



英尔泰

NEEQ : 870246

深圳市英尔泰智能制造科技股份有限公司

Shenzhen YingerTai intelligent
manufacturing technology co., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年4月10日全资子公司上海方驰新材料科技有限公司，取得上海市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201831001700。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、美泰股份、英尔泰、深圳市美泰材料科技股份有限公司	指	深圳市英尔泰智能制造科技股份有限公司
股东大会	指	股份有限公司股东大会
方驰、上海方驰	指	上海方驰新材料科技有限公司
方讯	指	上海方讯新材料科技有限公司
火猎鹰	指	深圳市火猎鹰科技有限公司
方耀	指	东莞方耀新材料科技有限公司
德森材料、美泰材料	指	深圳市德森材料科技有限公司
美泰叁维、控股股东	指	上海美泰叁维企业发展有限公司
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
MIM	指	金属注射成型，将两种完全不同的加工工艺（塑料注射成型和粉末冶金）融为一体，使得设计师能够摆脱传统束缚，以塑料成型的方式获得低价、异型的不锈钢、镍、铁、铜、钛和其他金属零件，从而拥有比很多其他生产工艺更大的设计自由度

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。

公司负责人张平、主管会计工作负责人徐光丽及会计机构负责人（会计主管人员）徐光丽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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务室
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)报告期内在全国股转系统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	深圳市英尔泰智能制造科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen YingerTai intelligent manufacturing technology co., LTD
证券简称	英尔泰
证券代码	870246
法定代表人	张平
办公地址	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 B6 栋 3B

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡红安
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-29619181
传真	0755-27863847
电子邮箱	1203635693@qq.com
公司网址	www.gateway-intel.com
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 B6 栋 3B 邮编:518100
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	公司财务办公室

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	2011 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C339 其他金属制品制造-C3391 锻件及粉末冶金制品制造
主要产品与服务项目	粉末冶金零配件产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海美泰叁维企业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	张平、徐光丽

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	91440300586704143Y	否
金融许可证机构编码	J5840062014804	否
注册地址	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 B6 栋 3B	否
注册资本（元）	52,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 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

2019 年 7 月 4 日和 2019 年 7 月 23 日，公司分别召开第一届董事会第二十三次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司名称变更的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并经核准，公司证券简称自 2019 年 7 月 26 日起由“美泰股份”变更为“英尔泰”。公司名称自 2019 年 7 月 26 日起由“深圳市美泰材料科技股份有限公司”变更为“深圳市英尔泰智能制造科技股份有限公司”，证券代码“870246”保持不变。

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	39,890,235.98	39,836,736.12	0.13%
毛利率%	41.68%	35.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,853,330.83	10,701,075.01	1.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,793,899.73	8,900,174.49	21.28%
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）	16.03%	171.58%	-
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）	15.94%	142.71%	-
基本每股收益	0.21	1.90	-88.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,351,739.25	111,930,786.88	-17.49%
负债总计	19,223,106.94	49,655,485.40	-61.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,128,632.31	62,275,301.48	17.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.20	17.50%
资产负债率%（母公司）	5.29%	23.70%	-
资产负债率%（合并）	20.82%	44.36%	-
流动比率	2.71	1.30	-
利息保障倍数	156.03	63.88	-

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	4,373,229.31	-7,679,910.35	156.94%
应收账款周转率	1.98	2.68	-
存货周转率	1.52	3.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.49%	458.30%	-

营业收入增长率%	0.13%	1,022.96%	—
净利润增长率%	1.42%	366.15%	—

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	52,000,000	52,000,000	0%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
投资收益	119,241.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,000.00
非经常性损益合计	79,241.47
所得税影响数	19,810.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	59,431.10

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

公司商业模式为：公司以自身技术优势为基础，以客户需求为导向，研发和制定（MetalInjectionMolding）MIM 技术零配件生产方案，集粉末注射成形的喂料研发、注射成型、脱脂烧结为一体，自行生产和销售 3C 类配件、电动工具类配件、建筑五金配件等异形零配件。3C 类配件、电动工具类配件、建筑类五金配件等异形零配件都需要根据客户提供的产品设计图纸，按技术参数要求制作模具、研发金属粉末和粘结剂配比，经过混合喂料注射成型，脱脂烧结，表面处理等工序生产出符合客户参数要求的产成品。公司销售环节前置，通过国内下游企业或终端制造商直销等销售方式获得产品订单，生产供货后完成销售。

报告期内至报告期末，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

把握市场脉搏，拓展销售渠道，提升销售业绩。建立产品市场信息搜集渠道，及时反馈和分析市场需求和变化，制定和调整销售策略，以适应市场的要求。采用攻关的方式，列出本年度要重点开发的大客户，寻求合作，加大销售业务员培训宣传力度，制定零库存及包保服务运行规则，与部分钢厂开展实施零库存及包保服务，改变目标客户的消费习惯，扩大辊系产品市场占有率；同时开发新客户，了解客户的发展潜力，重点培养几个新客户，是今年销售工作的主要方针和目标。

公司上半年实现收入 3,989.02 万元，净利润 1,085.33 万元，现金流状况良好，逐渐脱离对关联方拆入资金的依赖。

2019 年 1-6 月公司积极开发新客户，保证了公司收入稳定增长，公司经营状况保持良好。

三、 风险与价值

（一）新技术新产品研发风险与价值

公司为保持市场领先优势，提升公司的技术实力和核心竞争力，需要密切跟踪行业最新研究方向，不断投入新产品研发、新技术创新，以便应对下游行业对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。

应对措施：提高研发团队综合素质，追求技术可执行化、可操作化。同时引进高端人才，为公司科技创新注入新鲜力量，加大对国外市场的开发研究，吸收外来技术国产化，使公司整体技能水平达到一个新的高度。

（二）实际控制人控制不当风险

报告期内，公司实际控制人为张平、徐光丽夫妇，间接持有公司股份占比 30.63%，且张平先生担任公司的董事长，有能力能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若实际控制人利用其控制权，对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在损害公司及少数股东权益的情形。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规定，加强公司的公司治理，充分发挥三会一层的职能和作用，督导实际控制人的归位尽责。

（三）管理风险

随着公司围绕既定战略的实施，业务的扩展及发展规模将逐年扩大，业务板块增多，组织结构复杂，公司将面临管理掌控能力问题。

针对此风险，公司高度重视管理风险问题，通过内部培养，不断优化组织架构，提高管理水平，创新激励机制，不断加强对人才储备、培训及团队建设，针对不同业务特点实行不同的绩效考核体系和激励体系。致力于良好的企业文化的培养，尤其注重塑造创新精神和团队精神。

（四）应收账款余额较大的风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款余额将保持在较高水平，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法收回发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

针对此风险，公司将加大对于客户的考察力度，选择优质客户，同时加大了对于回款的管理，从源头对应收账款风险进行把控。

（五）核心技术人员流失的风险

公司的核心竞争力很大部分来自于自有技术和研发能力，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，故公司面临核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失可能导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据客户需求、国际技术发展而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。

针对此风险，公司将培养和谐宽松的人文环境增加员工凝聚力，建立合理的薪酬增长机制。

（六）关联方资金依赖风险

2019 年 1-6 月，公司向关联方拆入资金 6,736,960.83 元。随着公司业务规模的不断扩大，在业务开展中客观存在资金垫付的需求。报告内，公司存在向关联方拆入资金来弥补资金缺口的情况，存在对关联方资金依赖的风险。

应对措施：公司已于 2019 年 1-6 月向关联方上海美泰叁维企业发展有限公司、张平、胡少军归还过去年度流动资金借款 24,261,540.78 元，减少关联方资金依赖程度。

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

公司在报告期内积极承担社会责任，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，为当地就业稳定做出积极贡献。除此之外，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	5,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	0
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）		
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		

2019年5月10日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》，预计公司与关联方德森材料2019年度日常性关联交易采购金额500万元，销售金额1000万元。

截至报告期末，尚未发生该等日常性关联交易。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海美泰叁维企业发展有限公司	拆入资金	6,736,960.83	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-045

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易中公司向控股股东美泰叁维拆借资金，是公司业务发展及经营的正常所需，符合公司经营需要，有利于公司主营业务的发展。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2017/12/28	-	收购	不存在失信及行政处罚承诺	收购时之前两年内无重大违法违规情形	已履行完毕
收购人	2017/12/28	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
收购人	2017/12/28	-	收购	规范关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2017/12/28	-	收购	资金占用承诺	保持公司独立不占用资金	正在履行中
收购人	2017/12/28	2018/12/28	收购	限售承诺	收购后12个月内不得转让	已履行完毕

承诺事项详细情况：

在美泰叁维收购美泰股份过程中，收购人出具了一系列承诺，具体内容如下：

1、收购人符合资格的承诺

关于收购人收购的主体资格，收购人美泰叁维出具了《确认函》，确认内容如下：“截至本确认函出具日，本公司不存在以下情形：

(1) 最近2年不存在曾受到过行政处罚（与证券市场有关）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；

(2) 负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；

(3) 最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；

(4) 最近2年有严重的证券市场失信行为；

(5) 法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

2、避免同业竞争的承诺

为避免与美泰股份产生同业竞争，收购人承诺：

“截至本声明出具日，收购人及其控制的其他企业经营范围与美泰股份的经营范围不存在交叉，亦不存在从事任何直接或间接与美泰股份业务构成竞争的业务，本次收购将并不直接导致公众公司与其实际控制人及其一致行动人之间的同业竞争。”

收购人的实际控制人张平承诺：

“在作为美泰股份实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业在本次收购完成后将不生产、开发及从事与美泰股份经营的业务构成或者可能构成同业竞争的业务，亦不参与投资任何与美泰股份经营业务构成同业竞争或者可能构成同业竞争的其他企业。如该等承诺被证明不真实或未被遵守，本人将向美泰股份赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

3、规范关联交易的承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人承诺如下：

“在作为美泰股份控股股东期间，本公司及本公司控制的其他公司将尽可能减少和美泰股份及其子公司之间的关联交易。本公司及本公司控制的其他公司若与美泰股份或其子公司发生交易，将遵循等价、有偿、公平交易的原则，不利用控制地位使公众公司股东大会或董事会作出侵害公众公司和其他股东合法权益的决议，并依法敦促美泰股份履行审议程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。”

收购人的实际控制人张平承诺：

“本人作为美泰股份实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业将尽可能的避免和减少与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与美泰股份签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护美泰股份及其他股东的利益。本人保证不利用在美泰股份的地位和影响，通过关联交易损害美泰股份其他股东的合法权益。”

4、保持公司独立、不占用资金的承诺

收购人及收购实际控制人张平先生承诺：“将按照《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对美泰股份进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证美泰股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用美泰股份违规提供担保，不以任何形式占用美泰股份的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。”

5、关于股份锁定的承诺

根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定，按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。

本次收购完成后，收购人将持有美泰股份 2,945,222 股股份，占美泰股份总股本的 52.42%，成为公司第一大股东。

因此，收购人美泰叁维持有的美泰股份的股份在本次收购完成后 12 个月内不得转让。

截至本报告报出具日，收购人不存在违反上述承诺的情形。

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	43,063,887	82.82%	2,804,413	45,868,300	88.21%
	其中：控股股东、实际控制人	13,772,436	26.49%	2,156,413	15,928,849	30.63%
	董事、监事、高管	2,043,900	3.93%	0	2,043,900	3.93%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,936,113	17.18%	-2,804,413	6,131,700	11.79%
	其中：控股股东、实际控制人	2,804,413	5.39%	-2,804,413	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,131,700	11.79%	0	6,131,700	11.79%
	核心员工					
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		144				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海美泰叁维企业发展有限公司	16,576,849	-648,000	15,928,849	30.63%	0	15,928,849
2	胡少军	5,200,000	0	5,200,000	10.00%	3,900,000	1,300,000
3	吴静	2,975,600	0	2,975,600	5.72%	2,231,700	743,900
4	陶勇	2,500,000	0	2,500,000	4.81%	0	2,500,000
5	刘海韵	1,000,000	0	1,000,000	1.92%	0	1,000,000
合计		28,252,449	-648,000	27,604,449	53.08%	6,131,700	21,472,749
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 5%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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为上海美泰叁维企业发展有限公司，持有美泰股份股份数量 15,928,849 股，占公司总股本的 30.63%，其基本情况如下：美泰叁维企业发展成立于 2017 年 4 月 20 日，其统一信用代码：91310117MA1J23X21C，公司类型为：有限责任公司（自然人投资或控股），住所：上海市松江区石湖荡镇塔汇路 609 号，法定代表人：张平，注册资本人民币 5000 万元，营业期限 2017 年 4 月 20 日至 2037 年 4 月 19 日，经营范围：从事三维科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，印刷器材、金属材料、陶瓷制品、橡塑制品销售，计算机软件开发，从事货物及技术的进出口业务，货运代理，园林养护，物业管理，汽车租赁，人才咨询（不行从事人才中介、职业中介）

(二) 实际控制人情况

张平先生直接持有上海美泰叁维企业发展有限公司的股权比例为 99.00%，张平先生的配偶徐光丽女士直接持有上海美泰叁维企业发展有限公司的股权比例为 1.00%，张平、徐光丽夫妇二人共同持有上海美泰叁维企业发展有限公司 100%的股权，为上海美泰叁维企业发展有限公司的共同实际控制人。因此认定张平、徐光丽夫妇二人为公司共同实际控制人。其基本情况如下：

(1) 张平

张平，男，1957 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 7 月毕业于杨浦区业余大学工业企业管理专业，大专学历；1981 年 9 月至 1987 年 11 月，就职于上海第九棉纺织厂，任供销员；1987 年 11 月至 1992 年 7 月，就职于上海第九棉纺织厂，任供销科组长；1992 年 7 月至 2000 年 6 月，就职于上海第九棉纺织厂，任供销科副科长；2000 年 6 月至 2010 年 8 月，就职于上海第九棉纺织厂，任供销科科长；2010 年 9 月至今，就职于上海美泰叁维机械技术有限公司，担任执行董事。2017 年 2 月至今，就职于深圳市美泰材料科技有限公司，担任执行董事。2017 年 3 月至今，就职于上海方驰新材料科技有限公司，担任执行董事。2017 年 4 月至今，就职于上海美泰叁维企业发展有限公司，担任执行董事。

(2) 徐光丽

徐光丽，女，1962 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月毕业于上海杨浦区职工中等专业学校学院，工业财会专业，中专学历；1996 年 9 月至 1998 年 4 月，就职于上海三配纺机经营部，担任财务助理；1998 年 5 月至 2006 年 2 月，就职于上海棉纺第三机配机厂，担任会计主管；2006 年 3 月至今，就职于上海广创景进出口有限公司，担任财务总监；2010 年 9 月至今，就职于

上海美泰叁维机械技术有限公司，担任监事；2017 年 3 月至今，就职于上海方驰新材料科技有限公司，担任监事。2017 年 4 月至今，就职于上海美泰叁维企业发展有限公司，担任监事。

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
张平	董事长	男	1957年3月	大专	2018.02-2019.07	否
徐光丽	董事、财务总监	女	1962年3月	中专	2018.02-2019.07	是
胡少军	董事、总经理	男	1983年4月	本科	2018.02-2019.07	是
胡红安	董事、董秘	男	1988年1月	大专	2018.02-2019.07	是
贾雪娇	董事	女	1988年6月	硕士	2018.11-2019.07	否
李文英	监事会主席	女	1986年4月	大专	2018.02-2019.07	是
艾臣	监事	男	1987年8月	大专	2018.02-2019.07	是
刘秋强	职工监事	男	1987年2月	大专	2018.01-2019.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

张平、徐光丽为夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员及实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
胡少军	董事、总经理	52,000,000	0	52,000,000	10%	0
合计	-	52,000,000	0	52,000,000	10%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	12	9
财务人员	3	3
销售人员	10	10
技术人员	18	15
生产人员	72	50
员工总计	115	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	9
专科	23	19
专科以下	77	59
员工总计	115	87

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、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，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》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，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、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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) 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	八二、（一）	2,362,485.96	24,539,504.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八二、（二）	4,770,000.00	
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			
应收票据及应收账款	八二、（三）	19,525,997.20	22,078,027.52
其中：应收票据		300,000.00	1,000,000.00
应收账款		19,225,997.20	21,078,027.52
应收款项融资			
预付款项	八二、（四）	1,493,131.35	3,764,400.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八二、（五）	1,862,634.23	790,470.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八二、（六）	18,882,857.01	11,696,720.45
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	八二、（七）	1,595,178.14	1,203,887.75
流动资产合计		50,492,283.89	64,073,010.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	八二、（八）	-	5,300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	八二、(九)	500,000.00	
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	八二、(十)	37,060,048.86	37,566,831.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八二、(十一)	169,288.33	186,762.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八二、(十二)	2,131,341.76	3,037,704.23
递延所得税资产	八二、(十三)	1,998,776.41	1,766,478.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,859,455.36	47,857,775.98
资产总计		92,351,739.25	111,930,786.88
流动负债：			
短期借款	八二、(十四)	3,000,000.00	
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	八二、(十五)	9,029,788.71	15,501,140.62
其中：应付票据			
应付账款		9,029,788.71	15,501,140.62
预收款项	八二、(十六)	1,075,378.58	3,113,151.88
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	八二、(十七)	593,439.97	488,271.21
应交税费	八二、(十八)	1,812,178.17	2,158,021.72
其他应付款	八二、(十九)	658,541.09	24,139,198.17
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	八二、(二十)	2,444,917.56	3,982,040.76
其他流动负债			
流动负债合计		18,614,244.08	49,381,824.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八二、(二十一)	608,862.86	273,661.04
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		608,862.86	273,661.04
负债合计		19,223,106.94	49,655,485.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八二、(二十二)	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八二、(二十三)	2,682,022.00	2,682,022.00
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	八二、(二十四)	18,446,610.31	7,593,279.48
归属于母公司所有者权益合计		73,128,632.31	62,275,301.48
少数股东权益			
所有者权益合计		73,128,632.31	62,275,301.48
负债和所有者权益总计		92,351,739.25	111,930,786.88

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：徐光丽

会计机构负责人：徐光丽

(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		29,561.85	19,881,281.47
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			
应收账款		7,004,472.28	7,420,715.94
应收款项融资			
预付款项		78,034.38	773,086.75
其他应收款		21,846,009.18	13,924,158.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,543,185.87	4,543,185.87
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		558,808.75	550,183.91
流动资产合计		34,060,072.31	47,092,612.07
非流动资产：			
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		14,358,580.08	14,358,580.08
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		3,114,031.73	3,439,521.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,444.47	45,014.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,947.02	104,476.83
递延所得税资产		1,323,288.73	1,206,498.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,938,292.03	19,154,090.76
资产总计		52,998,364.34	66,246,702.83
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		2,006,034.80	2,058,007.05
预收款项		449,296.92	1,122,582.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,000.00	8,000.00
应交税费		147,964.25	147,898.57
其他应付款		192,819.73	9,865,594.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,804,115.70	15,702,082.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,804,115.70	15,702,082.17
所有者权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,682,022.00	2,682,022.00
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		-4,487,773.36	-4,137,401.34

所有者权益合计		50,194,248.64	50,544,620.66
负债和所有者权益合计		52,998,364.34	66,246,702.83

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：徐光丽

会计机构负责人：徐光丽

(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	八二、(二十四)	39,890,235.98	39,836,736.12
其中：营业收入		39,890,235.98	39,836,736.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,384,813.96	30,233,994.18
其中：营业成本	八二、(二十四)	23,264,971.67	25,664,395.27
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	八二、(二十五)		1,185.13
销售费用	八二、(二十六)	716,858.86	521,404.25
管理费用	八二、(二十七)	2,678,074.55	1,607,798.07
研发费用	八二、(二十八)	609,150.19	1,768,851.35
财务费用	八二、(二十九)	327,975.95	302,077.95
其中：利息费用		81,175.14	184,788.25
利息收入		5,125.10	1,678.66
信用减值损失	八二、(三十)	-212,217.26	
资产减值损失	八二、(三十一)		368,282.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八二、(三十二)	119,241.47	
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）		12,624,663.49	9,602,741.94
加：营业外收入	八二、(三十三)		2,017,050.52
减：营业外支出	八二、(三十四)	40,000.00	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,584,663.49	11,619,792.46
减：所得税费用	八二、（三十五）	1,731,332.66	918,717.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,853,330.83	10,701,075.01
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）		10,853,330.83	10,701,075.01
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		10,853,330.83	10,701,075.01
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 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		10,853,330.83	10,701,075.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,853,330.83	10,701,075.01
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）		0.21	1.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	1.58

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：徐光丽

会计机构负责人：徐光丽

(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		1,332,833.32	7,042,935.10
减：营业成本		1,332,767.30	5,181,036.81
税金及附加			
销售费用			10,633.27
管理费用		565,993.42	401,924.40
研发费用			316,095.84
财务费用		27,787.04	186,985.32
其中：利息费用			184,794.17
利息收入			495.03
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		126,551.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-138,852.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-467,162.70	807,406.79
加：营业外收入			1,441,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-467,162.70	2,248,406.79
减：所得税费用		-116,790.68	-652,092.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-350,372.02	2,900,499.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-350,372.02	2,900,499.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-350,372.02	2,900,499.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：徐光丽

会计机构负责人：徐光丽

（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		46,831,231.38	39,125,991.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	八二、（三十六）	5,125.10	842,678.66
经营活动现金流入小计		46,836,356.48	39,968,669.92
购买商品、接受劳务支付的现金		35,074,694.00	39,125,681.35
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		4,316,486.47	6,029,212.65
支付的各项税费			98,470.36
支付其他与经营活动有关的现金	八二、(三十六)	3,071,946.70	2,395,215.91
经营活动现金流出小计		42,463,127.17	47,648,580.27
经营活动产生的现金流量净额		4,373,229.31	-7,679,910.35
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	八二、(三十六)		1,079,193.20
投资活动现金流入小计			1,079,193.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,851,424.90	37,872,407.51
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		2,851,424.90	37,872,407.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,851,424.90	-36,793,214.31
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八二、(三十六)	8,516,694.83	67,113,488.23
筹资活动现金流入小计		11,516,694.83	67,113,488.23
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	2,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,025.70	184,794.17
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	八二、(三十六)	32,617,491.61	19,301,466.23
筹资活动现金流出小计		35,215,517.31	21,936,260.40
筹资活动产生的现金流量净额		-23,698,822.48	45,177,227.83
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		-22,177,018.07	704,103.17
加：期初现金及现金等价物余额		24,539,504.03	401,407.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,362,485.96	1,105,510.50

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：徐光丽

会计机构负责人：徐光丽

(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		2,473,939.85	5,234,227.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			841,495.03
经营活动现金流入小计		2,473,939.85	6,075,722.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,345,520.16	10,594,075.66
支付给职工以及为职工支付的现金		57,475.13	80,449.87
支付的各项税费			86,132.45
支付其他与经营活动有关的现金		177,211.07	385,139.44
经营活动现金流出小计		1,580,206.36	11,145,797.42
经营活动产生的现金流量净额		893,733.49	-5,070,074.84
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		10,289,941.47	
投资活动现金流入小计		10,289,941.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			662,785.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		18,230,498.39	26,259,066.23
投资活动现金流出小计		18,230,498.39	39,821,851.74
投资活动产生的现金流量净额		-7,940,556.92	-39,821,851.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,736,960.83	52,449,422.00
筹资活动现金流入小计		6,736,960.83	52,449,422.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	2,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,355.41	184,794.17
支付其他与筹资活动有关的现金		16,998,501.61	4,642,400.00
筹资活动现金流出小计		19,541,857.02	7,277,194.17
筹资活动产生的现金流量净额		-12,804,896.19	45,172,227.83
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		-19,851,719.62	280,301.25

加：期初现金及现金等价物余额		19,881,281.47	398,701.10
六、期末现金及现金等价物余额		29,561.85	679,002.35

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：徐光丽

会计机构负责人：徐光丽

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	(二). 2
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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起 执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下，本公司持有的股票投资，原分类为可供出售金融资产科目，以公允价值计量。2019 年 1 月 1 日及以后列报为交易性金融资产

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、 非调整事项

(1) 本公司于 2019 年 7 月 4 日召开第一届董事会第二十三次会议，于 2019 年 7 月 23 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司名称变更的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》。将

原公司名称“深圳市美泰材料科技股份有限公司”变更为“深圳市英尔泰智能制造科技股份有限公司”，将公司证券简称由“美泰股份”变更为“英尔泰”。

(2) 本公司于 2019 年 8 月 9 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组》的议案。公司股票于 2019 年 8 月 15 日起恢复转让。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

合并财务报表范围：本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户：详见本财务报表附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注业经美泰股份管理层批准于 2019 年 8 月 20 日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指美泰股份拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括美泰股份及全部子公司。子公司，是指被美泰股份控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，美泰股份将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，美泰股份开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与美泰股份采用的会计政策或会计期间不一致的，按照美泰股份的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于美泰股份所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

美泰股份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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十一）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。美泰股份根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指美泰股份享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指美泰股份仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

美泰股份对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

美泰股份作为合营方对共同经营，确认美泰股份单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按美泰股份份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售美泰股份享有的共同经营产出份额所产生的收入；按美泰股份份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认美泰股份单独所发生的费用，以及按美泰股份份额确认共同经营发生的费用。

当美泰股份作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，美泰股份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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由美泰股份向共同经营投出或出售资产的情况，美泰股份全额确认该损失；对于美泰股份自共同经营购买资产的情况，美泰股份按承担的份额确认该损失。

（六）现金及现金等价物的确定标准

美泰股份现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及美泰股份持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

美泰股份发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置美泰股份在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债

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或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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 对于单项金额重大（指单项金额在 100.00 万元以上的应收款项）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大（指单项金额在 100.00 万元以上的应收款项）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
特定项目组合	关联方交易往来款、保证金、员工备用金、代扣代缴社会保险费和住房公积金

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定项目组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

4. 坏账准备的转回

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

5. 公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6. 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指美泰股份对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。美泰股份对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指美泰股份按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指美泰股份对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照美泰股份实际支付的现金购买价款、美泰股份发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与美泰股份不一致的，按照美泰股份的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于美泰股份与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于美泰股份的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但美泰股份与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。美泰股份向合

营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。美泰股份向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。美泰股份自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如美泰股份对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，美泰股份在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于美泰股份首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

（十二）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）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或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用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，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）研究开发支出

美泰股份将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

美泰股份相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

（二十一）收入

1.销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2.提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4.公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司具体收入确认需同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量和质量无异议进行确认、或交付的产品经购货方安装调试；根据销售合同或商业惯例产品的主要风险和报酬已转移给购货方；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1.政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2.政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合

理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5.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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（二十四）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

美泰股份根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，美泰股份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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，美泰股份对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，美泰股份对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

(二十五) 租赁

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	24,539,504.03	货币资金	摊余成本	24,539,504.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据及应收账款	摊余成本	22,078,027.52	应收票据	摊余成本	1,000,000.00
			应收账款	摊余成本	21,078,027.52
其他应收款	摊余成本	790,470.91	其他应收款	摊余成本	790,470.91
一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本		一年内到期的非流动资产	摊余成本	

其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本	1,203,887.75	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,203,887.75
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	5,300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,300,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
			债权投资	摊余成本	
其他非流动资产	摊余成本		其他非流动资产	摊余成本	

(2) 其他会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售收入 17%、16% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	25%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

上海方驰于 2018 年度认定为高新技术企业，于 2018 年 11 月 27 日取得 GR201831001700 号高新技术企业证书，2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2019 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2019 年 1-6 月金额，上期金额指 2018 年 1-6 月金额。

六、报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,951.36	14,446.92
银行存款	2,335,534.60	24,525,057.11
合计	2,362,485.96	24,539,504.03

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交易性金融资产	4,770,000.00		4,770,000.00			
合计	4,770,000.00		4,770,000.00			

（三）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	1,000,000.00
应收账款	19,225,997.19	21,078,027.52
合计	19,525,997.19	21,078,027.52

1. 应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	1,000,000.00
合计	300,000.00	1,000,000.00

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,877,500.74	100.00	1,651,503.55	7.91	19,225,997.19
其中：账龄组合	20,877,500.74	100.00	1,651,503.55	7.91	19,225,997.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,877,500.74	100.00	1,651,503.55	7.91	19,225,997.19

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,944,594.38	100.00	1,866,566.86	8.14	21,078,027.52
其中：账龄组合	22,944,594.38	100.00	1,866,566.86	8.14	21,078,027.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,944,594.38	100.00	1,866,566.86	8.14	21,078,027.52

组合中，按采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,512,754.50	5.00	675,637.73
1 至 2 年	6,180,660.24	10.00	618,066.02
2 至 3 年	1,171,216.01	30.00	351,364.80
3 至 4 年	12,869.99	50.00	6,435.00
合计	20,877,500.74	7.91	1,651,503.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 215,063.31 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海嘉泰楼宇智能化技术有限公司	3,783,724.83	18.12	378,372.48
东莞市金材五金有限公司	2,521,197.25	12.08	126059.86
启东乾朔电子有限公司	2,483,377.58	11.89	124168.88
东莞市思捷精密五金有限公司	1,298,134.91	6.22	64906.75
武汉鹏贤机电工程有限公司	1,290,102.50	6.18	129,010.25
合计	11,376,537.07	54.49	822,518.22

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,493,131.35	100.00	3,764,400.24	100.00
合计	1,493,131.35	100.00	3,764,400.24	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
上海钧逸机电科技有限公司	500,000.00	33.49
苏州创智精密五金有限公司	356,435.46	23.87
上海新泓威自动化科技有限公司	118,450.00	7.93
苏州晨瑾智能科技有限公司	95,853.90	6.42
苏州普雷廷精密电子有限公司	88,104.90	5.90
合计	1,158,844.26	77.61

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,862,634.23	790,470.91
合 计	1,862,634.23	790,470.91

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	1,867,099.56	100.00	4,465.33	0.24	1,862,634.23
其中：账龄组合	15,967.76	0.86	4,465.33	27.96	11,502.43
无风险组合	1,851,131.80	99.14			1,851,131.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,867,099.56	100.00	4,465.33	0.24	1,862,634.23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	792,090.19	100.00	1,619.28	0.20	790,470.91
其中：账龄组合	15,967.76	2.02	1,619.28	10.14	14,348.48
无风险组合	776,122.43	97.98	-		776,122.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	792,090.19	100.00	1,619.28	0.20	790,470.91

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		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	300.00	5.00	15.00
1 至 2 年	1,250.00	10.00	125.00
2 至 3 年	14,417.76	30.00	4,325.33
合计	15,967.76	27.96	4,465.33

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年度计提坏账准备 2,846.05 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,484,836.10	747,622.97
其他	366,295.70	28,499.46
合计	1,851,131.80	776,122.43

4.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	是否为关联方	款项性质	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
东莞市名动天下实业有限公司	否	押金、保证金	240,000.00	1年以内	12.85	
和运国际租赁有限公司	否	押金、保证金	77,000.00 155,500.00	1年以内 1-2年	12.45	
深圳市歌特科技有限公司	否	押金、保证金	131,920.00	1年以内	7.07	
上海乔佩斯时装股份有限公司	否	押金、保证金	100,000.00	1-2年	5.36	
招商局光明科技园有限公司	否	押金、保证金	12,500.00	1-2年	0.67	
合计			716,920.00		38.40	

(六) 存货

1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,544,367.77		7,544,367.77
库存商品	9,975,244.96		9,975,244.96
委托加工物资	1,363,244.28		1,363,244.28
合计	18,882,857.01		18,882,857.01

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,402,091.71		4,402,091.71
库存商品	7,294,628.74		7,294,628.74
合计	11,696,720.45		11,696,720.45

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,387,604.23	1,203,887.75
多交企业所得税	207,573.91	
合计	1,595,178.14	1,203,887.75

(八) 可供出售金融资产/其他权益工具投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				5,300,000.00		5,300,000.00
其中：按公允价值计量的				5,300,000.00		5,300,000.00
按成本计量的						
其他						
合计				5,300,000.00		5,300,000.00

(九) 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

(十) 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	39,190,423.33	765,797.94	307,529.99	40,263,751.26
2、本年增加金额	1,528,814.57	0.00	0.00	1,528,814.57
（1）购置	1,528,814.57	0.00	0.00	1,528,814.57
3、本年减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、期末余额	40,719,237.90	765,797.94	307,529.99	41,792,565.83
二、累计折旧				-
1、期初余额	2,376,760.24	205,049.13	115,110.77	2,696,920.14
2、本年增加金额	1,895,060.55	90,938.52	49,597.76	2,035,596.83
（1）计提	1,895,060.55	90,938.52	49,597.76	2,035,596.83
3、本年减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、期末余额	4,271,820.79	295,987.65	164,708.53	4,732,516.97

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	36,447,417.11	469,810.29	142,821.46	37,060,048.86
2、年初账面价值	36,813,663.09	560,748.81	192,419.22	37,566,831.12

(十一) 无形资产

项 目	专利	办公软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	55,834.91	181,583.62	237,418.53
2、本年增加金额			
（1）购置			
3、本年减少金额			-
4、期末余额	55,834.91	181,583.62	237,418.53
二、累计摊销			-
1、期初余额	4,652.90	46,003.28	50,656.18
2、本年增加金额	5,583.48	11,890.54	17,474.02
（1）摊销	5,583.48	11,890.54	17,474.02
3、本年减少金额			-
4、期末余额	10,236.38	57,893.82	68,130.20
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	45,598.53	123,689.80	169,288.33
2、年初账面价值	51,182.01	135,580.34	186,762.35

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	期末余额
认证费	104,476.83		6,529.81	97,947.02
上海厂房装修	2,933,227.40		899,832.66	2,033,394.74
合计	3,037,704.23		906,362.47	2,131,341.76

(十三) 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
坏账准备	1,655,968.88	349,502.61	1,868,186.14	393,626.60
可抵扣亏损	6,597,095.23	1,649,273.80	5,491,406.73	1,372,851.68
合计	8,253,064.11	1,998,776.41	7,359,592.87	1,766,478.28

(十四) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(十五) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,029,788.71	15,501,140.62
合计	9,029,788.71	15,501,140.62

1. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	8,235,332.93	13,130,627.73
设备款	255,641.76	1,778,491.32
服务费	538,814.02	592,021.57
合计	9,029,788.71	15,501,140.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	其中：1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
兴业证券股份有限公司	538,814.02	538,814.02	在信用期限内
合计	538,814.02	538,814.02	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,075,378.58	3,113,151.88
合计	1,075,378.58	3,113,151.88

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、短期薪酬	412,034.61	3,791,793.75	3,691,201.53	512,626.83
二、离职后福利-设定提存计划	76,236.60	629,729.08	625,152.54	80,813.14
合计	488,271.21	4,421,522.83	4,316,354.07	593,439.97

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	367,259.18	3,287,836.98	3,199,859.07	455,237.09
2.职工福利费		155,862.18	155,862.18	
3.社会保险费	39,420.43	317,364.59	304,575.28	52,209.74
其中：医疗保险费	35,329.00	283,922.08	272,722.64	46,528.44
工伤保险费	372.5	3,718.94	3,307.92	783.52
生育保险费	3,718.93	29,723.57	28,544.72	4,897.78
4.住房公积金	5,355.00	30,730.00	30,905.00	5,180.00
5.工会经费和职工教育经费				
合计	412,034.61	3,791,793.75	3,691,201.53	512,626.83

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1.基本养老保险	74,377.00	614,836.16	610,849.18	78,363.98
2.失业保险费	1,859.60	14,892.92	14,303.36	2,449.16
合计	76,236.60	629,729.08	625,152.54	80,813.14

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		242,197.08
城市维护建设税	80,600.19	92,710.04
教育费附加	33,579.29	40,845.20
地方教育费附加	23,993.14	26,415.11
个人所得税	10,374.75	10,527.62
企业所得税	1,663,630.80	1,745,326.67
合计	1,812,178.17	2,158,021.72

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息		16,850.56
其他应付款	658,541.09	24,122,347.61
合计	658,541.09	24,139,198.17

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息		16,850.56
合计		16,850.56

2.其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
往来款	214,213.70	23,706,541.78
保证金	290,448.29	128,678.13
代垫款项	90,649.32	285,637.74
备用金	63,229.78	1,489.96
合计	658,541.09	24,122,347.61

报告期内，公司向关联方上海美泰叁维企业发展有限公司、张平、胡少军归还流动资金借款24,261,540.78元。

3.账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
镭铭嘉泰安全技术（北京）有限公司	50,500.00	保证金
合计	50,500.00	

（二十）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		2,500,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,444,917.56	1,482,040.76
一年内到期的递延收益		
合计	2,444,917.56	3,982,040.76

（二十一）长期应付款

1.按款项性质列示的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,053,780.42	1,755,701.80
专项应付款		

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期应付款	2,444,917.56	1,482,040.76
合计	608,862.86	273,661.04

2. 长期应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,283,981.99	1,898,707.63
减：未确认融资费用	230,201.57	143,005.83
减：一年内到期部分	2,444,917.56	1,482,040.76
合计	608,862.86	273,661.04

(二十二) 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00
合计	52,000,000.00						52,000,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,682,022.00			2,682,022.00
合计	2,682,022.00			2,682,022.00

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,593,279.48	
调整年初未分配利润合计数（调增+、调减-）		
年初未分配利润	7,593,279.48	
加：本年净利润	10,853,330.83	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他提取		

项 目	本期金额	提取或分配比例
年末未分配利润	18,446,610.31	

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,890,235.98	23,264,971.67	39,836,736.12	25,664,395.27
其他业务				
合计	39,890,235.98	23,264,971.67	39,836,736.12	25,664,395.27

(二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		688.18
教育费附加		491.55
印花税		5.40
合计		1,185.13

(二十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	254,830.28	186,685.33
差旅费	58,358.00	37,043.47
物流费	87,036.97	5,291.77
业务招待费	142,278.90	49,136.73
办公费	1,381.90	31,860.37
租金	31,857.10	154,092.80
信息服务费	100,000.00	
折旧摊销费	41,115.72	33,765.60
其他		23,528.18
合计	716,858.87	521,404.25

(二十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
管理部门工资	674,082.83	529,640.68
租赁费	516,826.92	23,099.02
折旧及摊销费	564,638.21	334,715.60
车辆管理费	82,661.47	63,468.36
办公费	3,495.60	30,080.50

项 目	本期金额	上期金额
公用事业费	52,977.69	14,297.93
邮电费	65,629.86	25,042.68
差旅费	498,011.52	31,115.49
业务招待费	0.00	37,253.08
中介费	101.20	191,230.08
服务费	48,367.62	71,102.49
房租费	171,281.63	129,403.61
其他		127,348.55
合 计	2,678,074.55	1,607,798.07

(二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	266,734.91	623,702.30
直接投入费用	31,648.17	851,211.49
折旧费用	301,536.68	293,937.56
其他费用	9,230.43	
合 计	609,150.19	1,768,851.35

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	81,175.14	184,788.25
减：利息收入	5,125.10	1,678.66
未确认融资费用	202,804.26	112,511.80
汇兑损失	33.45	
减：汇兑收益		
手续费	39,039.10	6,456.56
合 计	327,975.95	302,077.95

(三十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-212,217.26	
合 计	-212,217.26	

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备		368,282.16

合计		368,282.16
----	--	------------

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
投资收益	119,241.47		是
合计	119,241.47		是

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助		1,441,000.00	
非同一控制下企业合并		576,050.52	
合计		2,017,050.52	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	40,000.00		40,000.00
违约金			
合计	40,000.00		40,000.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,963,630.80	1,628,167.59
递延所得税费用	-232,298.14	-709,450.14
合计	1,731,332.66	918,717.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	12,584,663.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,146,615.87
子公司适用不同税率的影响	-1,357,193.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,886.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,536.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
未实现内部损益确认递延所得税资产的影响	
研发费用加计扣除的影响	-54,739.92
其他	
所得税费用	1,731,332.66

(三十六) 现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入		841,000.00
利息收入	5,125.10	1,678.66
合计	5,125.10	842,678.66

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款支出		67,000.00
保证金	700,000.00	77,000.00
营业外支出	40,000.00	
手续费	39,039.10	6,456.56
付现费用	2,292,907.60	2,244,759.35
合计	3,071,946.70	2,395,215.91

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
合并增加的现金		1,079,193.20
合计		1,079,193.20

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	6,736,960.83	67,113,488.23
售后租回款	1,779,734.00	
合计	8,516,694.83	67,113,488.23

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	30,998,501.61	19,301,466.23
融资租赁款	1,618,990.00	
合计	32,617,491.61	19,301,466.23

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	10,853,330.83	10,701,075.01
加：资产减值准备	-212,217.26	368,282.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,035,596.83	1,047,743.78
无形资产摊销	17,474.02	14,739.54
长期待摊费用摊销	906,362.47	867,764.70
资产处置损失（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）	300,863.41	297,300.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-119,241.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-103,395.18	-739,104.18
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）	-7,186,136.56	-5,881,493.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,280,729.77	-13,199,989.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,400,137.55	-1,156,228.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,373,229.31	-7,679,910.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,362,485.96	1,105,510.50
减：现金的期初余额	24,539,504.03	401,407.33
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	-22,177,018.07	704,103.17

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	2,362,485.96	24,539,504.03
其中：库存现金	26,951.36	14,446.92
可随时用于支付的银行存款	2,335,534.60	24,525,057.11
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	2,362,485.96	24,539,504.03
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		189,861.21

(三十八) 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
固定资产	6,965,654.88	融资租赁固定资产
合计	6,965,654.88	

七、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
上海方驰新材料科技有限公司	上海市	上海市	金属材料、金属制品加工制造、销售,等	100.00		非同一控制下企业合并
东莞方耀新材料科技有限公司	东莞市	东莞市	粉末冶金制品、环保设备、自动化设备的设计、销售		100.00	设立
深圳市火猎鹰科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软件、互联网软件、物联网软件及平台的研发、销售、运营及服务	100.00		设立
上海方迅新材料科技有限公司	上海市	上海市	从事新材料科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		设立

九、关联方及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

实际控制人为张平、徐光丽夫妇，张平任公司董事，徐光丽任公司董事、财务总监。

（二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、“在子公司中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海美泰叁维企业发展有限公司	控股股东，实际控制人张平担任其公司法人
深圳市德森材料科技有限公司	实际控制人担任法人、并实际控制的公司
上海美泰叁维机械技术有限公司	实际控制人担任法人、并实际控制的公司
吴静	持股 5%以上的股东
胡少军	公司董事兼总经理
贾雪娇	公司董事
胡红安	公司董事、董事会秘书

（四）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表： 无

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳市德森材料科技有限公司	出售商品	参照市场价协商定价			581,180.77	

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张平、徐光丽	3,000,000.00			否

3、关联方资金拆借：

关联方	拆入金额	归还金额	期间	说 明
上海美泰叁维企业发展有限公司	6,736,960.83	16,938,501.61	2019.1.1-2019.6.30	补充公司营运资金
张平		60,000.00	2019.1.1-2019.6.30	补充公司营运资金

胡少军		14,000,000.00	2019.1.1-2019.6.30	补充公司营运资金
合计	6,736,960.83	30,998,501.61		

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目：无

2、应付项目：

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	深圳德森材料科技有限公司	911,001.15	1,311,001.15
其他应付款	上海美泰叁维企业发展有限公司		10,201,540.78
其他应付款	张平		60,000.00
其他应付款	胡少军		14,000,000.00

十、承诺及或有事项

一）重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日、本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，美泰股份无应披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（1）本公司于 2019 年 7 月 4 日召开第一届董事会第二十三次会议，于 2019 年 7 月 23 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司名称变更的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》。将原公司名称“深圳市美泰材料科技股份有限公司”变更为“深圳市英尔泰智能制造科技股份有限公司”，将公司证券简称由“美泰股份”变更为“英尔泰”。

（2）本公司于 2019 年 8 月 9 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组》的议案。公司股票于 2019 年 8 月 15 日起恢复转让。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日、本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据		
应收账款	7,004,472.28	7,420,715.94
合计	7,004,472.28	7,420,715.94

1、应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	8,009,892.10	100.00	1,005,419.82	12.55	7,004,472.28
其中：账龄组合	7,975,619.61	99.57	1,005,419.82	12.61	6,970,199.79
无风险组合	34,272.49	0.43			34,272.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,009,892.10	100.00	1,005,419.82	12.55	7,004,472.28

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	8,552,687.50	100.00	1,131,971.56	13.24	7,420,715.94
其中：账龄组合	8,518,415.01	99.60	1,131,971.56	13.29	7,386,443.45
无风险组合	34,272.49	0.40	-	-	34,272.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,552,687.50	100.00	1,131,971.56	13.24	7,420,715.94

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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	614,832.04	7.71	30,741.60	5.00
1 至 2 年	6,180,660.24	77.49	618,066.02	10.00
2 至 3 年	1,167,257.34	14.64	350,177.20	30.00

账 龄	期末余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
3 至 4 年	12,869.99	0.16	6,435.00	50.00
合 计	7,975,619.61	100.00	1,005,419.82	12.61

2、坏账准备

本期转回坏账准备金额为 126,551.74 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海嘉泰楼宇智能化技术有限公司	3,783,724.83	1-2 年	47.24	378,372.48
武汉鹏贤机电工程有限公司	1,290,102.50	1-2 年	16.11	129,010.25
深圳市澳名智造科技有限公司	472,250.62	1 年以内	5.90	23,612.53
镭铭嘉泰安全技术（北京）有限公司	415,607.84	1-2 年	5.19	41,560.78
中建三局第一建设工程有限责任公司	269,873.85	1 年以 142,551.27； 1-2 年 127,322.58	3.37	19,859.82
合 计	6,231,559.64		77.81	592,415.87

（二）其他应收款

1、其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	21,846,174.18	100.00	165.00	0.00	21,846,009.18
其中：账龄组合	800.00		165.00	20.63	635.00
无风险组合	22,422.93	0.10			22,422.93
关联方组合	21,822,951.25	99.89			21,822,951.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,846,174.18	100.00	165.00	0.00	21,846,009.18

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	13,924,323.13	100.00	165.00	0.01	13,924,158.13
其中：账龄组合	800.00	0.01	165.00	20.63	635.00
无风险组合	41,128.80	0.30	-	-	41,128.80
关联方组合	13,882,394.33	99.69			13,882,394.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,924,323.13	100.00	165.00	0.01	13,924,158.13

A、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	300.00	37.50	15.00	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年	500.00	62.50	150.00	30.00
合计	800.00	100.00	165.00	20.63

2、坏账准备

本期计提坏账准备无增加。

3、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
上海方驰新材料科技有限公司	是	往来款	20,383,112.23	1 年以内	93.30	
深圳市火猎鹰科技有限公司	是	往来款	1,007,960.02	1-2 年	4.61	
东莞方耀新材料科技有限公司	是	往来款	431,879.00	1 年以内	1.98	
中建三局集团有限公司工程总承包公司	否	押金、保证金	10,000.00	1-2 年	0.05	
社保	否	备用金	9,692.36	1 年以内	0.04	
合计			21,842,643.61		99.98	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,358,580.08		14,358,580.08	14,358,580.08		14,358,580.08
合计	14,358,580.08		14,358,580.08	14,358,580.08		14,358,580.08

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海方驰新材料科技有限公司	14,358,580.08			14,358,580.08
减：长期投资减值准备				
合计	14,358,580.08			14,358,580.08

(四) 营业收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,332,833.32	1,332,767.30	7,042,935.10	5,181,036.81
其他业务				
合计	1,332,833.32	1,332,767.30	7,042,935.10	5,181,036.81

十四、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
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	119,241.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,000.00	
非经常性损益总额	79,241.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,810.37	
非经常性损益净额	59,431.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	59,431.10	

(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	16.03	0.2087	0.2087
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.94	0.2094	0.2094

深圳市美尔泰智能制造科技股份有限公司

2019 年 8 月 20 日