



金牌电工

NEEQ : 832948

武汉金牌电工股份有限公司

WuHan JinPai Eletrical co ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

无

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、金牌电工、股份公司	指	武汉金牌电工股份有限公司
股东大会	指	武汉金牌电工股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉金牌电工股份有限公司董事会
监事会	指	武汉金牌电工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	武汉金牌电工股份有限公司章程
主办券商	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人但海、主管会计工作负责人但云及会计机构负责人（会计主管人员）但云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	武汉金牌电工股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定网站披露过的公司所有文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉金牌电工股份有限公司
英文名称及缩写	WuHan JinPai Eletrical co ltd
证券简称	金牌电工
证券代码	832948
法定代表人	但海
办公地址	赤壁市经济开发区发展大道 137 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	但云
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0715-5250255
传真	0715-5250256
电子邮箱	34264757@qq.com
公司网址	http://www.whjpdg.com
联系地址及邮政编码	赤壁市经济开发区发展大道 137 号 437300
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	橡胶和塑料制品业-其他塑料制品制造（C2929）
主要产品与服务项目	电线、电缆、电缆料的加工、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,280,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	但海
实际控制人及其一致行动人	但海、张小燕

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	914212007070305615	否
注册地址	赤壁市经济开发区发展大道 137 号	否
注册资本（元）	52,280,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
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	38,002,212.21	38,897,535.05	-2.30%
毛利率%	10.53%	6.05	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,337,176.52	-2,004,651.86	33.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,334,558.11	-1,995,539.86	
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）	-4.04%	-4.99%	-
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）	-4.04%	-4.97%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	96,795,463.95	90,330,162.73	7.16%
负债总计	64,392,906.44	56,590,428.70	13.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,402,557.51	33,739,734.03	-3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.65	-4.62%
资产负债率%（母公司）	66.52%	62.65%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.15	1.08	-
利息保障倍数		-2.31	-

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	3,258,440.59	4,065,569.64	-19.85%
应收账款周转率	1.51	1.10	-
存货周转率	1.54	1.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.16%	3.29%	-

营业收入增长率%	-2.30%	3.37%	-
净利润增长率%	33.30%	-58.59%	-

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	52,280,000	52,280,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-618.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000
非经常性损益合计	-2,618.41
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,618.41

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事高分子聚合物电缆专用料及民用电线电缆的研发、生产与销售，所属细分行业为电缆料制造业。公司盈利主要来源于高分子聚合物电缆专用料的生产与销售。凭借自身的研发实力和多年的技术积累，公司拥有 7 项实用新型专利和 1 项发明专利及多项非专利技术，上述专利和非专利技术科用于聚氯乙烯电缆料、硅烷交联绝缘料、低烟无卤电缆料等产品，达到提高产品质量和降低成本的目的。

公司业务的上游主要为 PVC\PE 等石化产品制造企业，下游为线缆生产企业。

公司销售主要采取直销模式，客户主要为湖北航天电缆有限公司、湖南华力通线缆股份有限公司、武汉瑞奇特种电缆有限公司等为代表的线缆生产企业。公司为上述客户提供高品质电缆料，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。公司拥有经多年经验积累形成的优良配方系统，能在满足客户对高品质电缆料需求的情况下，降低直接材料的成本；公司与主要竞争对手多处于长三角不同，公司所处的中部地区在土地、房屋等方面具备明显的成本优势。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 38,002,212.21 元，同比减少-2.30%；营业成本 34,002,383.95，同比减少 6.96%，净利润为-1,337,176.52 元，同比亏损减少 33.3%，主要原因是成本减少，销售费用减少；本期末公司资产总额 96,795,463.95 元，较上年度末增长 7.16%，负债总计 64,392,906.44 元，较上年末增长 13.79%。经营活动产生的现金流量净额为 3,258,440.59 元，同比减少 19.85%。

三、 风险与价值

1、 控股股东及实际控制人控制不当的风险

控股股东但海先生持有公司 81.16% 的股份，张小燕女士持有公司 4.40% 的股份，鉴于但海先生、张小燕女士系夫妻关系，且共同持有公司 85.56% 的股份，因此但海先生、张小燕女士为公司的共同实际控制人。但海、张小燕夫妇所持有的公司股份过于集中且但海先生担任公司董事长及总经理，在公司决策、管理、运营上具有重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，尽量减少控制人控制不当带来的风险。

2、 公司内部控制制度变化的风险

公司自在新三板挂牌后，对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行规范管理，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。公司管理层还不能完全适应新的管理制度，不能及时转变并适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理治理创新的风险。

应对措施：为了公司管理层能更好的适应新的管理制度，公司定期和不定期提供机会让管理层人员外出学习规范管理理念，先进的管理方法，能更好的管理好公司。

3、 税务优惠政策变化的风险

税收优惠的风险：公司于 2016 年 12 月 13 日被授予湖北省高新技术企业，有效期三年，企业所得税相

应按 15% 的优惠税率缴纳。如果国家或地方有关高新技术企业的认定或鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化, 或其他原因导致公司不再符合或持续符合高新技术企业的认定条件, 则公司可能面临不能继续享受所得税优惠; 政策的风险; 公司由于安置残疾员工, 被认定为福利企业, 享受国家增值税先征后返政策优惠, 由于其他原因导致公司达不到该项认定条件, 则公司可能面临不能继续享受该项税收优惠政策的风险。

应对措施: 公司已成立研发中心, 严格按照高新技术企业的要求, 不断地创新、改进公司的技术、产品质量, 研发新产品, 申请专利, 转化技术成果。公司将努力改善员工福利、提高员工收入, 增强员工的忠诚度、归属感和成就感, 特别是给残疾员工提供更好安排, 让他们能靠自己的劳动体现自己的价值, 不受歧视, 给他们一个安定和谐的环境, 减少残疾员工的流失, 降低税收优惠政策变化的风险。

4、行业竞争风险

电缆料、电线电缆行业市场需求大、门槛低, 从而形成充分竞争, 行业企业中低端产能远超过市场需求, 目前正遇宏观经济下行、行业景气度下降, 导致行业经营环境出现不利变化, 加剧行业竞争, 利润空间缩小, 进而对公司生产经营带来下行压力, 与此同时, 行业总体产能过剩, 但对技术含量较高的低烟无卤、阻燃环保电缆料、特种线缆和新型高档线缆产品供应仍有发展空间, 结构性矛盾较为突出。

应对措施: 公司一直坚持对技术含量较高的低烟无卤、阻燃环保电缆料、特种线缆和新型高档线缆产品进行研发和改进, 提高产品的竞争力, 减少行业竞争的风险。

5、原材料价格波动风险

报告期内公司原材料主要为聚氯乙烯、阻燃剂、大豆油、增塑剂等, 报告期内原材料成本占产品成本比较高, 因此原材料价格变动对公司产品成本有重大影响, 进而对公司经营业绩产生影响。目前, 公司主要原材料市场价格波动较为激烈, 公司存在因原材料价格波动而遭受损失的风险。

应对措施: 公司采购原材料时采取多方询价, 及时掌握原材料的市场行情, 提前预定采购原材料, 尽量减少原材料价格波动带来的风险。

四、 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

公司遵循以人为本的核心价值观, 大力实践管理创新和科技创新, 用高质的产品和优异的服务, 努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。此外, 公司在追求经济效益、保护股东利益的同时, 积极维护员工的合法权益, 诚信对待供应商和客户, 依法纳税, 积极从事环境保护和公益事业, 促进了公司与社会的协调, 达到了和谐发展的目的。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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及募集资金使用事项	<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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	55,000,000	3,629,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 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
房屋	抵押	22,057,686.24	22.79%	抵押贷款

土地	抵押	763,732.11	0.79%	抵押贷款
货币资金	质押	4,085,604.51	4.22%	银行承兑汇票保证金
机械设备	抵押	7,034,221.51	7.27%	抵押贷款
总计	-	33,941,244.37	35.07%	-

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	15,765,249	30.16%	0	15,765,249	30.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,907,416	24.68%	0	12,907,416	24.68%	
	董事、监事、高管	11,974,916	22.91%	0	11,974,916	22.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,514,751	69.85%	0	36,514,751	69.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,822,251	60.87%	0	31,822,251	60.87%	
	董事、监事、高管	35,924,751	68.72%	0	35,924,751	68.72%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		52,280,000	-	0	52,280,000	-	
普通股股东人数							12

(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	但海	42,429,667	0	42,429,667	81.16%	31,882,251	10,607,416
2	张小燕	2,300,000	0	2,300,000	4.40%	0	2,300,000
3	但云	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	1,350,000	450,000
4	但华	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	1,350,000	450,000
5	但新	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	1,350,000	450,000
合计		50,129,667	0	50,129,667	95.88%	35,932,251	14,257,416
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：但海与张小燕为夫妻关系；2、但海、但云、但华、但新为姐弟关系。							

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

(一) 控股股东情况

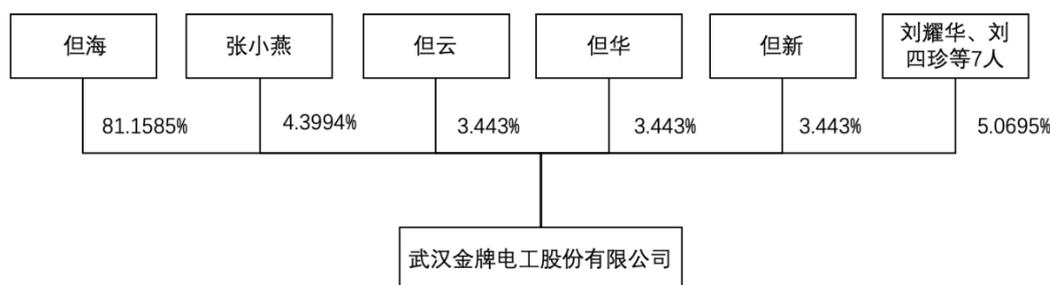
但海，男，1977年10月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年6月毕业于广东商学院经济管理专业。2000年8月至2005年5月就职于赤壁市塑业公司，历任公司业务员、业务经理；2005年6月至2015年1月就职于武汉金牌电缆塑料有限公司，任公司执行董事、经理。2015年3月至今，任公司董事长、总经理。报告期末，但海个人持股42,429,667股，持股比例为81.1585%。

(二) 实际控制人情况

但海，同控股股东情况。

张小燕，女，1976年4月6日，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于衡阳第一中学，高中学历。1993年至1997年在衡阳市粮食部门就职，1997年至2005年5月就职于长沙大海塑料有限公司，2005年6月至2015年3月就职于武汉金牌电缆塑料有限公司长沙经销部任销售经理。2015年3月至2018年3月，担任公司董事。报告期末，张小燕个人持股2,300,000股，持股比例为4.3994%。

截止报告期末，金牌电工的股权结构如下：



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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
但海	董事长、总经理	男	1977 年 10 月	本科	2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 4 日	是
但新	董事	女	1975 年 9 月	大专	2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 4 日	是
但云	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971 年 12 月	大专	2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 4 日	是
程志军	董事、副总经理	男	1975 年 2 月	中专	2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 4 日	是
马宝庆	董事、副总经理	男	1967 年 11 月	大专	2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 4 日	是
但华	监事会主席	女	1981 年 11 月	初中	2018 年 10 月 15 日至 2021 年 4 月 4 日	是
唐丹	监事	女	1968 年 12 月	本科	2018 年 3 月 19 日至 2021 年 4 月 4 日	是
刘宏伟	监事	男	1987 年 4 月	中专	2018 年 4 月 4 日至 2021 年 4 月 4 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：

1、但海、但云、但新为姐弟关系；2、刘耀华、但云为夫妻关系；3、但新、程志军为夫妻关系；4、但海为公司控股股东及实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
但海	董事长、总经理	42,429,667	0	42,429,667	81.16%	0
但云	董事、财务总监、董事会秘书	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	0
但新	董事	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	0
马宝庆	董事、副总经理	20,000	0	20,000	0.04%	0
但华	监事	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	0
刘宏伟	监事	50,000	0	50,000	0.09%	0
唐丹	监事	0	0	0	0.00%	0
程志军	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	
合计	-	47,899,667	0	47,899,667	91.61%	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

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

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	15	15
生产人员	48	50
销售人员	15	15
技术人员	15	16
财务人员	4	4
员工总计	97	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-

本科	20	20
专科	25	25
专科以下	52	55
员工总计	97	100

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：

1、人员变化

报告期内公司员工未发生重大变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，出台《关于工资结构、标准和考核办法的暂行规定》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，坚持内外结合培训，加强对全体员工的培训。新员工入职后，进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训、安全知识培训等，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司稳定、持续发展打造优秀的职工团队。

公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

(二) 核心人员（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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,706,008.95	1,342,092.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		24,882,035.48	28,773,074.52
其中：应收票据	五、（二）	2,633,900.00	610,000.00
应收账款	五、（三）	22,248,135.48	28,163,074.52
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	351,522.02	314,532.14
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、（五）	637,354.43	592,527.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	24,421,475.57	19,652,881.97
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、（七）	1,061,714.48	513,883.14
流动资产合计		57,060,110.93	51,188,991.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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			
固定资产	五、(八)	29,748,251.00	30,694,357.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	3,395,510.10	3,796,790.94
开发支出	五、(十)	4,254,238.77	2,765,262.78
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	620,056.38	410,727.6
递延所得税资产	五、(十二)	725,796.77	482,531.99
其他非流动资产	五、(十三)	991,500.00	991,500.00
非流动资产合计		39,735,353.02	39,141,170.86
资产总计		96,795,463.95	90,330,162.73
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	3,700,000.00	9,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,996,418.70	6,872,717.72
其中：应付票据	五、(十五)	4,316,215.94	500,000.00
应付账款	五、(十六)	9,680,202.76	6,372,717.72
预收款项	五、(十七)	1,970,887.04	1,746,758.04
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、(十八)	720,063.46	613,939.97
应交税费	五、(十九)	586,598.53	1,255,477.91
其他应付款	五、(二十)	20,268,938.71	18,601,535.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	8,250,000.00	8,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		49,492,906.44	47,590,428.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	14,900,000.00	9,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,900,000.00	9,000,000.00
负债合计		64,392,906.44	56,590,428.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	52,280,000.00	52,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	658,052.09	658,052.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-20,535,494.58	-19,198,318.06
归属于母公司所有者权益合计		32,402,557.51	33,739,734.03
少数股东权益			
所有者权益合计		32,402,557.51	33,739,734.03
负债和所有者权益总计		96,795,463.95	90,330,162.73

法定代表人：但海

主管会计工作负责人：但云

会计机构负责人：但云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,002,212.21	38,897,535.05

其中：营业收入	五、(二十六)	38,002,212.21	38,897,535.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,478,783.48	41,687,267.45
其中：营业成本	五、(二十六)	34,002,383.95	36,545,144.25
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、(二十七)	27,666.55	135,819.58
销售费用	五、(二十八)	1,097,630.88	815,952.21
管理费用	五、(二十九)	2,325,989.30	2,132,611.59
研发费用			
财务费用	五、(三十)	1,403,347.56	1,627,540.23
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、(三十二)	1,621,765.24	-
资产减值损失	五、(三十三)		430,199.59
加：其他收益	五、(三十一)	898,748.38	731,270.60
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,577,822.89	-2,058,461.80
加：营业外收入	五、(三十四)	612.20	
减：营业外支出	五、(三十五)	3,230.61	10,720.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,580,441.30	-2,069,181.80
减：所得税费用	五、(三十六)	-243,264.78	-64,529.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,337,176.52	-2,004,651.86

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）	五、（三十七）	-1,337,176.52	-2,004,651.86
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		-1,337,176.52	-2,004,651.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,337,176.52	-2,004,651.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,337,176.52	-2,004,651.86
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）		-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

法定代表人：但海

主管会计工作负责人：但云

会计机构负责人：但云

(三) 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		45,395,623.43	22,440,204.48
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		898,748.38	731,270.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	176,087.10	1,511,367.74
经营活动现金流入小计		46,470,458.91	24,682,842.82
购买商品、接受劳务支付的现金		38,911,438.56	14,488,632.11
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	五、(三十八)	2,047,016.06	1,871,827.25
支付的各项税费		103,367.94	1,022,410.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,150,195.76	3,234,403.32
经营活动现金流出小计		43,212,018.32	20,617,273.18
经营活动产生的现金流量净额		3,258,440.59	4,065,569.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,839,699.41	4,140,734.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,839,699.41	4,140,734.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,839,699.41	-4,140,734.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,450,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	9,629,000.00	5,658,000.00
筹资活动现金流入小计		18,079,000.00	12,658,000.00
偿还债务支付的现金		8,550,000.00	1,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,409,116.28	1,649,340.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,969,000.00	9,400,000.00
筹资活动现金流出小计		18,928,116.28	12,599,340.47
筹资活动产生的现金流量净额		-849,116.28	58,659.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		569,624.90	-16,505.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,050,779.54	689,333.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,620,404.44	672,828.10

法定代表人：但海

主管会计工作负责人：但云

会计机构负责人：但云

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	√是 □否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

见附注三、重要会计政策及会计估计之“(二十四) 重要会计政策和会计估计变更”。

二、 报表项目注释

武汉金牌电工股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

武汉金牌电工股份有限公司（以下简称“金牌公司”或“本公司”、“公司”）是经咸宁市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。注册地址为赤壁市经济开发区发展大道。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]3670号文核准，本公司于2015年7月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，证券代码：832948。

截至2019年6月30日，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
----	---------	------	-------	-------	----------

			(万元)	(万元)	
1	但海	净资产折股	4,242.97	4,242.97	81.16
2	张小燕	净资产折股	230.00	230.00	4.4
3	但云	净资产折股	180.00	180.00	3.44
4	但华	净资产折股	180.00	180.00	3.44
5	但新	净资产折股	180.00	180.00	3.44
6	刘四珍	净资产折股	106.03	106.03	2.03
7	刘耀华	净资产折股	59.00	59.00	1.13
8	何芳	净资产折股	20.00	20.00	0.38
9	黎星英	净资产折股	13.00	13.00	0.25
10	王林	净资产折股	10.00	10.00	0.19
11	刘宏伟	净资产折股	5.00	5.00	0.1
12	马宝庆	净资产折股	2.00	2.00	0.04
	合 计		5,228.00	5,228.00	100

公司经营范围：电线、电缆、电器及塑料制品的加工、生产、销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

公司主要产品有：电线、电缆及塑料制品等。

2016 年 7 月 28 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得咸宁市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：914212007070305615，住所：赤壁市经济开发区发展大道，办公地点：赤壁市经济开发区发展大道，法定代表人：但海。

本公司实际控制人为但海，截止 2019 年 6 月 30 日，但海持股比例为 81.16%。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 13 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司业务在报告期内应有持续的营运记录，不应仅存在偶发性交易或事项。营运记录包括现金流量、营业收入、交易客户等。

- （1）报告期内，公司主营业务未发生重大变化，能够持续为公司获取收入。
- （2）公司产品具有竞争力，所处的细分市场有望迎来快速发展期。
- （3）公司对主要业务环节能够实施有效控制，不存在依赖对客户的重大依赖。
- （4）公司盈利能力逐渐体现，并具有可持续性。

综上所述，公司所在行业具有良好的发展前景，公司业务在报告期内有持续的包括现金流量、营业收入、交易客户等营运记录，不存在偶发性交易或事项，不存在对单一客户重大依赖，公司在区域市场上具有较强竞争力，具有可持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，

即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估

其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

(4) 减记金融资产

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

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

3、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5-10	3.00	19.00-9.50

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限
专利权	10 年	专利证书期限
软件	10 年	软件使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括

短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司主要销售电线电缆及电缆料。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定，规定时间内将产品交付给购货方，同时收到对方验收合格的单据，且产品销售收入金额双方已达成一致，产品相关的成本能够可靠的计量。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）终止经营

终止经营，是指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。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月起陆续修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期保值》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”），根据相关规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。本次会计政策变更不涉及调整本年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，亦不涉及追溯调整前期比较数据。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据有关要求，公司对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整，本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，对公司净资产、净利润等相关财务指标均不产生影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则, 结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外, 变更的其他列报项目和内容, 应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	应收票据及应收账款	-24,882,035.48	-28,773,074.52
	应收票据	2,633,900.00	610,000.00
	应收账款	22,248,135.48	28,163,074.52
	应付票据及应付账款	-13,996,418.70	-6,872,717.72
	应付票据	4,316,215.94	500,000.00
	应付账款	9,680,202.76	6,372,717.72

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 16%, 2019 年 4 月 1 日后为 13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

武汉金牌电工股份有限公司于 2016 年 12 月 13 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书, 证书编号为: GR201642000713, 有效期三年, 从 2016 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 13 日。根据企业所得税法第二十八条规定减

按 15% 的税率征收企业所得税，公司目前正处于高新技术企业复审申请中。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号) 的规定，安置残疾人的单位，实行按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或者是减征营业税的办法。本公司经赤壁市国税局认定符合该政策规定，并按照当期安置残疾人人数定额返还增值税但不超过当期实际缴纳的增值税金额。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,145.83	53,144.26
银行存款	1,445,258.61	997,635.28
其他货币资金	4,085,604.51	291,312.74
合计	5,706,008.95	1,342,092.28
其中：存放在境外的款项总额	/	/

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,085,604.51	291,312.74
合计	4,085,604.51	291,312.74

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,633,900.00	610,000.00
合计	2,633,900.00	610,000.00

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,752,535.94	100.00	4,504,400.46	16.84	22,248,135.48	31,178,773.49	100.00	3,015,698.97	9.67	28,163,074.52
组合一：按账龄分析法	26,752,535.94	100.00	4,504,400.46	16.84	22,248,135.48	31,178,773.49	100.00	3,015,698.97	9.67	28,163,074.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	26,752,535.94	/	4,504,400.46	/	22,248,135.48	31,178,773.49	/	3,015,698.97	/	28,163,074.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,703,027.95	685,151.40	5.00
1-2 年	4,911,437.87	982,287.57	20.00
2-3 年	6,375,819.04	1,912,745.71	30.00
3-4 年	1,618,616.96	809,308.48	50.00
4-5 年	143,634.12	114,907.30	80.00
5 年以上	--	--	100.00
合计	26,752,535.94	4,504,400.46	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,488,701.49 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,810,342.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,391,626.65 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	351,522.02	100.00	314,532.14	100.00
合计	351,522.02	100.00	314,532.14	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
湖北航天电缆有限公司	供应商	100,000.00	11.38	2019 年	未结算
赤壁市三强新型环保材料有限公司	供应商	62,035.44	12.58	2018 年	未结算
扬州市佳雨塑料制品厂	供应商	45,835.00	13.04	2019 年	未结算
梅伟乐	供应商	44,236.00	17.65	2018 年	未结算
广东雅仕机械科技有限公司	供应商	40,000.00	28.45	2019 年	未结算
合计	/	292,106.44	83.10	/	/

(五) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	637,354.43	592,527.82
合计	637,354.43	592,527.82

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	971,599.11	100.00	334,244.68	34.40	637,354.43	793,708.75	100.00	201,180.93	25.35	592,527.82
组合一：按账龄分析法	971,599.11	100.00	334,244.68	34.40	637,354.43	793,708.75	100.00	201,180.93	25.35	592,527.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	971,599.11	/	334,244.68	/	637,354.43	793,708.75	/	201,180.93	/	592,527.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	354,962.61	17,748.13	5.00
1-2 年	108,744.00	21,748.80	20.00
2-3 年	157,492.50	47,247.75	30.00
3-4 年	109,800.00	54,900.00	50.00
4-5 年	240,000.00	192,000.00	80.00
5 年以上	600.00	600.00	100.00
合计	971,599.11	334,244.68	/

(2) 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	340,000.00	340,000.00
往来款	593,399.11	267,897.70
押金	38,200.00	185,811.05
合计	971,599.11	793,708.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,063.75 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北省小微企业互助合作基金	贷款保证金	240,000.00	4-5 年	24.70	192,000.00
熊军	往来款	117,492.50	一年以内、1-2 年、2-3 年	12.09	30,477.75
武汉瑞奇特种电缆有限公司	质量保证金	100,000.00	3-4 年	10.29	50,000.00
陈一飞	往来款	92,196.00	一年以内	9.49	4,609.80
马涛	往来款	41,000.00	一年以内	4.22	2,050.00
合计	/	590,688.50	/	60.79	279,137.55

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,017,753.46	--	6,017,753.46	3,871,877.25	--	3,871,877.25
周转材料	441,435.02	--	441,435.02	339,963.52	--	339,963.52
库存商品	17,962,287.09	--	17,962,287.09	15,441,041.20	--	15,441,041.20
合计	24,421,475.57	/	24,421,475.57	19,652,881.97	/	19,652,881.97

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,061,714.48	513,883.14
合计	1,061,714.48	513,883.14

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,635,030.27	30,581,136.82
固定资产清理	113,220.73	113,220.73
合计	29,748,251.00	30,694,357.55

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	32,088,039.95	15,866,195.75	1,202,357.11	344,155.80	25,105.22	49,525,853.83
2.本期增加金额						
(1)购置	--	651,915.52	--	--	--	651,915.52
(2)在建工程转入	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额						
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	32,088,039.95	16,518,111.27	1,202,357.11	344,155.80	25,105.22	50,177,769.35
二、累计折旧						
1.期初余额	9,257,322.67	8,705,579.53	669,313.48	290,713.31	21,788.02	18,944,717.01
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1)计提	773,031.04	778,310.23	7,961.95	36,234.70	2,484.15	1,598,022.07
3.本期减少金额						
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	724,837.44
4.期末余额	10,030,353.71	9,483,889.76	677,275.43	326,948.01	24,272.17	20,542,739.08
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额						
(1)计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额						
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,057,686.24	7,034,221.51	525,081.68	17,207.79	833.05	29,635,030.27
2.期初账面价值	22,830,717.28	7,160,616.22	533,043.63	53,442.49	3,317.20	30,581,136.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	205,996.59	正在办理产权证中

3、固定资产清理

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备	113,220.73	113,220.73
合计	113,220.73	113,220.73

其他说明：该设备现处于报废闲置状态，存放在仓库中暂未做处理。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,048,602.00	7,756,066.80	59,829.06	8,864,497.86
2.本期增加金额				
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	1,048,602.00	7,756,066.80	59,829.06	8,864,497.86
二、累计摊销				
1.期初余额	274,383.93	4,766,399.85	26,923.14	5,067,706.92
2.本期增加金额				
(1) 计提	10,485.96	387,803.40	2,991.48	401,280.84
3.本期减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	284,869.89	5,154,203.25	29,914.62	5,468,987.76
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额				
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	763,732.11	2,601,863.55	29,914.44	3,395,510.10
2.期初账面价值	774,218.07	2,989,666.95	32,905.92	3,796,790.94

(十) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
低烟无卤阻燃电缆料及其制备方法的研发	2,765,262.78	--	--	--	--	2,765,262.78

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
免辐照防火电缆料	--	1,488,975.99	--	--	--	1,488,975.99
合计	2,765,562.78	1,488,975.99	/	/	/	4,254,238.77

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业培训费	410,727.60	710,188.66	500,859.88	--	620,056.38
合计	410,727.60	710,188.66	500,859.88	/	620,056.38

(十二) 递延所得税资产**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	4,838,645.14	725,796.77	4,445,577.37	482,531.99
合计	4,838,645.14	725,796.77	4,445,577.37	482,531.99

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	991,500.00	991,500.00
合计	991,500.00	991,500.00

(十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,700,000.00	3,700,000.00
保证借款	--	6,000,000.00
合计	3,700,000.00	9,700,000.00

短期借款分类的说明：2018 年 7 月 27 日武汉金牌电工股份有限公司与湖北赤壁市长江村镇银行有限责任公司签订流动资金借款合同，借款合同编号为 LD2018027，期限 12 个月，借款金额 370 万元，借款条件：抵押借款，抵押合同编号为 LD2018027-1，抵押人：武汉金牌电工股份有限公司。

(十五) 应付票据**1、应付票据列示**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,316,215.94	500,000.00
合计	4,316,215.94	500,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	9,680,202.76	6,372,717.72
合计	9,680,202.76	6,372,717.72

(2) 其他说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,970,887.04	1,746,758.04
合计	1,970,887.04	1,746,758.04

2、其他说明：无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	613,939.97	1,974,370.35	1,868,246.86	720,063.46
二、离职后福利-设定提存计划	--	178,769.20	178,769.20	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	613,939.97	2,153,139.55	2,047,016.06	720,063.46

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	593,939.97	1,897,629.81	1,791,506.32	700,063.46
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	--	76,740.54	76,740.54	--
其中：医疗保险费	--	70,192.00	70,192.00	--
工伤保险费	--	3,101.94	3,101.94	--
生育保险费	--	3,446.60	3,446.60	--
四、住房公积金	--	--	--	--
五、工会经费和职工教育经费	20,000.00	--	--	20,000.00
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	613,939.97	1,974,370.35	1,868,246.86	720,063.46

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	171,876.00	171,876.00	--
2.失业保险费	--	6,893.20	6,893.20	--
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	/	178,769.20	178,769.20	/

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	460,707.61	1,053,885.60
城市维护建设税	76,629.25	118,906.92
教育费附加	32,841.11	50,960.11
地方教育费附加	16,420.56	28,703.98
印花税	--	3,021.30
合计	586,598.53	1,255,477.91

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,268,938.71	18,601,535.06
合计	20,268,938.71	18,601,535.06

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	19,258,000.00	18,159,357.00
费用款项	1,010,938.71	442,178.06
合计	20,268,938.71	18,601,535.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
财政局	3,000,000.00	财政局专项无息借款
但康明	2,680,000.00	关联借款暂未归还
合计	5,680,000.00	/

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,250,000.00	8,800,000.00
合计	8,250,000.00	8,800,000.00

其他说明：本公司与湖北赤壁农村商业银行股份有限公司于 2016 年 10 月 26 日签订的《流动资金借款合同》合同编号为：CBYB20161026001 号，授信借款总金额 1100 万元，期限 36 个月，借款条件：抵押借款，抵押合同编号：CBYB20161026001-1 号，借款抵押物为武汉金牌电工股份有限公司位于赤壁市蒲圻办事处发展大道的房产及土地，房屋及土地所有权证证号为：赤壁市不动产权第 0001633、0001634 号，此次借款采用固定利率，一年期利率为 9%。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,900,000.00	9,000,000.00
合计	14,900,000.00	9,000,000.00

其他说明：本公司与湖北赤壁农村商业银行股份有限公司签订的《流动资金借款合同》合同编号：YYB20170712011 号(放款期限为 2017 年 7 月 12 日至 2020 年 7 月 13 日)，借款金额为 1000 万元，借款种类为流动资金循环贷款（即将借款拆分成若干份小额不同期次借款，循环借贷），抵押物为武汉金牌电工股份有限公司经济开发区土地使用权，土地所有权证证号为：鄂（2017）赤壁市不带个产权第 0005058 号,此次借款首次执行的月利率为 7.2‰。

（二十三）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,280,000.00	--	--	--	--	--	52,280,000.00

（二十四）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	658,052.09	--	--	658,052.09
合计	658,052.09	--	--	658,052.09

（二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,198,318.06	-11,792,844.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-19,198,318.06	-11,792,844.06
加：本期净利润	-1,337,176.52	-7,405,474.00
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-20,535,494.58	-19,198,318.06

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	38,002,212.21	34,002,383.95	38,897,535.05	36,545,144.25
合计	38,002,212.21	34,002,383.95	38,897,535.05	36,545,144.25

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,603.24	66,063.08
教育费附加	7,115.68	28,312.76
地方教育费附加	333.93	14,548.52
印花税	3,613.70	26,895.22

项目	本期发生额	上期发生额
合计	27,666.55	135,819.58

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	699,056.30	426,737.12
业务招待费	104,735.35	50,403.85
销售折扣	9,883.00	48,684.45
工资	206,697.00	151,452.00
差旅费	25,059.65	85,041.88
广告费	42,331.84	30,143.69
宣传费	2,500.00	21,266.85
办公费	5,132.74	--
其他	2,235.00	2,222.37
合计	1,097,630.88	815,952.21

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
行政及运营费用	62,483.69	143,095.50
维修费	159,856.17	75,248.94
福利费	44,474.05	121,971.63
业务招待费	89,100.35	150,629.70
车辆使用费	106,501.68	123,937.66
工资	362,314.00	340,489.52
折旧及摊销费用	613,438.63	617,776.13
赞助费	--	3,000.00
差旅费	32,688.22	12,944.38
社保及大额医疗费	189,415.24	183,663.75
员工教育培训费	510,471.53	166,175.46
中介咨询服务费	92,158.94	71,515.28
其他	63,086.80	122,163.64
合计	2,325,989.30	2,132,611.59

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,409,116.28	1,646,192.29
减：利息收入	11,727.10	21,800.24
银行手续费	5,958.38	3,148.18
合计	1,403,347.56	1,627,540.23

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	898,748.38	731,270.60	与收益相关
合计	898,748.38	731,270.60	/

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,488,701.49	--
其他应收款坏账损失	133,063.75	--
合计	1,621,765.24	/

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	--	430,199.59
合计	/	430,199.59

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	612.20	--	612.20
合计	612.20	/	612.20

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款支出	2,000.00	10,720.00	2,000.00
其他	1,230.61	--	1,230.61
合计	3,230.61	10,720.00	3,230.61

(三十六) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-243,264.78	-64,529.94
合计	-243,264.78	-64,529.94

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,580,441.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-237,066.20
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	1,110,533.41
研发支出加计扣除的影响	-1,116,731.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
所得税费用	-243,264.78

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	-1,337,176.52	-2,004,651.86
终止经营净利润	--	--
合计	-1,337,176.52	-2,004,651.86

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其中：大额往来款项	164,360.00	1,489,567.50
利息收入	11,727.10	21,800.24
合计	176,087.10	1,511,367.74

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用的现金支出	1,512,379.76	1,406,026.32
往来款的现金支出	637,816.00	1,828,377.00
合计	2,150,195.76	3,234,403.32

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位及个人借款	9,629,000.00	5,658,000.00
合计	9,629,000.00	5,658,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位及个人借款	8,969,000.00	9,400,000.00
合计	8,969,000.00	9,400,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,337,176.52	-2,004,651.86
加：资产减值准备	1,621,765.24	430,199.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,598,022.07	1,521,124.32
无形资产摊销	401,280.84	401,280.84
长期待摊费用摊销	500,859.88	89,545.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,409,116.28	1,646,192.29
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-243,264.78	-64,529.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,768,593.60	-4,769,047.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,657,573.03	3,288,586.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,418,858.15	3,526,868.84
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,258,440.59	4,065,569.64
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	1,620,404.44	672,828.10
减：现金的期初余额	1,050,779.54	689,333.15
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	569,624.90	-16,505.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,620,404.44	672,828.10
其中：库存现金	175,145.83	116,226.39
可随时用于支付的银行存款	1,445,258.61	556,601.71
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,620,404.44	672,828.10
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

其他说明：

（四十）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	4,085,604.51	见本附注五、（一）
固定资产	29,091,907.75	银行贷款抵押
无形资产	763,732.11	银行贷款抵押
合计	33,941,244.37	/

（四十一）其他

六、关联方及关联交易

（一）本企业最终控制人情况

名称	关联关系	股东性质	持有本公司股份(万股)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
但海	控股股东	自然人	4,242.97	81.16%	81.16%

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
但海	董事长
但康明	股东直系亲属
但海	总经理
但云	董事、财务总监、董事会秘书
马宝庆	董事、副总经理
程志军	董事、副总经理
但华	监事
唐丹	监事
刘宏伟	监事
但新	董事
刘松青	股东直系亲属

(三) 关联交易情况**1、关联担保情况****(1) 本公司作为担保方**

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
但海、但云、但新、马宝庆、程志军	3,700,000.00	2018.6.30	2019.7.27	否
但海、张小燕、但云、但华、但新	6,000,000.00	2018.1.5	2019.1.5	是
但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军	11,000,000.00	2016.10.26	2019.10.27	否
但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军	10,000,000.00	2017.7.12	2020.7.11	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
但海	1,000,000.00	2019年3月	--	拆入款
但海	600,000.00	2019年3月	--	拆入款
但海	500,000.00	2019年4月	--	拆入款
但海	500,000.00	2019年4月	--	拆入款
但新	529,000.00	2019年2月	--	拆入款
但新	500,000.00	2019年4月	--	拆入款

3、其他关联交易

无。

(四) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	但康明	2,680,000.00	2,680,000.00
其他应付款	但海	12,909,000.00	10,410,357.00
其他应付款	但新	669,000.00	2,069,000.00

七、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他**八、资产负债表日后事项**

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	--
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，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
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	--	--

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期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	-618.41	--
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	-2,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
小计	-2,618.41	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	--
非经常性损益净额	-2,618.41	--

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.04	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.04	-0.03	-0.03

武汉金牌电工股份有限公司
二〇一九年八月十五日