



康耀电子

NEEQ : 831524

河南康耀电子股份有限公司

(Henan Comyoung Electronics Co., Ltd.)



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、康耀电子	指	河南康耀电子股份有限公司
洛阳康耀	指	洛阳康耀电子有限公司
孟州康耀	指	康耀电子科技有限公司
股东大会	指	河南康耀电子股份有限公司股东大会
董事会	指	河南康耀电子股份有限公司董事会
监事会	指	河南康耀电子股份有限公司监事会
三会	指	指股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河南康耀电子股份有限公司章程
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、竞天公诚	指	北京市竞天公诚律师事务所上海分所
国家发改委	指	国家发展与改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
ITO	指	Indium Tin Oxides 的英文缩写，中文译为纳米铟锡金属氧化物，具有很好的导电性和透明性
ITO 导电玻璃	指	ITO 导电玻璃是在钠钙基或硅硼基片玻璃的基础上，利用磁控溅射的方法镀上一层氧化铟锡膜加工制作成，ITO 导电玻璃作为平板显示器件的透明导电电极，是平板显示器行业的关键基础材料
LCD	指	Liquid Crystal Display 的英文缩写，中文译为液晶显示器。LCD 的构造是在两片平行的玻璃当中放置液态的晶体，两片玻璃中间有许多垂直和水平的细小电线，透过通电与否来控制杆状水晶分子改变方向，将光线折射出来产生画面
TN	指	Twisted Nematic mode 的英文缩写，中文译为扭曲向列模式。是液晶显示器中液晶分子的一种排列方式
TP	指	Touch Panel 的英文缩写，中文译为触摸屏。由触摸检测部件和触摸屏控制器组成，按照触摸屏的工作原理和传输信息的介质分为：电阻式、电容感应式、红外线式以及表面声波式四种
曲面玻璃	指	将平面玻璃通过热弯、热冲压、雕刻或冷磨等，使其形成曲面
智能终端	指	移动智能终端的简称，拥有接入互联网能力，通常搭载各种操作系统，可根据用户需求定制化各种功能。常见的智能终端包括智能手机、平板电脑、可穿戴设备等

OEM	指	Original Equipment Manufacturer (原始设备制造商), 公司依据品牌厂商的要求, 为其生产产品和产品配件, 亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
ODM	指	Original Design Manufacture, (自主设计制造), 指结构、外观、工艺等主要由生产商自主开发, 产品以客户的品牌进行销售
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人潘建军、主管会计工作负责人何明强及会计机构负责人（会计主管人员）何明强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（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）年度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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南康耀电子股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Comyoung Electronics Co., Ltd.
证券简称	康耀电子
证券代码	831524
法定代表人	潘建军
办公地址	浞池县产业集聚区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何明强
是否通过董秘资格考试	是
电话	0379-67876933
传真	0379-67879567
电子邮箱	hemingqiang@comyoung.com.cn
公司网址	www.comyoung.com.cn
联系地址及邮政编码	河南省洛阳市孟津县朝阳镇朝阳村（康耀电子） 471131
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-09-23
挂牌时间	2014-12-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	ITO 导电玻璃、曲面玻璃、智能终端产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	潘建军
实际控制人及其一致行动人	潘建军

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	91411200766243196M	否
注册地址	滏池县产业集聚区	否
注册资本（元）	56,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	91,924,765.10	45,848,326.79	100.50%
毛利率	4.33%	21.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,258,530.29	1,317,249.45	-651.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,183,498.57	1,019,630.68	-902.59%
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)	-5.98%	1.08%	-
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)	-6.75%	0.84%	-
基本每股收益	-0.13	0.02	-750.00%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	306,155,057.97	309,042,750.58	-0.93%
负债总计	188,466,463.14	184,144,019.21	2.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,688,594.83	124,898,731.37	-5.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.23	-5.83%
资产负债率(母公司)	44.39%	38.32%	-
资产负债率(合并)	61.56%	59.59%	-
流动比率	0.91	0.94	-
利息保障倍数	-	3.22	-

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	-14,986,354.78	-1,991,680.61	652.45%
应收账款周转率	1.58	0.81	-
存货周转率	2.05	1.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.93%	22.61%	-
营业收入增长率	100.50%	18.80%	-
净利润增长率	-651.04%	-69.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,000,000	56,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

 适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事 ITO 导电玻璃、曲面玻璃及智能终端产品的研发、生产和销售。定位于平板显示应用领域,拥有真空磁控溅射技术、多层光学薄膜制备技术、ITO 导电玻璃消影技术,所生产的 ITO 导电玻璃是平板显示行业上游的关键基础材料,主要为液晶面板加工公司提供各种类型的 TN-ITO 导电玻璃和 TP-ITO 导电玻璃。既可用于智能手机、车载导航仪、智能穿戴设备等高科技电子产品,也可用于车载显示屏、电器显示面板等家用电子设备。公司客户主要集中在广东沿海的 LCD 生产商、触摸屏生产商、工控机生产商,采取订单驱动的经营模式,已建立了以直销为主的销售模式。

曲面玻璃具有轻薄、透明洁净、抗指纹、防眩光、耐候性佳等优点,不仅可以提升智能终端产品的外观新颖性,还可以带来出色的触控手感。随着消费市场对于智能终端产品外观审美要求的变化,曲面玻璃已经应用于智能终端产品的工艺制造。曲面玻璃出色的性能,使其成为智能手机、车辆仪表盘、智能手表等可穿戴设备的首选。公司具有成熟的曲面玻璃加工技术,采用线上网络平台销售与线下直销为主的营销模式。

智能终端产品专注于平板电脑、手机的研发、生产和销售,为客户提供 OEM、ODM 服务。采取自主研发和引进相结合的技术发展战略,根据客户不同的需求量身定做,设计和生产 7 寸到 10.1 寸平板电脑及加工各种类型手机产品。目前公司正以优质的产品进军国际市场,以创新和服务为保障,以科学、系统的人力资源体系与市场调研体系为基础,力争打造最具影响力的行业品牌。公司产品主要销往墨西哥、危地马拉、洪都拉斯等发展中国家。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司经营管理层严格执行董事会制定的战略规划和经营计划,2018 年 1-6 月实现营业收入 9,192.48 万元,较上年同期增加 4,607.64 万元,增加比例为 100.50%。净利润为-725.85 万元,较上年同期减少 857.58 万元,下降比例为 651.04%,主要受市场需求的影响,高附加值的 ITO 产品销量下滑;主要原材料价格上升,ITO 产品毛利有所下降。智能终端产品营收规模未达预期,致使公司的净利润较同期有所下降。

截止报告期末,公司总资产 30,615.51 万元,较上年同期减少 288.77 万元,下降比例为 0.93%,净资产 11,768.86 万元,较上年同期减少 721.01 万元,下降比例为-5.77%。

报告期内,公司将继续加大新产品的研发力度,不断提升产品附加值,完善公司产品结构,提高生产效率,合理控制生产成本,积极应对当前行业竞争形势。加强延伸产业链条产品的营收占比,丰富公司产品结构,提高公司的营收规模,提升公司盈利水平。继续加强内部控制机制,规范运作水平,加强团队建设,提升公司的凝聚力,进一步完善激励机制,吸引高端人才加盟,提高团队管理水平及技术水平,提升产品市场竞争力。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧风险

随着终端电子产品的不断推陈出新和更新交替，特别是近几年显示及触控技术的发展，智能手机等电子产品销量快速增长，ITO 导电玻璃行业得到较快的发展，不断有新厂商加入到 ITO 导电玻璃行业的市场竞争，市场竞争的加剧导致了价格的恶性竞争，产品利润水平因此发生了一定程度的下滑，部分实力较弱且产品单一的厂商已难以生存。

应对措施：为应对激烈的市场竞争，公司依靠多年积累的经验技术、市场口碑和客户资源等优势，积极主动调整经营策略，加强研发，改善产品结构，不断推出新产品和高附加值的产品，努力提高经营效益。

2、季节性销售风险

公司生产的 ITO 导电玻璃主要应用于各类电子产品，电子产品已经成为逢年过节的时髦礼品，下半年的学生入学、国庆节、圣诞节、春节等都会推动电子产品的终端消费，因而下游电子行业采购需求季节性变化直接影响本公司的经营生产。

应对措施：面对公司的季节性销售风险，公司扎实做好上半年的生产和营销工作，通过适当的激励机制，增加上半年的收入比重，努力减少季节性波动对公司生产经营造成的影响。

3、原材料价格波动风险

由于公司采购产品间的价格关联性较强，价格变动趋势较为一致，因此原材料价格波动对公司的毛利率影响较大，主要原材料的价格波动将直接影响公司的经营利润。

应对措施：针对公司原材料波动风险，公司将通过及时了解市场行情，对玻璃、靶材等采取预订的措施，保障材料采购价格的稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

4. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为潘建军先生，报告期末，潘建军先生持有公司 30,728,150 股股份，占公司总股本的 54.87%，系公司第一大股东、董事长及法定代表人，能够对公司生产经营决策产生重要影响，虽然公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，完善了公司内部控制制度，但客观上存在实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司在《公司章程》里面制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

5. 营运资金风险

经过近几年的积累，公司已进入快速成长期，在市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均需要大

量资金支持。如果没有良好的资金支持和较好的融资能力,公司在市场营销和业务拓展上将会受到限制,并对正常的生产经营活动造成影响。

应对措施: 依托公司挂牌新三板的优势,通过股权质押贷款以及定向股票发行等方式进行融资,来缓解公司发展资金的需求。

6. 新技术、新项目开发的风险

公司专业研发、生产 ITO 导电玻璃,真空薄膜技术是公司的核心技术,公司在真空薄膜产品、真空薄膜技术和真空设备的研发上有一定的优势和能力。但随着全球材料研究领域和技术飞跃发展,加大研发投入,添加更先进的研发设备、引进高端人才、拓展研发广度和深度至关重要。如果市场上出现低成本的技术替代现有镀膜技术,而本公司研发达不到预期效果,将会带来一定风险。

应对措施: 公司在保持目前对生产设备和技术研发投入的基础上,将会根据下游市场的变化及时调整公司对生产设备和技术研发投入的方向及力度,保证公司的可持续发展。

7. 应收账款余额较大的风险

2018 年 6 月末、2017 年末应收账款余额分别为 10,593.93 万元、7,052.64 万元,期末应收账款占资产总额的比例分别为 34.60%, 22.82%, 占比较高,如果公司不能对应收账款实施有效的管理,应收账款将有发生坏账的风险。

应对措施: 针对上述风险,公司专门制定了详细的应收账款管理办法,要求财务部门定期检查销售收入回笼情况,要求销售部门及时跟踪客户信用变化,逐步退出高风险客户,同时公司将进一步加强完善内部控制制度,加强应收账款的管理,加速资金回笼,防范应收账款发生坏账的风险。

8、客户集中度高的风险

报告期,公司对前五大客户的销售额占当期营业收入的 70.72%,占比较高,如果客户出现不可预知的经营风险,将会对我司盈利的稳定性产生影响。

应对措施: 公司将进一步拓宽市场销售渠道,制定多元化营销策略。加强销售团队建设,扩大销售团队规模,适时调整销售模式和销售策略,提高产品市场占有率,促进公司业务的持续增长。

9、新增业务的经营风险

2017 年 5 月,公司投资全资子公司康耀电子科技有限公司,主营 ITO 导电玻璃和智能终端产品的生产、研发和销售,本次投资将延伸公司的产业链条,优化公司产业结构,进一步提升公司的综合竞争力,本次投资是公司从长期战略布局出发的慎重决定,但仍然存在一定的经营风险。

应对措施: 针对上述风险,公司管理层将会时刻把握市场前沿,根据下游市场的变化及时调整经营策略,努力提高公司的盈利能力。

10、公司内部控制风险

虽然公司经过多年的生产经营积累,形成了有效的管理组织架构及内部控制机制,但随着公司业务规模不断扩大,公司管理水平与内部控制机制需要进行及时调整和完善,否则公司可能将面临内部控制风险。

应对措施：公司将进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成。

四、 企业社会责任

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，公司今后将根据自身经营情况，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	30,000,000	9,450,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000	15,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时, 公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺》, 以及承诺不以任何形式进行不规范票据贴现、不规范票据融资及其他类似违规票据行为等文件。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	12,433,999.93	4.06%	抵押贷款
房屋建筑物	抵押	4,923,134.96	1.61%	抵押贷款
土地使用权	抵押	11,964,096.83	3.91%	抵押贷款
总计	-	29,321,231.72	9.58%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	21,362,875	38.15%		21,362,875	38.15%
	其中: 控股股东、实际控制人	211,000	0.38%		211,000	0.38%
	董事、监事、高管	1,584,325	2.83%		1,584,325	2.83%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,637,125	61.85%		34,637,125	61.85%
	其中: 控股股东、实际控制人	30,517,150	54.49%		30,517,150	54.49%
	董事、监事、高管	34,637,125	61.85%		34,637,125	61.85%
	核心员工					
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数						38

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘建军	30,728,150	0	30,728,150	54.87%	30,517,150	211,000
2	相红星	5,000,000	0	5,000,000	8.93%	3,750,000	1,250,000
3	陆启华	3,687,650	-84,000	3,603,650	6.44%	0	3,603,650
4	上投摩根基金- 国泰君安证券- 上投摩根新三板掘金1号资产管理计划	2,790,000	0	2,790,000	4.98%	0	2,790,000
5	陈波	2,466,450	0	2,466,450	4.40%	0	2,466,450
合计		44,672,250	-84,000	44,588,250	79.62%	34,267,150	10,321,100

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为潘建军先生。截至本报告期末，潘建军先生持有公司 30,728,150.00 股股份，占公司总股本的 54.87%，系公司第一大股东、董事长及法定代表人。

潘建军，中国国籍，无境外居留权，男，56 岁，大专学历。现任公司董事长，任期自 2017 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日。1982 年至 2000 年期间，任职于金华市物资局；2002 年至 2008 年期间，担任金华市晶耀化工建材有限公司执行董事；2004 年 9 月至 2014 年 6 月，历任三门峡康耀电子有限公司总经理、执行董事；2014 年 6 月至今担任公司董事长；2011 年 1 月至今，担任洛阳康耀电子有限公司执行董事；2017 年 4 月至今，担任康耀电子科技有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，控股股东和实际控制人均为潘建军。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘建军	董事长	男	1962-12-22	大专	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
相红星	董事、总经理	男	1964-10-17	本科	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
何明强	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1982-11-06	本科	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
王恋贵	董事、副总经理	男	1980-01-17	本科	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
王新平	董事、副总经理	女	1966-11-26	高中	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
胡凡	监事会主席	男	1986-11-16	大专	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
曹秋蕊	监事	女	1980-09-14	大专	2018年2月26日至 2020年6月9日	是
蔡晓林	监事	男	1983-04-12	本科	2017年6月10日至 2020年6月9日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
潘建军	董事长	30,728,150	0	30,728,150	54.87%	0
相红星	董事、总经理	5,000,000	0	5,000,000	8.93%	0
王新平	董事、副总经理	493,300	0	493,300	0.88%	0
合计	-	36,221,450	0	36,221,450	64.68%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
轩吉超	监事	离任	无	因个人原因离职
曹秋蕊	人力资源部经理	新任	监事	被选举为监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

 √适用 不适用

曹秋蕊，女，无境外居留权，38岁，大专学历，现任公司人力资源部经理。2004年10月至2012年10月，先后任职于广东新怡广告公司、东莞市康特电子厂，2012年11月起任职于公司。

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	期末人数
行政管理人员	41	72
生产人员	400	399
销售人员	19	23
技术人员	84	88
财务人员	14	16
员工总计	558	598

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	30	31
专科	68	77
专科以下	459	489
员工总计	558	598

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动：报告期各部门中高层管理人员较稳定，人员变动主要集中在生产一线人员；
 二、人员引进、招聘：公司通过与当地各大专院校合作和人才招聘渠道不断补充高素质员工，公司重点引进研发与管理人才，巩固与加强公司研发及管理团队建设，提升公司的研发与管理实力；

三、培训：公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，对新入职人员进行公司管理制度、安全常识、企业文化培训，对专业技术人员，进行专业技能提升培训；

四、薪酬：公司员工薪酬包括薪金、津贴、加班补贴,并为员工提供餐饮住宿、节假日发放劳保福利等,保证薪资按时发放。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王恋贵	董事、副总经理	0
秦遵红	生产部经理	0
董安光	品质部经理	0

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,004,016.74	29,621,098.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	106,388,000.14	71,174,795.73
预付款项	六、3	5,111,566.19	6,705,871.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,477,641.69	1,493,934.49
买入返售金融资产			
存货	六、5	37,569,580.85	47,808,917.62
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	2,713,209.65	4,703,655.85
流动资产合计		160,264,015.26	161,508,272.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	126,167,412.68	119,697,884.88
在建工程	六、8	486,243.24	12,485,417.94
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	12,166,846.33	12,381,544.87

开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、10	4,033,577.55	75,700.38
递延所得税资产	六、11	3,036,962.91	2,893,929.56
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		145,891,042.71	147,534,477.63
资产总计		306,155,057.97	309,042,750.58
流动负债：			
短期借款	六、12	15,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、13	70,178,289.08	81,828,067.23
预收款项	六、14	3,347,173.78	1,099,542.46
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	3,968,034.45	2,839,951.59
应交税费	六、16	346,845.48	1,988,512.85
其他应付款	六、17	82,491,383.78	61,175,379.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、18	1,460,928.82	3,356,999.87
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		176,792,655.39	172,288,453.01
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六、19	5,947,182.29	5,947,182.29
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、20	5,404,252.81	5,404,252.81
递延所得税负债	六、11	322,372.65	504,131.10
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		11,673,807.75	11,855,566.20
负债合计		188,466,463.14	184,144,019.21

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、22	34,286,478.01	34,238,084.26
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、23	797,881.94	797,881.94
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、24	26,604,234.88	33,862,765.17
归属于母公司所有者权益合计		117,688,594.83	124,898,731.37
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		117,688,594.83	124,898,731.37
负债和所有者权益总计		306,155,057.97	309,042,750.58

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,111,528.81	147,861.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十五、1	21,962,306.90	17,126,804.80
预付款项		285,729.92	948,259.79
其他应收款	十五、2	1,075,280.03	1,478,622.78
存货		16,475,815.84	15,813,509.10
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	383,981.32
流动资产合计		40,910,661.50	35,899,038.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、3	62,000,000.00	62,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		41,566,212.51	35,954,577.60
在建工程		65,254.11	1,912,854.11
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		9,048,692.94	9,144,615.48
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		2,416,253.44	2,363,871.04
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		115,096,413.00	111,375,918.23
资产总计		156,007,074.50	147,274,957.02
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		7,749,492.81	8,827,570.94
预收款项		143,342.97	30,579.52
应付职工薪酬		1,398,434.62	1,263,926.97
应交税费		118,519.44	81,078.00
其他应付款		46,926,369.09	31,215,831.66
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,460,928.82	3,356,999.87
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		57,797,087.75	44,775,986.96
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		5,947,182.29	5,947,182.29
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		5,404,252.81	5,404,252.81
递延所得税负债		106,457.45	311,247.81
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		11,457,892.55	11,662,682.91
负债合计		69,254,980.30	56,438,669.87
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
资本公积		31,188,224.82	31,188,224.82
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		797,881.94	797,881.94
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-1,234,012.56	2,850,180.39
所有者权益合计		86,752,094.20	90,836,287.15
负债和所有者权益合计		156,007,074.50	147,274,957.02

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,924,765.10	45,848,326.79
其中：营业收入	六、25	91,924,765.10	45,848,326.79
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		100,688,708.69	44,554,939.32
其中：营业成本	六、25	87,947,933.37	35,915,338.82
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、26	468,913.65	548,607.84
销售费用	六、27	3,097,586.45	2,539,817.19
管理费用	六、28	5,615,505.70	3,499,400.69
研发费用	六、29	1,848,125.97	2,077,337.09
财务费用	六、30	1,094,670.27	878,831.82
资产减值损失	六、31	615,973.28	-904,394.13
加：其他收益	六、32	132,021.48	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,631,922.11	1,293,387.47
加：营业外收入	六、33	1,049,053.02	376,808.55
减：营业外支出	六、34	453.00	26,668.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,583,322.09	1,643,527.20
减：所得税费用	六、35	-324,791.80	326,277.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,258,530.29	1,317,249.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-7,258,530.29	1,317,249.45
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,258,530.29	1,317,249.45
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-7,258,530.29	1,317,249.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,258,530.29	1,317,249.45
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	0.02
（二）稀释每股收益		-0.13	0.02

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	11,935,478.08	9,852,628.87
减：营业成本	十五、4	12,727,314.54	8,099,946.41
税金及附加		173,420.56	179,832.73
销售费用		859,209.82	1,050,540.86
管理费用		1,405,996.87	1,479,110.58
研发费用		504,120.77	756,838.18
财务费用		520,655.28	23,742.20
其中：利息费用		521,203.20	30,449.76
利息收入		547.92	6,707.56
资产减值损失		481,237.45	-275,119.26
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,736,477.21	-1,462,262.83
加：营业外收入		395,274.50	310,340.65
减：营业外支出		163.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,341,365.71	-1,151,922.18
减：所得税费用		-257,172.76	-236,703.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,084,192.95	-915,218.29
（一）持续经营净利润		-4,084,192.95	-915,218.29
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00

六、综合收益总额		-4,084,192.95	-915,218.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.02

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,626,217.26	39,600,482.35
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		585,600.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	857,981.26	486,116.79
经营活动现金流入小计		62,069,798.52	40,086,599.14
购买商品、接受劳务支付的现金		58,395,393.28	27,718,540.34
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,651,285.44	6,814,685.79
支付的各项税费		3,457,509.17	2,636,699.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,551,965.41	4,908,354.17
经营活动现金流出小计		77,056,153.30	42,078,279.75
经营活动产生的现金流量净额		-14,986,354.78	-1,991,680.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,396,224.96	7,250,493.02
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		21,396,224.96	7,250,493.02
投资活动产生的现金流量净额		-21,396,224.96	-7,170,493.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		14,450,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	14,594,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		29,044,000.00	56,200,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,501.66	792,606.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	2,342,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,278,501.66	18,792,606.25
筹资活动产生的现金流量净额		13,765,498.34	37,407,393.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-345.57
五、现金及现金等价物净增加额		-22,617,081.40	28,244,874.55
加：期初现金及现金等价物余额		29,621,098.14	5,337,671.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,004,016.74	33,582,546.44

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,793,428.37	13,098,362.32
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		809,858.39	663,413.56

经营活动现金流入小计		13,603,286.76	13,761,775.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,311,189.13	2,169,109.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,828,803.11	3,642,038.44
支付的各项税费		190,431.06	222,913.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,707,045.65	2,679,389.13
经营活动现金流出小计		10,037,468.95	8,713,450.97
经营活动产生的现金流量净额		3,565,817.81	5,048,324.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,150.00	19,211.20
投资支付的现金		0.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		320,150.00	30,019,211.20
投资活动产生的现金流量净额		-320,150.00	-30,019,211.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,282,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,282,000.00	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,282,000.00	25,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-345.57
五、现金及现金等价物净增加额		963,667.81	28,768.14
加：期初现金及现金等价物余额		147,861.00	525,158.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,111,528.81	553,926.94

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

河南康耀电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司,在包括子公司时统称“本集团”)前身系三门峡康耀电子有限公司,于2004年9月23日成立,2014年6月整体改制为河南康耀电子股份有限公司。

《企业法人营业执照》统一社会信用代码:91411200766243196M号

注册资本:人民币5,600万元

注册地址:渑池县黄花工业区

法定代表人:潘建军

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限:2004年9月23日至长期

本集团属通信和其他电子设备制造业。经营范围为显示与触摸屏用导电玻璃、钢化玻

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

璃保护膜、曲面与可弯曲显示屏、磁控溅射薄膜;光学玻璃、PET 薄膜材料、显示器件、电子元器件;汽车玻璃、太阳能电池组件玻璃以及真空镀膜设备的研发、生产和销售。从事货物和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户,具体包括:

编号	子公司名称	子公司类型	层级	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	洛阳康耀电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	康耀电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围主体与上期无变化。

合并范围及其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

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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、完整地反映了报告期本集团的财务状况、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

本集团营业周期为 12 个月

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本集团将拥有实际控制权的子公司及结构化主体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，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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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，

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团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。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本公司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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。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。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

本集团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。本集团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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过五年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（根据应收款项账龄状态、类似信用风险特征、债务人性质等分为账龄分析组合、合并范围内往来组合和备用金及代缴代扣款项组合）	
账龄分析组合	按不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例计提坏账准备。
合并范围内往来组合	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。
备用金及代缴代扣款项组合	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

账龄分析组合：为合并范围内往来组合、备用金及代缴代扣款项组合以外的应收款项的组合；

合并范围内往来组合：为合并报表范围内母子公司或各子公司之间应收款项的组合；

备用金及代缴代扣款项组合：为公司员工暂借备用金及公司为员工代缴代扣款项的组合。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

这些风险特征包括: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、自制半成品、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。

13. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产的依据是: 资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售, 本集团董事会或股东会已经就处置该组成部分作出决议、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。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定的价值作为投资成本。

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,随着被他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可供出售金融资产核算,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,改按可供出售金融资产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。

15. 固定资产

本集团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,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5	10-30	3.17-9.50
2	机器设备	5	5-10	9.50-19.00
3	运输设备	5	5-8	11.88-19.00
4	电子设备	5	3-5	19.00-31.67
5	办公设备	5	3-5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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作调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用,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状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化;当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,停止资本化。其余借款费用

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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。

18. 无形资产

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团内部研究开发支出于发生时计入当期损益。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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。资产的可收回金额是指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。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费,固定资产改良支出等。该等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。房屋装修费和固定资产改良支出的摊销年限为三年。

22. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等,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。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划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。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

23. 股份支付

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

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入,收入确认原则为:本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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,确认销售商品收入的实现。

具体的确认方法为:在产品经客户收货后确认收入的实现。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括钛白粉相关的项目建设等补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,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使用寿命内平均分配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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 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

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁 and 经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团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。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费用附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
洛阳康耀电子有限公司	15%
康耀电子科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

2015年经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局联合认证,本公司为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。2017年8月29日,本公司获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201741000548,有效期三年。

2015年8月3日,本公司之子公司洛阳康耀获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201541000135,有效期为三年。

(2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部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),本公司根据财务会计核算的研发项目的实际情况,对发生的研发费用进行收益或资本化处理,可按规定计算加计扣除:研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的,允许再按其当年研发费用实际发生额的75%,直接抵扣当年的应纳税所得额。

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,“年初”系指2018年1月1日,“年

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

末”系指2018年6月30日,“本年”系指2018年1月1日至6月30日,“上年”系指2017年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	97,463.34	117,339.73
银行存款	2,706,553.40	3,906,741.65
其他货币资金	4,200,000.00	25,597,016.76
合计	7,004,016.74	29,621,098.14
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:其他货币资金为开具应付票据所缴存保证金专户的银行承兑汇票保证金,期末受限资金共计4,200,000.00元。货币资金的减少主要系应付票据到期解付使其他货币资金减少。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	448,667.70	548,375.12
商业承兑汇票	0.00	100,000.00
合计	448,667.70	648,375.12

注:应收票据的减少主要系支付货款所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,551,608.43	0.00
商业承兑汇票	34,330.00	0.00
合计	18,585,938.43	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 应收账款分类

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	56,977,429.11	51.29	0.00	0.00	56,977,429.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,976,938.32	48.59	5,015,034.99	9.29	48,961,903.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	140,380.00	0.13	140,380.00	100.00	0.00
合计	111,094,747.43	100.00	5,155,414.99	0.05	105,939,332.44

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,260,873.07	25.66	0.00	0.00	19,260,873.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,663,566.03	74.15	4,398,018.49	7.90	51,265,547.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	140,380.00	0.19	140,380.00	100.00	0.00
合计	75,064,819.10	100.00	4,538,398.49	6.05	70,526,420.61

注: 应收账款的增加主要系销售规模扩大, 使应收账款金额增加。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南德众进出口贸易有限公司	56,977,429.11	0.00	0.00	期后已回款
合计	56,977,429.11	0.00	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,521,084.01	1,776,054.20	5.00
1至2年	13,984,614.84	1,398,461.48	10.00
2至3年	2,851,749.97	855,524.99	30.00
3至4年	1,171,657.30	585,828.65	50.00
4至5年	243,332.70	194,666.16	80.00
5年以上	204,499.50	204,499.50	100.00
合计	53,976,938.32	5,015,034.99	——

(6) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宜合兴电子科技有限公司	70,380.00	70,380.00	100.00	款项无法收回
北新科技发展有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
合计	140,380.00	140,380.00	——	——

(7) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 476,636.50 元。

(8) 本年度实际核销的应收账款

无。

(9) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 83,465,991.30 元,占应收账款年末余额合计数的比例 75.13%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,332,639.97 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,337,112.69	6,618,644.28
1-2年	1,689,167.69	87,226.84
2-3年	85,285.81	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	5,111,566.19	6,705,871.12

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2017年12月31日余额前五名预付款项汇总金额4,089,079.49元,占预付款项期末余额合计数的比例80.00%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,563,137.41	99.40	85,495.72	5.47	1,477,641.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	0.60	9,400.00	100.00	0.00
合计	1,572,537.41	100.00	94,895.72	6.03	1,477,641.69

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,580,473.43	99.41	86,538.94	5.48	1,493,934.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	0.59	9,400.00	100.00	0.00
合计	1,589,873.43	100.00	95,938.94	6.03	1,493,934.49

- 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。
- 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,544,160.41	77,208.02	5.00
1-2年	11,877.00	1,187.70	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	0	0.00	50.00
4-5年	0	0.00	80.00
5年以上	7,100.00	7,100.00	100.00
合计	1,563,137.41	85,495.72	——

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,043.22元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,066,940.00	1,121,944.00
备用金	183,068.21	0.00
往来及其他	322,529.20	467,929.43
合计	1,572,537.41	1,589,873.43

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	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
深圳禾木融资租赁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	63.59	50,000.00
深圳市嘉骏报关有限公司	往来款	182,826.08	1年以内	11.63	9,141.30
澠池县天坛工业供水有限责任公司	往来款	60,000.00	1年以内	3.82	3,000.00
深圳市兆福达实业有限公司	保证金及押金	48,600.00	1年以内	3.09	2,430.00
李瑾	备用金	12,000.00	1年以内	2.86	2,250.00
合计		1,429,518.71	—	84.99	66,821.30

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,680,128.54	0	5,680,128.54
在产品	9,909,114.33	0	9,909,114.33
库存商品	15,697,573.14	249,034.25	15,448,538.89
委托加工物资	6,531,799.09	0	6,531,799.09
合计	37,818,615.10	249,034.25	37,569,580.85

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,711,748.77	0.00	6,711,748.77
在产品	8,073,029.47	0.00	8,073,029.47
库存商品	13,127,717.20	249,034.25	12,878,682.95
委托加工物资	20,145,456.43	0.00	20,145,456.43
合计	48,057,951.87	249,034.25	47,808,917.62

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	249,034.25	0.00	0.00	0.00	0.00	249,034.25
合计	249,034.25	0.00	0.00	0.00	0.00	249,034.25

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	可收回金额	无

6. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
留抵税金	2,713,209.65	4,703,655.85
合计	2,713,209.65	4,703,655.85

注:其他流动资产的减少主要系全资子公司康耀电子科技有限公司留抵税金减少。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

(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	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	31,737,212.89	121,847,206.31	2,720,414.41	916,793.46	1,241,112.20	158,462,739.27
2. 本年增加金额	3,579,926.75	9,116,735.20	280,004.89	616,246.86	516,063.25	14,108,976.95
(1) 购置	0.00	1,972,936.25	103,398.06	186,187.92	33,157.27	2,295,715.50
(2) 在建工程转入	3,579,926.75	7,143,762.95	176,606.83	430,058.94	482,905.98	11,813,261.45
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	317,870.00	0.00	29,941.60	130,162.99	477,974.59
(1) 处置或报废	0.00	317,870.00	0.00	29,941.60	130,162.99	477,974.59
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	35,317,139.64	130,646,071.51	3,000,419.30	1,503,098.72	1,627,012.46	172,093,741.63
二、累计折旧						
1. 年初余额	5,749,882.54	30,876,138.83	1,344,760.83	332,910.41	461,161.78	38,764,854.39
2. 本年增加金额	824,995.56	6,184,641.19	192,159.13	97,559.51	147,417.68	7,446,773.07
(1) 计提	824,995.56	6,184,641.19	192,159.13	97,559.51	147,417.68	7,446,773.07
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	156,995.17	0.00	11,377.82	116,961.52	285,334.51
(1) 处置或报废	0.00	156,995.17	0.00	11,377.82	116,961.52	285,334.51
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	6,574,878.10	36,903,784.85	1,536,919.96	419,092.10	491,617.94	45,926,292.95
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 年末账面价值	28,742,261.54	93,742,286.66	1,463,499.34	1,084,006.62	1,135,394.52	126,167,412.68
2. 年初账面价值	25,987,330.35	90,971,067.48	1,375,653.58	583,883.05	779,950.42	119,697,884.88

注 1: 本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 11,813,261.45 元。本年增加的累计折旧中, 本年计提 7,446,773.07 元。

注 2: 本公司之子公司洛阳康耀固定资产中原值 7,492,089.47 元, 净值 4,923,134.96 元的房产已用于贷款抵押。

注 3: 本公司固定资产中原值 20,029,366.46 元, 净值 12,433,999.93 的机器设备已用于融资抵押。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

所属公司	项目	账面原值	未办妥产权证书原因
河南康耀	4#车间	1,088,407.74	正在办理中
河南康耀	5#车间	1,554,015.54	正在办理中
河南康耀	1#车间	2,224,703.98	正在办理中
河南康耀	2#车间	2,103,141.90	正在办理中
河南康耀	办公楼	2,581,151.94	正在办理中
洛阳康耀	办公楼	7,533,423.64	正在办理中
合计		17,084,844.74	

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三门峡新厂	65,254.11	0.00	65,254.11	1,912,854.11	0.00	1,912,854.11
特种高温成型玻璃回转炉	243,691.24	0.00	243,691.24	243,691.24	0.00	243,691.24
配套设施	177,297.89	0.00	177,297.89	9,826,581.65	0.00	9,826,581.65
机器设备	0.00	0.00	0.00	502,290.94	0.00	502,290.94
合计	486,243.24	0.00	486,243.24	12,485,417.94	0.00	12,485,417.94

注: 在建工程减少主要系在建工程项目达到预定可使用状态转固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
配套设施及其他	9,826,581.65	3,876,884.62	9,634,310.69	4,062,797.87	6,357.71
机器设备	502,290.94	0.00	331,350.76	0.00	170,940.18
三门峡新厂	1,912,854.11	0.00	1,847,600.00	0.00	65,254.11
特种高温成型玻璃回转炉	243,691.24	0.00	0.00	0.00	243,691.24
合计	12,485,417.94	3,876,884.62	11,813,261.45	4,062,797.87	486,243.24

(3) 本年计提在建工程减值准备

无。

9. 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. 年初余额	13,014,701.00	370,540.10	13,385,241.10
2. 本年增加金额	0.00	173,504.28	173,504.28
(1) 购置	0.00	173,504.28	173,504.28
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	13,014,701.00	544,044.38	13,558,745.38
二、累计摊销			
1. 年初余额	920,457.16	256,743.35	1,177,200.51
2. 本年增加金额	130,147.01	84,551.53	214,698.54
(1) 计提	130,147.01	84,551.53	214,698.54
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,050,604.17	341,294.88	1,391,899.05
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	11,964,096.83	202,749.50	12,166,846.33
2. 年初账面价值	12,094,243.84	287,301.03	12,381,544.87

注:本公司之子公司洛阳康耀电子有限公司无形资产中原值3,422,447.00元,净值2,915,403.90元的土地使用权已被用于短期借款抵押。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	75,700.38	4,135,797.87	177,920.70	0.00	4,033,577.55
合计	75,700.38	4,135,797.87	177,920.70	0.00	4,033,577.55

注:长期待摊费用的增加主要系全资子公司康耀电子科技有限公司的办公室装修费计入本科目所致。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	5,499,344.96	975,500.51	4,883,371.70	812,663.94

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	8,206,808.38	1,231,021.26	8,206,808.38	1,231,021.26
递延收益	5,536,274.29	830,441.14	5,668,295.77	850,244.36
合计	19,242,427.63	3,036,962.91	18,758,475.85	2,893,929.56

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,149,151.00	322,372.65	3,360,874.00	504,131.10
合计	2,149,151.00	322,372.65	3,360,874.00	504,131.10

注：递延所得税负债的减少主要系以前会计期间享受的固定资产加速折旧税收优惠本期转回所致。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	10,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	15,000,000.00	20,000,000.00

注：本期抵押借款抵押物为子公司洛阳康耀的房产和土地使用权。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,200,000.00	25,597,016.76
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	4,200,000.00	25,597,016.76

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末不存在已逾期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	39,351,089.93	52,117,633.94
1年以上	26,627,199.15	4,113,416.53
合计	65,978,289.08	56,231,050.47

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,347,173.78	1,099,542.46
1年以上	0.00	0.00
合计	3,347,173.78	1,099,542.46

注:预收账款增加主要系预收客户货款所致。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,794,052.70	12,062,034.43	10,973,923.45	3,882,163.68
离职后福利-设定提存计划	45,898.89	294,434.86	254,462.98	85,870.77
辞退福利	0.00	22,000.00	22,000.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,839,951.59	12,378,469.29	11,250,386.43	3,968,034.45

注:应付职工薪酬主要系计提的2018年6月工资,于2018年7月发放所致。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,335,769.42	11,328,114.44	10,137,966.85	3,525,917.01
职工福利费	0.00	514,549.45	514,549.45	0.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	23,453.74	159,122.54	141,059.15	41,517.13
其中：医疗保险费	18,015.58	106,768.44	96,179.30	28,604.72
工伤保险费	3,927.56	40,551.10	35,265.72	9,212.94
生育保险费	1,510.60	11,803.00	9,614.13	3,699.47
住房公积金	39,070.00	55,240.00	79,160.00	15,150.00
工会经费和职工教育经费	395,759.54	5,008.00	101,188.00	299,579.54
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,794,052.70	12,062,034.43	10,973,923.45	3,882,163.68

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	45,889.76	283,401.58	246,012.32	83,279.02
失业保险费	9.13	11,033.28	8,450.66	2,591.75
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,898.89	294,434.86	254,462.98	85,870.77

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	177,627.51	114,787.71
企业所得税	0.00	1,663,147.12
个人所得税	18,627.78	46,313.38
城市维护建设税	67,723.14	3,734.65
房产税	80,072.90	76,722.46
土地使用税	7,779.07	80,072.90
教育费附加	4,667.43	2,240.78
地方教育费附加	3,111.62	1,493.85
待抵扣进项税额	-12,763.97	0.00
合计	346,845.48	1,988,512.85

注：应交税费减少主要系企业所得税减少所致；

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	74,624,000.00	60,000,000.00
借股东款	7,150,000.00	0.00
其他	717,383.78	1,175,379.01
合计	82,491,383.78	61,175,379.01

注:其他应付款的增加主要系公司法人、实际控制人潘建军先生为公司提供财务资助所致,提供的财务资助总金额为9,450,000.00元。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

18. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,328,907.34	3,092,956.91
一年内到期的递延收益	132,021.48	264,042.96
合计	1,460,928.82	3,356,999.87

注:一年内到期的非流动负债的减少主要系2018年1-6月摊销与资产相关的政府补助所致。

19. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁应付款	5,947,182.29	5,947,182.29
合计	5,947,182.29	5,947,182.29

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,404,252.81	0.00	0.00	5,404,252.81	陈政 [2015]55号
合计	5,404,252.81	0.00	0.00	5,404,252.81	—

(2) 政府补助项目

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电子项目基础设施建设资金	3,882,088.73	0.00	0.00	0.00	3,882,088.73	与资产相关
拨付2014年先进制造专项引导资金	1,522,164.08	0.00	0.00	0.00	1,522,164.08	与资产相关
合计	5,404,252.81	0.00	0.00	0.00	5,404,252.81	-

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	31,165,273.38	0.00	0.00	31,165,273.38
其他资本公积	3,072,810.88	48,393.75	0.00	3,121,204.63
合计	34,238,084.26	48,393.75	0.00	34,286,478.01

注：其他资本公积本年增加系股东无偿向本集团提供借款，其资金使用费48,393.75元作为权益性交易列入财务费用和资本公积。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	797,881.94	0.00	0.00	797,881.94
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	797,881.94	0.00	0.00	797,881.94

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	33,862,765.17	30,295,848.82
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	33,862,765.17	30,295,848.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,258,530.29	3,566,916.35
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	26,604,234.88	33,862,765.17

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	89,763,673.91	86,512,153.39
其他业务	2,161,091.19	1,435,779.98
合计	91,924,765.10	87,947,933.37

(续上表)

项目	上年同期发生额	
	收入	成本
主营业务	45,735,558.48	35,843,415.57
其他业务	112,768.31	71,923.25
合计	45,848,326.79	35,915,338.82

注：营业收入的增加主要系与上年同期相比，本期智能终端产品收入较上年同期增值所致；营业成本的增加主要系销售规模的扩大以及原材料价格上涨所致；

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	51,955.62	106,853.54
教育费附加	27,324.95	64,112.14
地方教育费附加	18,216.64	42,741.41

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年同期发生额
土地使用税	160,145.80	160,145.80
房产税	135,446.28	130,232.68
车船税	3,600.00	4,495.00
印花税	56,339.10	40,027.27
水资源税	12,418.70	0.00
环境保护税	3,466.56	0.00
合计	468,913.65	548,607.84

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
运输、包装费	1,044,806.47	917,697.42
职工薪酬	1,379,350.01	884,454.82
业务招待费	153,148.43	215,661.01
办公差旅费	331,052.14	220,645.12
广告宣传费	2,940.00	116,814.00
房租	143,940.59	107,274.51
折旧费	5,766.32	4,936.23
其他	36,582.49	72,334.08
合计	3,097,586.45	2,539,817.19

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,781,601.20	1,641,786.07
折旧费	827,055.81	547,198.84
中介服务费	853,790.33	429,758.17
办公差旅费	588,951.04	316,468.95
无形资产摊销	214,698.54	185,781.18
业务招待费	193,168.90	176,045.66
房租水电费	89,047.04	130,694.32
其他	67,192.84	71,667.50
总计	7,463,631.67	5,576,737.78

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：管理费用的增加主要系：（1）职工薪酬的增加主要系行政管理人员的增值使得工资增加；（2）固定资产的增加使得当期折旧费用增加；（3）中介服务费的增加主要系新三板上市中介机构费用的增加所致；

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	985,758.12	1,303,471.33
材料费用	714,127.33	500,937.89
动力费用	98,600.70	101,682.82
折旧费	41,705.10	35,385.87
其他费用	7,934.72	135,859.18
总计	1,848,125.97	2,077,337.09

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
利息支出	1,232,845.84	925,637.22
减：利息收入	213,475.63	87,193.81
加：汇兑损失	0.00	0.00
加：其他支出	75,300.06	40,388.41
合计	1,094,670.27	878,831.82

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年同期发生额
坏账损失	615,973.28	-1,084,208.19
存货跌价损失	0.00	179,814.06
合计	615,973.28	-904,394.13

注：资产减值损失的增加主要系计提应收账款坏账准备的增加所致。

32. 其他收益

项目	本年发生额	上年同期发生额
电子项目基础设施建设资金	43,521.48	0.00
拨付2014年先进制造专项引导资金	88,500.00	0.00
合计	132,021.48	0.00

注：其他收益主要系与资产相关的政府补助形成的递延收益，本期摊销重分类计入本科目所致。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	0.00	66,467.90	0.00
政府补助	1,048,800.00	292,021.48	1,048,800.00
其他	253.02	18,319.17	253.02
合计	1,049,053.02	376,808.55	1,049,053.02

注: 营业外收入的增加主要系公司收到的政府补助较上年同期有所上涨所致。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
电子项目基础设施建设资金	0.00	43,521.48	陈政[2015]55号文件《关于申请拨付康耀电子项目基础设施建设资金的请示》	与资产相关
专利申请奖励资金	0.00	10,000.00		与收益相关
研发项目补贴	163,200.00	150,000.00	三财预[2017]873号/1044号	与收益相关
2014年先进制造业专项引导资金	0.00	88,500.00	三财预函[2015]66号	与资产相关
高新技术企业补贴	100,000.00	0.00	三财预[2017]873号/1044号	与收益相关
税收返还款	585,600.00	0.00		与收益相关
政府工业发展先进企业奖励资金	200,000.00	0.00	焦政[2018]8号文件	与收益相关
合计	1,048,800.00	292,021.48	——	——

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	290.00	2,615.38	290.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
其他	163.00	24,053.44	163.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	453.00	26,668.82	453.00

35. 所得税费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	0.00	522,706.27
递延所得税费用	-324,791.80	-196,428.52
合计	-324,791.80	326,277.75

注：所得税费用的减少主要系本期亏损使得当期所得税费用减少所致，递延所得税费用的减少，主要系本期应收账款坏账增加使得递延所得税资产增加所致。

36. 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	本年发生额	上年同期发生额
银行汇票保证金存款	0.00	0.00
收到政府拨款	463,200.00	160,000.00
往来款及其他	394,781.26	545,825.64
合计	857,981.26	5,391,325.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期发生额
运输、包装费	622,262.23	1,415,103.55
办公差旅费	1,280,706.74	988,756.13
业务费	825,073.01	1,267,575.00
中介服务费	818,260.00	928,476.65
往来款及其他	1,005,663.43	308,442.84
总计	4,551,965.41	4,908,354.17

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期发生额
收到的往来款	14,594,000.00	0.00
收到的融资租赁款	0.00	1,200,000.00
合计	14,594,000.00	1,200,000.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期发生额
支付融资租赁本金	2,282,000.00	0.00
归还股东借款	0.00	3,000,000.00
支付的其他费用	60,000.00	0.00
合计	2,342,000.00	3,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	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	-7,258,530.29	1,317,249.45
加: 资产减值准备	615,973.26	-915,611.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,446,773.07	4,881,259.46
无形资产摊销	214,698.54	185,781.18
长期待摊费用摊销	177,920.70	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	-66,467.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	290.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,094,670.27	878,831.82
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-143,033.35	-396,806.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-181,758.45	200,378.37
存货的减少(增加以“-”填列)	5,427,189.73	-7,868,801.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-26,805,755.57	49,067.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-386,939.73	-256,560.00
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,986,354.78	-1,991,680.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年同期发生额
现金的年末余额	7,004,016.74	33,582,546.44
减：现金的年初余额	29,621,098.14	5,337,671.89
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-22,617,081.40	28,244,874.55

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,804,016.74	33,582,546.44
其中：库存现金	97,463.34	54,567.52
可随时用于支付的银行存款	2,706,553.40	33,527,978.92
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	4,200,000.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	7,004,016.74	33,582,546.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面净值	受限原因
货币资金	4,200,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	4,923,134.96	借款抵押
无形资产	2,915,403.90	借款抵押
合计	12,038,538.86	

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
洛阳康耀电子有限公司	洛阳市孟津县	洛阳市孟津县朝阳镇朝阳村	生产企业	100.00	—	设立
康耀电子科技有限公司	孟州市	孟州市产业集聚区	生产企业	100.00	—	设立

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司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公司所面临的各种风险,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

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务,浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,年末本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为15,000,000.00元。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售商品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

于年末可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,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。本集团应收账款前五名金额合计 83,465,991.30 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 75.13%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

本公司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:

2018年6月30日金额:

单位:万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	700.40	0.00	0.00	0.00	700.40
应收票据	54.87	0.00	0.00	0.00	54.87
应收账款	9,249.85	1,398.46	426.67	34.49	11,109.47
其它应收款	154.42	1.19	0.00	1.65	157.25
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
应付票据	420.00	0.00	0.00	0.00	420.00
应付账款	3,935.11	2,649.90	8.57	4.26	6,597.83
其它应付款	3,266.62	4,971.64	6.38	4.50	8,249.14
应交税费	34.68	0.00	0.00	0.00	34.68
应付职工薪酬	396.80	0.00	0.00	0.00	396.80

十、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

本公司控股股东及实际控制人为潘建军先生。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
潘建军	30,728,150.00	30,728,150.00	54.87	54.87

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
相红星	公司股东

(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	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘建军和相红星	洛阳康耀电子有限公司	5,000,000.00	2017-10-16	2018-10-11	否
潘建军和相红星	洛阳康耀电子有限公司	5,000,000.00	2017-10-16	2018-10-11	否
潘建军	洛阳康耀电子有限公司	5,000,000.00	2018-06-15	2019-06-14	否

2. 关联质押情况

贷款单位	质押单位	质押股权数量 (万)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳康耀电子有限公司	河南康耀电子股份有限公司	3051.715	2017-6-19	2018-6-18	否
洛阳康耀电子有限公司	河南康耀电子股份有限公司	3051.715	2017-6-22	2018-6-21	否

3. 关联其他应付款余额

关联方名称	年末余额	年初余额
潘建军	7,150,000.00	0.00
合计	7,150,000.00	0.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

截至2018年06月30日,本集团无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	133,925.50
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	133,925.50

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,740,526.96	0.00
商业承兑汇票	20,000.00	0.00
合计	6,760,526.96	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	494,965.78	2.06	0.00	0.00	494,965.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,492,739.06	97.65	2,025,397.94	8.62	21,467,341.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,380.00	0.29	70,380.00	100.00	0.00
合计	24,058,084.84	100.00	2,095,777.94	8.71	21,962,306.90

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,539,102.90	99.62	1,546,223.60	8.34	16,992,879.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,380.00	0.38	70,380.00	100.00	0.00
合计	18,609,482.90	100.00	1,616,603.60	8.69	16,992,879.30

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,845,005.87	742,250.29	5.00
1至2年	7,271,609.82	727,160.98	10.00
2至3年	1,171,623.87	351,487.16	30.00
3至4年	0.00	0.00	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	204,499.50	204,499.50	100.00
合计	23,492,739.06	2,025,397.94	—

2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
康耀电子科技有限公司	494,965.78	0.00	0.00	关联方
合计	494,965.78	0.00	—	—

3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宜合兴电子科技有限公司	70,380.00	70,380.00	100.00	款项无法收回
合计	70,380.00	70,380.00	—	—

(6) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 479,174.34 元。

(7) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 16,205,578.28 元,占应收账款年末余额合计数的比例 67.36%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,271,256.36 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,138,507.24	99.18	63,227.21	5.55	1,075,280.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	0.82	9,400.00	100.00	0.00
合计	1,147,907.24	100.00	72,627.21	105.55	1,075,280.03

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,539,786.88	99.39	61,164.10	3.97	1,478,622.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,400.00	0.61	9,400.00	100.00	0.00
合计	1,549,186.88	100.00	70,564.10	4.55	1,478,622.78

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,131,270.24	56,563.51	5.00
1-2年	637.00	63.70	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	6,600.00	6,600.00	100.00

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,138,507.24	63,227.21	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,063.11 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来及其他	147,907.24	524,350.88
保证金及押金	1,000,000.00	1,024,836.00
合计	1,147,907.24	1,549,186.88

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
深圳禾木融资租赁有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	87.12	50,000.00
澠池县天坛工业供水有限责任公司	水费	60,000.00	1年以内	5.23	3,000.00
李斌	备用金	18,600.00	1年以内	1.62	930.00
马睿	备用金	15,000.00	1年以内	1.31	750.00
胡南	备用金	12,000.00	1年以内	1.05	600.00
合计		1,105,600.00		96.31	55,280.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,000,000.00	0.00	62,000,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	62,000,000.00	0.00	62,000,000.00

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,000,000.00	0.00	62,000,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	62,000,000.00	0.00	62,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少
洛阳康耀电子有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00
康耀电子科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	62,000,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额	上年同期金额
主营业务收入	11,557,367.76	9,766,848.17
其他业务收入	378,110.32	85,780.70
合计	11,935,478.08	9,852,628.87
主营业务成本	12,446,186.68	8,044,141.56
其他业务成本	281,127.86	55,804.85
合计	12,727,314.54	8,099,946.41

十六、 财务报告批准

本财务报告于2018年8月28日由本公司董事会批准报出。

河南康耀电子股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司2018年1-6月非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	51.42	
计入当期损益的政府补助	1,180,821.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-251.40	
小计	1,180,621.50	
所得税影响额	255,653.22	
合计	924,968.28	

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2018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	-5.98	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.75	-0.15	-0.15

河南康耀电子股份有限公司

二〇一八年八月二十八日