, 835, 778. 26	412, 006, 186. 75	370, 761, 434. 77
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	不适用	-	4, 032. 04
持有至到期投资		-	不适用	-	-
债权投资		-	-	不适用	不适用
其他债权投资		-	-	不适用	不适用
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	-	不适用	不适用
投资性房地产	六. 10	-	-	-	14, 049, 683. 40
固定资产	六. 11	188, 814, 156. 93	167, 860, 411. 43	111, 707, 978. 62	64, 348, 703. 65
在建工程	六. 12	6, 759, 631. 42	7, 153, 562. 99	17, 512, 162. 81	7, 495, 725. 80
生产性生物资产	六. 13	-	-	-	-
油气资产	六. 14	-	-	-	-
无形资产	六. 13	27, 640, 320. 75	27, 871, 647. 72	9, 647, 082. 69	2, 312, 964. 61
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六. 14	2, 370, 939. 42	2, 984, 455. 61	909, 167. 47	1, 255, 741. 65
递延所得税资产	六. 15	6, 806, 968. 68	6, 799, 397. 13	7, 142, 821. 37	7, 577, 073. 47
其他非流动资产	六. 16	4, 918, 510. 06	7, 958, 099. 18	20, 182, 502. 55	7, 446, 577. 20
非流动资产合计		237, 310, 527. 26	220, 627, 574. 06	167, 101, 715. 51	104, 490, 501. 82
资　产　总　计		631, 312, 647. 59	581, 463, 352. 32	579, 107, 902. 26	475, 251, 936. 59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款	六. 17	9, 009, 787. 50	10, 000, 000. 00	10, 075, 421. 62	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	不适用	-	-
交易性金融负债	六. 18	448, 636. 56	-	不适用	不适用
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	六. 19	1, 089, 169. 43	313, 726. 79	750, 197. 29	1, 792, 055. 27
应付账款	六. 20	169, 937, 712. 61	145, 400, 409. 34	137, 309, 243. 65	110, 458, 166. 29
预收款项	六. 21	-	159, 978. 19	1, 010, 889. 93	1, 920, 862. 79
合同负债	六. 22	16, 600. 17			
应付职工薪酬	六. 23	4, 918, 391. 70	6, 002, 405. 86	4, 903, 085. 40	4, 142, 037. 87
应交税费	六. 24	4, 564, 641. 78	3, 949, 710. 65	3, 193, 847. 93	2, 895, 356. 97
其他应付款	六. 25	2, 105, 199. 81	1, 060, 018. 80	20, 120, 104. 31	20, 014, 663. 68
其中：应付利息		-	13, 006. 62	9, 815. 14	-
持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六. 26	9, 451, 961. 11	-	-	-
其他流动负债			-	-	-
流动负债合计		201, 542, 100. 67	166, 886, 249. 63	177, 362, 790. 13	141, 223, 142. 87
非流动负债：					
长期借款	六. 27	-	9, 651, 200. 00	11, 637, 500. 00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬	六. 28	-	-	138, 738. 64	2, 619, 107. 75
预计负债	六. 29	184, 234. 79	202, 227. 04	261, 007. 23	234, 339. 92
递延收益	六. 30	4, 377, 227. 97	4, 094, 930. 65	-	-
递延所得税负债	六. 15	-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		4, 561, 462. 76	13, 948, 357. 69	12, 037, 245. 87	2, 853, 447. 67
负 债 合 计		206, 103, 563. 43	180, 834, 607. 32	189, 400, 036. 00	144, 076, 590. 54
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（股本）	六. 31	72, 000, 000. 00	72, 000, 000. 00	72, 000, 000. 00	72, 000, 000. 00
其他权益工具		-	-		-
其中：优先股					
永续股					
资本公积	六. 32	155, 880, 586. 93	155, 880, 586. 93	130, 631, 442. 55	130, 670, 274. 10
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	六. 33	-1, 627, 301. 97	94, 274. 06	248, 975. 69	1, 145, 396. 72
其中：外币报表折算差额		-1, 418, 491. 00	278, 348. 78	248, 975. 69	1, 145, 396. 72
盈余公积	六. 34	36, 086, 079. 04	36, 086, 079. 04	31, 957, 695. 86	28, 478, 927. 53
未分配利润	六. 35	162, 738, 431. 64	136, 436, 791. 77	146, 970, 744. 61	91, 093, 861. 95
归属于母公司所有者权益合计		425, 077, 795. 64	400, 497, 731. 80	381, 808, 858. 71	323, 388, 460. 30
*少数股东权益		131, 288. 51	131, 013. 20	7, 899, 007. 55	7, 786, 885. 75
所有者权益合计		425, 209, 084. 15	400, 628, 745. 00	389, 707, 866. 26	331, 175, 346. 05
负债和所有者权益总计		631, 312, 647. 59	581, 463, 352. 32	579, 107, 902. 26	475, 251, 936. 59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-8

母公司资产负债表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/30	2017/12/31
流动资产：					
货币资金		21,676,479.10	7,145,185.11	93,969,889.14	111,221,552.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用	-	-
交易性金融资产		-	-	不适用	不适用
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		240,140.00	-	-	-
应收账款	十六.1	86,756,226.33	72,423,955.54	46,425,595.56	38,535,691.64
应收款项融资		19,014,818.25	13,474,156.04	-	-
预付款项		930,077.01	6,662,703.68	1,080,477.44	1,397,527.17
其他应收款	十六.2	78,735,352.34	82,400,897.49	40,096,361.39	14,706,422.55
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		25,507,655.49	33,413,412.54	42,532,709.92	41,543,090.07
合同资产		-	不适用	不适用	不适用
持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		9,452,823.49	8,917,608.14	3,783,744.64	2,505,565.38
流动资产合计		242,313,572.01	224,437,918.54	227,888,778.09	209,909,848.87
非流动资产：					
可供出售金融资产		不适用	不适用	-	-
持有至到期投资		不适用	不适用	-	-
债权投资		-	-	不适用	不适用
其他债权投资		-	-	不适用	不适用
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十六.3	131,524,400.93	131,524,400.93	125,695,171.13	111,695,171.13
其他权益工具投资		-	-	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	-	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-	14,049,683.40
固定资产		60,131,026.71	50,221,063.82	36,944,386.00	27,875,059.59
在建工程		103,448.28	1,224,778.76	-	581,196.58
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		4,321,051.18	4,534,762.24	4,504,769.54	2,135,794.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		484,250.13	517,212.48	529,841.13	-
递延所得税资产		1,345,824.97	1,094,917.32	618,307.99	797,158.46
其他非流动资产		556,086.29	1,201,120.64	69,777.35	1,317,207.20
非流动资产合计		198,466,088.49	190,318,256.19	168,362,253.14	158,451,270.48
资　产　总　计		440,779,660.50	414,756,174.73	396,251,031.23	368,361,119.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款		9,009,787.50	10,000,000.00	10,075,421.62	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用	-	-
交易性金融负债		448,636.56	-	不适用	不适用
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		76,679,726.07	73,513,713.58	39,988,351.20	53,739,270.36
预收款项		-	30,236.64	71,994.97	116,236.88
应付职工薪酬		71,525.13	1,132,014.76	854,761.72	759,825.70
应交税费		1,504,405.05	1,643,613.19	488,528.05	3,213,542.14
其他应付款		14,225,254.24	125,048.82	26,205.14	574,159.00
其中：应付利息		-	9,476.66	9,815.14	-
应付股利		-	-	-	-
合同负债		2,360.00	不适用	不适用	不适用
持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		101,941,694.55	86,444,626.99	51,505,262.70	58,403,034.08
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		3,318.15	4,805.82	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,318.15	4,805.82	-	-
负 债 合 计		101,945,012.70	86,449,432.81	51,505,262.70	58,403,034.08
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（股本）		72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股			-	-	-
永续股			-	-	-
资本公积		210,779,943.66	210,779,943.66	210,779,943.66	210,779,943.66
减：库存股			-	-	-
其他综合收益		-95,093.25	-122,858.42	-	-
其中：外币报表折算差额			-	-	-
盈余公积		28,564,965.67	28,564,965.67	24,436,582.49	20,957,814.16
未分配利润		27,584,831.72	17,084,691.01	37,529,242.38	6,220,327.45
归属于母公司所有者权益合计		338,834,647.80	328,306,741.92	344,745,768.53	309,958,085.27
*少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		338,834,647.80	328,306,741.92	344,745,768.53	309,958,085.27
负债和所有者权益总计		440,779,660.50	414,756,174.73	396,251,031.23	368,361,119.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	六.36	325,262,300.58	606,402,667.13	586,329,656.31	566,929,550.50
减：营业成本	六.36	255,686,895.92	470,424,173.04	445,947,974.55	418,925,521.77
税金及附加	六.37	908,510.75	4,358,972.47	4,190,700.89	5,317,708.54
销售费用	六.38	9,713,781.15	14,572,654.87	13,269,554.39	13,066,880.85
管理费用	六.39	14,045,541.78	30,555,641.82	29,245,153.78	27,571,554.44
研发费用	六.40	13,573,150.98	27,359,282.87	24,864,068.37	22,758,121.58
财务费用	六.41	-668,341.45	2,371,370.45	-6,577,920.53	7,731,435.57
其中：利息费用		1,124,172.26	3,044,600.14	3,492,066.14	2,107,943.02
利息收入		190,116.19	415,457.24	1,624,729.79	1,026,347.48
加：其他收益	六.42	1,193,549.21	2,149,444.03	274,212.59	308,432.50
投资收益（损失以“－”号填列）	六.43	-	122,700.00	51,808.23	64,383.55
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）		-	-	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六.44	-433,847.19	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”填列）	六.45	-837,481.17	433,006.50	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.46	-2,018,181.46	-2,908,823.02	-7,279,877.38	-5,059,873.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六.47	-143,884.67	174,776.12	282,553.94	-140,659.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,762,916.15	56,731,675.24	68,718,822.24	66,730,611.05
加：营业外收入	六.48	77,058.45	1,701,006.84	1,549,285.20	259,014.11
减：营业外支出	六.49	374,539.46	208,678.30	1,210,070.07	272,559.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,465,435.14	58,224,003.78	69,058,037.37	66,717,065.40
减：所得税费用	六.50	3,160,821.52	7,027,043.52	9,552,903.75	10,463,145.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,304,613.62	51,196,960.26	59,505,133.62	56,253,919.74
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,304,613.62	51,196,960.26	59,505,133.62	56,253,919.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		26,301,639.87	51,194,430.34	59,355,650.99	55,991,139.80
2.少数股东损益		2,973.75	2,529.92	149,482.63	262,779.94
五、其他综合收益的税后净额	六.51	-1,724,274.46	-150,730.72	-873,501.29	-517,420.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,721,576.03	-154,701.63	-896,421.03	-956,618.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,721,576.03	-154,701.63	-896,421.03	-956,618.96
其中：1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-24,736.25	-184,074.72		
2.外币财务报表折算差额		-1,696,839.78	29,373.09	-896,421.03	-956,618.96
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-2,698.43	3,970.91	22,919.74	439,197.98
六、综合收益总额		24,580,339.16	51,046,229.54	58,631,632.33	55,736,498.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,580,063.84	51,039,728.71	58,459,229.96	55,034,520.84
归属于少数股东的综合收益总额		275.32	6,500.83	172,402.37	701,977.92
七、每股收益：		-	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	十七.2	0.3653	0.7110	0.8244	0.7777
（二）稀释每股收益（元/股）	十七.2	0.3653	0.7110	0.8244	0.7777

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六.4	138,138,602.21	270,619,778.26	248,240,110.02	266,024,783.60
减：营业成本	十六.4	109,000,152.02	210,869,611.05	200,813,417.58	202,522,051.55
税金及附加		493,679.50	1,301,547.93	1,898,727.32	2,732,030.31
销售费用		2,925,627.36	4,807,546.21	2,960,437.12	2,261,100.14
管理费用		7,397,557.33	16,206,286.59	15,354,812.32	13,914,348.99
研发费用		6,786,837.62	11,963,324.53	9,043,773.99	8,656,982.93
财务费用		-1,215,529.05	-375,114.63	-5,667,187.15	6,272,018.31
其中：利息费用		1,039,937.84	2,013,705.15	2,351,587.64	1,355,577.66
利息收入		573,645.86	1,537,317.72	2,196,535.48	651,597.04
加：其他收益		234,710.14	626,655.51	122,638.41	114,967.13
投资收益（损失以“－”号填列）	十六.5	-	21,122,700.00	15,051,808.23	6,347,316.09
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）		-	-	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-448,636.56	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”填列）		-930,986.21	250,912.29	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-666,982.16	-5,947,511.13	-1,684,799.16	353,655.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）		579,268.86	442,760.91	-201,506.11	-275,193.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,517,651.50	42,342,094.16	37,124,270.21	36,206,996.67
加：营业外收入		67,300.00	1,285,254.94	1,167,563.74	5,000.00
减：营业外支出		96,816.48	137,785.23	560,139.81	222,305.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,488,135.02	43,489,563.87	37,731,694.14	35,989,691.38
减：所得税费用		987,994.31	2,205,732.06	2,944,010.88	6,092,794.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,500,140.71	41,283,831.81	34,787,683.26	29,896,896.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,500,140.71	41,283,831.81	34,787,683.26	29,896,896.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		10,500,140.71	41,283,831.81	34,787,683.26	29,896,896.57
*少数股东损益			-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27,765.17	-122,858.42		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		27,765.17	-122,858.42		-
其中： 1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		27,765.17			
六、综合收益总额		10,527,905.88	41,160,973.39	34,787,683.26	29,896,896.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,527,905.88	41,160,973.39	34,787,683.26	29,896,896.57
归属于少数股东的综合收益总额			-	-	-
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）			-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）			-	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		295,382,244.25	594,691,692.52	572,406,410.50	599,301,298.75
收到的税费返还		22,718,551.30	43,649,590.73	59,674,438.75	48,510,099.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,801,835.79	15,952,554.15	10,154,228.96	23,119,454.43
经营活动现金流入小计		**322,902,631.34**	**654,293,837.40**	**642,235,078.21**	**670,930,852.45**
购买商品、接受劳务支付的现金		216,831,173.68	430,889,963.36	454,808,473.99	432,670,804.48
支付给职工以及为职工支付的现金		57,993,797.09	112,314,007.40	114,700,764.10	100,516,114.46
支付的各项税费		4,923,438.67	17,687,609.89	18,472,739.88	32,293,862.61
支付其他与经营活动有关的现金	六.52	17,759,673.13	30,638,294.83	32,473,949.63	41,082,576.19
经营活动现金流出小计		**297,508,082.57**	**591,529,875.48**	**620,455,927.60**	**606,563,357.74**
经营活动产生的现金流量净额		**25,394,548.77**	**62,763,961.92**	**21,779,150.61**	**64,367,494.71**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	3,971.32	-
取得投资收益收到的现金		-	-	51,808.23	79,013.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		112,367.44	327,469.43	254,875.40	739,975.59
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六.52	2,956,464.37	-	113,114.68	44,234,967.84
投资活动现金流入小计		**3,068,831.81**	**327,469.43**	**423,769.63**	**45,053,957.12**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,272,563.88	60,232,864.27	82,918,251.42	22,561,012.11
投资支付的现金		-	16,577,161.18	101,854.60	45,153,880.70
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	六.52	5,831,000.00	2,965,500.00	-	-
投资活动现金流出小计		**36,103,563.88**	**79,775,525.45**	**83,020,106.02**	**67,714,892.81**
投资活动产生的现金流量净额		**-33,034,732.07**	**-79,448,056.02**	**-82,596,336.39**	**-22,660,935.69**
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		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		9,000,000.00	26,000,000.00	48,507,721.62	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六.52	-	15,707,815.17	-	17,648,341.51
筹资活动现金流入小计		**9,000,000.00**	**41,707,815.17**	**48,507,721.62**	**26,648,341.51**
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	27,854,721.62	27,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		386,480.07	58,576,138.34	973,684.96	50,222,742.13
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	六.52	1,273,584.90	6,452,729.95	575,471.70	218,311.18
筹资活动现金流出小计		**11,660,064.97**	**92,883,589.91**	**28,549,156.66**	**99,441,053.31**
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,660,064.97**	**-51,175,774.74**	**19,958,564.96**	**-72,792,711.80**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-39,070.61**	**871,571.98**	**5,008,396.54**	**-6,233,522.56**
五、现金及现金等价物净增加额		**-10,339,318.88**	**-66,988,296.86**	**-35,850,224.28**	**-37,319,675.34**
加：期初现金及现金等价物余额		58,169,746.70	125,158,043.56	161,008,267.84	198,327,943.18
六、期末现金及现金等价物余额	六.52	**47,830,427.82**	**58,169,746.70**	**125,158,043.56**	**161,008,267.84**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		116,464,520.10	231,484,065.24	238,198,662.86	249,893,906.55
收到的税费返还		10,184,644.58	21,320,177.84	27,462,000.32	25,375,783.13
收到其他与经营活动有关的现金		4,823,300.21	10,819,788.06	12,131,332.59	23,473,523.57
经营活动现金流入小计		**131,472,464.89**	**263,624,031.14**	**277,791,995.77**	**298,743,213.25**
购买商品、接受劳务支付的现金		87,444,405.95	168,333,222.33	222,560,872.60	208,454,276.72
支付给职工以及为职工支付的现金		20,631,700.02	41,139,217.47	33,690,406.67	33,697,741.32
支付的各项税费		1,855,539.48	2,819,414.36	9,064,768.26	11,765,060.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,750,497.51	16,960,560.61	14,385,644.85	15,647,552.01
经营活动现金流出小计		**118,682,142.96**	**229,252,414.77**	**279,701,692.38**	**269,564,630.84**
经营活动产生的现金流量净额		**12,790,321.93**	**34,371,616.37**	**-1,909,696.61**	**29,178,582.41**
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		-	21,000,000.00	15,051,808.23	14,879,013.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		716,379.13	421,338.67	89,866.40	1,074,095.56
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-	-	28,334,804.07
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	17,690,346.18	10,333,643.41	47,296,916.49
投资活动现金流入小计		**5,716,379.13**	**39,111,684.85**	**25,475,318.04**	**91,584,829.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,423,739.74	29,400,025.20	4,455,645.11	3,457,036.34
投资支付的现金		-	10,008,616.80	14,000,000.00	41,400,000.00
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		-	55,472,833.21	35,400,000.00	2,668,255.38
投资活动现金流出小计		**15,423,739.74**	**94,881,475.21**	**53,855,645.11**	**47,525,291.72**
投资活动产生的现金流量净额		**-9,707,360.61**	**-55,769,790.36**	**-28,380,327.07**	**44,059,538.09**
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		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		9,000,000.00	26,000,000.00	37,075,421.62	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,715,781.64	-	-	-
筹资活动现金流入小计		**22,715,781.64**	**26,000,000.00**	**37,075,421.62**	-
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	26,075,421.62	27,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		271,066.67	58,257,663.64	708,180.00	50,090,920.01
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		1,273,584.90	6,452,729.95	575,471.70	-
筹资活动现金流出小计		**11,544,651.57**	**90,785,815.21**	**28,283,651.70**	**90,090,920.01**
筹资活动产生的现金流量净额		**11,171,130.07**	**-64,785,815.21**	**8,791,769.92**	**-90,090,920.01**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**277,202.60**	**-2,051.74**	**4,223,827.75**	**-4,872,269.11**
五、现金及现金等价物净增加额		**14,531,293.99**	**-86,186,040.94**	**-17,274,426.01**	**-21,725,068.62**
加：期初现金及现金等价物余额		7,145,185.11	93,331,226.05	110,605,652.06	132,330,720.68
六、期末现金及现金等价物余额		**21,676,479.10**	**7,145,185.11**	**93,331,226.05**	**110,605,652.06**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、2019年12月31日余额	72,000,000.00	-	-	-	155,880,586.93	-	94,274.06	-	36,086,079.04	-	136,436,791.77	131,013.20	400,628,745.00
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、2020年1月1日余额	72,000,000.00	-	-	-	155,880,586.93	-	94,274.06	-	36,086,079.04	-	136,436,791.77	131,013.20	400,628,745.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,721,576.03	-	-	-	26,301,639.87	275.32	24,580,339.16
（一）综合收益总额							-1,721,576.03				26,301,639.87	275.32	24,580,339.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-		-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、2020年6月30日余额	72,000,000.00	-	-	-	155,880,586.93	-	-1,627,301.97	-	36,086,079.04	-	162,738,431.64	131,288.52	425,209,084.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	130,631,442.55	-	248,975.69	-	31,957,695.86	-	146,970,744.61	7,899,007.55	389,707,866.26
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、本年年初余额	72,000,000.00	-	-	-	130,631,442.55	-	248,975.69	-	31,957,695.86	-	146,970,744.61	7,899,007.55	389,707,866.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	25,249,144.38	-	-154,701.63	-	4,128,383.18	-	-10,533,952.84	-7,767,994.35	10,920,878.74
（一）综合收益总额							-154,701.63				51,194,430.34	6,500.83	51,046,229.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	25,249,144.38	-	-	-	-	-	-	-7,774,495.18	17,474,649.20
1.股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					25,249,144.38							-7,774,495.18	17,474,649.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,128,383.18	-	-61,728,383.18	-	-57,600,000.00
1.提取盈余公积									4,128,383.18		-4,128,383.18		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-57,600,000.00		-57,600,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	155,880,586.93	-	94,274.06	-	36,086,079.04	-	136,436,791.77	131,013.20	400,628,745.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	130,670,274.10	-	1,145,396.72	-	28,478,927.53	-	91,093,861.95	7,786,885.75	331,175,346.05
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、本年年初余额	72,000,000.00	-	-	-	130,670,274.10	-	1,145,396.72	-	28,478,927.53	-	91,093,861.95	7,786,885.75	331,175,346.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-38,831.55	-	-896,421.03	-	3,478,768.33	-	55,876,882.66	112,121.80	58,532,520.21
（一）综合收益总额							-896,421.03				59,355,650.99	172,402.37	58,631,632.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-38,831.55	-	-	-	-	-	-	-60,280.57	-99,112.12
1.股东投入普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					-38,831.55							-60,280.57	-99,112.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,478,768.33	-	-3,478,768.33	-	-
1.提取盈余公积									3,478,768.33		-3,478,768.33		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	130,631,442.55	-	248,975.69	-	31,957,695.86	-	146,970,744.61	7,899,007.55	389,707,866.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	177,284,963.64	-	2,102,015.68	-	25,489,237.87	-	88,092,411.82	7,084,907.82	372,053,536.83
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、本年年初余额	72,000,000.00	-	-	-	177,284,963.64	-	2,102,015.68	-	25,489,237.87	-	88,092,411.82	7,084,907.82	372,053,536.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-46,614,689.54	-	-956,618.96	-	2,989,689.66	-	3,001,450.14	701,977.93	-40,878,190.77
（一）综合收益总额							-956,618.96				55,991,139.80	701,977.93	55,736,498.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-46,614,689.54	-	-	-	-	-	-	-	-46,614,689.54
1.股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					-46,614,689.54								-46,614,689.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,989,689.66	-	-52,989,689.66	-	-50,000,000.00
1.提取盈余公积									2,989,689.66		-2,989,689.66		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	130,670,274.10	-	1,145,396.72	-	28,478,927.53	-	91,093,861.95	7,786,885.75	331,175,346.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2019年12月31日余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-122,858.42	28,564,965.67	17,084,691.01	328,306,741.92
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、2020年1月1日余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-122,858.42	28,564,965.67	17,084,691.01	328,306,741.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	-	-	27,765.17	-	10,500,140.71	10,527,905.88
（一）综合收益总额			27,765.17		10,500,140.71	10,527,905.88
（二）股东投入和减少资本		-				
1.股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				-	-	-
1.提取盈余公积				-	-	
2.对股东的分配					-	-
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、2020年6月30日余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-95,093.25	28,564,965.67	27,584,831.72	338,834,647.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-	24,436,582.49	37,529,242.38	344,745,768.53
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-	24,436,582.49	37,529,242.38	344,745,768.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-122,858.42	4,128,383.18	-20,444,551.37	-16,439,026.61
（一）综合收益总额			-122,858.42		41,283,831.81	41,160,973.39
（二）股东投入和减少资本		-				
1.股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				4,128,383.18	-61,728,383.18	-57,600,000.00
1.提取盈余公积				4,128,383.18	-4,128,383.18	
2.对股东的分配					-57,600,000.00	-57,600,000.00
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-122,858.42	28,564,965.67	17,084,691.01	328,306,741.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2018年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-	20,957,814.16	6,220,327.45	309,958,085.27
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-	20,957,814.16	6,220,327.45	309,958,085.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-	3,478,768.33	31,308,914.93	34,787,683.26
（一）综合收益总额			-		34,787,683.26	34,787,683.26
（二）股东投入和减少资本		-				
1.股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				3,478,768.33	-3,478,768.33	-
1.提取盈余公积				3,478,768.33	-3,478,768.33	
2.对股东的分配						-
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-	24,436,582.49	37,529,242.38	344,745,768.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:康平科技（苏州）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	207,857,845.42	-	17,968,124.50	29,313,120.54	327,139,090.46
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	72,000,000.00	207,857,845.42	-	17,968,124.50	29,313,120.54	327,139,090.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	-	2,922,098.24	-	2,989,689.66	-23,092,793.09	-17,181,005.19
（一）综合收益总额			-		29,896,896.57	29,896,896.57
（二）股东投入和减少资本		2,922,098.24				
1.股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他		2,922,098.24				
（三）利润分配				2,989,689.66	-52,989,689.66	-50,000,000.00
1.提取盈余公积				2,989,689.66	-2,989,689.66	
2.对股东的分配					-50,000,000.00	-50,000,000.00
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	72,000,000.00	210,779,943.66	-	20,957,814.16	6,220,327.45	309,958,085.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

一、 公司的基本情况

康平科技（苏州）股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为康澄电机（苏州）有限公司，成立于 2004 年 4 月 19 日，系由台湾籍自然人杨碧峰出资成立的有限责任公司（台港澳自然人独资），领取由江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2004]51914 号批准证书（现统一社会信用代码为 91320500758990626Q）。

根据 2011 年 10 月 8 日，公司董事会决议及修改后章程规定，公司由全体股东作为发起人，以整体变更的方式变更为股份有限公司，以公司截至 2011 年 7 月 31 日审定净资产值总额折为股份公司总股本为 72,000,000 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 72,000,000.00 元，净资产与实收股本总额的差额计入股份有限公司的资本公积金。

公司于 2011 年 10 月 24 日，取得江苏省商务厅出具的“苏商资[2011]1356 号”《关于康平科技（苏州）有限公司变更为股份公司的批复》，同意公司转制为外商投资股份有限公司，更名为康平科技（苏州）股份有限公司。

经过历次增资及股权变更，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构如下：

投资者名称	2020 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)
江苏康平投资有限公司	40,140,000.00	55.75
香港康惠国际集团有限公司	18,900,000.00	26.25
苏州翰博投资企业（有限合伙）	7,200,000.00	10.00
苏州国品投资管理有限公司	5,760,000.00	8.00
合计	**72,000,000.00**	**100.00**

本公司属通用设备制造业，主要从事电动工具及零部件的生产销售业务。主要产品为电动马达和整机。经营范围：电机、电动工具、模具研发、生产；销售公司自产产品；从事与本企业生产产品同类商品的批发及进出口业务（以上商品不涉及国营贸易，涉及许可证管理、专项规定管理的按国家有关规定办理）。

二、 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围包括易助电机（苏州）有限公司、苏州迈拓电动工具有限公司、深圳艾史比特电机有限公司、香港康普投资有限公司、ES 产业株式会社、南通康平东机电科技有限公司、苏州迎东电动工具有限公司、香港康平合科技有限公司、康平科技（越南）有限公司等 9 家子公司。报告期内，本公

司合并报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；香港康普投资有限公司、香港康平合科技有限公司以美元为记账本位币；ES 产业株式会社以韩元为记账本位币；康平科技（越南）有限公司以越盾为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加

的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益 。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

（1）金融资产

1）分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本集团区别下列情况进行处理：

a. 在初始确认时，金融资产的公允价值依据相同资产在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b. 在初始确认时，金融资产的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

2）债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为

了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。本集团对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的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。进行指定后，公允价值变动在其他综合收益中进行确认，且后续不得重分类至损益(包括处置时)。作为投资回报的股利收入在本集团同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

①本集团收取股利的权利已经确立；

②与股利相关的经济利益很有可能流入本集团；

③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资对应的利得和损失计入损益表中。

4）金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

5）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团重新商定或修改金融资产合同，导致合同现金流发生变化时，本集团会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本集团将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产，且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下，对修改后的金融资产应用减值要求时，包括确定信用风险是否出现显著增加时，本集团将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产，本集团也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值，特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。如果修改后合同条款并未发生实质性的变化，则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本集团根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总额，并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总额时，仍使用初始实际利率（或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率）对修改后的现金流量进行折现。在评估相关金融资产的信用风险是否已经显著增加时，本集团基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

当收取金融资产现金流量的合同权利已到期，或该权利已转移且(i)本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险及报酬；或(ii)本集团既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且本集团并未保留对该资产的控制，则本集团终止确认金融资产或金融资产的一部分。

当本集团已经转移收取现金流量的合同权利，既未转移也未保留金融资产所有权上几乎所有风险及报酬，且保留了对该资产的控制，则应当适用继续涉入法进行核算，根据对被转移资产继续涉

入的程度继续确认该被转移资产，同时确认相关负债，以反映本集团保留的权利或义务。如果被转移资产按摊余成本计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本公司保留的权利或义务的摊余成本；如果被转移资产按公允价值计量，被转移资产和相关负债的账面净额等于本集团保留的权利或义务的公允价值。

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

（2）金融负债

本集团金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认金融负债按照公允价值计量，当初始确认时的公允价值与交易价格存在差异时，本集团区别下列情况进行处理：

a. 在初始确认时，金融负债的公允价值依据相同负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

b. 在初始确认时，金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

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

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

（3）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，如外汇远期合约。本集团在签署远期外汇业务合约时，无需任何资金支付，因此，本集团在银行办理远期外汇业务时，不作任何会计处理。在资产负债表日，对未交割的合约金额按照公允价值进行计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

（4）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

（5）金融工具的抵销

本集团将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销；同时满足下列条件的，应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

2017 年度、2018 年度适用的会计政策：

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起实施）

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

11. 应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备

（1）应收账款自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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

1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

本集团将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

（2）其他应收款自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1）以组合为基础计量预期信用损失，本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
应收出口退税等无风险款项组合	以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收出口退税等无风险款项组合	除非有证据表明存在减值，一般不计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计。

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

2）对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

3）存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

（3）本集团 2017 年度及 2018 年度应收款项(包括应收账款和其他应收款)坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本集团以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准，将应收账款和其他应收款（以下简称“应收款项”）划分为：单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项和其他不重大的应收款项三类。

(1) 单项金额重大的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将期末余额 500 万元以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款。将期末余额 200 万元以上的其他应收款项为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项，归类为具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项

本集团对单项金额不重大以及单项金额重大但经单独测试后未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 确定组合的依据

组合	确定组合的依据
按款项账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应提的坏账准备。
应收出口退税等无风险款项组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质及信用风险特性划分为若干组合根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应提的坏账准备。
合并范围内关联方组合	以作为债务人的关联方的信用风险特征划分组合

B. 按组合计提坏账准备的计提方法

组合	计提坏账准备的方法
按款项账龄组合	账龄分析法
应收出口退税等无风险款项组合	除非有证据表明存在减值，一般不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	除非有证据表明存在减值，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	3
1-2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

本公司之境外孙公司韩国 ES 产业株式会社对 1 年以内的账龄组合计提比例如下：0-6 个月的账龄组合计提比例为 5%；6 个月-1 年的账龄组合计提比例为 10%。对于 1 年以上的账龄组合计提比例与本公司一致。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行测试，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）应收款项坏账损失的确认标准

A. 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

B. 债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；

对符合上述标准之一的应收款项，根据本集团管理权限，经股东大会或董事会或经理会议或类似机构批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

（1）存货的分类

本集团存货分为：原材料、委托加工物资、在产品，库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本集团存货数量的盘存制度为永续盘存制。

（4）周转材料（包括模具、低值易耗品和包装物等）摊销

本集团低值易耗品按一次摊销法摊销；生产用工具模具除非有客观证据表明存在合理的收益期限按收益期摊销外，一般于实际投产时一次性摊销。

领用包装物的成本，随同商品出售的包装物按其实际成本计入营业成本核算。

（5）存货可变现净值的确定依据和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

14. 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

(1)合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1）如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本集团对该合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2）当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
风险组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以合同资产与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

本集团将划分为风险组合的合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

1）采用账龄分析法的合同资产坏账准备计提比例如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

15. 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

16. 划分为持有待售资产

本集团将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，累计公允价值变动在合并日按金融工具确认和计量准则的相关规定核算。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公

司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则的相关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

（1）投资性房地产的界定标准、依据

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

此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

(2) 投资性房地产初始计量

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

(3) 投资性房地产的后续计量

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

(4) 投资性房地产减值准备确认依据及计提方法

本集团于资产负债表日判断投资性房地产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备，确认资产减值损失。可收回金额为投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在投资性房地产活跃市场的，公允价值按照该投资性房地产的买方出价确定；不存在销售协议和投资性房地产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计投资性房地产的公允价值。处置费用包括与投资性房地产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费等。投资性房地产预计未来现金流量的现值，按照投资性房地产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

投资性房地产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(5) 投资性房地产转换

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

19. 固定资产

（1）固定资产确认条件、分类

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

当同时满足①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；②该固定资产的成本能够可靠地计量这二项条件时，确认为固定资产。

本集团固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公电子等其他设备及固定资产装修。

（2）固定资产的初始计量

本集团固定资产按实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（3）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提。固定资产从达到预定可使用状态的次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产的次月停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外）。在不考虑减值准备的情况下，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值确定各类固定资产的年折旧率如下：

序号	类别	预计使用年限(年)	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋、建筑物	20、25	0、10	4.5、4
2	机器设备	5-10	10	18-9
3	运输工具	5、6	10	18、15
4	其他设备	3-5	0、10	33.33-18
5	固定资产装修	3-5	0	33.33-20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（4）固定资产减值准备的确认标准及计提方法

本集团于资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并确认减值损失。可收回金额为固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。固定资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在固定资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和固定资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计固定资产的公允价值。处置费用包括与固定资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费等。固定资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（5）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（6）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22. 无形资产

A、无形资产标准、确认条件

(1)无形资产标准

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。其中：可辨认标准为符合条件之一：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；

②源自合同性权利或者其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离，

(2)无形资产确认条件

当同时满足①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本集团；②该无形资产的成本能够可靠地计量这二项条件时，确认为无形资产。

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

B、无形资产的初始计量

本集团无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

C、无形资产使用寿命及摊销

（1）本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（2）使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

D、无形资产减值准备的确认标准

（1）本集团于资产负债表日判断使用寿命有限的无形资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）减值测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并确认减值损失。可收回金额为无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关

税费、搬运费等。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

无形资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

E、研究与开发支出

(1)研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

本集团内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。具体划分标准为：

研究阶段支出，是指本集团为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出，是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作， 在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(2)研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(3)开发阶段支出符合资本化的确认条件

本集团内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①形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，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本集团在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 收入确认原则和计量方法（适用于 2017 年度、2018 年度、2019 年度）

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入，并按扣除销售折让及折扣后的净额列示。

收入确认具体方法

1）本集团内销收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同或订单将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了客户验收单（合同约定需要验收的）、签收单或收款凭证，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

2）本集团外销收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同或订单约定将产品办妥报关手续或离港并取得提单。对于直接出口销售中涉及海运、空运的，本集团在取得报关单、提单后确认收入；保税物流园区出口销售的，本集团在取得货物出口报关单并完成产品交付时确认收入。

（2）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 收入确认原则和计量方法（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

（1）收入确认和计量的总体原则

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体标准

1）境内销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为本集团按照合同或订单约定将货物运至客户指定交货地点，经客户对货物验收（合同约定验收的）或签收后。

2）外销业务：对于直接出口客户取得控制权的时点通常为本集团按照合同或订单约定将产品办妥报关手续并装船离港取得提单时；对于间接出口客户取得控制权的时点通常为本集团按照合同或订单约定办妥报关手续并完成产品交付时。

3）服务业务：按照合同约定本集团服务收入属于客户在本集团履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，为在一段时间内履行并在服务期间内分期确认收入。

30. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分于资产相关或与收益相关的，整体归类与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项及合同资产减值

自2019 年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产、投资性房地产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产、投资性房地产进行减值测试。固定资产、投资性房地产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产、投资性房地产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、投资性房地产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6)所得税费用

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

34. 报告期内重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内根据财政部印发的对相关准则的修订，本集团会计政策变更如下：

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对2017年度财务报表累计影响为："其他收益"科目增加308,432.50元，"营业外收入"科目减少308,432.50元。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增"持有待售资产"行项目、"持有待售负债"行项目，利润表新增"资产处置收益"行项目、"其他收益"行项目、净利润项新增"（一）持续经营净利润"和"（二）终止经营净利润"行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的"资产处置收益"行项目，本集团按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，以下统称"新金融工具准则"。并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行上述会计准则，公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自2019年1月1日起执行上述四项会计准则。

新金融工具准则的主要变更内容如下：

1、以企业持有金融资产的"业务模式"和"金融资产合同现金流量特征"作为金融资产分类的判断依据，将原金融资产分类由"四分类"（以公允价值计量且期变动计入当期损益的金融资产、

持有至到期投资、贷款和应收款、可供出售金融资产）改为“三分类”（以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；

2、调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

3、金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

4、金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

执行新金融工具准则对2019年期初资产负债表（合并及母公司）相关项目无影响。

本集团2018年度根据财会【2018】15号规定的财务报表格式和企业会计准则的要求编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2019年财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），本集团对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下。财务报表格式的修改，只影响公司财务报表科目的列报，对公司的资产总额、负债总额、所有者权益、净利润、综合收益等无影响。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

受影响的项目	2018 年度		2017 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		450,000.00		500,000.00
应收账款		126,920,628.39		65,316,473.99
应收票据及应收账款	127,370,628.39		65,816,473.99	
应付票据		750,197.29		1,792,055.27
应付账款		137,309,243.65		110,458,166.29
应付票据及应付账款	138,059,440.94		112,250,221.56	
资产减值损失	7,279,877.38		5,059,873.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,279,877.38		-5,059,873.39

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），根据准则的衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

执行新收入准则的主要变化和影响：本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对2020年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	159,978.19	30,236.64	-	-
合同负债	-	-	159,978.19	30,236.64

（2）会计估计变更

报告期，本集团未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销收入、外销收入、咨询服务收入、代理手续费收入、物业管理收入、物业出租收入等计征	17%、10%、16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳。	1.2%、2%

注 1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
康平科技（苏州）股份有限公司	15%	15%	15%	25%
苏州迈拓电动工具有限公司	20%	25%	25%	25%
易助电机（苏州）有限公司	15%	15%	15%	15%
深圳艾史比特电机有限公司	15%	15%	15%	15%
香港康普投资有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
ES 产业株式会社	22%	22%	22%	22%
香港凯彼迪投资有限公司	N/A	N/A	N/A	16.5%
苏州迎东电动工具有限公司	25%	25%	25%	25%
南通康平东机电科技有限公司	20%	20%	25%	25%
香港康平合科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	N/A
香港康和平科技有限公司	N/A	16.5%	N/A	N/A
康平科技（越南）有限公司	20%	20%	N/A	N/A

2. 税收优惠

（1）增值税

本公司及境内子公司根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012 年第 24 号）文件的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率予以退还。

本公司及境内子公司根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文件的相关规定，从 2018 年 5 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

本公司及境内子公司根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，发生增值税应税销售行

为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

本公司之境外子公司越南康平根据越南 NO.100/2016/ND-CP 号文、No. 130/2016/TT-BTC 号文及 No. 13/2008/QH12《增值税法》规定，企业月度或季度出口销售货物或服务对应的可以抵扣的增值税进项税额不低于 3 亿越南盾时，可以按月度或季度申请退税，退税金额不超过出口收入的 10%；企业月度或季度出口销售货物或服务对应的可以抵扣的增值税进项税若低于 3 亿越南盾时，可以在下一月度或季度递延。

（2）企业所得税

本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2014 年 8 月 5 日联合签发的《高新企业证书》（证书编号：GR201432000718，有效期为 3 年）。2018 年 11 月本公司高新技术企业复审合格，取得了新签发的《高新企业证书》（证书编号：GR201832002793，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定， 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月本公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司易助电机（苏州）有限公司（以下简称易助电机）取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2015 年 10 月 10 日联合签发的《高新企业证书》（证书编号：GR201532001910，有效期为 3 年）。2018 年 11 月易助电机高新技术企业复审合格，取得了新签发的《高新企业证书》（证书编号：GR201832006777，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定， 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月易助电机适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司深圳艾史比特电机有限公司（以下简称艾史比特）取得了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、深圳市地方税务局于 2015 年 11 月 2 日联合签发的《高新企业证书》（证书编号：GF201544200221，有效期为 3 年）。2018 年 10 月艾史比特高新技术企业复审合格，取得了新签发的《高新企业证书》（证书编号：GR201844200911，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定， 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月艾史比特适用的企业所得税税率为 15%。

根据财税[2019]13 号《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》，本公司之子公司南通康平东机电科技有限公司（以下简称康平东）2019 年度、2020 年 1-6 月应纳税所得额不超过 100 万元的部分，可减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；本公司之

子公司苏州迈拓电动工具有限公司 2020 年 1-6 月应纳税所得额不超过 100 万元的部分，可减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据韩国税法规定，本公司之孙公司韩国 ES 产业株式会社（以下简称韩国 ES）所得税采取累进税制，应纳税所得 2 亿韩元以下为 10%，2 亿韩元至 200 亿韩元为 20%，200 亿韩元至 3,000 亿韩元为 22%，超过 3,000 亿韩元的部分税率为 25%。另外在应纳税额的基础上加收 10%的地方所得税。根据韩国《税收特例限制法》第七条，对已认定为中小企业的公司(韩国 ES 年销售额小于 120 亿韩元)可以减免企业当年应纳税额的 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试用）》、《关于完善研究开发费用税前加计扣除扣除政策的通知》（财税］［2015］119 号）规定，本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照研究开发费用的 50%加计扣除。根据上述规定，本公司 2017 年度开展研发活动中实际发生的研发费用，按照实际发生额的 50%在税前加计扣除。

根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据《财政部国家税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司及本公司之子公司易助电机、艾史比特上述期间内开展研发活动中实际发生的研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月及本公司之子公司易助电机、艾史比特 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月开展研发活动中实际发生的研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据韩国《税收特例限制法》第 10 条相关规定，企业设立专门的研发机构的，其发生的研究开发活动相关费用的 25%可以抵免当年企业所得税应纳税额。韩国 ES 2017 年度、2020 年 1-6 月发生的研究开发活动相关费用按照实际发生额的 25%税前加计扣除。

本公司之境外孙公司康平科技（越南）有限公司根据越南政府 2013 年 12 月 26 日关于《企业所得税法》详细规定和实施指导的第 218/2013/ND-CP 号议定、2014 年 10 月 1 日关于税务规定议定的

修改、补充条款的第 91/2014/ND-CP 号议定和政府 2015 年 2 月 12 日税法条款修改、补充法律详细执行规定以及税务议定条款修改、补充的第 12/2015/ND-CP 号议定规定，投资优待地区可享受的生产经营活动优惠：企业所得税税率为 20%，可享受企业两年内免征企业所得税以及接下来四年内减少 50%应缴税额的税收政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	262,717.53	373,291.91	332,960.58	288,977.40
银行存款	47,214,779.80	57,436,488.24	124,649,583.33	160,343,931.50
其他货币资金	6,293,460.36	3,388,030.55	991,562.74	1,168,658.94
其中：应计利息	22,717.87	不适用	不适用	不适用
合计	**53,770,957.69**	**61,197,810.70**	**125,974,106.65**	**161,801,567.84**
其中：存放在境外的款项总额	15.733.233.98	22,147,176.86	10,370,097.59	28,649,430.72

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的资金详见本附注“六、53”。

2. 交易性金融资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：				
远期外汇合约	14,789.37	-	-	-
合计	**14,789.37**	-	-	-

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票余额	240,140.00	-	450,000.00	500,000.00
商业承兑汇票余额	-	-	-	-
合计	**240,140.00**	-	**450,000.00**	**500,000.00**
坏账准备：	-	-	-	-
账面价值：	**240,140.00**	-	**450,000.00**	**500,000.00**

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2020 年 6 月 30 日终止确认金额	2020 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	702,913.51	-
合计	**702,913.51**	-

（3）截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

（1） 按坏账计提方法分类

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,425,562.24	5.06	7,425,562.24	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,356,451.89	94.94	7,422,071.93	5.33	131,934,379.96
合计	**146,782,014.13**	**100.00**	**14,847,634.17**	**10.12**	**131,934,379.96**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,583,980.94	5.77	7,583,980.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,847,040.30	94.23	6,329,368.86	5.11	117,517,671.44
合计	**131,431,021.24**	**100.00**	**13,913,349.80**	**10.59**	**117,517,671.44**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,717,611.18	94.47	6,919,482.79	5.17	126,798,128.39
其中：按款项账龄组合	133,717,611.18	94.47	6,919,482.79	5.17	126,798,128.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,824,634.03	5.53	7,702,134.03	98.43	122,500.00
合计	**141,542,245.21**	**100.00**	**14,621,616.82**	**10.33**	**126,920,628.39**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,021,596.94	89.70	3,705,122.95	5.37	65,316,473.99
其中：按款项账龄组合	69,021,596.94	89.70	3,705,122.95	5.37	65,316,473.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,923,040.65	10.30	7,923,040.65	100.00	-
合计	**76,944,637.59**	**100.00**	**11,628,163.60**	**15.11**	**65,316,473.99**

（2）按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
EIMEN ETMINAN ZAGROS ALAMTO	4,531,838.72	4,531,838.72	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
TIVA PISHGAMAN TANDIS PARAND	761,094.44	761,094.44	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
HELIA BAZARGAN AFTAB KHAZAR	1,264,273.31	1,264,273.31	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
ALREMAS OIL & GAS SERVICES CO.	824,578.00	824,578.00	100.00	预计无法收回
其他	43,777.77	43,777.77	100.00	预计无法收回
合计	**7,425,562.24**	**7,425,562.24**		

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
EIMEN ETMINAN ZAGROS ALAMTO	4,628,522.03	4,628,522.03	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
TIVA PISHGAMAN TANDIS PARAND	777,331.81	777,331.81	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
HELIA BAZARGAN AFTAB KHAZAR	1,291,245.62	1,291,245.62	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
ALREMAS OIL & GAS SERVICES CO.	842,169.74	842,169.74	100.00	预计无法收回
其他	44,711.74	44,711.74	100.00	预计无法收回
合计	**7,583,980.94**	**7,583,980.94**		

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
EIMEN ETMINAN ZAGROS ALAMTO	4,699,883.53	4,699,883.53	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
HELIA BAZARGAN AFTAB KHAZAR	1,311,153.75	1,311,153.75	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
TIVA PISHGAMAN TANDIS PARAND	789,316.54	789,316.54	100.00	考虑地缘政治原因带来的

				不确定性而计提
ALREMAS OIL & GAS SERVICES CO.	977,654.12	855,154.12	87.47	预计无法全额收回
其他	46,626.09	46,626.09	100.00	预计无法收回
合计	**7,824,634.03**	**7,702,134.03**		

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
EIMEN ETMINAN ZAGROS ALAMTO	4,687,606.28	4,687,606.28	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
HELIA BAZARGAN AFTAB KHAZAR	1,307,728.69	1,307,728.69	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
TIVA PISHGAMAN TANDIS PARAND	787,254.65	787,254.65	100.00	考虑地缘政治原因带来的不确定性而计提
ALREMAS OIL & GAS SERVICES CO.	977,194.01	977,194.01	100.00	预计无法收回
其他	163,257.02	163,257.02	100.00	预计无法收回
合计	**7,923,040.65**	**7,923,040.65**	-	-

（3）按组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合：

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	137,960,273.63	7,041,467.33	5.10
1-2 年（含 2 年）	1,322,459.96	306,886.30	23.21
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	73,718.30	73,718.30	100.00
合计	**139,356,451.89**	**7,422,071.93**	**5.33**

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	123,515,788.84	6,045,258.11	4.89
1-2 年（含 2 年）	115,817.48	68,676.76	59.30
2 至 3 年（含 3 年）	171,204.42	171,204.42	100.00
3 年以上	44,229.56	44,229.57	100.00
合计	**123,847,040.30**	**6,329,368.86**	**5.11**

按账龄组合：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	132,905,934.52	6,681,250.33	5.03
1-2 年（含 2 年）	614,297.73	122,859.55	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	164,012.06	82,006.03	50.00

3 年以上	33,366.87	33,366.87	100.00
合计	**133,717,611.18**	**6,919,482.79**	**5.17**

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	68,363,017.92	3,503,207.22	5.12
1-2 年（含 2 年）	537,073.77	107,414.76	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	54,008.57	27,004.29	50.00
3 年以上	67,496.68	67,496.68	100.00
合计	**69,021,596.94**	**3,705,122.95**	**5.37**

（4）本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额为 1,105,567.35 元；核销坏账准备金额为 13,439.68 元。

（5）应收账款的核销情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
核销的应收账款	13,439.68	4,776.91	-	147,820.00

2017 年-2020 年 1-6 月公司实际核销的应收账款金额分别为 147,820.00 元、0 元、4,776.91 元和 13,439.68 元，核销原因为账龄较长，无法收回，核销款项均为货款，不存在关联方关系。

（6）按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日的余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
百得集团	51,908,511.39	一年以内	35.36	2,595,425.57
TTI 集团	49,480,338.36	一年以内	33.71	2,472,595.71
麦太保集团	4,624,573.26	一年以内	3.15	231,228.66
EIMEN ETMINAN ZAGROS ALAMTO	4,531,838.72	三年以上	3.09	4,531,838.72
高壹集团	3,417,868.20	一年以内	2.33	170,893.41
合计	**113,963,129.93**		**77.64**	**10,001,982.07**

注：①百得集团包括以下公司：BLACK & DECKER (SUZHOU) PRECISION MANUFACTURING Co., LTD（百得（苏州）精密制造有限公司）、百得（苏州）电动工具有限公司、史丹利百得精密制造(深圳)有限公司、江苏国强工具有限公司、BLACK&DECKER MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED（百得澳门离岸商业服务有限公司）、StanleyBlack&DeckerNetherlandsB.V.,PhilippineBranch、Stanley Black & Decker India Limited、百得（苏州）科技有限公司、史丹利五金工具(上海)有限公司、永儒塑胶工业（苏州）有限公司、BLACK&DECKER GLOBAL HOLDINGS SARL、CDIY US INC TOWSON、Stanley Black & Decker,Inc、伟全企业股份有限公司。

②TTI 集团包括以下公司： 创科实业有限公司、TTI(MACAOCOMMERCIALOFFSHORE)LIMITED（2019 年度已关闭）、Techtronic Industries Co. Ltd.（原创科贸易有限公司）、东莞创机电业制品有限公司、TechtronicIndustriesGmbH(德国)、Santo Industries Ltd.、东莞厚街创科五金制品有限公司、TTI (Macao Commercial Offshore) Limited C/O PT.TOYOPLAS MANUFACTURING INDONESIA（2019 年度已注销）、TECHTRONIC CORDLESS GP。

③麦太保集团包括以下公司：麦太保电动工具（中国）有限公司、Metabowerke GmbH（德国麦太保）。

④高壹集团：广州高壹工机有限公司（2018 年更名，原名：广州日立工机有限公司）(2019 年度已关闭)、广东高壹工机有限公司（2018 年更名，原名：广东日立工机有限公司)。福建高壹工机有限公司（原：福建日立工机有限公司）、KOKI HOLDINGS CO.,LTD。。

5. 应收款项融资

项目名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款贴现	45,881,229.13	20,233,436.79	不适用	不适用
合计	**45,881,229.13**	**20,233,436.79**	不适用	不适用

应收款项融资公允价值变动情况：

项目	2020 年 6 月 30 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收账款贴现	46,116,063.36	-	-	-234,834.23	45,881,229.13	-
合计	**46,116,063.36**	-	-	**-234,834.23**	**45,881,229.13**	-

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收账款贴现	20,446,006.71			-212,569.92	20,233,436.79	
合计	**20,446,006.71**			**-212,569.92**	**20,233,436.79**	

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2020 年 6 月 30		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,254,851.49	95.09	7,770,500.20	99.03	2,989,078.06	95.07	3,114,795.32	87.39

1-2 年（含 2 年）	115,487.00	4.87	51,218.17	0.65	11,380.00	0.36	150,917.76	4.23
2-3 年（含 3 年）	950.00	0.04	10,625.00	0.14	-	-	298,579.41	8.38
3 年以上	-	-	14,080.70	0.18	143,806.82	4.57	-	-
合计	**2,371,288.49**	**100.00**	**7,846,424.07**	**100.00**	**3,144,264.88**	**100.00**	**3,564,292.49**	**100.00**

（2）按预付对象归集的截止 2020 年 6 月 30 日期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
마부치모타코리아 주식회사	250,984.34	一年以内	10.58
苏州锦昱昌精密模具有限公司	238,230.10	一年以内	10.05
扬州博伟光电科技有限公司	235,232.01	一年以内	9.92
永康市晓诚电器有限公司	164,348.57	一年以内	6.93
宁波良业电器有限公司	139,897.24	一年以内	5.90
合计	**1,028,692.26**		**43.38**

7. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	42,376.45	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	2,436,100.28	5,109,755.94	4,582,013.95	6,847,374.61
合计	**2,436,100.28**	**5,152,132.39**	**4,582,013.95**	**6,847,374.61**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及代垫款项	2,334,045.18	2,512,572.70	1,888,569.11	1,323,162.68
往来款	627,104.90	866,165.00	1,428,620.10	2,288,941.29
备用金	41,974.14	185,437.53	156,133.52	162,227.95
应收出口退税	-	2,386,095.74	2,052,065.69	4,279,862.86
合计	**3,003,124.22**	**5,950,270.97**	**5,525,388.42**	**8,054,194.78**

（2）报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生信用减值）
2019 年 12 月 31 日余额	818,324.36	-	22,190.67
2019 年 12 月 31 日余额在本期	2,000.00	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生信用减值）
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-
--本期核销	2,000.00	-	-
本期计提	-268,086.18	-	-
减：汇率变动影响	3,404.91	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	544,833.27	-	22,190.67

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生信用减值）
2018 年 12 月 31 日余额	691,530.16	-	251,844.31
2018 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	251,844.31
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-
--本期核销			251,844.31
本期计提	126,794.20	-	22,190.67
2019 年 12 月 31 日余额	818,324.36	-	22,190.67

第一阶段计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,331,443.34	69,943.30	3.00	2,436,282.69	73,088.46	3.00
1-2 年（含 2 年）	176,701.58	35,340.31	20.00	388,799.62	77,759.93	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	66,477.94	33,238.97	50.00	98,852.58	49,426.29	50.00
3 年以上	406,310.69	406,310.69	100.00	618,049.68	618,049.68	100.00
合计	**2,980,933.55**	**544,833.27**	**18.28**	**3,541,984.57**	**818,324.36**	**23.10**

第三阶段计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南通百拓电动工具有限公司	22,190.67	22,190.67	100.00	预计无法收回
合计	**22,190.67**	**22,190.67**		

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南通百拓电动工具有限公司	22,190.67	22,190.67	100.00	预计无法收回
合计	**22,190.67**	**22,190.67**		

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,273,544.11	95.44	691,530.16	13.11	4,582,013.95
其中： 账龄组合	3,146,765.67	56.95	691,530.16	21.98	2,455,235.51
应收出口退税组合	2,126,778.44	38.49			2,126,778.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	251,844.31	4.56	251,844.31	100.00	-
合计	**5,525,388.42**	**100.00**	**943,374.47**	**17.07**	**4,582,013.95**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	7,802,350.47	96.87	954,975.86	12.24	6,847,374.61
其中： 账龄组合	3,522,487.61	43.73	954,975.86	27.11	2,567,511.75
应收出口退税组合	4,279,862.86	53.14	-	-	4,279,862.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款	251,844.31	3.13	251,844.31	100.00	-
合计	**8,054,194.78**	**100.00**	**1,206,820.17**	**14.98**	**6,847,374.61**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,140,771.76	64,223.15	3.00
1-2 年（含 2 年）	379,661.44	75,932.29	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	149,915.50	74,957.75	50.00
3 年以上	476,416.97	476,416.97	100.00
合计	**3,146,765.67**	**691,530.16**	

（续）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,412,496.41	72,374.89	3.00
1-2 年（含 2 年）	121,419.56	24,283.91	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	260,509.16	130,254.58	50.00
3 年以上	728,062.48	728,062.48	100.00
合计	**3,522,487.61**	**954,975.86**	

确定该组合依据的说明： 应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

2）组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
金菊明	176,844.31	176,844.31	100.00	预计无法收回
深圳市拓步精工机械有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**251,844.31**	**251,844.31**	**100.00**	

（3）按账龄披露账面余额情况

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,331,443.34	4,822,378.42
1-2 年（含 2 年）	176,701.58	410,990.29
2 至 3 年（含 3 年）	88,668.61	98,852.58
3 年以上	406,310.69	618,049.68
合计	**3,003,124.22**	**5,950,270.97**

（4）其他应收款的核销情况：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
核销的其他应收款	2,000.00	251,844.31	-	-

2017 年-2020 年 1-6 月公司实际核销的其他应收账款金额分别为 2,000.00 元、251,844.31 元、0 元和 0 元，核销原因为账龄较长，预计无法收回，与公司不存在关联方关系。

（5）按欠款方归集的截止 2020 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市嘉安达投资集团有限公司	房租押金	496,000.00	1 年以内	16.52
嘉兴布鲁艾诺机器人有限公司	往来款	248,710.00	1 年以内	8.28
푸르지오	房租押金	236,240.00	1-2 年	7.87
sk 네트웍스(주)	租车押金	218,829.11	0-3 年	7.29
济南苏通五金机电有限公司	预付款	143,806.82	3 年以上	4.79
合计		**1,343,585.93**		**44.75**

8. 存货

（1）存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,483,073.85	4,434,120.50	41,048,953.35
原材料	71,132,542.36	4,177,536.18	66,955,006.18
委托加工物资	3,164,430.63	144,414.16	3,020,016.47
发出商品	6,322,766.41	-	6,322,766.41
在产品	13,268,915.02	-	13,268,915.02
合计	**139,371,728.27**	**8,756,070.84**	**130,615,657.43**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,708,660.32	3,451,435.10	48,257,225.22
原材料	61,990,494.07	3,895,765.67	58,094,728.40
委托加工物资	2,284,444.15	117,515.25	2,166,928.90
发出商品	4,684,028.55		4,684,028.55
在产品	12,827,349.80	-	12,827,349.80
周转材料	340,564.79		340,564.79
合计	**133,835,541.68**	**7,464,716.02**	**126,370,825.66**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	91,425,925.28	7,894,580.95	83,531,344.33
原材料	52,398,915.31	8,493,881.26	43,905,034.05
委托加工物资	3,199,680.81	366,515.56	2,833,165.25
发出商品	2,279,161.70	-	2,279,161.70
在产品	9,164,838.24	-	9,164,838.24
合计	**158,468,521.34**	**16,754,977.77**	**141,713,543.57**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	81,637,270.70	8,126,641.06	73,510,629.64
原材料	43,735,548.30	5,825,516.15	37,910,032.15
委托加工物资	6,826,701.07	1,159,162.59	5,667,538.48
发出商品	1,314,932.65	-	1,314,932.65
在产品	9,138,054.96	-	9,138,054.96
合计	**142,652,507.68**	**15,111,319.80**	**127,541,187.88**

（2）存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加		2020 年 1-6 月减少		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
库存商品	3,451,435.10	1,340,571.38	-	357,885.98	-	4,434,120.50
原材料	3,895,765.67	638,334.26	-	356,563.75	-	4,177,536.18
委托加工物资	117,515.25	26,898.91	-	-	-	144,414.16
合计	**7,464,716.02**	**2,005,804.55**	**-**	**714,449.73**	**-**	**8,756,070.84**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加		2019 年减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
库存商品	7,894,580.95	1,708,018.77	-	6,151,164.62	-	3,451,435.10
原材料	8,493,881.26	1,104,344.79	-	5,702,460.38	-	3,895,765.67
委托加工物资	366,515.56	71,854.25	-	320,854.56	-	117,515.25
合计	**16,754,977.77**	**2,884,217.81**	**-**	**12,174,479.56**	**-**	**7,464,716.02**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加		2018 年减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
库存商品	8,126,641.06	916,368.14		1,148,428.25		7,894,580.95
原材料	5,825,516.15	3,732,875.70		1,064,510.59		8,493,881.26
委托加工物资	1,159,162.59	182,026.14		974,673.17		366,515.56
合计	**15,111,319.80**	**4,831,269.98**	**-**	**3,187,612.01**	**-**	**16,754,977.77**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加		2017 年减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回或转销	核销	
库存商品	8,246,038.73	912,909.71		1,032,307.37		8,126,641.07
原材料	6,083,724.79	2,120,664.91		2,378,873.56		5,825,516.14
委托加工物资	615,020.00	544,142.59				1,159,162.59
合计	**14,944,783.52**	**3,577,717.21**	**-**	**3,411,180.93**	**-**	**15,111,319.80**

（3）报告期内存货不含有借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税金及增值税留抵税额	17,081,291.38	14,328,526.19	8,646,157.61	5,190,537.96
IPO 上市融资费用	8,301,786.55	7,028,201.65	575,471.70	-
预缴所得税款	21,484.59	333,319.29	-	-
待摊费用	348,911.72	148,339.87	-	-
待退进口关税	984,103.74	679,090.21	-	-
合计	**26,737,577.98**	**22,517,477.21**	**9,221,629.31**	**5,190,537.96**

10. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计	**26,100,500.76**	-	**26,100,500.76**	-
其中：房屋、建筑物	23,533,007.53	-	23,533,007.53	-
土地使用权	2,567,493.23	-	2,567,493.23	-
二、累计折旧和累计摊销合计	**12,050,817.36**	**357,643.53**	**12,408,460.89**	-
其中：房屋、建筑物	11,798,532.99	344,815.53	12,143,348.52	-
土地使用权	252,284.37	12,828.00	265,112.37	-
三、投资性房地产账面净值合计	**14,049,683.40**			-
其中：房屋、建筑物	11,734,474.54			-
土地使用权	2,315,208.86			-
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	**14,049,683.40**			-
其中：房屋、建筑物	11,734,474.54			-
土地使用权	2,315,208.86			-

注：2018 年度减少系本公司 2018 年 4 月根据经营发展需要将原出租房地产全部转为自用所致。

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计	**26,100,500.76**	-	-	**26,100,500.76**
其中：房屋、建筑物	23,533,007.53	-	-	23,533,007.53
土地使用权	2,567,493.23	-	-	2,567,493.23
二、累计折旧和累计摊销合计	**10,620,243.23**	**1,430,574.13**	-	**12,050,817.36**
其中：房屋、建筑物	10,419,270.87	1,379,262.12	-	11,798,532.99
土地使用权	200,972.36	51,312.01	-	252,284.37
三、投资性房地产账面净值合计	**15,480,257.53**			**14,049,683.40**
其中：房屋、建筑物	13,113,736.66			11,734,474.54
土地使用权	2,366,520.87			2,315,208.86
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	**15,480,257.53**			**14,049,683.40**
其中：房屋、建筑物	13,113,736.66			11,734,474.54
土地使用权	2,366,520.87			2,315,208.86

（2）本集团无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

（3）本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
一、账面原值：							
1.2019 年 12 月 31 日	77,690,425.61	157,480,028.35	4,929,447.45	12,480,414.54	7,120,470.90	3,291,771.24	262,992,558.09
2.本年增加金额	32,483.00	29,172,969.00	252,025.44	268,636.87	705,142.11	315,866.02	30,747,122.44
（1）购置	32,483.00	18,677,198.55	252,025.44	268,636.87	212,787.66	315,866.02	19,758,997.54
（2）在建工程转入	-	10,495,770.45	-	-	492,354.45	-	10,988,124.90
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	33,664.20	929,929.69	-	301,693.55	-	21,542.90	1,286,830.34
（1）处置或报废	33,664.20	929,929.69	-	301,693.55	-	21,542.90	1,286,830.34
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.汇率变动影响	274,862.01	-72,719.97	6,366.91	8,099.67	-9,262.22	68,760.53	276,106.93
5. 2020 年 6 月 30 日	77,414,382.40	185,795,787.63	5,175,105.98	12,439,258.19	7,834,875.23	3,517,333.83	292,176,743.26
二、累计折旧							
1. 2019 年 12 月 31 日	20,928,570.13	50,572,185.37	4,119,617.25	10,033,762.34	6,512,314.31	2,965,697.26	95,132,146.66
2.本年增加金额	1,304,644.80	7,262,157.34	59,849.42	286,210.89	178,263.96	61,219.39	9,152,345.80
（1）计提	1,304,644.80	7,262,157.34	59,849.42	286,210.89	178,263.96	61,219.39	9,152,345.80
（2）其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	33,230.87	527,038.64		286,537.93		21,247.34	868,054.78
（1）处置或报废	33,230.87	527,038.64		286,537.93		21,247.34	868,054.78
4.汇率变动影响	2,244.78	-26,095.38	9,271.97	10,203.07	-3,208.21	61,435.12	53,851.35
5. 2020 年 6 月 30 日	22,197,739.28	57,333,399.45	4,170,194.70	10,023,232.23	6,693,786.48	2,944,234.19	103,362,586.33
三、减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-		-	-		
2.本年增加金额	-	-		-	-	-	
3.本年减少金额	-	-		-	-	-	
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-	
四、账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日	56,761,855.48	106,907,842.98	809,830.20	2,446,652.20	608,156.59	326,073.98	167,860,411.43
2. 2020 年 6 月 30 日	55,216,643.12	128,462,388.18	1,004,911.28	2,416,025.96	1,141,088.75	573,099.64	188,814,156.93

（续）

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
一、账面原值：							
1.2018 年 12 月 31 日	61,985,346.52	102,901,320.25	6,449,625.88	12,310,565.54	6,417,065.75	3,151,666.31	193,215,590.25
2.本年增加金额	16,064,080.35	54,955,504.40	254,164.48	416,741.87	703,405.15	187,958.78	72,581,855.03
（1）购置	-	12,130,486.85	254,164.48	416,741.87	-	187,958.78	12,989,351.98
（2）在建工程转入	16,064,080.35	42,157,825.15	-	-	703,405.15	-	58,925,310.65
（3）其他增加		667,192.40					667,192.40
3.本年减少金额	-	**372,597.54**	**1,767,173.30**	**239,790.74**	-	-	2,379,561.81
（1）处置或报废	-	372,597.54	1,767,173.30	239,790.74	-	-	2,379,561.81
（2）其他减少							
4.汇率变动影响	**359,001.26**	**4,198.76**	**7,169.61**	**7,102.13**	-	**47,853.85**	425,325.61
5. 2019 年 12 月 31 日	77,690,425.61	157,480,028.35	4,929,447.45	12,480,414.54	7,120,470.90	3,291,771.24	262,992,558.09
二、累计折旧							

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	18,720,454.90	39,647,211.53	5,218,211.72	9,700,344.48	5,240,603.94	2,788,135.76	81,314,962.33
2.本年增加金额	**2,201,771.64**	**11,271,369.86**	**274,652.15**	**556,820.41**	**1,271,710.37**	**216,213.72**	**15,792,538.15**
（1）计提	2,201,771.64	11,271,369.86	274,652.15	556,820.41	1,271,710.37	216,213.72	15,792,538.15
（2）其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	**356,292.31**	**1,369,896.60**	**219,249.49**	-	-	**1,945,438.40**
（1）处置或报废	-	356,292.31	1,369,896.60	219,249.49	-	-	1,945,438.40
4.汇率变动影响	-6,343.59	-9,896.29	3,350.02	4,153.06	-	38,652.22	29,915.42
5. 2019 年 12 月 31 日	**20,928,570.13**	**50,572,185.37**	**4,119,617.25**	**10,033,762.34**	**6,512,314.31**	**2,965,697.26**	**95,132,146.66**
三、减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	192,649.30	-	-		192,649.30
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	192,649.30	-	-	-	192,649.30
4. 2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日	**56,761,855.48**	**106,907,842.98**	**809,830.20**	**2,446,652.20**	**608,156.59**	**326,073.98**	**167,860,411.43**
2. 2018 年 12 月 31 日	**43,264,891.62**	**63,254,108.72**	**1,038,764.86**	**2,610,221.06**	**1,176,461.81**	**363,530.55**	**111,707,978.62**

（续）

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
一、账面原值：							
1.2017 年 12 月 31 日	13,368,548.74	83,181,610.64	7,055,514.36	11,700,285.60	4,390,040.10	3,120,862.18	122,816,861.62
2.本年增加金额	48,200,417.50	21,771,608.88	31,536.84	732,304.06	2,027,025.65	53,527.23	72,816,420.16
（1）购置	26,694,435.62	7,268,155.99	31,536.84	732,304.06		53,527.23	34,779,959.74
（2）在建工程转入		14,503,452.89					14,503,452.89
（3）其他转入	21,505,981.88				2,027,025.65		23,533,007.53
3.本年减少金额	-	2,052,171.29	639,141.00	123,772.65	-	31,295.95	2,846,380.89
（1）处置或报废		2,052,171.29	639,141.00	123,772.65	-	31,295.95	2,846,380.89
（2）其他减少							-
4.汇率变动影响	-416,380.28	-272.02	-1,715.68	-1,748.53	-	-8,572.85	-428,689.36
5. 2018 年 12 月 31 日	61,985,346.52	102,901,320.25	6,449,625.88	12,310,565.54	6,417,065.75	3,151,666.31	193,215,590.25
二、累计折旧							
1. 2017 年 12 月 31 日	6,239,074.17	32,766,017.19	5,227,338.88	8,818,484.83	2,707,191.58	2,177,116.27	57,935,222.92
2.本年增加金额	12,477,596.82	7,684,837.87	447,506.43	982,291.50	2,533,412.36	620,724.51	24,746,369.49
（1）计提	1,685,517.76	7,684,837.87	447,506.43	982,291.50	1,182,142.90	620,724.51	12,603,020.97
（2）其他转入	10,792,079.06				1,351,269.46		12,143,348.52
3.本年减少金额	-	804,237.66	459,405.14	102,398.25		26,080.43	1,392,121.48

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
（1）处置或报废	-	804,237.66	459,405.14	102,398.25	-	26,080.43	1,392,121.48
4.汇率变动影响	-3,783.91	-594.13	-2,771.55	-1,966.40	-	-16,375.41	-25,491.40
5. 2018 年 12 月 31 日	18,720,454.90	39,647,211.53	5,218,211.72	9,700,344.48	5,240,603.94	2,788,135.76	81,314,962.33
三、减值准备							
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	340,285.75	192,649.30	-	-		532,935.05
2.本年增加金额	-	-	-	-	-		-
3.本年减少金额	-	340,285.75	-	-	-		340,285.75
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	192,649.30	-	-		192,649.30
四、账面价值							
1. 2018 年 12 月 31 日	**43,264,891.62**	**63,254,108.72**	**1,038,764.86**	**2,610,221.06**	**1,176,461.81**	**363,530.55**	**111,707,978.62**
2. 2017 年 12 月 31 日	**7,129,474.57**	**50,075,307.70**	**1,635,526.18**	**2,881,800.77**	**1,682,848.52**	**943,745.91**	**64,348,703.65**

（续）

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
一、账面原值：							
1.2016 年 12 月 31 日	13,366,542.36	77,416,133.28	8,341,440.05	11,317,334.03	4,390,040.10	2,891,959.98	117,723,449.80
2.本期增加金额	-	7,014,661.27	425,498.58	465,435.83	-	49,078.43	7,954,674.11
（1）购置	-	2,612,681.02					2,612,681.02
（2）在建工程转入		4,401,980.25					4,401,980.25
（3）其他转入							
3.本期减少金额		1,266,799.05	1,736,715.92	107,350.43			3,110,865.40
（1）处置或报废		1,266,799.05	1,736,715.92	107,350.43	-	-	3,110,865.40
（2）其他减少							
4.汇率变动影响	-2,006.38	-17,615.14	-25,291.65	-24,866.17	-	-179,823.78	-249,603.12
5. 2017 年 12 月 31 日	13,368,548.74	83,181,610.64	7,055,514.36	11,700,285.59	4,390,040.10	3,120,862.19	122,816,861.62
二、累计折旧							
1. 2016 年 12 月 31 日余额	5,628,449.78	26,529,011.89	5,766,288.35	7,842,808.51	1,829,183.50	1,471,643.21	49,067,385.24
2.本期增加金额	609,432.15	7,169,524.10	734,974.27	1,023,471.27	878,008.08	601,739.82	11,017,149.69
（1）计提	609,432.15	7,169,524.10	734,974.27	1,023,471.27	878,008.08	601,739.82	11,017,149.69
（2）其他转入							-
3.本期减少金额	-	938,339.61	1,283,031.23	60,770.88		-	2,282,141.72
（1）处置或报废		938,339.61	1,283,031.23	60,770.88			2,282,141.72
4.汇率变动影响	-1,192.24	-5,820.81	-9,107.49	-12,975.93	-	-103,733.24	-132,829.71
5. 2017 年 12 月 31 日	6,239,074.17	32,766,017.19	5,227,338.88	8,818,484.83	2,707,191.58	2,177,116.27	57,935,222.92
三、减值准备							
1.2016 年 12 月 31 日	-	68,000.00	192,649.30	-	-	-	260,649.30

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	装修费	其他（工具器具）	合计
2.本期增加金额	-	272,285.75	-	-	-	-	272,285.75
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	340,285.75	192,649.30	-	-	-	532,935.05
四、账面价值							
1. 2017 年 12 月 31 日	7,129,474.57	50,075,307.70	1,635,526.18	2,881,800.76	1,682,848.52	943,745.92	64,348,703.65
2. 2016 年 12 月 31 日	7,738,092.58	50,819,121.39	2,382,502.40	3,474,525.51	2,560,856.60	1,420,316.77	68,395,415.25

（4）截止 2020 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

（5）截止 2020 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（3）截止 2020 年 6 月 30 日，本集团设定担保的固定资产情况，详见本附注“六、53”。

12. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正在安装、调试中的设备	6,759,631.42	-	6,759,631.42
越南房屋建筑物及装修费		-	
合计	6,759,631.42	-	6,759,631.42

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正在安装、调试中的设备	6,897,503.57		6,897,503.57
越南房屋建筑物及装修费	256,059.42		256,059.42
合计	7,153,562.99	-	7,153,562.99

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正在安装、调试中的设备	17,512,162.81	-	17,512,162.81
合计	17,512,162.81	-	17,512,162.81

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正在安装、调试中的设备	7,495,725.80	-	7,495,725.80
合计	7,495,725.80	-	7,495,725.80

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
越南房屋建筑物及装修	256,059.42	-	259,431.12	-3,371.70	-
越南塑胶线	2,795,125.20	500,901.82	3,332,832.36	-36,805.34	-
感应电机线	-	410,619.47	-	-	410,619.47
越南装配线	401,857.22	68,224.51	475,216.80	-5,135.07	-
越南定子线	-	583,431.83	281,939.95	-156.60	301,648.48
定子线新增设备	1,052,853.22	602,654.87	1,212,938.67	-	442,569.42
DC 线自动化设备	798,367.40	3,787,610.62	1,532,880.68	-	3,053,097.34
转子线新增设备	1,203,539.82	2,179,646.02	1,980,530.97	-	1,402,654.87
转子装配线设备	224,137.93	-	224,137.93	-	-
定子线自动化设备	118,965.49	-	-	-	118,965.49
小计	**6,850,905.70**	**8,133,089.14**	**9,299,908.48**	**-45,468.71**	**5,729,555.07**
减值准备	-	-	-	-	-
合计	**6,850,905.70**	**8,133,089.14**	**9,299,908.48**	**-45,468.71**	**5,729,555.07**

注：其他减少系汇率变动影响。

13. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日余额
一、账面原值合计	**30,804,842.59**	**216,471.55**		**-78,064.44**	**31,099,378.58**
其中：土地使用权	27,888,348.95		-	-81,662.53	27,970,011.48
软件	2,644,157.66	211,447.32		2,052.47	2,853,552.51
其他	272,335.98	5,024.23		1,545.62	275,814.59
二、累计摊销合计	**2,933,194.87**	**526,641.39**		**778.43**	**3,459,057.83**
其中：土地使用权	1,341,933.37	328,949.44		-1,849.46	1,672,732.27
软件	1,451,869.94	184,322.77		1,983.81	1,634,208.90
其他	139,391.56	13,369.18		644.08	152,116.66
三、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
四、账面价值合计	**27,871,647.72**	-	-	-	**27,640,320.75**
其中：土地使用权	26,546,415.58	-		-	26,297,279.21
软件	1,192,287.72	-		-	1,219,343.84
其他	132,944.42	-		-	123,697.70

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计	**11,742,299.38**	**19,062,543.21**		**30,804,842.59**
其中：土地使用权	9,220,365.57	18,667,983.38	-	27,888,348.95
软件	2,248,456.81	395,700.85		2,644,157.66
其他	273,477.00	-1,141.02		272,335.98
二、累计摊销合计	**2,095,216.69**	**837,978.198**		**2,933,194.87**
其中：土地使用权	823,517.72	518,415.65		1,341,933.37
软件	1,158,341.44	293,528.50		1,451,869.94
其他	113,357.52	26,034.04		139,391.56
三、减值准备合计	-	-	-	
其中：土地使用权	-	-	-	
软件	-	-	-	
其他	-	-	-	
四、账面价值合计	**9,647,082.69**	-	-	**27,871,647.72**
其中：土地使用权	8,396,847.85			26,546,415.58
软件	1,090,115.38			1,192,287.72
其他	160,119.46			132,944.42

注：本期增加为负数系汇率变动的影响。

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计	**3,637,590.07**	**8,104,709.31**	-	**11,742,299.38**
其中：土地使用权	1,517,206.77	7,703,158.80	-	9,220,365.57
软件	1,886,280.11	362,176.70	-	2,248,456.81
其他	234,103.19	39,373.81	-	273,477.00
二、累计摊销合计	**1,324,625.46**	**770,591.23**	-	**2,095,216.69**
其中：土地使用权	322,380.36	501,137.36	-	823,517.72
软件	914,368.15	243,973.28	-	1,158,341.43
其他	87,876.95	25,480.59	-	113,357.54
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	**2,312,964.61**	-	-	**9,647,082.69**
其中：土地使用权	1,194,826.41			8,396,847.85
软件	971,911.96			1,090,115.38
其他	146,226.24			160,119.46

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
一、账面原值合计	**2,644,415.44**	**993,174.63**	**-**	**3,637,590.07**
其中：土地使用权	1,517,206.77	-	-	1,517,206.77
软件	908,124.66	978,155.45	-	1,886,280.11
其他	219,084.01	15,019.18	-	234,103.19
二、累计摊销合计	**1,142,926.19**	**181,699.27**	**-**	**1,324,625.46**
其中：土地使用权	292,109.64	30,270.72	-	322,380.36
软件	784,932.75	129,435.40	-	914,368.15
其他	65,883.80	21,993.15	-	87,876.95
三、减值准备合计	**-**	**-**	**-**	**-**
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	**1,501,489.25**	**-**	**-**	**2,312,964.61**
其中：土地使用权	1,225,097.13			1,194,826.41
软件	123,191.91			971,911.96
其他	153,200.21			146,226.24

注：1、2018 年土地使用权原值本期增加 7,703,158.80 元，其中投资性房地产转入 2,567,493.23 元；土地使用权累计摊销本期增加 501,137.36 元，其中投资性房地产转入 265,112.37 元。

无形资产-其他主要系公司持有的商标、专利等。

14. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日
办公区及厂房的装修改造费	1,934,455.59	99,199.12	377,716.61	-15,001.28	1,670,939.38
技术服务费	1,050,000.02	-	349,999.98	-	700,000.04
合计	**2,984,455.61**	**99,199.12**	**727,716.59**	**-15,001.28**	**2,370,939.42**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
办公区及厂房的装修改造费	909,167.47	1,878,223.12	872,984.22	-20,049.22	1,934,455.59
技术服务费		1,400,000.00	349,999.98		1,050,000.02
合计	**909,167.47**	**3,278,223.12**	**1,222,984.20**	**-20,049.22**	**2,984,455.61**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
办公区及厂房的装修改造费	1,255,741.65	-	346,574.18	-	909,167.47
合计	**1,255,741.65**	**-**	**346,574.18**	**-**	**909,167.47**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
办公区及厂房的装修改造费	2,478,277.12	-	1,222,535.47	-	1,255,741.65
合计	**2,478,277.12**	**-**	**1,222,535.47**	**-**	**1,255,741.65**

注：其他减少系汇率影响。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,318,789.05	4,095,940.80
内部交易未实现利润（收益）	9,558,780.92	1,823,775.45
递延收益	4,377,227.97	656,584.20
其他	1,239,250.81	230,668.23
合计	**37,494,048.75**	**6,806,968.68**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,826,197.36	3,634,932.78
内部交易未实现利润（收益）	8,553,025.37	1,690,395.68
递延收益	4,094,930.65	614,239.60
待弥补亏损	3,281,977.28	692,259.17
其他	818,576.33	167,569.90
合计	**36,574,706.99**	**6,799,397.13**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	334,516.02	73,593.52
资产减值准备	32,319,969.06	6,338,103.87
内部交易未实现利润（收益）	3,411,942.79	674,217.98
其他	258,663.66	56,906.00
合计	**36,325,091.53**	**7,142,821.37**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	2,918,069.88	641,975.37
资产减值准备	28,288,738.00	6,026,652.11
内部交易未实现利润（收益）	4,203,636.31	847,824.14
待弥补亏损	24,646.07	6,161.52
其他	247,546.97	54,460.33
合计	**35,682,637.23**	**7,577,073.47**

（2）未确认递延所得税资产项目明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未弥补亏损	5,184,535.88	4,949,556.83	1,903,694.87	2,169,131.17
可抵扣暂时性差异	1,954,739.36	964,416.07		
合计	**7,139,275.24**	**5,913,972.90**	**1,903,694.87**	**2,169,131.17**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年				1,097,503.67
2020 年				1,071,627.50
2023 年	167,144.86	190,727.30	190,253.00	
2024 年	4,712,369.99	4,758,829.53	-	
2025 年	305,021.03			
2028 年			1,713,441.87	
合计	**5,184,535.88**	**4,949,556.83**	**1,903,694.87**	**2,169,131.17**

16. 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	4,636,034.10	7,958,099.18	8,084,292.56	5,412,280.20
预付土地使用权款	-	-	12,098,209.99	2,034,297.00
其他	282,475.96			
合计	**4,918,510.06**	**7,958,099.18**	**20,182,502.55**	**7,446,577.20**

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	9,000,000.00			
担保及抵押借款	-	10,000,000.00	10,075,421.62	-
应计利息	9,787.50			
合计	**9,009,787.50**	**10,000,000.00**	**10,075,421.62**	**-**

注：截止 2019 年 12 月 31 日，银行担保借款 10,000,000.00 元由江建平、夏宇华提供保证；

截止 2018 年 12 月 31 日，银行抵押担保借款 10,075,421.62 元由江建平、夏宇华提供保证，并以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保。抵押资产具体情况详见本附注六、48 所述。

18. 交易性金融负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：				
远期外汇合约	448,636.56	-	-	-
合计	**448,636.56**	-	-	-

19. 应付票据

（1）应付票据分类

票据种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,089,169.43	313,726.79	750,197.29	1,792,055.27
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	**1,089,169.43**	**313,726.79**	**750,197.29**	**1,792,055.27**

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

（1）应付账款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款及服务款	159,796,070.00	137,762,770.78	133,269,854.03	108,583,378.55
应付设备款及装修费	8,705,002.17	6,124,685.69	3,220,985.90	1,180,803.90
应付模具款	1,265,850.42	937,148.73	466,341.65	534,439.04
其他	170,790.02	575,804.14	352,062.07	159,544.80
合计	**169,937,712.61**	**145,400,409.34**	**137,309,243.65**	**110,458,166.29**

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

（1）预收款项

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款		159,978.19	1,010,889.93	1,920,862.79
合计		**159,978.19**	**1,010,889.93**	**1,920,862.79**

22. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	16,600.17	不适用	不适用	不适用
合计	**16,600.17**			

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	5,954,901.75	54,793,685.31	55,875,629.45	4,872,957.61
二、离职后福利-设定提存计划	47,504.11	1,464,325.82	1,466,395.84	45,434.09
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	**6,002,405.86**	**56,258,011.13**	**57,342,025.29**	**4,918,391.70**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,834,204.69	102,268,088.44	101,147,391.38	5,954,901.75
二、离职后福利-设定提存计划	68,880.71	10,213,463.61	10,234,840.21	47,504.11
三、辞退福利	-	626,244.27	626,244.27	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**4,903,085.40**	**113,107,796.32**	**112,008,475.86**	**6,002,405.86**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,071,622.35	101,604,048.58	100,841,466.24	4,834,204.69
二、离职后福利-设定提存计划	70,415.52	10,462,833.43	10,464,368.24	68,880.71
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**4,142,037.87**	**112,066,882.01**	**111,305,834.48**	**4,903,085.40**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,166,228.76	91,093,768.62	93,188,375.03	4,071,622.35
二、离职后福利-设定提存计划	67,112.42	7,175,060.77	7,171,757.67	70,415.52
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**6,233,341.18**	**98,268,829.39**	**100,360,132.70**	**4,142,037.87**

（2）短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,794,342.09	48,650,032.45	49,727,893.45	4,716,481.09
二、职工福利费	-	2,249,892.64	2,249,892.64	-
三、社会保险费	43,279.72	1,615,526.09	1,611,937.38	46,868.43
其中：1.医疗保险费	36,315.29	1,245,932.06	1,241,907.71	40,339.64
2.工伤保险费	6,964.43	80,479.45	80,915.09	6,528.79
3.生育保险费	-	289,114.58	289,114.58	-
四、住房公积金	-	2,031,822.62	2,031,822.62	-
五、工会经费和职工教育经费	117,279.94	246,411.51	254,083.36	109,608.09
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	**5,954,901.75**	**54,793,685.31**	**55,875,629.45**	**4,872,957.61**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,551,639.18	90,267,389.00	89,024,686.09	5,794,342.09
二、职工福利费	-	3,319,913.21	3,319,913.21	-
三、社会保险费	57,304.46	4,357,070.73	4,371,095.47	43,279.72
其中：1.医疗保险费	46,238.97	3,523,689.43	3,533,613.11	36,315.29
2.工伤保险费	11,065.49	403,982.96	408,084.02	6,964.43
3.生育保险费	-	429,398.34	429,398.34	-
四、住房公积金	114,484.50	3,874,207.60	3,988,692.10	-
五、工会经费和职工教育经费	110,776.55	449,507.90	443,004.51	117,279.94
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	**4,834,204.69**	**102,268,088.44**	**101,147,391.38**	**5,954,901.75**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,960,682.64	90,067,651.83	89,476,695.29	4,551,639.18
二、职工福利费	-	2,925,056.12	2,925,056.12	-
三、社会保险费	61,630.19	4,719,021.38	4,723,347.11	57,304.46
其中：1.医疗保险费	46,952.40	3,872,626.16	3,873,339.59	46,238.97
2.工伤保险费	14,677.79	475,251.11	478,863.41	11,065.49
3.生育保险费	-	371,144.11	371,144.11	-
四、住房公积金	-	3,334,443.15	3,219,958.65	114,484.50
五、工会经费和职工教育经费	49,309.52	557,876.10	496,409.07	110,776.55
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	**4,071,622.35**	**101,604,048.58**	**100,841,466.24**	**4,834,204.69**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,642,749.11	79,946,101.13	80,628,167.60	3,960,682.64
二、职工福利费	-	3,467,674.26	3,467,674.26	-
三、社会保险费	55,933.26	3,580,682.06	3,574,985.13	61,630.19
其中：1.医疗保险费	42,504.61	3,006,468.83	3,002,021.04	46,952.40
2.工伤保险费	13,428.65	403,741.27	402,492.13	14,677.79
3.生育保险费	-	170,471.96	170,471.96	-
四、住房公积金	1,465,992.00	3,672,765.20	5,138,757.20	-
五、工会经费和职工教育经费	1,554.39	426,545.97	378,790.84	49,309.52
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	**6,166,228.76**	**91,093,768.62**	**93,188,375.03**	**4,071,622.35**

（3）设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	38,085.20	1,376,881.68	1,378,882.76	36,084.12
2、失业保险费	9,418.91	87,444.14	87,513.08	9,349.97
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**47,504.11**	**1,464,325.82**	**1,466,395.84**	**45,434.09**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	58,093.54	9,805,050.01	9,825,058.35	38,085.20
2、失业保险费	10,787.17	408,413.60	409,781.86	9,418.91
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**68,880.71**	**10,213,463.61**	**10,234,840.21**	**47,504.11**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	59,393.05	10,124,964.76	10,126,264.27	58,093.54
2、失业保险费	11,022.47	337,868.67	338,103.97	10,787.17
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**70,415.52**	**10,462,833.43**	**10,464,368.24**	**68,880.71**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	56,889.07	6,810,893.48	6,808,389.50	59,393.05
2、失业保险费	10,223.35	364,167.29	363,368.17	11,022.47
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**67,112.42**	**7,175,060.77**	**7,171,757.67**	**70,415.52**

24. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	729,852.58	1,098,075.25	633,191.11	670,531.94
企业所得税	3,041,614.96	2,071,169.32	1,745,386.82	1,677,509.69
城市维护建设税	148,777.57	139,952.19	166,191.23	66,034.52
房产税	123,216.42	123,216.40	293,320.83	179,009.40
土地使用税	81,763.35	81,763.35	53,712.05	54,462.80
个人所得税	197,028.82	244,108.09	159,210.12	181,992.36
教育费附加	109,476.25	102,782.92	122,456.57	49,630.16
其他税费	132,911.83	88,643.13	20,379.20	16,186.10
合计	**4,564,641.78**	**3,949,710.65**	**3,193,847.93**	**2,895,356.97**

25. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	13,006.62	9,815.14	
应付股利	-		-	
其他应付款	2,105,199.81	1,047,012.18	20,110,289.17	20,014,663.68
合计	**2,105,199.81**	**1,060,018.80**	**20,120,104.31**	**20,014,663.68**

25.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款应付利息		13,006.62	9,815.14	-
合计		**13,006.62**	**9,815.14**	**-**

25.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	1,877,023.81	812,395.91	19,690,623.17	18,832,898.42
押金及保证	228,176.00	234,616.27	419,666.00	1,181,765.26
合计	**2,105,199.81**	**1,047,012.18**	**20,110,289.17**	**20,014,663.68**

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款*	9,449,600.00	-		
未到期的应付利息	2,361.11	-		
合计	**9,451,961.11**	**-**		

27. 长期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款		9,651,200.00	11,637,500.00	-
合计		**9,651,200.00**	**11,637,500.00**	**-**

28. 长期应付职工薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月计提	2019 年 1-6 月支付	汇兑损益影响	2020 年 6 月 30 日
其他长期福利		345,412.96	345,412.96		
合计		**345,412.96**	**345,412.96**		

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年计提	2019 年支付	汇兑损益影响	2019 年 12 月 31 日
其他长期福利	138,738.64	786,786.84	939,318.26	-13,792.78	-
合计	**138,738.64**	**786,786.84**	**939,318.26**	**-13,792.78**	**-**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年计提	2018 年支付	汇兑损益影响	2018 年 12 月 31 日
其他长期福利	2,619,107.75	928,775.02	3,372,147.36	36,996.77	138,738.64
合计	**2,619,107.75**	**928,775.02**	**3,372,147.36**	**36,996.77**	**138,738.64**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年计提	2017 年支付	汇兑损益影响	2017 年 12 月 31 日
其他长期福利	1,760,790.60	166,844.83	900,729.29	-124,432.69	2,619,107.75
合计	**1,760,790.60**	**166,844.83**	**900,729.29**	**-124,432.69**	**2,619,107.75**

注：其他长期福利是公司境外子公司韩国 ES 产业株式会社根据韩国员工离职退休金支付规定，将期末持续工作一年以上的所有员工在离职退休时需要给付的一次性离职退休金。

29. 预计负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	184,234.79	202,227.04	261,007.23	234,339.92
合计	**184,234.79**	**202,227.04**	**261,007.23**	**234,339.92**

30. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	4,094,930.65	560,000.00	277,702.68	4,377,227.97	企业设备技术改造补贴
合计	**4,094,930.65**	**560,000.00**	**277,702.68**	**4,377,227.97**	

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	4,380,000.00	285,069.35	4,094,930.65	企业设备技术改造补贴
合计	-	4,380,000.00	285,069.35	4,094,930.65	

其中：涉及政府补助的项目

项目	补助金额	取得时间	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年度深圳市技术改造补贴	560,000.00	2020 年 6 月 24 日	【深府办〔2017〕22 号】	与资产相关
产业发展专项资金—企业技术改造项目补贴	4,120,000.00	2019 年 6 月 21 日	【深龙华府办规〔2017〕4 号】	与资产相关
2018 年度深圳市技术改造投资补贴	260,000.00	2019 年 4 月 30 日	【深府办〔2017〕22 号】、【深府办规〔2017〕9 号】	与资产相关
合计	4,940,000.00			

31. 实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		2020 年 1-6 月变动		2020 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
江苏康平投资有限公司	40,140,000.00	55.75	-	--	40,140,000.00	55.75
香港康惠国际集团有限公司	18,900,000.00	26.25	-	-	18,900,000.00	26.25
苏州翰博投资企业（有限合伙）	7,200,000.00	10.00	-	-	7,200,000.00	10.00
苏州国品投资管理有限公司	5,760,000.00	8.00	-	-	5,760,000.00	8.00
合计	72,000,000.00	100.00	-	-	72,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		2019 年变动		2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
江苏康平投资有限公司	40,140,000.00	55.75	-	--	40,140,000.00	55.75
香港康惠国际集团有限公司	18,900,000.00	26.25	-	-	18,900,000.00	26.25
苏州翰博投资企业（有限合伙）	7,200,000.00	10.00	-	-	7,200,000.00	10.00
苏州国品投资管理有限公司	5,760,000.00	8.00	-	-	5,760,000.00	8.00
合计	72,000,000.00	100.00	-	-	72,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年变动		2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
江苏康平投资有限公司	40,140,000.00	55.75			40,140,000.00	55.75
香港康惠国际集团有限公司	18,900,000.00	26.25			18,900,000.00	26.25
苏州翰博投资企业（有限合伙）	7,200,000.00	10.00			7,200,000.00	10.00
苏州国品投资管理有限公司	5,760,000.00	8.00			5,760,000.00	8.00
合计	**72,000,000.00**	**100.00**			**72,000,000.00**	**100.00**

（续）

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		2017 年变动		2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	持股增加	持股减少	投资金额	所占比例(%)
江苏康平投资有限公司	38,700,000.00	53.75	3,600,000.00	2,160,000.00	40,140,000.00	55.75
香港康惠国际集团有限公司	18,900,000.00	26.25			18,900,000.00	26.25
苏州弗洛克投资有限公司	8,640,000.00	12.00		8,640,000.00	-	
苏州翰博投资企业（有限合伙）			7,200,000.00		7,200,000.00	10.00
苏州国品投资管理有限公司	5,760,000.00	8.00			5,760,000.00	8.00
苏州领胜逸涵投资管理有限公司			3,600,000.00	3,600,000.00		
合计	**72,000,000.00**	**100.00**	**14,400,000.00**	**14,400,000.00**	**72,000,000.00**	**100.00**

注： 根据本公司 2017 年 4 月 13 日的第三次临时股东大会决议，同意公司股东苏州弗洛克投资有限公司对外转让公司股份：以 7,200 万元价格向苏州翰博投资企业（有限合伙）（“苏州翰博”）转让 720 万股（比例 10%）、以 1,440 万元价格向苏州领胜逸涵投资管理有限公司（以下简称“领胜逸涵”）转让 144 万股（比例 2%）；同意公司股东江苏康平投资有限公司以 2,160 万元价格向领胜逸涵转让 216 万股（比例 3%）。同日，相关股东就上述股权转让分别签署《股份转让协议》。

根据本公司 2017 年 8 月 25 日的第六次临时股东大会决议，同意公司股东领胜逸涵以 3600 万价格向江苏康平投资有限公司转让 360 万股公司股份（比例 5%），同日双方就上述股权转让签署《股份转让协议》。

32. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	84,443,746.17	-		84,443,746.17
其他资本公积	71,436,840.75			71,436,840.75
合计	**155,880,586.93**			**155,880,586.93**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	93,505,909.10	-	9,062,162.93	84,443,746.17
其他资本公积	37,125,533.45	34,311,307.30	-	71,436,840.75
合计	**130,631,442.55**	**34,311,307.30**	**9,062,162.93**	**155,880,586.93**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	93,544,740.65	-	38,831.55	93,505,909.10
其他资本公积	37,125,533.45	-	-	37,125,533.45
合计	**130,670,274.10**	**-**	**38,831.55**	**130,631,442.55**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	140,159,430.19	-	46,614,689.54	93,544,740.65
其他资本公积	37,125,533.45	-	-	37,125,533.45
合计	**177,284,963.64**	**-**	**46,614,689.54**	**130,670,274.10**

注：1、2019 年资本公积减少 9,062,162.93 元，系本公司之子公司香港康普投资有限公司收购韩国 ES 产业株式会社的少数股东股权所致；2019 年其他资本公积增加 34,311,307.30 元系本公司股东香港康惠国际集团有限公司对本公司之子公司香港康普投资有限公司的债务豁免，具体情况详见附注十一、（二）关联交易之 4.关联方资金拆借。

2、2018 年度资本公积减少 38,831.55 元，系本公司之子公司香港康普投资有限公司收购韩国 ES 产业株式会社的少数股东股权所致。

3、2017 年度减少资本公积-股本溢价 46,614,689.54 元系因同一控制下企业合并深圳艾史比特电机有限公司及韩国 ES 调整所致 。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	2020年1-6月发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的							

项目	年初余额	2020年1-6月发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益：							
1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-184,074.72	-233,663.08	-184,074.72	-24,852.11	-24,736.25		-208,810.97
2.外币财务报表折算差额	278,348.78	-1,699,538.21	-	-	-1,696,839.78	-2,698.43	-1,418,491.00
其他综合收益合计	**94,274.06**	**-1,933,201.29**	**-184,074.72**	**-24,852.11**	**-1,721,576.03**	**-2,698.43**	**-1,627,301.97**

（续）

项目	年初余额	2019年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-212,199.34		-28,124.62	-184,074.72		-184,074.72
2.外币财务报表折算差额	248,975.69	29,373.09			25,402.18	3,970.91	278,348.78
其他综合收益合计	**248,975.69**	**-182,826.25**			**-158,672.54**	**3,970.91**	**94,274.06**

（续）

项目	年初余额	2018年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	1,145,396.72	-873,501.29	-	-	-896,421.03	22,919.74	248,975.69
其他综合收益合计	**1,145,396.72**	**-873,501.29**	**-**	**-**	**-896,421.03**	**22,919.74**	**248,975.69**

（续）

项目	年初余额	2017年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
外币财务报表折算差额	2,102,015.68	-517,420.98	-	-	-956,618.96	439,197.98	1,145,396.72
其他综合收益合计	**2,102,015.68**	**-517,420.98**	**-**	**-**	**-956,618.96**	**439,197.98**	**1,145,396.72**

34. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	36,086,079.04	-	-	36,086,079.04
合计	**36,086,079.04**	**-**	**-**	**36,086,079.04**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,957,695.86	4,128,383.18	-	36,086,079.04
合计	**31,957,695.86**	**4,128,383.18**	**-**	**36,086,079.04**

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,478,927.53	3,478,768.33	-	31,957,695.86
合计	**28,478,927.53**	**3,478,768.33**	**-**	**31,957,695.86**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,489,237.87	2,989,689.66	-	28,478,927.53
合计	**25,489,237.87**	**2,989,689.66**	**-**	**28,478,927.53**

注：根据公司章程规定，按本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的净利润各提取 10%的法定盈余公积。

35. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	136,436,791.77	146,970,744.61	91,093,861.95	88,092,411.82
会计政策变更	-		-	-
本年审定年初金额	**136,436,791.77**	**146,970,744.61**	**91,093,861.95**	**88,092,411.82**
本年增加	**26,301,639.89**	**51,194,430.34**	**59,355,650.99**	**55,991,139.80**

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	26,301,639.89	51,194,430.34	59,355,650.99	55,991,139.80
其他调整因素	-		-	-
本年减少	-	61,728,383.18	3,478,768.33	52,989,689.66
其中：本年提取盈余公积数	-	4,128,383.18	3,478,768.33	2,989,689.66
本年提取一般风险准备数	-		-	-
本年分配现金股利数	-	57,600,000.00	-	50,000,000.00
转增资本	-		-	-
其他减少	-		-	-
期末未分配利润	162,738,431.66	136,436,791.77	146,970,744.61	91,093,861.95

注：2019 年 4 月 12 日，经公司股东大会决议，公司按持股比例向各股东派发现金股利合计 5,760 万元。2017 年 3 月 22 日，经公司股东大会决议，公司按持股比例向各股东派发现金股利合计 5,000 万元。

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,554,862.99	254,164,589.76	585,135,764.95	460,592,523.35
其他业务	5,707,437.60	1,522,306.16	21,266,902.18	9,831,649.69
合计	325,262,300.58	255,686,895.92	606,402,667.13	470,424,173.04

（续）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,718,470.73	440,031,634.91	544,890,115.53	407,349,941.81
其他业务	13,611,185.58	5,916,339.64	22,039,434.97	11,575,579.96
合计	586,329,656.31	445,947,974.55	566,929,550.50	418,925,521.77

（2）主营业务按产品类型

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电机	252,960,391.75	211,195,362.15	470,711,598.25	379,226,971.34
电动工具	53,433,644.36	35,890,678.69	97,389,981.56	70,296,905.95
其他	13,160,826.87	7,078,548.92	17,034,185.14	11,068,646.07
合计	319,554,862.99	254,164,589.76	585,135,764.95	460,592,523.35

（续）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电机	467,059,236.06	361,181,598.30	441,466,054.95	330,642,853.33
电动工具	93,646,102.69	71,356,514.84	90,584,098.29	68,470,926.87
其他	12,013,131.98	7,493,521.77	12,839,962.29	8,236,161.61
合计	**572,718,470.73**	**440,031,634.91**	**544,890,115.53**	**407,349,941.81**

（3）主营业务按区域

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销	282,990,390.80	222,863,896.83	499,689,814.60	388,159,862.95
内销	36,564,472.19	31,300,692.93	85,445,950.35	72,432,660.40
合计	**319,554,862.99**	**254,164,589.76**	**585,135,764.95**	**460,592,523.35**

（续）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销	503,814,292.24	383,515,955.02	494,886,112.30	364,670,008.02
内销	68,904,178.49	56,515,679.89	50,004,003.23	42,679,933.79
合计	**572,718,470.73**	**440,031,634.91**	**544,890,115.53**	**407,349,941.81**

（4）集团前 5 名客户

客户名称	2020 年 1-6 月营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
百得集团	199,967,384.09	61.48
TTI 集团	67,181,268.65	20.65
麦太保集团	6,291,835.19	1.93
高壹工机集团	3,916,173.53	1.20
力山工業股份有限公司	3,660,624.71	1.13
合计	**281,017,286.17**	**86.40**

（续）

客户名称	2019 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
百得集团	304,284,896.55	50.18
TTI 集团	161,566,665.65	26.64
麦太保集团	31,100,928.67	5.13
高壹工机集团	7,300,256.20	1.20
主力智业（深圳）电器实业有限公司	6,291,361.65	1.04
合计	**510,544,108.73**	**84.19**

（续）

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
百得集团	282,904,562.08	48.25
TTI 集团	189,483,253.43	32.32

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
麦太保集团	15,093,190.05	2.57
高壹工机集团	10,320,955.81	1.76
Payer Industries Hungary Kft	10,137,499.25	1.73
合计	**507,939,460.62**	**86.63**

（续）

客户名称	2017 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
百得集团	282,049,443.01	49.75
TTI 集团	146,538,398.34	25.85
高壹工机集团	15,574,749.44	2.75
博世电动工具（中国）有限公司	13,586,346.70	2.40
麦太保集团	12,212,572.85	2.15
合计	**469,961,510.34**	**82.90**

注：①百得集团包括以下公司：BLACK & DECKER (SUZHOU) PRECISION MANUFACTURING Co., LTD（百得（苏州）精密制造有限公司）、百得（苏州）电动工具有限公司、史丹利百得精密制造(深圳)有限公司、江苏国强工具有限公司、BLACK&DECKER MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED（百得澳门离岸商业服务有限公司）、StanleyBlack&DeckerNetherlandsB.V.,PhilippineBranch、Stanley Black & Decker India Limited、百得（苏州）科技有限公司、史丹利五金工具(上海)有限公司、永儒塑胶工业（苏州）有限公司、BLACK&DECKER GLOBAL HOLDINGS SARL、CDIY US INC TOWSON、Stanley Black & Decker,Inc、伟全企业股份有限公司。

②TTI 集团包括以下公司： 创科实业有限公司、TTI(MACAOCOMMERCIALOFFSHORE)LIMITED（2019 年度已关闭）、Techtronic Industries Co. Ltd.（原创科贸易有限公司）、东莞创机电业制品有限公司、TechtronicIndustriesGmbH(德国)、Santo Industries Ltd.、东莞厚街创科五金制品有限公司、TTI (Macao Commercial Offshore) Limited C/O PT.TOYOPLAS MANUFACTURING INDONESIA（2019 年度已关闭）、TECHTRONIC CORDLESS GP。

③高壹工机集团包括以下公司：广州高壹工机有限公司（2018 年更名，原名：广州日立工机有限公司）(2019 年度已关闭)、广东高壹工机有限公司（2018 年更名，原名：广东日立工机有限公司)。福建高壹工机有限公司（原：福建日立工机有限公司）、KOKI HOLDINGS CO.,LTD。

④麦太保集团包括以下公司：麦太保电动工具（中国）有限公司、Metabowerke GmbH（德国麦太保）。

37. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	218,048.90	1,948,291.00	1,826,009.99	2,269,152.06
教育费附加	160,915.46	1,405,676.32	1,320,905.69	1,635,688.68
土地使用税	163,526.70	243,719.40	182,060.20	217,851.20
印花税	95,516.32	189,344.33	183,091.48	178,990.61
房产税	211,229.40	426,363.05	553,547.40	957,095.53
其他税费	59,273.97	145,578.37	125,086.13	58,930.46
合计	**908,510.75**	**4,358,972.47**	**4,190,700.89**	**5,317,708.54**

38. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,561,081.67	5,667,345.66	5,334,353.81	4,564,323.29
运输装卸费	5,832,359.61	6,366,767.82	5,164,190.01	4,571,196.15
业务宣传费	158,443.72	274,497.02	306,593.29	1,135,673.94
业务招待费	351,108.02	874,876.55	983,424.58	1,069,561.95
办公费	161,091.06	448,658.55	350,977.88	336,259.77
折旧费	22,591.56	97,531.09	330,109.28	539,652.47
差旅费	80,570.26	226,383.68	226,041.21	216,870.81
售后服务费	167,027.51	145,804.23	260,587.87	246,079.42
其他费用支出	379,507.74	470,790.27	313,276.46	387,263.05
合计	**9,713,781.15**	**14,572,654.87**	**13,269,554.39**	**13,066,880.85**

39. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,178,872.93	18,168,836.45	17,021,825.88	15,527,827.92
折旧及摊销	700,696.17	2,090,652.24	2,775,861.69	2,912,968.97
日常管理费用	3,154,549.09	5,934,091.06	4,171,487.92	3,580,867.13
业务招待费	903,797.81	1,845,230.85	1,895,472.49	1,945,864.59
中介及咨询费	1,107,625.78	2,516,831.22	3,380,505.80	3,604,025.83
合计	**14,045,541.78**	**30,555,641.82**	**29,245,153.78**	**27,571,554.44**

40. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,470,500.23	16,314,462.37	11,884,126.16	11,265,971.55
耗用材料	5,417,326.71	9,702,164.39	11,719,070.23	10,171,639.38
折旧与摊销	621,829.11	1,155,377.15	992,290.13	877,198.74
研发设计检验认证及其他支出	63,494.93	187,278.96	268,581.85	443,311.91
合计	**13,573,150.98**	**27,359,282.87**	**24,864,068.37**	**22,758,121.58**

41. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,124,172.26	3,044,600.14	3,492,066.14	2,107,943.02
其中：银行贷款利息	385,709.71	979,270.71	983,500.10	168,872.69
资金拆借利息	-	193,912.55	349,706.28	192,836.01
应收账款贴现费	738,462.55	1,871,416.88	2,158,859.76	1,746,234.32
减：利息收入	190,116.19	415,457.24	1,624,729.79	1,026,347.48
其中：关联方资金拆借利息		-	-	78,591.94
现金折扣	1,085,154.96	1,522,496.80	-	-
汇兑损失(减：收益)	-2,806,184.68	-1,993,876.24	-8,605,036.22	6,534,043.36
其他	118,632.20	213,606.99	159,779.34	115,796.67
合计	-668,341.45	2,371,370.45	-6,577,920.53	7,731,435.57

42. 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
科创委 2019 年企业研发补助	399,000.00			
深圳龙华科创局科技创新专项款	207,200.00			
深圳市技术改造投资补贴	17,192.89			
工会经费返还	444.00			
深圳市龙华区研发投入激励		310,700.00	-	-
科技创新 2018 年企业研究开发资助计划第一批资助		485,000.00	-	-
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		300,000.00	-	-
产业发展专项资金-企业设备技术改造项目补贴	260,509.79	263,372.53		
2018 年度国家高新技术企业认定企业奖励资金		250,000.00		
深圳市龙华区国家高新技术企业补贴		200,000.00		
相城区科技局 2019 年科技研发专项资金		50,000.00		
2018 年度研发费用增长后补助		35,011.59		
深圳市国家高新技术企业补贴		30,000.00		
2018 年技术改造投资补贴		21,696.82		
工业稳增长专项资金		15,400.00		
科技创新发展（知识产权）		11,000.00		
相城区科技局 2019 年科技研发专项资金		5,000.00		
转型升级创新发展经费		-	12,000.00	140,000.00
稳岗补贴	275,506.33	61,476.42	182,397.20	168,432.50
个税返还	33,696.20	110,786.67	79,815.39	-
合计	1,193,549.21	2,149,444.03	274,212.59	308,432.50

43. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益		-	51,808.23	79,013.69
外汇远期收益		122,700.00	-	-
清算损益		-		-14,630.14

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	-	122,700.00	51,808.23	64,383.55

44. 公允价值变动损益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
外汇远期合约公允价值变动损益	-433,847.19	-	-	-
合计	-433,847.19	-	-	-

45. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-837,481.17	433,006.50	不适用	不适用
合计	-837,481.17	433,006.50	-	-

46. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	不适用	不适用	-2,715,391.53	-2,074,903.97
存货跌价损失	-2,018,181.46	-2,908,823.04	-4,564,485.85	-2,712,683.67
固定资产减值损失		-	-	-272,285.75
合计	-2,018,181.46	-2,908,823.04	-7,279,877.38	-5,059,873.39

注：根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）资产减值损失科目损失以“-”填列。

47. 资产处置损益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售非流动资产产生的利得或损失：				
固定资产处置利得	15,442.24	179,265.78	490,052.98	214,079.92
固定资产处置损失	159,326.91	4,489.66	207,499.04	354,739.28
合计	-143,884.67	174,776.12	282,553.94	-140,659.36

48. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	76,300.00	1,198,000.00	60,860.00	5,000.00
房屋租赁赔偿收入		-	1,026,169.20	-
其他	758.45	503,006.84	462,256.00	254,014.11
合计	77,058.45	1,701,006.84	1,549,285.20	259,014.11

其中计入当期损益的政府补助：

补助项目	2020 年 1-6 月发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
疫情培训补助	54,300.00	苏人保培{2020}5 号	与收益相关
招用退役士兵减免税金	18,000.00	财税（2019）21 号	与收益相关
车辆淘汰补助	4,000.00	2020 年最新苏州汽车报废补贴标准及办理指南	与收益相关
合计	**76,300.00**		-

（续）

补助项目	2019 年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
监管局付上市奖励资金	1,000,000.00	相政发〔2018〕46 号	与收益相关
企业发展专项资金	180,000.00	深龙华府办规〔2017〕4 号	与收益相关
招用退役士兵减免税金	18,000.00	财税〔2019〕21 号	与收益相关
合计	**1,198,000.00**	-	-

（续）

补助项目	2018 年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
优秀企业奖	50,000.00	相委发【2018】5 号	与收益相关
工会补助经费	10,860.00	相工【2018】48 号	与收益相关
合计	**60,860.00**	-	-

（续）

补助项目	2017 年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
人社局校园引才奖励	5,000.00	相人社【2017】12 号	与收益相关
合计	**5,000.00**	-	-

49. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	169,318.62	137,872.89	467,867.09	-
税收滞纳金	-	5,468.37	446,597.82	214,966.11
其他	205,220.84	65,337.04	295,605.16	57,593.65
合计	**374,539.46**	**208,678.30**	**1,210,070.07**	**272,559.76**

50. 所得税费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,227,241.84	6,678,539.47	9,123,793.90	10,935,471.84
递延所得税费用	-66,420.32	348,504.05	429,109.85	-472,326.18
合计	**3,160,821.52**	**7,027,043.52**	**9,552,903.75**	**10,463,145.66**

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合并利润总额	29,465,435.14	58,224,003.78	69,058,037.37	66,717,065.40
适用税率	15.00%	15.00%	15.00%	25.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,419,815.27	8,733,600.57	10,358,705.61	16,679,266.35
子公司适用不同税率的影响	-273,235.71	-178,904.95	869,665.94	-1,865,876.35
调整以前期间所得税的影响	-	64,688.68	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,728.26	296,047.38	399,351.86	331,343.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,568.97	-371,569.00	-542,282.79	-1,765,500.54
未确认递延所得税资产的暂时性差异	435,922.24	1,466,034.53	669,582.00	28,596.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	318,863.40	-451,072.15
研发加计扣除影响	-1,473,839.57	-2,982,853.69	-2,520,982.27	-2,493,611.74
所得税费用	3,160,821.52	7,027,043.52	9,552,903.75	10,463,145.66

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	1,552,146.53	7,331,588.01	335,072.59	313,432.50
利息收入	167,686.82	373,790.34	1,624,729.79	841,043.58
往来款	987,958.79	129,849.63	1,762,862.51	5,320,285.64
收到的租金及其他收入	1,778,828.15	4,218,611.52	6,057,120.32	16,639,988.66
退还上期多缴所得税	314,457.05	2,839,217.57	-	-
其他	758.45	1,059,497.08	374,443.75	4,704.05
合计	**4,801,835.79**	**15,952,554.15**	**10,154,228.96**	**23,119,454.43**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	16,628,971.81	28,968,362.79	28,977,170.68	24,257,167.59
往来款	625,788.62	1,004,818.73	1,748,176.13	9,362,634.56
手续费支出	118,632.22	213,606.99	160,399.34	143,893.15
租赁相关成本费用支出	195,140.35	380,700.91	901,774.17	6,984,522.07
其他	191,140.13	70,805.41	686,429.31	334,358.82
合计	**17,759,673.13**	**30,638,294.83**	**32,473,949.63**	**41,082,576.19**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金往来		-	-	44,234,967.84
收回定期存单收到的款项	2,956,464.37			
其他		-	113,114.68	-
合计	**2,956,464.37**	**-**	**113,114.68**	**44,234,967.84**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买定期存单支付的款项	5,831,000.00			
其他		2,965,500.00	-	-
合计	**5,831,000.00**	**2,965,500.00**	**-**	**-**

5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金往来		15,707,815.17	-	17,648,341.51
合计		**15,707,815.17**	**-**	**17,648,341.51**

6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金往来		-	-	218,311.18
支付融资租赁款		-	-	-
支付的与融资相关费用	1,273,584.90	6,452,729.95	575,471.70	-
合计	**1,273,584.90**	**6,452,729.95**	**575,471.70**	**218,311.18**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	26,304,613.62	51,196,960.26	59,505,133.62	56,253,919.74
加：资产减值准备	2,855,662.63	2,475,816.52	7,279,877.38	5,059,873.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,152,345.80	15,792,538.15	12,960,664.50	12,447,723.82
无形资产摊销	526,641.39	837,316.87	504,752.33	177,840.27
长期待摊费用摊销	727,716.59	1,222,984.20	346,574.18	1,222,535.47
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）	143,884.67	-174,776.12	-282,553.94	140,659.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	169,318.62	137,872.89	467,867.09	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	433,847.19		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-516,580.97	110,724.46	-3,853,058.58	5,822,963.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-	-51,808.23	-64,383.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-66,420.32	348,504.05	429,109.85	-472,326.18

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,821,736.86	12,458,500.10	-15,816,013.66	-9,086,859.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,795,212.31	-19,079,669.81	-61,690,449.95	20,737,225.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,280,468.72	-2,562,809.65	21,979,056.02	-27,871,676.86
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,394,548.77	62,763,961.92	21,779,150.61	64,367,494.71
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	47,830,427.82	58,169,746.70	125,158,043.56	161,008,267.84
减：现金的期初余额	58,169,746.70	125,158,043.56	161,008,267.84	198,327,943.18
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	-10,339,318.88	-66,988,296.86	-35,850,224.28	-37,319,675.34

（3）现金和现金等价物

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	47,830,427.82	58,169,746.70	125,158,043.56	161,008,267.84
其中:库存现金	262,717.53	373,291.91	332,960.58	288,977.40
可随时用于支付的银行存款	47,214,779.80	57,436,488.24	124,649,583.33	160,343,931.50
可随时用于支付的其他货币资金	352,930.49	359,966.55	175,499.65	375,358.94
二、现金等价物			-	-
原始期限在三个月以内的债券投资：			-	-
三、期末现金及现金等价物余额	**47,830,427.82**	**58,169,746.70**	**125,158,043.56**	**161,008,267.84**

53. 截止 2020 年 6 月 30 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	5,940,529.87	
其中：银行承兑汇票保证金	11,812.00	保证金
定期存款	5,928,717.87	一年期定期存款
固定资产-房屋建筑物	22,797,328.76	银行借款抵押
合计	**28,737,858.64**	

截止 2020 年 6 月 30 日所有权或使用权受到限制的固定资产及无形资产如下：

序号	类型	账面价值	房屋所有权证书编号	坐落地	建筑面积（平方米）
1	建筑物	22,797,328.76	1615-2012-007376	忠清南道天安市西	1,184.04

				北区圣居邑茅田里 31 号第一号栋	
2	建筑物		1615-2012-007377	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31 号第二号栋	458.1
3	建筑物		1615-2012-007378	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31 号第三号栋	142.5
4	建筑物		1615-2012-007379	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31 号第四号栋	36
5	土地		1615-1996-542163	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31	6,394
6	土地		1615-2012-009038	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31-14	225
7	土地		1615-2012-009037	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31-10	642
8	土地		1615-2011-006754	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31-16	220
9	土地		1615-2011-006742	忠清南道天安市西北区圣局邑茅田里 31-8	494
10	土地		1615-2011-006737	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 33-12	1,027
11	土地		1615-2011-006735	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 27-14	1,060
12	土地		1615-2011-006734	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 11-17	827
13	土地		1615-2011-006732	忠清南道天安市西北区圣居邑茅田里 31-3	343
14	土地		1615-2011-006731	忠清南道天安市西北区圣居邑三谷里 17-18	959

54. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日 外币金额	2020 年 6 月 30 日 折算汇率	2020 年 6 月 30 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,254,544.37	7.0795	30,119,456.81

韩币	1,695,487,848.00	0.005906	10,013,551.23
越盾	733,376,686.00	3,278.4801	223,694.11
欧元	6.62	7.9610	52.70
港币	10.41	0.91344	9.51
应收账款			
其中：美元	12,140,968.76	7.0795	85,951,988.34
韩币	2,757,853,845.00	0.005906	16,287,884.81
越盾	5,143,529,657.00	3,278.4801	1,568,876.27
应收款项融资			
其中：美元	6,514,028.21	7.0795	46,116,063.36
其他应收款			
其中：韩币	114,443,400.00	0.005906	675,902.72
越盾	119,224,457.00	3,278.4801	36,365.77
应付账款			
其中：美元	1,128,414.81	7.0795	7,988,612.61
韩币	61,539,918.00	0.005906	363,454.76
越盾	8,626,000,401.80	3,278.4801	2,631,097.37
其他应付款			
其中：美元	3,000.00	7.0795	21,238.50
韩币	267,902,207.00	0.005906	1,582,230.43
越盾	241,783,502.80	3,278.4801	73,748.66
预付账款			
其中：美元	119,715.43	7.0795	847,525.41
韩币	50,258,172.00	0.005906	296,824.76
越盾	28,308,000.00	3,278.4801	8,634.49
短期借款			
其中：韩元	1,600,399,781.00	0.005906	9,451,961.11
合同负债			
其中：美元	590.60	7.0795	4,181.15
韩元	1,703,186.00	0.005906	10,059.02

（2）截止 2020 年 6 月 30 日，本集团境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
康平科技（越南）有限公司	越南平阳	越盾	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
香港康平合科技有限公司	香港	美元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
香港康普投资有限公司	香港	美元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
ES 产业株式会社	韩国牙山市	韩元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

七、 合并范围的变化

1、 同一控制下企业合并

（1）于2017年度本集团发生的同一控制下的企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润
深圳艾史比特电机有限公司	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受公司实际控制人最终控制	2017 年 3 月 31 日	工商变更手续及股权转让款支付完成	44,372,839.91	4,999,058.98
ES 产业株式会社	83.31%	参与合并的企业在合并前后均受公司实际控制人最终控制	2017 年 6 月 30 日	工商变更手续及股权转让款支付完成	34,483,467.81	-587,206.73
南通康平东机电科技有限公司	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受公司实际控制人最终控制	2017 年 11 月 30 日	股权交割手续及股权转让款支付完成	5,350,757.80	674,257.55

（2）合并成本

项目	艾史比特	韩国ES	康平东
现金	28,400,000.00	45,504,265.00	-
合并成本合计	28,400,000.00	45,504,265.00	-
取得的账面净资产对应收购比例部分	31,322,098.24	39,734,814.92	26,414.67

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	艾史比特		韩国 ES	
	合并日	2016 年 12 月 31 日	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产：				
货币资金	15,369,440.55	7,203,889.61	2,414,142.25	3,427,842.46
应收票据及应收款项	24,617,882.16	31,090,056.61	15,753,009.91	13,690,353.40
预付账款	2,834,686.54	579,027.72	744,965.97	507,836.47
其他应收款	1,238,023.00	2,843,116.60	99,657.97	865,371.76
存货	23,612,529.55	20,947,748.34	22,286,568.85	25,977,189.37
其他流动资产	303,047.61	2,259,004.11		
长期股权投资			22,175,126.40	21,637,661.47

固定资产	14,395,048.44	13,398,911.60	1,802,583.02	1,969,304.15
无形资产	125,438.15	154,344.01	95,707.88	106,748.11
其他长期资产	883,166.16	1,104,795.95	2,020,163.38	1,992,299.37
负债：				
应付票据及应付账款	47,156,848.71	46,032,272.71	7,988,538.80	17,696,612.66
预收账款	87,272.00	-	1,821,952.27	138,240.57
应付职工薪酬	1,499,900.20	1,514,475.72	2,294,329.77	2,787,192.52
其他负债	3,313,143.01	5,711,106.86	7,590,582.17	7,108,718.53
净资产	**31,322,098.24**	**26,323,039.26**	**47,696,522.62**	**42,443,842.28**

注 1：2016 年 6 月 23 日，本公司与香港凯彼迪投资有限公司（以下简称香港凯彼迪）签订《股权转让协议》，约定本公司将所持艾史比特全部 100%股权以人民币 2,000 万元转让给香港凯彼迪。2017 年 2 月 23 日，本公司与香港凯彼迪投资有限公司签署《股权转让协议》，约定公司以 28,40 万元人民币价格收购香港凯彼迪持有的深圳艾史比特电机有限公司（以下简称艾史比特）100%的股权。由于本公司和香港凯彼迪同受江建平最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。艾史比特于 2017 年 2 月 23 日完成工商变更手续，本公司于 2017 年 3 月 29 日支付股权转让款 2,840 万元人民币。故确定本次企业合并日为 2017 年 3 月 31 日并自 2017 年 4 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

注 2：2017 年 6 月 22 日，本公司全资子公司香港康普投资有限公司（以下简称香港康普）与 ES 产业股东香港康惠国际集团有限公司（以下简称康惠国际）签署《股权转让协议》，约定香港康普以每股 1,535 韩元价格收购康惠国际持有的 ES 产业 4,973,182 股股票（占韩国 ES 股权比例约 83.31%），收购对价总计 7,633,834,370 韩元，约合人民币 45,504,265.00 元。同日支付了股权转让款，并在韩国交易市场完成大宗交易股权交割手续。由于香港康普和康惠国际同受江建平最终控制且该项控制并非暂时的， 该项合并构成同一控制下企业合并。公司确定本次企业合并的合并日为 2017 年 6 月 30 日并自 2017 年 7 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

注 3：2017 年 10 月 20 日，启东市来鹤机电制造有限公司股东江建平与公司签订《股权转让协议》：约定江建平将其所持启东来鹤 100%股权以人民币 0 元价格转让给康平科技（苏州）有限公司。同日，康平科技决议将公司名称变更为南通康平东机电科技有限公司(以下简称康平东)。康平东于 2017 年 11 月 16 日完成工商变更手续，公司于 2017 年 11 月 23 日支付 300 万实缴资金。由于公司和康平东同受江建平最终控制且该项控制并非暂时的，故该项合并构成同一控制下企业合并。公司确定的合并日为 2017 年 11 月 30 日并自 2017 年 12 月 1 日时起将其纳入合并报表，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2、 其他原因导致的合并范围的变化

（1）报告期内新纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	新纳入合并范围原因
1	苏州迎东电动工具有限公司	江苏苏州	制造业	2017 年新设成立
2	香港康平合科技有限公司	香港	投资控股	2018 年新设成立
3	香港康和平科技有限公司	香港	投资控股	2019 年新设成立
4	康平科技（越南）有限公司	越南平阳	指着用	2019 年新设成立

（2）报告期内不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	不再纳入合并范围原因
1	苏州康平机电制造有限公司	江苏苏州	制造业	2017 年度清算注销
2	香港凯彼迪投资有限公司	香港	投资管理	2017 年度清算
3	香港康和平科技有限公司	香港	投资管理	2019 年度清算

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 截止 2020 年 6 月 30 日，本集团的构成

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	
苏州迈拓电动工具有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立
易助电机（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立
深圳艾史比特电机有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		同一控制下合并
香港康普投资有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		同一控制下合并
ES 产业株式会社	韩国牙山	韩国牙山	制造业	99.73		同一控制下合并
苏州迎东电动工具有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立
南通康平东机电科技有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		同一控制下合并
香港康平合科技有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	100.00		设立
康平科技（越南）有限公司	越南平阳	越南平阳	制造业	100.00		设立

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

a. 汇率风险，本集团承受汇率风险主要与所持有美元、韩元、越南盾外币的应收账款、应付账款、借款及银行存款有关，由于美元、韩元、越南盾等外币与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临汇率风险。下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，本集团于 2020 年 6 月 30 日人民币对美元变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大，此处略去相关敏感性分析。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

集团的外汇项目详细披露详见附注六、54。

项目	2020 年 1-6 月/2020 年 6 月 30 日		2019 年度/2019 年 12 月 31 日	
	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值（美元汇率增加 1%）	1,536,168.35	1,290,236.34	1,439,306.64	1,377,860.16
人民币对美元升值（美元汇率减少 1%）	-1,536,168.35	-1,290,236.34	-1,439,306.64	-1,377,860.16

（续）

项目	2018 年度/2018 年 12 月 31 日		2017 年度/2017 年 12 月 31 日	
	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值（美元汇率增加 1%）	1,148,480.46	982,242.24	1,799,894.56	1,516,318.38
人民币对美元升值（美元汇率减少 1%）	-1,148,480.46	-982,242.24	-1,799,894.56	-1,516,318.38

b. 利率风险，本集团对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

(2) 信用风险，是指金融工具的一方不履行义务造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项，为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施：

a. 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

b. 应收款项

本集团选择信用良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日本集团应收账款前五名余额合计分别为：113,963,129.93元、102,350,469.47元、120,278,928.06元和61,807,890.90元。

(3) 流动风险

流动风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本集团综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至2020年6月30日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到三年	三年以上或无固定期限	合计
金融资产				
货币资金	53,770,957.69	-	-	53,770,957.69
应收票据	240,140.00	-	-	240,140.00
交易性金融资产	14,789.37	-	-	14,789.37
应收账款	131,934,379.96	-	-	131,934,379.96
应收款项融资	45,881,229.13	-	-	45,881,229.13
其他应收款	1,540,335.16	-	895,765.12	2,436,100.28
金融负债				
短期借款	9,009,787.50	-	-	9,009,787.50
交易性金融负债	448,636.56	-	-	448,636.56
应付票据	1,089,169.43	-	-	1,089,169.43
应付账款	169,937,712.61	-	-	169,937,712.61
其他应付款	2,105,199.81	-	-	2,105,199.81
一年以内到期的非流动负债	9,451,961.11	-	-	9,451,961.11

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	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
交易性金融资产	-	14,789.37	-	14,789.37
交易性金融负债	-	448,636.56	-	448,636.56

本集团与银行订立了衍生金融工具合约-外汇远期合同，公允价值按照相关金融机构出具的估值结果确定。

十一、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏康平投资有限公司	江苏苏州	投资咨询	5,000.00 万元	55.75	55.75

本公司最终实际控制人是江建平、夏宇华夫妇。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）本集团的构成”相关内容。

3. 报告期内其他有关联交易的关联方及关联方关系

关联方	与公司的关系
香港康惠国际集团有限公司	同一实际控制人且持有公司 26.25%的股份。
GUOPIN INVESTMENT（AUST）PTY LTD	公司董事曹健控制并担任董事的企业。
启东市多佳机械厂（注）	曾与实际控制人存在合营关系的徐飞控制的企业。
镇江华平机械有限公司	实际控制人远亲陶琴控制的企业。
浙江三锋实业股份有限公司（注）	原独立董事张传富任职的其他公司，张传富于 2017 年 10 月起不再担任独立董事职位。
南通祥康苗木有限公司	实际控制人控制的其他企业。
徐飞（注）	曾与实际控制人存在合营关系的自然人，已于 2017 年 10 月解除合营关系。

江迎东	高级管理人员，实际控制人之子。
陶琴	实际控制人远亲。

注：截止 2019 年 12 月 31 日，上述标（注）的关联方的关联关系解除均已超过 12 个月。

（二） 关联交易

本集团与关联方的交易均按照一般商业条款和正常业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。本集团的关联交易金额占同类交易金额的比例不重大。

1. 购销商品 关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度额
启东市多佳机械厂	采购商品	不适用	不适用	5,429,376.47	4,162,928.65
镇江华平机械有限公司	采购商品	-	943,994.94	2,727,962.13	3,628,248.89
浙江三锋实业股份有限公司	采购商品	不适用	不适用	872,939.82	861,609.83
合计	-		943,994.94	9,030,278.42	8,652,787.37

2. 购买固定资产等长期资产的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
启东市多佳机械厂	采购固定资产	不适用	不适用	-	73,504.27
南通祥康苗木有限公司	购买厂房土地	-	-	8,637,402.72	-
合计	-	-	-	8,637,402.72	73,504.27

根据本公司 2017 年 12 月 4 日董事会及 2017 年第七次股东大会决议，同意子公司南通康平东机电科技有限公司受让南通祥康苗木有限公司位于南通吕四港镇通吕公路北侧宗地及地上建筑物、构筑物等附属物，受让总面积 25,492.80 平方米，成交总金额为人民币 8,800,847 元（该定价依据参考江苏金证通资产评估房地产估价有限公司于 2017 年 12 月 12 日出具的评估报告（金正通评报字【2017】第 143 号））。

3. 关联方租赁情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
启东市多佳机械厂	固定资产租赁	不适用	不适用	-	400.00
南通祥康苗木有限公司	房屋租赁	36,000.00	72,000.00	72,000.00	372,000.00
合计	-	36,000.00	72,000.00	72,000.00	372,400.00

4. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆出资金

关联方	2017 年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
江建平	4,008,622.01	-	4,008,622.01	-
合计	**4,008,622.12**	**-**	**4,008,622.12**	**-**

（2）向关联方拆入资金

关联方	2019 年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
香港康惠国际集团有限公司	17,952,090.29	15,707,815.17	33,659,905.46	-
合计	**17,952,090.29**	**15,707,815.17**	**33,659,905.46**	**-**

2019 年 1 月 25 日本公司之子公司香港康普投资有限公司（以下简称香港康普）与香港康惠国际集团有限公司（以下简称香港康惠）签订借款协议，向香港康惠借款 1,900 万港币，借款期限 12 个月，借款年利率 2%。

2019 年 4 月 23 日香港康惠与香港康普签订债务豁免协议，香港康惠豁免截至协议签署日双方其他往来款项余额，即香港康惠豁免香港康普未支付款项共计 5,114,830.7 美元包括上述借款本金 1,900 万港币、2017 年 6 月 1 日的 2,615,702.63 美金及两笔借款对应的利息 97,105.31 美金。

（续）

关联方	2018 年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
香港康惠国际集团有限公司	17,018,546.02	933,544.27	-	17,952,090.29
合计	**17,018,546.02**	**933,544.27**	**-**	**17,952,090.29**

2018 年增加系期初期末汇率影响所致。

（续）

关联方	2017 年度			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
香港康惠国际集团有限公司	-	17,018,546.02	-	17,018,546.02
江建平	117,368.70	-	117,368.70	-
徐飞	40,655.80	-	40,655.80	-
合计	**158,024.50**	**17,018,546.02**	**158,024.50**	**17,018,546.02**

2017 年 6 月 1 日本公司之子公司香港康普投资有限公司与香港康惠国际集团有限公司签订借款协议，向香港康惠国际集团有限公司借款 2,615,702.63 美金，期限 3 个月，借款年利率 2%。2017 年 9 月 1 日双方签订补充协议，将借款期限 3 个月修改为自补充协议签订之日起 2 年。

(3) 关联方资金占用利息

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入：			
江建平	-		78,591.94
合计	-		**78,591.94**
利息支出：	-		
香港康惠国际集团有限公司	193,912.55	349,706.28	192,836.01
合计	**193,912.55**	**349,706.28**	**192,836.01**

注：除香港康惠国际集团有限公司借款按照已有协议约定计息外，其他上述关联方资金占用利率按照银行同期贷款 5 年期利率进行计息。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	**2,942,542.31**	**5,339,643.41**	**4,245,683.08**	**3,249,010.06**

注：关键管理人员包括公司董事及独立董事、监事、高级管理人员。

6. 关联方之间的股权交易

（1）2019 年 2 月 12 日，本公司全资子公司香港康普投资有限公司与 GUOPIN INVESTMENT（AUST）PTY LTD（以下简称澳洲国品）签订《转让协议》，约定澳洲国品将其持有的韩国 ES919,318 股普通股（股权比例 15.37%）以账户对账户的场外交易方式转让给香港康普，双方按交易日前后股价协商确定每股转让价格 2,760 韩元，价款共计 2,537，317，680 韩元。

（2）报告期内本公司发生的其他关联方股权交易详见本附注七.1 同一控制下企业合并。

7. 关联方往来余额

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款				
浙江三锋实业股份有限公司	不适用	不适用	-	24,653.48
合计		-	-	**24,653.48**

应付账款				
启东市多佳机械厂	不适用	不适用	2,578,385.30	1,589,586.76
合计		-	2,578,385.30	1,589,586.76
其他应付款				
夏宇华		-		100,201.96
香港康惠国际集团有限公司		-	18,426,214.22	17,147,040.66
南通祥康苗木有限公司	36,000.00	-	-	99,000.00
合计	36,000.00	-	18,426,214.22	17,346,242.62

十二、 或有事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 资本承诺

项目	2020 年 6 月 30 日
购建长期资产承诺	5,389,686.62
合计	5,389,686.62

注：对资本承诺涉及外币的按 2020 年 6 月 30 日的汇率进行折算。

2. 经营租赁承诺

本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2020 年 6 月 30 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
[资产负债表日后第 1 年]	4,724,618.75
[资产负债表日后第 2 年]	4,730,154.53
[资产负债表日后第 3 年]	4,958,657.83
以后年度	4,946,634.22
合计	19,360,065.34

注：境外租赁付款额按 2020 年 6 月 30 日的汇率进行折算。

十四、 资产负债表期后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的重大资产负债表期后事项。

十五、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在应披露的其他重大事项。

十六、 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

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	**88,753,507.73**	100.00	**1,997,281.40**	**2.25**	**86,756,226.33**
组合：账龄组合	39,572,708.26	44.59	1,997,281.40	**5.05**	**37,575,426.86**
合并范围内关联方组合	49,180,799.47	55.41	-	-	**49,180,799.47**
合计	**88,753,507.73**	**100.00**	**1,997,281.40**	**2.25**	**86,756,226.33**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,467,240.17	100.00	1,043,284.63	1.42	72,423,955.54
组合：账龄组合	20,833,182.02	28.36	1,043,284.63	5.01	19,789,897.39
合并范围内关联方组合	52,634,058.15	71.64		-	52,634,058.15
合计	**73,467,240.17**	**100.00**	**1,043,284.63**	**1.42**	**72,423,955.54**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	**47,711,067.60**	**100.00**	**1,285,472.04**	2.69	**46,425,595.56**

其中： 账龄组合	25,690,273.71	53.85	1,285,472.04	5.00	24,404,801.67
合并范围内关联方组合	22,020,793.89	46.15			22,020,793.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	**47,711,067.60**	**100.00**	**1,285,472.04**	**2.69**	**46,425,595.56**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,775,800.57	100.00	1,240,108.93	3.12	38,535,691.64
其中： 账龄组合	24,421,178.79	61.40	1,240,108.93	5.08	23,181,069.86
关联方组合	15,354,621.78	38.60			15,354,621.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-				-
合计	**39,775,800.57**	**100.00**	**1,240,108.93**	**3.12**	**38,535,691.64**

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合：

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1	39,448,401.72	1,972,420.09	5.00	20,822,345.18	1,041,117.26	5.00
1-2 年（含 2	124,306.54	24,861.31	20.00	10,836.84	2,167.37	20.00
2 至 3 年（含 3	-	-	-			
3 年以上	-	-	-			
合计	**39,572,708.26**	**1,997,281.40**	5.05	**20,833,182.02**	**1,043,284.63**	5.01

按账龄组合：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1	25,683,884.71	1,284,194.24	5.00	24,301,907.23	1,215,095.36	5.00
1-2 年（含 2	6,389.00	1,277.80	20.00	115,407.36	23,081.47	20.00
2 至 3 年（含 3	-	-	-	3,864.20	1,932.10	50.00
3 年以上	-	-	-			
合计	**25,690,273.71**	**1,285,472.04**	**5.00**	**24,421,178.79**	**1,240,108.93**	**5.08**

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

（3）本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2020 年 1-6 月，公司计提坏账准备金额 953,996.77 元；无核销或转回的坏账准备。

（4）报告期无实际核销的应收账款

（5）截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2020 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)
百得集团	25,423,030.01	一年以内	28.64
康平科技（越南）有限公司	24,940,587.25	一年以内	28.10
深圳艾史比特电机有限公司	13,897,940.18	一年以内	15.66
深圳市嘉盛华南进出口有限公司	9,319,857.53	一年以内	10.50
易助电机(苏州)有限公司	8,628,169.41	一年以内	9.72
合计	**82,209,584.38**		92.63

2. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	78,735,352.34	82,400,897.49	40,096,361.39	14,706,422.55
合计	**78,735,352.34**	**82,400,897.49**	**40,096,361.39**	**14,706,422.55**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及代垫款项	801,305.16	582,631.39	606,582.36	128,033.78
往来款	78,103,383.98	81,629,276.29	39,603,685.49	13,712,693.44
备用金	21,687.31	185,437.53	92,095.55	142,551.95
应收房租		217,586.95	57,602.15	993,975.29
合计	**78,926,376.45**	**82,614,932.16**	**40,359,965.55**	**14,977,254.46**

（2） 报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生信用减值）
2019 年 12 月 31 日余额	214,034.67		
2019 年 12 月 31 日余额在本期			
--转入第二阶段			

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生信用减值）
--转入第三阶段			
本期核销			
本期计提	-23,010.56		
2020 年 6 月 30 日余额	191,024.11		

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生信用减值）
2018 年 12 月 31 日余额	222,759.55		40,844.61
2018 年 12 月 31 日余额在本期			40,844.61
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
本期核销			40,844.61
本期计提	-8,724.88		
2019 年 12 月 31 日余额	214,034.67		

第一阶段计提坏账准备情况

账龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1	745,759.29	22,372.78	3.00	882,360.00	26,470.80	3.00
1-2 年（含 2	1,687.31	337.46	20.00	7,500.00	1,500.00	20.00
2 至 3 年（含 3	-	-	-	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	168,313.87	168,313.87	100.00	183,563.87	183,563.87	100.00
合计	**915,760.47**	**191,024.11**	**20.86**	**1,078,423.87**	**214,034.67**	**19.85**

（3）按账龄情况披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	41,924,424.32	882,360.00
1-2 年（含 2 年）	34,693,386.14	7,500.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	5,000.00
3 年以上	2,308,565.99	183,563.87
合计	**78,926,376.45**	**1,078,423.87**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,319,120.94	99.90	222,759.55	0.55	40,096,361.39
其中： 账龄组合	1,250,097.51	3.10	222,759.55	17.82	1,027,337.96
合并范围内关联方组合	39,069,023.43	96.80	-	0.00	39,069,023.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,844.61	0.10	40,844.61	100.00	-
合计	**40,359,965.55**	**100.00**	**263,604.16**	**0.65**	**40,096,361.39**

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	14,936,409.85	99.73	229,987.30	1.54	14,706,422.55
其中： 账龄组合	1,598,764.84	10.68	229,987.30	14.39	1,368,777.54
合并范围内关联方组合	13,337,645.01	89.05	-	0.00	13,337,645.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款	40,844.61	0.27	40,844.61	100.00	-
合计	**14,977,254.46**	**100.00**	**270,831.91**	**1.81**	**14,706,422.55**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1	1,035,766.20	31,072.99	3.00	1,285,515.01	38,565.45	3.00
1-2 年（含 2	28,305.94	5,661.19	20.00	52,000.00	10,400.00	20.00
2 至 3 年（含 3	-	-	-	160,455.96	80,227.98	50.00
3 年以上	186,025.37	186,025.37	100.00	100,793.87	100,793.87	100.00
合计	**1,250,097.51**	**222,759.55**	**17.82**	**1,598,764.84**	**229,987.30**	**14.39**

2）截止 2018 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
金菊明	40,844.61	40,844.61	100.00	预计无法收回
合计	**40,844.61**	**40,844.61**	**100.00**	

（4）2017 年-2020 年 1-6 月公司核销其他应收款金额分别为 0 元、0 元 40,844.61 元和 0 元，核销原因为账龄较长，预计无法收回，与公司不存在关联关系。

（5）截止 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收款 2020 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)
香港康平合科技有限公司	往来款	49,547,470.59	零到两年	62.78
艾史比特电机有限公司	往来款	14,572,085.11	一年以内	18.46
康平科技（越南）有限公司	往来款	7,935,629.60	一年以内	10.05
易助电机(苏州)有限公司	往来款	3,368,190.63	零到两年	4.27
香港康普投资有限公司	往来款	2,353,125.05	零到三年	2.98
合计		77,776,500.98		98.54

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,703,787.93	4,179,387.00	131,524,400.93
对联营企业投资	-	-	-
合计	135,703,787.93	4,179,387.00	131,524,400.93

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,703,787.93	4,179,387.00	131,524,400.93
对联营企业投资	-	-	-
合计	135,703,787.93	4,179,387.00	131,524,400.93

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,695,171.13	-	125,695,171.13
对联营企业投资	-	-	-
合计	125,695,171.13		125,695,171.13

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,695,171.13	-	111,695,171.13
对联营企业投资	-	-	-
合计	111,695,171.13	-	111,695,171.13

（2）对子公司的长期股权投资情况

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020 年 6 月 30 日账面余额	2020 年 1-6 月计提减值准备	2020 年 6 月 30 日减值准备余额
易助电机（苏州）有限公司	20,000,000.00		-	20,000,000.00		
苏州迈拓电动工具有限公司	29,946,623.05		-	29,946,623.05		4,179,387.00
香港康普投资有限公司	17,426,449.84		-	17,426,449.84		
香港康平合科技有限公司	8,616.80		-	8,616.80		
深圳艾史比特电机有限公司	41,322,098.24		-	41,322,098.24		
苏州迎东电动工具有限公司	15,000,000.00		-	15,000,000.00		
南通康平东机电科技有限公司	12,000,000.00		-	12,000,000.00		
合计	**135,703,787.93**		**-**	**135,703,787.93**		**4,179,387.00**

（续）

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日账面余额	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日账面余额	2019 年度计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
易助电机（苏州）有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
苏州迈拓电动工具有限公司	29,946,623.05	-	-	29,946,623.05	4,179,387.00	4,179,387.00
香港康普投资有限公司	17,426,449.84	-	-	17,426,449.84		
香港康平合科技有限公司	-	8,616.80	-	8,616.80		
深圳艾史比特电机有限公司	31,322,098.24	10,000,000.00	-	41,322,098.24		
苏州迎东电动工具有限公司	15,000,000.00		-	15,000,000.00		
南通康平东机电科技有限公司	12,000,000.00		-	12,000,000.00		
合计	**125,695,171.13**	**10,008,616.80**	**-**	**135,703,787.93**	**4,179,387.00**	**4,179,387.00**

（续）

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日账面余额	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日账面余额	2018 年度计提减值准备	2018 年度计提减值准备
易助电机（苏州）有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
苏州迈拓电动工具有限公司	29,946,623.05	-	-	29,946,623.05		

香港康普投资有限公司	17,426,449.84	-	-	17,426,449.84		
苏州康平机电制造有限公司	-	-	-	-		
深圳艾史比特电机有限公司	31,322,098.24	-	-	31,322,098.24		
苏州迎东电动工具有限公司	1,000,000.00	14,000,000.00	-	15,000,000.00		
南通康平东机电科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00		
合计	**111,695,171.13**	**14,000,000.00**	-	**125,695,171.13**		

4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,069,996.03	91,389,328.34	231,629,408.61	187,914,977.06
其他业务	21,068,606.18	17,610,823.68	38,990,369.65	22,954,633.99
合计	**138,138,602.21**	**109,000,152.02**	**270,619,778.26**	**210,869,611.05**

（续）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,179,678.69	182,373,776.85	234,130,590.95	182,496,050.81
其他业务	29,060,431.33	18,439,640.73	31,894,192.65	20,026,000.74
合计	**248,240,110.02**	**200,813,417.58**	**266,024,783.60**	**202,522,051.55**

5. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		21,000,000.00	15,000,000.00	6,300,000.00
外汇远期收益		122,700.00		-
委托贷款及委托理财收益		-	51,808.23	79,013.69
清算损益		-	-	-31,697.60
合计		**21,122,700.00**	**15,051,808.23**	**6,347,316.09**

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度非经常性损益如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-313,203.29	36,903.23	-185,313.15	-140,659.36
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）	1,269,849.21	3,347,444.03	335,072.59	313,432.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-		-	78,591.94
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-		-	5,086,109.80
委托他人投资或管理资产的损益	-		51,808.23	79,013.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-433,847.19	122,700.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,462.39	432,201.43	1,020,434.81	11,532.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,707,324.65	3,585,573.13	3,887,589.19	3,230,660.41
所得税影响额	-318,776.06	-1,630,131.43	-1,042,944.73	-917,313.48
少数股东权益影响额	-46.97	-120.96	-50,964.64	105,815.08
合计	**1,706,837.96**	**5,894,569.43**	**4,015,682.30**	**7,847,182.62**

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.3653	0.3653
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.3416	0.3416

（续）

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.06	0.7110	0.7110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.44	0.6292	0.6292

（续）

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.83	0.8244	0.8244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.69	0.7686	0.7686

（续）

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.7777	0.7777
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56	0.6687	0.6687

本财务报表于 2020 年 9 月 25 日，经本公司第三届董事会 2020 年第三次会议（临时）决议批准报出。

康平科技（苏州）股份有限公司

二〇二〇年九月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，谭小青，张克，叶韶勋，顾仁荣

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 07 月 15 日

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-128



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十　日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

3-2-1-130

年度检验登记
Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

张玉虎(320000270057)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 320000270057

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2003年 12月 8日
/y /m /d

4

2004年03月31日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
南京分所
会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010058570

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 张玉虎
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-03-26
工作单位 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320882198003265012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

2018.12

张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

2017.12

张玉虎(320000270057)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2017年12月9日
/y /m /d

张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

3-2-1-131



姓　　名 Full name　罗开芝

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1985-03-05

工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

身份证号码 Identity card No.　23102419850305043X

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059579

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate　110101360108

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2018 年 y　04 月 m　27 日 d

罗开芝(110101360108)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

罗开芝(110101360108)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会