证券代码：834511　　证券简称：凯歌电子　　主办券商：中山证券

凯歌电子

NEEQ : 834511

重庆凯歌电子股份有限公司

CHONGOING KAIGE ELECTRONICS Co.,Ltd

半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年上半年公司正在申请 11 项实用新型专利和 3 项发明专利，（1）实用新型专利分别是 PCB 板放板装置、PCB 板废液除渣装置、PCb 板冷却翻板机、PCB 板收板装置、PCB 沉铜工序沉铜液添加装置、PCB 前处理洗板装置、PCB 蚀刻工序蚀刻液添加装置、PCB 显影工序显影液添加装置、除静电粘尘装置、快速夹板器、折叠式 PCB 板放板架。（2）发明专利分别是：用于电路板 V-CUT 的识别系统、用于电路板 V-CUT 的识别点及识别方法、PCB 板墓碑效应印刷方法。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和经营情况 8

第四节 重大事件 13

第五节 股份变动和融资 17

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第七节 财务会计报告 23

第八节 备查文件目录 43

第一节　重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭莉莎、主管会计工作负责人徐显碧及会计机构负责人（会计主管人员）徐显碧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.原材料价格波动风险	覆铜板是公司产品生产所需主要原材料，其价格波动将对公司经营业绩产生一定影响。若原材料价格上升，会对公司的经营业绩造成不利影响。公司选择了多家上游企业作为原材料供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。
2. 下游产品需求变化风险	印制电路板主要应用于消费电子、仪器仪表、汽车电子、工控产品等。这些行业近年来均保持高速增长，产能和产值都有较大的提升，技术水平也在不断提高。但是，随着产能的扩大以及消费者需求的变化，不排除部分下游行业将出现增长放缓的可能性。如果下游行业的需求增长放缓，将直接导致印制电路板的需求增长也可能相应放缓，这将对公司的业绩增长带来不利影响。
3.环保风险	印制电路板行业对环保的要求较高。公司生产过程涉及电镀等高污染工艺， 因此公司一直以来十分重视环境保护，取得了重庆市排放污染物许可证，并通过了GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证等。公司现阶段的生产经营 能够满足国家环保要求，但如果未来国家出台更为严格的环境保护法律法规，可 能将会进一步加大公司的环保投入，这将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

本期重大风险因素分析：	本报告期内，公司上述风险因素对公司影响较小。 公司选择了多家上游企业作为原材料供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。同时，公司具有较强的成本管理能力，通过严格的成本控制措施降低了公司原材料成本，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司造成的不利影响。 公司依托西南地区为基础、运用国际化的拓展思路，持续布点环球销售网络，公司市场战略的实施，让我们快速、灵活地应对市场的变化，增强市场应变能力并降低下游行业需求变动风险。 公司目前产品生产活动符合我国环保法律法规，采用全自动流水生产线，生 产工艺成熟，自动化程度较高，对环境的影响较小。同时，本着“环境保护人人 有责”的社会责任感，公司将积极有效地推进节流减废，建立完善的环境保护措 施，并持续加强污染预防。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯歌电子	指	重庆凯歌电子股份有限公司
中山证券、主办券商	指	中山证券有限责任公司
会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
股东大会	指	重庆凯歌电子股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆凯歌电子股份有限公司董事会
监事会	指	重庆凯歌电子股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
印制电路板、PCB	指	Printed Circuit Board，又称印刷电路板、印刷线路板等，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	重庆凯歌电子股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING KAIGE ELECTRONICS Co., Ltd
证券简称	凯歌电子
证券代码	834511
法定代表人	郭莉莎

二、　联系方式

董事会秘书	郭莉莎
联系地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号
电话	13638226336
传真	023-46763061
电子邮箱	lisa.guo@kaigegroup.com.cn
公司网址	http://www.kaigegroup.com.cn
办公地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号
邮政编码	402460
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造-C3971 印刷电路板制造业
主要业务	印刷电路板（PCB）
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品：生产、销售：五金产品、塑料制品：货物及技术进口业务
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	郭荣宽
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭荣宽），一致行动人为（古朝菊、郭莉莎、郭毓楠）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500226563499386R	否
金融许可证机构编码		
注册地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号	否
注册资本（元）	72,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中山证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,544,214.03	84,845,805.64	-19.21%
毛利率%	16.10%	10.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	314,608.57	1,480,633.86	-78.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,171.57	904,176.98	-97.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.36%	0.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.03%	0.58%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,738,312.92	200,707,986.00	-3.47%
负债总计	106,557,102.88	113,841,384.52	-6.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,181,210.04	86,866,601.48	0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.21	0.36%
资产负债率%（母公司）	55.00%	56.72%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.89	0.85	-
利息保障倍数	3.30	3.93	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,431,894.39	16,934,678.15	-79.73%
应收账款周转率	1.02	0.98	-
存货周转率	3.18	4.01	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.47%	1.03%	-
营业收入增长率%	-19.21%	-9.35%	-
净利润增长率%	-78.75%	-30.76%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司自成立以来一直以印制电路板的生产与销售为主营业务，商业模式较为成熟，从上游企业采购原材料，使用行业先进机器设备及成熟工艺技术生产印制电路板产品并销售给下游企业，从而获取收益。公司所处印制电路板行业属于充分竞争市场，双面多层印制电路板等产品市场价格较为稳定，公司主要依靠印制电路板产品销售收入与各项成本的差额获取利润。

公司经过多年的经营管理运作，公司盈利能力及规模均保持稳定增长，正处于快速发展阶段。公司成熟的商业模式及长期从事印制电路板生产与销售业务积累起来的行业经验、市场渠道及树立的品牌，为公司的可持续性发展提供了保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告日至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

（一）经营业绩情况

1.国际国内客户稳定，报告期内实现收入 68,544,214.03 元；其中：国际客户实现收入：34,210,983.97 元，与上年同期：30,506,704.53 元相比，增加 12.14%。国内客户实现收入：32,014,101.62 元，与上年同期：52,014,703.69 元相比，减少主要 38.45%系受 2020 年全球疫情影响所致。

2、报告期内实现净利润 314,608.56 元，与上年同期：1,480,633.86 元相比，减少 78.75%。

3、报告期内经营活动产生的现金流量净额：3,431,894.39 元，与上年同期：16,934,678.15 元相比，减少 79.73%。

4、报告期期末资产负债率为 55.00%，与期初 56.72%相比下降了 1.72%。

5、报告期内流动比率 0.89，与期初：0.85 相比，上升 4.82%。

6、报告期内利息保障倍数：3.30，与上年同期：3.93 相比，下降 63.72%。主要系当期净利润同比下降 78.75%所致。

（二）业务开拓及发展情况

公司在稳固国内市场的同时，将持续努力开拓国际市场，为客户提供全球范围内的直销制造服务及定制的研发设计类增值服务。同时，公司已成为集研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业。公司主营业务为印制电路板生产与销售，公司所处行业为印制电路板行业。印制电路板行业属于典型的技术密集型行业，拥有较高的技术门槛。对于技术稳定性要求高的中高端 PCB 产品，生产企业尤其须具备较先进的生产设备、成熟的制造工艺和较高的综合技术水平。公司于 2017 年成立的台湾事业部，重点开

发汽车板块市场，汽车板块市场的拓展，将优化公司产品结构，为公司未来发展增添动力，2020 年报告期内虽受全球疫情的影响，但外销收入增加 12.14%。
（三）研发投入及设备升级情况
公司 2020 年上半年申请 11 项实用新型专利、发明专利 3 项，正在审核中。
（四）内部管理改善情况
报告期内对公司未来发展进行了三年规划，对组织架构进行了部分调整和优化。公司对 ERP 系统实现更新换代，信息化更全面，同时节省人力成本。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,008,304.82	6.68%	7,455,023.78	3.71%	74.49%
应收账款	56,400,551.65	28.95%	56,286,593.14	28.04%	0.20%
应收款项融资	879,630.31	0.45%	2,030,710.48	1.01%	-56.68%
预付账款	144,343.90	0.07%	2,491,909.21	1.24%	-94.21%
其他应收款	794,387.61	0.41%	2,269,258.32	1.13%	-64.99%
存货	19,885,752.89	10.21%	15,433,721.11	7.69%	28.85%
其他流动资产	1,143,369.45	0.59%	1,042,542.91	0.52%	9.67%
投资性房地产	7,593,825.73	3.90%	7,784,998.99	3.88%	-2.64%
固定资产	80,207,327.62	41.17%	83,632,289.39	41.67%	-4.10%
在建工程	1,619,476.55	0.83%	2,485,020.79	1.24%	-34.83%
无形资产	10,065,044.09	5.17%	10,234,305.18	5.10%	-1.65%
递延所得税资产	1,996,298.30	1.03%	3,061,612.70	1.53%	34.80%
短期借款	35,000,000.00	17.97%	37,000,000.00	18.43%	-5.41%
资产总计	193,738,312.92		200,707,986.00		

项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增长 74.49%，主要系当期回款情况较好。
2、存货较期初增长 28.85%，主要系二季度末在手订单较多，相应提升存货规模。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	68,544,214.03		84,845,805.64		-19.21%
营业成本	57,510,547.98	83.90%	75,638,890.75	89.15%	-23.97%
毛利率	0.161		0.1085		
销售费用	2,949,515.61	4.30%	3,648,424.61	4.30%	-19.16%
管理费用	3,253,869.44	4.75%	3,935,253.81	4.64%	-17.31%
研发费用	3,576,975.23	5.22%			100%
财务费用	692,702.44	1.01%	534,951.49	0.63%	29.49%
其他收益	483,787.17	0.71%	858,700.00	1.01%	-43.66%
投资收益	23,514.28	0.03%			
资产处置收益	28,519.66	0.04%			
净利润	314,608.56	0.46%	1,480,633.86	1.75%	-78.75%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比下降 19.21%，营业成本下降 23.97%，主要系受疫情影响，内销收入下降所致；
2、销售费用同比下降-19.16%，主要受营业收入下降所致；
3、研发费用增加是因为核算科目发生变化所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,431,894.39	16,934,678.15	-79.73%
投资活动产生的现金流量净额	6,575,211.70	-27,866.00	23,695.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,926,030.41	1,308,574.18	-323.60%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额变动主要受到上期收回重庆荣新环保产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）公司往来款 1126 万元影响；
2、投资活动产生的现金流量变动主要系本期赎回理财产品所致；
3、筹资活动产生的现金流量变动主要受公司本期压缩贷款规模所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,519.66
计入当期损益的政府补助	483,787.17
其他	-171,792.72
非经常性损益合计	340,514.11
所得税影响数	51,077.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	289,436.99

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司在编制 2020 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持依法合规的经营理念，遵守社会公德和商业道德，有效推进企业文化建设，在切实保障股东权益、努力实现资产保值增值的同时，积极承担对员工、客户及其他利益相关方的责任，促进公司与社会的协调可持续发展。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

(一)　诉讼、仲裁事项

1、　报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是　√否

2、　报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用　√不适用

3、　报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用　□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
郭荣宽	重庆凯歌电子股份有限公司	民事纠纷：请求人民法院撤销 2019 年 11 月 30 日	0	于 2020 年 4 月 17 日收到重庆市荣昌区人民法院在 2020 年 4 月	2020 年 5 月 12 日

		召开的第二届董事会第八次会议决议。 民事裁书:2020年4月28日郭荣宽提起上诉并于2020年7月6日撤回上诉。		17 日作出的《重庆市荣昌区人民法院民事判决书》(（2020）渝 0153 民初 396 号），判决结果如下：驳回原告郭荣宽的全部诉讼请求。 民事裁书：2020年4月28日郭荣宽提起上诉，不服重庆市荣昌区人民法院（2020）渝0153民初396号民事判决，郭荣宽于2020年7月6日撤回上诉。	
总计	–	–		–	–

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本诉讼未对公司财务产生重大影响。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他	100,000,000.00	35,000,000.00

注：其他日常关联交易预计接受关联方担保5000万元，接受关联方资助5000万元，本报告期内，公司仅接受关联方提供担保3500万元，未发生关联方资助。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/30		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/30		挂牌	限售承诺	其他（公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定的承诺。）	正在履行中
董监高	2015/11/30		挂牌	资金占用承诺	其他（董事承诺以后不再从事企业间资金拆借的行为）	正在履行中
董监高	2015/11/30		挂牌	其他承诺（关	其他（承诺将尽可能避	正在履行中

				于规范关联交易的承诺书）	免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。）	
实际控制人或控股股东	2015/11/30		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺书）	其他（承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。）	正在履行中
董监高	2015/11/30		挂牌	其他承诺（关于不再进行不规范票据融资的承诺）	其他（公司实际控制人及管理层也将学习《票据法》等票据法律法规，强化董监高责任，切实保证公司合法合规运行。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015 年 11 月 30 日,实际控制人或控股股东作出承诺：
1.不构成同业竞争；2.承诺公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定的承诺；
3.关于规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能避免和减少关联交易， 无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。
2015 年 11 月 30 日董事、监事、高级管理人员公司作出重要承诺：
1.董事关于资金占用承诺，董事承诺以后不再从事企业间资金拆借的行为；
2.董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能避免和减少关联交易， 无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。
3.关于不再进行不规范票据融资的承诺，公司实际控制人及管理层也将学习《票据法》等票据法律法规，强化董监高责任，切实保证公司合法合规运行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		抵押	5,059,223.51	2.60%	承兑汇票保证金
投资性房地产		抵押	7,593,825.73	3.90%	短期借款抵押
固定资产		抵押	50,069,016.88	25.70%	短期借款抵押
土地使用权		抵押	9,894,724.41	5.08%	短期借款抵押

总计	-	-	72,616,790.53	37.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

（五） 调查处罚事项

本公司上一年度对申报挂牌时的公开转让说明书、挂牌后披露的定期报告中财务数据进行了追溯调整，于 2020 年 5 月 11 日收到股转公司下发的《《关于对重庆凯歌电子股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统公监函[2020]042 号），对重庆凯歌电子股份有限公司采取出具警示函的自律监管措施。对郭荣宽、徐显碧、郭莉莎采取出具警示函的自律监管措施（公告编号：2020-021 号）。

第五节　股份变动和融资

一、　普通股股本情况

（一）　报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,450,000	38.13%	0	27,450,000	38.13%
	其中：控股股东、实际控制人	150,000	0.21%	0	150,000	0.21%
	董事、监事、高管	14,200,000	19.72%	0	14,200,000	19.72%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,550,000	61.88%	0	44,550.000	61.88%
	其中：控股股东、实际控制人	26,860,000	37.31%	0	26,860,000	37.31%
	董事、监事、高管	17,700,000	24.58%	0	17,700,000	24.58%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		72,000,000.00	-	0	72,000,000.00	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	郭 荣	27,000,000	0	27,000,000	37.5000%	26,850,000	150,000	0

	宽							
2	郭莉莎	22,800,000	0	22,800,000	31.6667%	8,850,000	13,950,000	0
3	古朝菊	9,100,000	0	9,100,000	12.6389%	8,850,000	250,000	0
4	夏毅勤	6,588,000	0	6,588,000	9.1500%	0	6,588,000	0
5	文海俊	2,100,000	0	2,100,000	2.9167%	0	2,100,000	0
6	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	1,609,000	0	1,609,000	2.2347%	0	1,609,000	0
7	重庆榆荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	1.6667%	0	1,200,000	0
8	付治人	400,000	0	400,000	0.5556%	0	400,000	0
9	汤婧	400,000	0	400,000	0.5556%	0	400,000	0
10	上海证券有限责任公司	342,000	0	342,000	0.4750%	0	342,000	0
合计		71,539,000	-	71,539,000	99.36%	44,550,000	26,989,000	0
前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 郭荣宽与古朝菊系夫妻关系，郭荣宽与郭莉莎系父女关系，古朝菊与郭莉莎系母女关系，其它股东间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

郭荣宽，1963 年 4 月出生，男，无境外永久居留权，高中学历。1987 年始从事茶叶生产及进出口贸易；1993 年创办重庆市荣昌县观音茶厂，任董事长；2004 年至 2010 年，任凯歌科技（深圳）有限公司董事长；2005 年 8 月至 2014 年 7 月，任重庆市同发茶业有限公司执行董事、总经理；2009 年 4 月至 2010 年 10 月，清华大学清华长三角研究院国际工商管理与创新领导力总裁研修班学习；2011 年 3 月至 2019 年 11 月，任有限公司执行董事、总经理。郭荣宽先生持有公司股份 27,000,000 股，占公司股份总额的 37.50%。

古朝菊，1963 年出生，女，无境外永久居留权，毕业于荣昌县荣隆中学，高中学历。1987 年开始从事茶叶生产及进出口贸易；1993 年至 2004 年任重庆市荣昌县观音茶厂副总经理；2004 年至 2010 年任凯歌科技（深圳）有限公司财务总监；2010 年至 2015 年 6 月任凯歌电子（重庆）有限公司监事，现任重庆凯歌电子股份有限公司董事，任期三年（2018 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 2 日）。古朝菊现持有重庆凯歌电子股份有限公司股份 9,100,000 股，占公司股份总额的 12.64%。

郭莉莎，1985 年出生，女，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于香港理工大学，本科学历。2008 年至 2011 年任康宏金融控股有限公司联席董事；2011 年至 2015 年 6 月任凯歌电子（重庆）有限公司副总经理，2018 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 2 日任重庆凯歌电子股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年，2019 年 11 月 30 日至 2021 年 7 月 2 日任重庆凯歌电子股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书，任期三年。郭莉莎现持有重庆凯歌电子股份有限公司股份 22,800,000 股，占公司股份总额的 31.67%。

郭毓楠，1992 年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权。郭毓楠现持有重庆凯歌电子股份有限公司股份 100,000 股，占公司股份总额的 0.1389%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭莉莎	董事长、总经理、董事会秘书	女	1985 年 12 月	2019 年 11 月 30 日	2021 年 7 月 2 日
古朝菊	董事	女	1963 年 2 月	2018 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 3 日
古朝国	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	2018 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 3 日
陈梦诗	董事	女	1989 年 10 月	2020 年 5 月 22 日	2021 年 7 月 3 日
司马炜娜	董事	女	1981 年 2 月	2020 年 5 月 22 日	2021 年 7 月 3 日
曾晓东	监事	男	1982 年 7 月	2018 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 3 日
吕林建	监事	男	1974 年 7 月	2018 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 3 日
田景	监事	女	1986 年 8 月	2018 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 3 日
徐显碧	财务负责人	女	1968 年 3 月	2018 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 3 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长郭莉莎与董事古朝菊系母女关系，董事、副总经理古朝国系董事古朝菊的弟弟。 除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭莉莎	董事长、总经理、董事会秘书	22,800,000	0	22,800,000	31.67%	0	0
古朝菊	董事	9,100,000	0	9,100,000	12.64%	0	0
古朝国	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈梦诗	董事	0	0	0	0%	0	0
司马炜娜	董事	0	0	0	0%	0	0
曾晓东	监事	0	0	0	0%	0	0
吕林建	监事	0	0	0	0%	0	0
田景	监事	0	0	0	0%	0	0
徐显碧	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	31,900,000	-	31,900,000	44.31%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐荣志	董事	离任	无	辞职
郭荣宽	董事	离任	无	免去
陈梦诗	无	新任	董事	新任
司马炜娜	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈梦诗，1989 年出生，女，中国国籍，毕业于香港中文大学，本科学历，2011 年-2020 年任职于重庆吉能电气（集团）有限公司。现任重庆吉能投资有限公司执行董事兼经理、重庆嘉能售电有限公司监事、重庆前海韦恩科技有限公司监事、重庆韦恩机械设备租赁有限公司监事。陈梦诗女士在企业经营管理方面具有丰富经验和创新精神。

司马炜娜，1981 年出生，女，中国国籍，华东政法大学法律硕士，现为上海江三角律师事务所执业律师。司马炜娜律师从事民商事领域法律服务十余年，在民商事诉讼、争议解决、企业合规、公司治理与法律风险防范方面积累了丰富经验。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	42	0	0	42
生产人员	211	0	0	211
销售人员	25	1	0	26
技术人员	39	0	0	39
财务人员	5	0	0	5
员工总计	322	1	0	323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	10	10
专科	43	44
专科以下	268	268
员工总计	322	323

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,008,304.82	7,455,023.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		6,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	56,400,551.65	56,286,593.14
应收款项融资	五、4	879,630.31	2,030,710.48
预付款项	五、5	144,343.90	2,491,909.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	794,387.61	2,269,258.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,885,752.89	15,433,721.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,143,369.45	1,042,542.91
流动资产合计		92,256,340.63	93,509,758.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	7,593,825.73	7,784,998.99

固定资产	五、10	80,207,327.62	83,632,289.39
在建工程	五、11	1,619,476.55	2,485,020.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	10,065,044.09	10,234,305.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,996,298.30	3,061,612.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,481,972.29	107,198,227.05
资产总计		193,738,312.92	200,707,986.00
流动负债：			
短期借款	五、14	35,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	16,863,997.13	18,463,209.38
应付账款	五、16	45,672,059.75	46,372,973.18
预收款项	五、17	10,482.00	251,632.43
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	3,727,359.20	4,421,723.38
应交税费	五、19	1,855,735.69	1,835,452.57
其他应付款	五、20	111,011.80	2,268,189.80
其中：应付利息			62,736.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,240,645.57	110,613,180.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	2,652,658.88	2,869,454.05
递延所得税负债		663,798.43	358,749.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,316,457.31	3,228,203.78
负债合计		106,557,102.88	113,841,384.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	6,929,423.86	6,929,423.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,585,077.77	4,585,077.77
一般风险准备			
未分配利润	五、25	3,666,708.41	3,352,099.85
归属于母公司所有者权益合计		87,181,210.04	86,866,601.48
少数股东权益			
所有者权益合计		87,181,210.04	86,866,601.48
负债和所有者权益总计		193,738,312.92	200,707,986.00

法定代表人：郭莉莎　　主管会计工作负责人：徐显碧　　会计机构负责人：徐显碧

（二）　利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		68,544,214.03	84,845,805.64
其中：营业收入	五、26	68,544,214.03	84,845,805.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,403,054.24	84,620,016.39
其中：营业成本	五、26	57,510,547.98	75,638,890.75
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	419,443.54	862,495.73
销售费用	五、28	2,949,515.61	3,648,424.61
管理费用	五、29	3,253,869.44	3,935,253.81
研发费用	五、30	3,576,975.23	
财务费用	五、31	692,702.44	534,951.49
其中：利息费用		863,293.74	655,025.65
利息收入		95,197.25	90,695.98
加：其他收益	五、33	483,787.17	858,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	23,514.28	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	28,519.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	1,477,131.42	1,017,508.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,154,112.32	2,101,997.98
加：营业外收入	五、36	13,227.23	244.28
减：营业外支出	五、37	185,019.95	180,759.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,982,319.60	1,921,482.55
减：所得税费用	五、38	1,667,711.03	440,848.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,608.57	1,480,633.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		314,608.57	1,480,633.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		314,608.57	1,480,633.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

法定代表人：郭莉莎　　主管会计工作负责人：徐显碧　　会计机构负责人：徐显碧

（三）　现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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	五、39	45,686,881.21	48,059,257.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,361,271.61	1,390,142.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	46,326,600.00	32,391,500.91
经营活动现金流入小计		94,374,752.82	81,840,901.14
购买商品、接受劳务支付的现金		61,507,995.71	51,524,877.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,518,507.00	9,964,635.19
支付的各项税费		1,083,575.84	1,256,422.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	18,832,779.88	2,160,287.83
经营活动现金流出小计		90,942,858.4	64,906,222.99
经营活动产生的现金流量净额	五、39	3,431,894.39	16,934,678.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,262,333.95	
取得投资收益收到的现金		32,877.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,305,211.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,866.00
投资支付的现金		27,730,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,730,000.00	27,866.00
投资活动产生的现金流量净额		6,575,211.70	-27,866.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		37,016,747.50	20,253,754.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		909,282.91	937,671.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,926,030.41	21,191,425.82
筹资活动产生的现金流量净额		-2,926,030.41	1,308,574.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,936.29	-66,620.81
五、现金及现金等价物净增加额	五、39	7,093,011.97	18,148,765.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	856,069.34	2,947,438.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	7,949,081.31	21,096,204.15

法定代表人：郭莉莎　　主管会计工作负责人：徐显碧　　会计机构负责人：徐显碧

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

一、公司的基本情况

重庆凯歌电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 12 月 22 日在重庆市工商行政管理局荣昌区分局注册成立，注册地址为：重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号。

本公司属制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业。主要从事 PCB 制造以及销售。本公司经营范围为：研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品；生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进出口业务。【以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》，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

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理性的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司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。

6. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率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折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得

或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，所以本公司按照应收款项的账龄为共同风险特征，对应收账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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司基于共同风险特征参考历史信用损失经验，将应收账款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险，并考虑本年的前瞻性信息。不同组合的确定情况：

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

超过信用期账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

8. 其他应收款

本公司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，本公司按照未来 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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司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，所以本公司按照应收款项的账龄为共同风险特征，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。

本公司基于共同风险特征参考历史信用损失经验，将其他应收款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险，并考虑本年的前瞻性信息。不同组合的确定情况：

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。
保证金及押金组合	以款项性质为保证金和押金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	10.00	3.60

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	25	10.00	3.60
2	机器设备	10	10.00	9.00
3	运输设备	5	10.00	18.00
4	电子设备	5	10.00	18.00
5	其他设备	5	10.00	18.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 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。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权以及软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 长期资产减值

本公司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、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本公司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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

17. 收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司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。本公司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退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时确定交易价格。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，本公司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，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入，利息收入，收入确认政策如下：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入确认原则

1） 与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户领用公司产品并与公司确认领用数量及金额后，确认销售收入；

2） 对于国内销售，公司产品交货后，按月定期与客户确认商品数量及结算金额，确认收入；对于国外销售，公司发出商品并向海关申报出口后，经客户确认商品数量及结算金额，予以确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债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。

本公司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。

20. 租赁

本公司的租赁业务包括本公司作为出租人记录经营租赁业务。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司在编制 2020 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	自用房屋按照房产原值扣除 30%后的 1.2%计缴；出租房屋按照租赁收入的 12%计缴。
土地使用税	按应税面积每平米 7.00 元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人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%。

2. 税收优惠

依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策

问题的通知》（财税（2011）58 号），本公司符合法定条件及标准，企业所得税率减按 15.00% 税率征收，减征期限为公司成立日至 2020 年 12 月 31 日。

五、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，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 06 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期” 系指 2019 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,406.71	15,289.52
银行存款	7,870,674.60	840,779.82
其他货币资金	5,059,223.51	6,598,954.44
合计	**13,008,304.82**	**7,455,023.78**
其中：存放在境外的款项总额		

注：于 2020 年 06 月 30 日，本公司人民币 5,059,223.51 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 6,598,954.44 元）的其他货币资金所有权受到限制，系本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		6,500,000.00

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

类　别	期末余额				
	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	2,012,679.02	3.04	2,012,679.02	100.00	
按组合计提坏账准备	64,367,141.68	96.96	7,966,590.03	12.00	56,400,551.65
合计	**66,379,820.70**	**100.00**	**9,979,269.05**	**15.03**	**56,400,551.65**

（续）

类　别	期初余额				
	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	2,012,679.02	2.97	2,012,679.02	100.00	
按组合计提坏账准备	65,680,314.59	97.03	9,393,721.45	14.30	56,286,593.14
合计	**67,692,993.61**	**100.00**	**11,406,400.47**	**16.85**	**56,286,593.14**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Circuit Media Corporation (CMC)	971,661.81	971,661.81	100.00	偿还可能性极低
DODO TECH CO., LTD.	755,990.17	755,990.17	100.00	偿还可能性极低
重庆泰捷仪器仪表有限责任公司	133,074.51	133,074.51	100.00	偿还可能性极低
深圳聚电智能科技股份有限公司	131,105.00	131,105.00	100.00	偿还可能性极低
重庆华虹仪器仪表有限公司	11,847.17	11,847.17	100.00	偿还可能性极低
苏州风云电源有限公司	9,000.36	9,000.36	100.00	偿还可能性极低
合计	**2,012,679.02**	**2,012,679.02**	—	—

2） 组合中，按超过信用期账龄计提信用减值损失应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未超过信用期	47,679,538.42		
超过信用期 1 年以内	245,270.96	12,263.55	5.00
超过信用期 1-2 年	892,798.90	178,559.78	20.00
超过信用期 2-3 年	15,549,533.40	7,775,766.70	50.00
超过信用期 3 年以上	2,012,679.02	2,012, 679.02	100.00
合计	**66,379,820.70**	**9,979,269.05**	**15.03**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	47,679,538.42
1-2 年	1,138,069.86
2-3 年	15,549,533.40
3 年以上	2,012,679.02
合计	**66,379,820.70**

（3） 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,406,400.47	601,526.24	2,028,657.66		9,979,269.05

（4） 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	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波奥克斯供应链管理有限公司	10,518,118.47	1 年以内	15.85%	
四川长虹集团股份有限公司	8,404,368.25	1 年以内	12.66%	
KRP ANP	7,377,693.21	1 年以内	11.11%	
深圳市精鸿艺电路有限公司	5,479,092.66	2-3 年	8.25%	2,739,546.33
SAGEMOM SAS	5,240,576.94	1 年以内	7.89%	
合计	**37,019,849.53**		55.77%	**2,739,546.33**

4. 应收款项融资

应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	879,630.31	2,030,710.48

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	144,343.90	100.00	2,491,909.21	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司第二营业部	129,180.00	1 年以内	89.49
荣昌县中油川荣石油有限责任公司	9,257.67	1 年以内	6.41
合计	**138,437.67**		**95.90**

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	794,387.61	2,269,258.32

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	611,902.73	1,325,325.67
代垫款	166,484.88	992,376.23
退款	257,140.00	257,140.00
备用金	16,000.00	1,556.42
合计	**1,051,527.61**	**2,576,398.32**

（2）信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额			307,140.00	307,140.00
本期计提				
本期转回			50,000.00	50,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额			257,140.00	257,140.00

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	845,947.49
1-2 年	100,000.00
2-3 年	
3 年以上	105,580.12
合计	**1,051,527.61**

（4）其他应收款坏账准备

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	307,140.00		50,000.00		257,140.00

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宁波奥克斯供应链管理有限公司	保证金	300,402.73	1 年以内	28.57	
奥克斯空调股份有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	24.73	
东莞海力环保设备科技有限公司	退款	257,140.00	4-5 年	24.45	257,140.00
重庆古熙企业管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.75	
社保个人部分	代垫款	151,559.88	1 年内	14.41	
合计		**1,019,102.61**		96.92	257,140.00

7. 存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,450,515.10		4,450,515.10
在产品	2,555,136.22		2,555,136.22
库存商品	3,564,773.43	386,853.03	3,177,920.40
发出商品	8,339,129.23		8,339,129.23
周转材料	1,395,786.33	32,734.39	1,363,051.94
合计	**20,305,340.32**	**419,587.42**	**19,885,752.90**

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,206,104.64		4,206,104.64
在产品	2,574,697.25		2,574,697.25
库存商品	2,675,997.19	386,853.03	2,289,144.16
发出商品	4,847,209.65		4,847,209.65
周转材料	1,559,438.81	42,873.40	1,516,565.41
合计	**15,863,447.54**	**429,726.43**	**15,433,721.11**

（2） 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他转出	
周转材料	42,873.40			10,139.01		32,734.39
库存商品	386,853.03					386,853.03
合计	**429,726.43**			**10,139.01**		**419,587.42**

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,143,369.45	1,042,542.91

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	10,620,735.42
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	10,620,735.42
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	2,835,736.43
2.本期增加金额	191,173.26
（1）计提或摊销	191,173.26
3.期年减少金额	
4.期末余额	3,026,909.69
三、减值准备	
1.期初余额	
2.期年增加金额	
3.期年减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	7,593,825.73
2.期初账面价值	7,784,998.99

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	80,207,327.62	83,632,289.39

10.1 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	70,439,157.37	57,878,602.71	561,324.97	677,150.26	62,488.55	129,618,723.86
2.本期增加金额		815,044.26		31,000.00	28,197.35	874,241.61
（1）在建工程转入		815,044.26		31,000.00	28,197.35	874,241.61
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	70,439,157.37	58,693,646.97	561,324.97	708,150.26	90,685.90	130,492,965.47
二、累计折旧						
1.期初余额	18,869,546.79	26,222,640.11	250,803.95	587,203.91	56,239.71	45,986,434.47
2.本期增加金额	1,500,593.70	2,736,682.98	37,014.78	23,609.98	1,302.00	4,299,203.44
（1）计提	1,500,593.70	2,736,682.98	37,014.78	23,609.98	1,302.00	4,299,203.44
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	20,370,140.49	28,959,323.09	287,818.73	610,813.89	57,541.71	50,285,637.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,069,016.88	29,734,323.88	273,506.24	97,336.37	33,144.19	80,207,327.56
2.期初账面价值	51,569,610.58	31,655,962.60	310,521.02	89,946.35	6,248.84	83,632,289.39

11. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	1,619,476.55	2,485,020.79

11.1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,619,476.55		1,619,476.55	2,485,020.79		2,485,020.79

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入无形资产	
机器设备	2,485,020.73	8,697.35	874,241.53		1,619,476.55

12. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,053,559.37	274,358.97	12,327,918.34
2.本期增加金额			
（1）在建工程转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,053,559.37	274,358.97	12,327,918.34
二、累计摊销			
1.期初余额	2,048,343.98	45,269.18	2,093,613.16
2.本期增加金额	110,490.98	58,770.11	169,261.09
（1）计提	110,490.98	58,770.11	169,261.09
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,158,834.96	104,039.29	2,262,874.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,894,724.41	170,319.68	10,065,044.09
2.期初账面价值	10,005,215.39	229,089.79	10,234,305.18

13. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,236,409.05	1,535,461.36	11,713,540.47	1,757,031.07
递延收益	2,652,658.88	397,898.83	2,869,454.05	430,418.11
存货跌价准备	419,587.42	62,938.11	429,726.43	64,458.96
可抵扣亏损			5,398,030.44	809,704.57
合计	**13,308,655.35**	**1,996,298.30**	**20,410,751.39**	**3,061,612.70**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,425,322.84	663,798.43	2,391,664.82	358,749.73

14. 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	34,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合计	**35,000,000.00**	**37,000,000.00**

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,863,997.13	18,463,209.38

16. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	2,554,715.32	4,628,486.68
材料款	25,932,850.25	22,316,588.44
外购成品	5,879,923.71	5,229,491.19
接受劳务	11,304,570.47	14,198,406.87
合计	**45,672,059.75**	**46,372,973.18**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都航晨数控设备有限公司	936,546.74	分期支付

17. 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	9,682.00	20,688.00
货款	800.00	230,944.43
合计	**10,482.00**	**251,632.43**

18. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,611,963.18	8,827,884.36	10,611,406.85	1,828,440.69
离职后福利-设定提存计划	809,760.20	1,089,158.31		1,898,918.51
合计	**4,421,723.38**	**9,917,042.67**	**10,611,406.85**	**3,727,359.20**

（2） 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,419,084.24	8,374,675.67	9,182,827.68	1,610,932.23
职工福利费	2,833.54	400,631.58	308,681.35	94,783.77
社会保险费	566,410.71	242,927.11	809,337.82	-
其中：医疗保险费	512,472.39	-88,226.15	424,246.24	-
工伤保险费	47,668.00	-22,252.90	25,415.10	-
生育保险费	6,270.32	-6,270.32		-
住房公积金	500,910.00	-190,350.00	310,560.00	-
工会经费和职工教育经费	122,724.69			122,724.69
合计	**3,611,963.18**	**8,827,884.36**	**10,611,406.85**	**1,828,440.69**

（3） 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	767,320.00	1,077,053.31		1,844,373.31
失业保险费	42,440.20	12,105.00		54,545.20
合计	**809,760.20**	**1,089,158.31**		**1,898,918.51**

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交营业税	293,908.52	293,908.52
应交所得税	1,162,407.35	1,399,254.83
城市维护建设税	36,078.84	75,406.05
教育附加费	15,464.13	32,318.67
地方教育附加费	10,309.36	21,545.73
代扣代缴个人所得税	328,554.48	2,021.77
印花税	8,076.00	10,061.80
环境保护税	937.01	935.20
合计	**1,855,735.69**	**1,835,452.57**

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	111,011.80	2,268,189.80
其中：应付利息		62,736.67
合计	**111,011.80**	**2,268,189.80**

20.1 应付利息

应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		62,736.67

20.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他	111,011.80	2,205,453.13

21. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,869,454.05		216,795.17	2,652,658.88	固定资产补助

（2）政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
园区 2016 招商引资财税奖励	329,586.21		27,465.52	302,120.69	与资产相关
2015 年工业发展资金	540,000.00		45,000.00	495,000.00	与资产相关
2016 年扶持企业发展资金	773,090.91		64,424.24	708,666.67	与资产相关
民营经济发展专项资金	367,346.94		30,612.24	336,734.70	与资产相关
重庆市荣昌区 2018 年外贸稳增长专项资金拟支持项目	167,711.71		9,675.68	158,036.04	与资产相关
荣昌区 2018 年工业扶持政策	526,593.75		30,091.07	496,502.68	与资产相关
重庆市荣昌区 2019 年外贸稳增长专项资金拟支持项目	165,124.53		9,526.42	155,598.11	与资产相关
合计	2,869,454.05		216,795.17	2,652,658.88	

22. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		股份回购	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,000,000.00						72,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,929,423.86			6,929,423.86

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,585,077.77			4,585,077.77

25. 未分配利润

项目	本期	上期
本年期初余额	**3,352,099.85**	**41,455,805.06**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	314,608.56	1,480,633.86
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
本年期末余额	**3,666,708.41**	**42,936,438.92**

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,225,085.59	56,852,835.78	82,521,408.22	74,838,290.84
其他业务	2,319,128.44	657,712.20	2,324,397.42	800,599.91
合计	**68,544,214.03**	**57,510,547.98**	**84,845,805.64**	**75,638,890.75**

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	145,777.29	262,368.58
教育费附加	62,475.96	112,445.45
地方教育附加费	41,650.64	74,963.62
印花税	14,021.80	18,722.65
土地使用税	62,308.75	97,944.00
房产税	91,658.84	277,755.39
环境保护税	1,550.26	1,707.42
土地增值税		16,588.62
合计	**419,443.54**	**862,495.73**

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及福利费	1,055,756.16	891,597.78
佣金	889,827.20	523,061.68
内销托运费	336,378.95	503,920.29
外销托运费	137,920.50	288,119.79
销售代理费		801,310.13
业务费	274,665.36	335,895.91
广告和业务宣传费	19,864.36	8,479.00
差旅费	37,941.34	115,233.82
快递费	90,250.27	54,865.83
社保公积金	20,367.00	37,365.00
车辆使用费	54,808.03	60,428.22

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	31,736.44	28,147.16
合计	**2,949,515.61**	**3,648,424.61**

29. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及福利费	1,555,902.89	1,904,292.07
折旧费	445,060.62	472,008.88
产品报废	132,240.36	376,731.78
社保及公积金	60,984.92	28,620.00
土地使用权摊销	120,535.62	120,535.62
咨询费	154,902.94	110,673.86
业务费	33,618.87	
办公费用	76,840.04	149,775.85
劳务费	24,746.75	106,957.03
中介费	216,981.13	371,703.21
差旅费	43,825.36	32,576.36
其他	388,229.94	261,379.15
合计	**3,253,869.44**	**3,935,253.81**

30. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
直接人工	1,306,938.31	
直接材料	1,766,443.12	
折旧费用	103,592.99	
水电费	303,545.04	
其他	96,455.77	
合计	**3,576,975.23**	

31. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	863,293.74	655,025.65
减：利息收入	95,197.25	90,695.98
加：汇兑损失	-159,078.11	-130,514.22
银行手续费	83,684.06	101,136.04
合计	**692,702.44**	**534,951.49**

32. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,477,131.42	1,017,508.73

33. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
荣昌区高品补贴		10,000.00
荣昌区经信委民营资金贷款贴息		100,000.00
荣昌区专利补贴		8,000.00
荣昌区商务局技改补贴		179,000.00
荣昌区经信委研发创新补贴		561,700.00
重庆市人社局疫情实施援企稳岗返还补助	266,992.00	
园区 2016 招商引资财税奖励	27,465.52	
2015 年工业发展资金	45,000.00	
2016 年扶持企业发展资金	64,424.24	
民营经济发展专项资金	30,612.24	
重庆市荣昌区 2018 年外贸稳增长专项资金拟支持项目	9,675.68	
荣昌区 2018 年工业扶持政策	30,091.07	
重庆市荣昌区 2019 年外贸稳增长专项资金拟支持项目	9,526.42	
合计	483,787.17	858,700.00

34. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	23,514.28	-

35. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	28,519.66		28,519.66
其中：固定资产处置收益	28,519.66		28,519.66

36. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	13,227.23	244.28	13,227.23

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违反合同罚款	97,677.86		97,677.86
质量扣款	67,822.43	180,759.71	67,822.43
公益性捐赠支出	1,000.00		1,000.00
固定资产处置损失	18,519.66		18,519.66
合计	**185,019.95**	**180,759.71**	**185,019.95**

38. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	297,347.94	288,222.38
递延所得税费用	1,370,363.10	152,626.31
合计	**1,667,711.03**	**440,848.69**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	1,982,319.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,347.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,360,437.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
减免所得税额	
其他	9,925.42
所得税费用	1,667,711.03

39. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/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	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	95,197.25	90,695.98

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他收益	266,992.00	858,700.00
营业外收入	13,227.23	
收到往来及其他	45,951,183.52	31,442,104.93
合计	**46,326,600.00**	**32,391,500.91**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年期发生额	上年同期发生额
支付往来及其他	11,751,672.44	224,902.79
管理费用	3,253,869.44	1,367,172.03
销售费用	2,949,515.61	342,921.03
财务费用	692,702.44	44,532.27
营业外支出	185,019.95	180,759.71
合计	**18,832,779.88**	**2,160,287.83**

（2） 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	314,608.56	1,480,633.86
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,477,131.42	-1,017,508.73
资产减值准备（损失以“-”号填列）		
固定资产折旧	4,490,376.7	4,408,624.10
无形资产摊销	169,261.09	100,446.35
财务费用（收益以“-”填列）	692,702.44	433,815.45
投资损失（收益以“-”填列）	23,514.28	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,065,314.40	152,626.31
递延所得税负债的增加（减少以“－”填列）	305,048.70	
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,441,892.78	2,934,185.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	113,958.51	267,004.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,176,133.91	8,174,850.28
经营活动产生的现金流量净额	3,431,894.39	16,934,678.15
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	7,949,081.31	21,096,204.15

项目	本期金额	上年同期发生额
减：现金的年初余额	856,069.34	2,947,438.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,093,011.97	18,148,765.52

（3） 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	7,949,081.31	21,096,204.15
其中：库存现金	78,406.71	49,558.33
可随时用于支付的银行存款	7,870,674.60	21,046,645.82
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	7,949,081.31	21,096,204.15

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,059,223.51	承兑汇票保证金
投资性房地产	7,593,825.73	短期借款抵押
固定资产	50,069,016.88	短期借款抵押
土地使用权	9,894,724.41	短期借款抵押
合计	**72,616,790.53**	

41. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	266,992.00	其他收益	266,992.00
与资产相关	216,795.17	其他收益	216,795.17

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） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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（%）
郭荣宽	不适用	不适用	不适用	37.5000	37.5000
郭莉莎	不适用	不适用	不适用	31.6667	31.6667
古朝菊	不适用	不适用	不适用	12.6389	12.6389
郭毓楠	不适用	不适用	不适用	0.1389	0.1389

注：公司实际控制人系郭荣宽、郭莉莎、古朝菊以及郭毓楠，上述四人为一致行动人。郭荣宽与古朝菊系夫妻关系，郭荣宽与郭莉莎、郭毓楠系父女关系，古朝菊与郭莉莎、郭毓楠系母女关系。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
郭荣宽	27,000,000.00	27,000,000.00	37.5000	37.5000
郭莉莎	22,800,000.00	22,800,000.00	31.6667	31.6667
古朝菊	9,100,000.00	9,100,000.00	12.6389	12.6389
郭毓楠	100,000.00	100,000.00	0.1389	0.1389

（二）关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	9,000,000.00	2019 年 4 月 15 日	2020 年 4 月 14 日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	9,000,000.00	2019 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 16 日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	9,000,000.00	2019 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 28 日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	4,000,000.00	2019 年 8 月 7 日	2020 年 8 月 6 日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	8,000,000.00	2020 年 4 月 10 日	2021 年 4 月 9 日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	10,000,000.00	2020 年 4 月 29 日	2021年4月28日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	4,000,000.00	2020 年 6 月 16 日	2021年6月15日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	5,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021年6月18日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	重庆凯歌电子股份有限公司	8,000,000.00	2020 年 6 月 28 日	2021年6月27日	否
合计		72,000,000.00			

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	472,261.00	437,090.00

（三）或有事项

本公司报告期内不存在需披露的重大或有事项。

（四）承诺事项

本公司报告期内不存在需披露的重大承诺事项。

（五）资产负债表日后事项

本公司报告期内不存在需披露的重大资产负债日后事项。

（六）其他重要事项

本公司于 2020 年 1 月 19 日收到应诉通知书，原告为本公司控股股东郭荣宽，被告为本公司。原告向本公司提出诉讼请求，撤销本公司于 2019 年 11 月 30 日作出的免除原告董事长和总经理职务的董事会决议。于 2020 年 4 月 17 日本公司收到重庆市荣昌区人民法院在 2020 年 4 月 17 日出具的《重庆市荣昌区人民法院民事判决书》（（2020）渝 0153 民初 396 号），判决结果为：驳回原告郭荣宽的全部诉讼请求。

财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）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，本公司 2020 年 1-6 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	28,519.66	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	483,787.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,792.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**340,514.11**	

项目	本期金额	说明
所得税影响额	51,077.12	
合计	**289,436.99**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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，本公司 2020 年 1-6 月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：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.36%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.03%	0.00	0.00

第八节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

1、 重庆凯歌电子股份有限公司 2020 半年度报告
2、 公司负责人、主管会计工作负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
3、重庆凯歌电子股份有限公司第二届董事会第十次会议决议
4、重庆凯歌电子股份有限公司第二届监事会第七次会议决议