



海芝通

NEEQ : 837413

深圳市海芝通电子股份有限公司

SHENZHEN HI-CHIPCOM ELECTRONICS CO., LTD



半年度报告

——2019——

公司半年度大事记



1. 2019 年 2 月 21 日公司获得了《两化融合管理体系的评定证书》

2. 2019 年 1 月 28 日公司申请并审核通过了《一种锂电池用具有密封结构的包装盒》、《一种具有防水机构的锂电池储存装置》、《一种锂电外部保护用缓冲外壳》、《一种具有内部防水结构的锂电池》、《一种具有固定功能的锂电池充电框》等 5 种实用新型专利。

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.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
海芝通、公司、本公司、股份公司	指	深圳市海芝通电子股份有限公司
股东大会	指	深圳市海芝通电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市海芝通电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市海芝通电子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、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《深圳市海芝通电子股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
福浪电子	指	深圳市福浪电子有限公司
牛犀投资	指	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）
牛市投资	指	深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）
锂离子电池	指	一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池。常见的锂离子电池以含锂的金属氧化物和碳素材料分别作为正、负极材料。锂离子电池具有能量密度高、循环寿命长、自放电小、无记忆效应和环境友好的特点。
消费电子产品锂离子电池	指	应用于手机、笔记本电脑、平板电脑、移动电源和数码相机等领域的锂离子电池。
聚合物锂离子电池	指	业内通称的聚合物锂离子电池，指以铝塑膜为外包装材料的锂离子电池，也叫软包锂离子电池。
铝壳锂离子电池	指	以铝壳为外包装材料的锂离子电池。
动力锂离子电池	指	应用于电动自行车、电动汽车、电动工具、储能系统等领域的锂离子电池。
正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料，包括锰酸锂、钴酸锂、磷酸铁锂、三元材料。
负极材料	指	用于锂离子电池负极上的储能材料，主要为碳素材料如人工石墨、天然石墨、中间相碳微球、石油焦、碳纤维、热解树脂碳等。
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。

公司负责人吴彝芳、主管会计工作负责人龚天娥及会计机构负责人（会计主管人员）龚天娥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	深圳市海芝通电子股份有限公司董秘办公室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市海芝通电子股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN HI-CHIPCOM ELECTRONICSCO.,LTD
证券简称	海芝通
证券代码	837413
法定代表人	李秀琴
办公地址	深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴彝芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13510251114
传真	0755-29926528
电子邮箱	emily@hi-chipcom.com
公司网址	www.hichipcom.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼 518103
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	深圳市海芝通电子股份有限公司董秘办公室

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	2006 年 6 月 7 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 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—C38 电气机械及器材制造业—C 384 电池制造-C3841 锂离子电池制造行业
主要产品与服务项目	主要从事锂离子电池、移动电源的研发、设计、制造、销售以及配件等商品的贸易。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,388,875
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	苏诚芝，李秀琴

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	914403007813949883	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园 C 栋 5 楼	否
注册资本（元）	21,388,875	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 层五矿证券
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	15,065,245.76	17,675,877.82	-14.77%
毛利率%	20.64%	20.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,634.33	387,587.91	-89.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-311,428.55	250,015.26	-224.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.15%	1.35%	-
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）	-1.09%	0.87%	-
基本每股收益	0.0020	0.0181	-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	51,593,429.10	47,406,270.72	8.83%
负债总计	22,988,344.20	18,843,820.15	21.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,605,084.90	28,562,450.57	0.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.34	0.15%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	44.56%	39.75%	-
流动比率	2.02	2.21	-
利息保障倍数	1.11	1.02	-

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	-1,299,001.53	2,615,481.08	-149.67%
应收账款周转率	0.49	0.88	-
存货周转率	1.32	1.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	8.83%	9.11%	-
营业收入增长率%	-14.77%	14.63%	-
净利润增长率%	-89.00	-70.97	-

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	21,388,875	21,388,875	-
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
计入当期损益的政府补助，但与公司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；	460,925.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,380.51
非经常性损益合计	416,544.57
所得税影响数	62,481.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	354,062.88

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

本公司是处于锂离子电池行业的生产商，拥有的关键资源包括市场销售能力、锂离子电池应用技术及专利以及关键的工艺流程管理经验和长期建立的客户资源等。公司利用以上关键资源为国内移动终端设备制造商提供能量高、贮存寿命长、环保、可循环使用的优质产品。公司通过直销的业务模式开拓业务，收入来源于锂离子电池、移动电源等产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

海芝通是一家专门从事锂电池研发及生产销售为一体的国家高新技术企业，主要围绕锂电池产业链进行产业布局。

报告期内，公司实现营业总收入 15,065,245.76 元，同比下降 14.77%；实现归属于公司股东的净利润 42,634.33 元，同比下降 89.00%；经营性现金流量净额-1,299,001.53 元，同比下降 149.67%；截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 51,593,429.10 元，同比增长 8.83%。

业绩下滑的主要原因是受全球宏观经济放缓、国内去产能、环保、安全政策不断趋紧及锂离子电池结构性产能过剩等影响，致使电池行业整体承受着很大压力导致，公司管理层采取以下举措，改善公司经营：

- 1、公司实行以市场为导向的方针，在稳定现有市场的情况下持续加大市场开拓力度，特别针对个别优质客户放宽应收账款信用政策，致使应收票据及应收账款期末余额较期初数增长 50.79%；
- 2、公司通过向银行贷款的方式筹得资金用于补充流动资金，维持稳定生产；
- 3、与供应商协商拉长付款账期，以维持资金的有效使用；
- 4、公司管理精细，风险防控严密，严控产品质量，致使产品毛利稳定；
- 5、持续对新产品、新工艺和节能环保等方面进行研发，进一步提升公司核心竞争力，确保公司可持续发展。

报告期内，公司着手对新产品、新工艺进行积极探索和尝试，致力于做精、做强、做优，开展一系列改善措施，强化内部管理，提升竞争力，创造公司新的营利增长点。

三、 风险与价值

1. 市场竞争风险

随着这几年锂电池行业的飞速发展，行业的准入门槛逐渐降低，锂电池生产制造商大量涌现，市场竞争日益激烈。随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，若公司不能在产品开发、经营规模、技术创新等方面紧跟市场的发展方向，将面临市场竞争地位下降、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将利用自身品牌优势整合供应链资源，引导锂离子电池下游产品延伸，以精细化产品，满足细分高端市场的需求，规避同质化竞争；同时需要严格把控核心制造环节，保证公司产品的质量，坚持品质至上原则。

2、客户相对集中风险

报告期内，公司的主要客户相对集中。公司与主要客户建立了相对稳定的研发、设计和供应合作关系，使公司销售具有稳定性和持续性，但是，公司主要客户相对集中仍可能对本公司经营带来一定风险，主要客户采购量下降而其他市场客户未能增加采购量使公司面临销售业绩下滑的风险，这将对本公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司除继续巩固在手机、对讲机、平板电脑等传统应用市场外，还大力推广公司产品在无人机、电动自行车、电动摩托车、独轮车、动力电池、智能头盔、太阳能储能电源等新领域的应用。

3、安全隐患风险

锂离子电池的生产过程不涉及高危环节，但锂离子电池作为二次化学电池，其部分生产原料有较强化学活性，如锂离子电池的电解液溶剂遇火易燃，电解质高温下易分解产生有害、可燃气体；充好电的负极材料有较强的还原性等。

应对措施：为了防止不精细操作可能留下的安全隐患，公司制定了严格的安全生产管理制度，加强员工安全生产培训工作，对电池制作过程及工艺进行严格控制，对老化室和成品库配置了先进的温控、防火及防爆应急设施，杜绝安全生产风险。

4、技术不能持续创新风险

锂离子电池行业是一个靠技术立足的专业化行业。随着下游消费电子产品的升级换代以及新能源汽车的大力倡导，将使电动汽车和锂电自行车领域市场持续快速增长，未来对锂离子电池性能的要求越来越高。未来的电池将向高比功率、循环寿命长、快速充电、高一致性和低自放电率等方向发展。如果公司不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者研发和生产不能同步进行，技术水平和产品质量大幅落后于竞争对手，满足不了客户的需求，公司业绩将受到较大影响。

应对措施：公司除了要大量引进技术创新型人才，提高公司的市场竞争力，同时也在努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位技术研发人才。

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

报告期内公司尚未与社会福利机构建立联系，公司将根据未来发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，为社会提供更多的就业岗位；组织户外团建活动，宣传环境保护；定期组织员工进行健康体检，维护职工合法权益。

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	-	-
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）	-	-
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	15,000,000	1,500,000

(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	临时公告	临时公告编号
-----	------	------	---------	------	--------

			策程序	披露时间	
李秀琴、苏诚芝	质押并保证借款	9,800,000.00	已事前及时履行	2019.03.12	2019-003

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：

上述各项关联交易中，接受关联方担保系公司正常经营行为，用以满足公司经营需要、补充公司流动资金，有利于公司稳定经营，促进公司发展。

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，也不存在损害公司及股东利益的情形，该等关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

(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
实际控制人或控股股东	2016/4/15	-	挂牌	避免同业竞争的承诺	详见“承诺事项详细情况”摘录	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25	-	整改	资金占用承诺	杜绝关联方占用资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/23	-	整改	资金占用承诺	杜绝关联方占用资金的承诺	正在履行中
董监高	2016/4/15	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”摘录	正在履行中
董监高	2018/4/25	-	整改	关于资金占用等事项的承诺	杜绝关联方占用资金的承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人以及其他持股 5%以上的股东向公司出具关于避免同业竞争的承诺函，内容如下：

“（1）截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其他企业均未从事与公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何经营活动。

（2）本人承诺在今后的任何时间内，本人或本人届时控股或实际控制的其他企业将不会直接或间接从事任何与公司业务相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争。

（3）若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。同时本人承诺，在同业竞争消除前，本人或相关公司产生的利润归公司所有。

（4）如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理价格和条件首先提供给公司。

（5）如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。

公司的控股股东、实际控制人以及其他持股 5%以上的股东已承诺采取有效措施避免同业竞争，该等承诺符合有关法律、法规、规范性文件的规定，合法有效、合理并切实执行。

本人完全明白和理解本人所作出的上述承诺的内容和意义，本人自愿作出上述承诺并愿意承担相应的法律责任。”

2、公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺”。

此外，公司的高级管理人员及核心技术人员出具了竞业禁止承诺函。

3、2018 年 4 月、8 月公司董监高及实际控制人签署不再发生资金占用的承诺。具体内容摘录如下：

“本签字人员作为深圳市海芝通电子股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人及一致行动人，就公司不再发生资金占用事项作出如下承诺：

为规范公司运作，保障公司全体股东权益，保证公司资金运营符合相关法律法规的要求，本人承诺严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》，并保证除正常经营业务需要外，本人及本人所控制的企业或其他关联方不再直接或者以借款、代偿债务、代垫款项等间接方式占用公司资金、资产或其他资源，确保公司资产独立。”

报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东、及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。承诺人未违反上述承诺事项。

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	12,488,875	58.39%	0	12,488,875	58.39%
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	8.42%	0	1,800,000	8.42%
	董事、监事、高管	900,000	4.21%	0	900,000	4.21%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	8,900,000	41.61%	0	8,900,000	41.61%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	25.25%	0	5,400,000	25.25%
	董事、监事、高管	2,700,000	12.62%	0	2,700,000	12.62%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		21,388,875	—	0	21,388,875	—
普通股股东人数		5				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李秀琴	7,200,000	—	7,200,000	33.66%	5,400,000	1,800,000
2	沈丽	3,600,000	—	3,600,000	16.83%	2,700,000	900,000
3	深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	5,708,125	—	5,708,125	26.69%		5,708,125
4	深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙） 深圳市福浪电子有限公司	3,680,750	—	3,680,750	17.21%		3,680,750
5	深圳市福浪电子有限公司	1,200,000	—	1,200,000	5.61%	800,000	400,000
合计		21,388,875	0	21,388,875	100%	8,900,000	12,488,875
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

目前李秀琴持有深圳市福浪电子有限公司 50% 的股权,担任其执行董事和总经理;除此之外,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

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

李秀琴、苏诚芝系夫妻关系,李秀琴直接持股 720 万股,占公司总股本的 33.66%,又通过深圳市福浪电子有限公司控制公司 5.61%的股权,在公司担任董事长,苏诚芝为深圳市牛犀投资发展合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,通过深圳市牛犀投资发展合伙企业(有限合伙)控股公司 26.69%的表决权,在公司担任董事,二人共同控制公司 65.96%的股份,构成共同实际控制人。

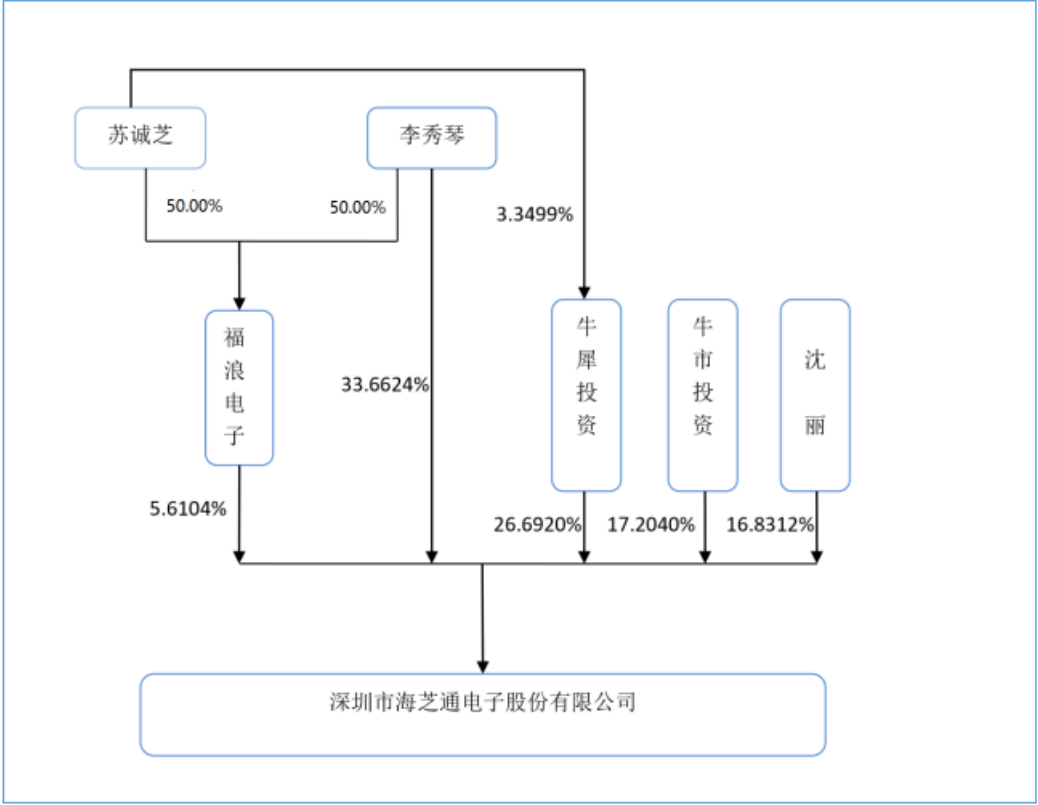
李秀琴,女,1962 年 7 月生,中国籍,无境外永久居留权,大专学历。1982 年至 1988 年任淄博市周村区委文员。1988 年 3 月至 1994 年 3 月担任淄博市供销社主任。1994 年至 2000 年担任淄博市丰元新总公司驻深圳市办事处副主任。2000 年至今任深圳市福浪电子总 经理,2015 年 7 月至今担任深圳市炬烜科技有限公司执行董事。2006 年 6 月至 2015 年 10 月担任海芝通电子(深圳)有限公司执行董事,2015 年 11 月至今担任股份公司董事长,任期三年。

苏诚芝,男,1962 年 10 月生,中国籍,无境外永久居留权,中专学历。1986 年至 1994 年担任淄博市丰元新总公司厂长。1994 年至 2000 年担任淄博市丰元新总公司驻深圳市办事处主任。1997 年 12 月至 2015 年 7 月担任深圳市丰元通电子有限公司董事长、总经理。2000 年 5 月至今担任深圳市福浪电子有限公司监事。2015 年 9 月至今担任深圳市牛犀投资发展合伙企业执行合伙人。2005 年至今担任海芝通电子有限公司(香港)董事,1998 年至今担任香港福浪电子有限公司董事。2015 年 11 月至今担任

现任股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司股权结构如下：



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
李秀琴	董事长	女	1962年7月	大专	2018.11.05-2021.11.05	否
苏诚芝	董事	男	1962年10月	大专	2018.11.05-2021.11.05	否
沈丽	董事	女	1980年1月	大专	2018.11.05-2021.11.05	否
田忠满	董事、副总经理	男	1972年6月	高中	2018.11.05-2021.11.05	是
舒孝华	监事会主席	女	1987年2月	大专	2018.11.05-2021.11.05	是
王大海	职工监事	男	1989年7月	本科	2018.11.05-2021.11.05	是
沈强	监事	男	1984年10月	初中	2018.11.05-2021.11.05	是
龚天娥	财务总监	女	1987年10月	本科	2018.11.05-2021.11.05	是
吴彝芳	董秘、董事、总经理	女	1983年3月	本科	2018.11.05-2021.11.05	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：

李秀琴与苏诚芝为夫妻关系。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李秀琴	董事长	7,200,000	0	7,200,000	33.66%	0
沈丽	董事	3,600,000	0	3,600,000	16.83%	0
合计	-	10,800,000	0	10,800,000	50.49%	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	4	4
销售人员	8	8
技术人员	17	17
财务人员	3	4
生产人员	20	20
高管	4	4
其他人员	3	3
员工总计	59	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	11
专科	17	17
专科以下	31	31
员工总计	59	60

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、公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。
- 2、公司制定了完善的培训体系，培养企业人才，增强员工的个人工作能力，提高工作效率。
- 3、企业无需要承担费用的离职退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员 （非董事、监事、高级管理 人员）	3	3

核心人员的变动情况：

无

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	第八节、二、附五 1	2,343,143.88	4,079,013.93
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	第八节、二、附五 2	36,861,744.97	24,446,495.32
其中：应收票据		-	-
应收账款		36,861,744.97	24,446,495.32
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节、二、附五 3	29,113.43	4,008.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、附五 4	634,691.58	733,223.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、附五 5	5,989,970.57	12,090,055.56
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	第八节、二、附五 6	575,347.10	230,118.47
流动资产合计		46,434,011.53	41,582,915.51
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	5	-	-
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	第八节、二、附五 7	3,879,019.76	4,215,923.24
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	第八节、二、附五 8	110,505.69	136,389.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、附五 9	860,000.06	1,178,500.04
递延所得税资产	第八节、二、附五 10	309,892.06	292,542.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,159,417.57	5,823,355.21
资产总计		51,593,429.10	47,406,270.72
流动负债：			
短期借款	第八节、二、附五 11	14,400,000.00	11,998,333.31
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	第八节、二、附五 12	7,130,383.56	5,621,627.49
其中：应付票据		1,613,478.70	4,005,666.05
应付账款		5,516,904.86	1,615,961.44
预收款项	第八节、二、附五 13	213,578.26	409,288.05
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	第八节、二、附五 14	194,267.51	258,604.17
应交税费	第八节、二、附五 15	730,953.17	553,617.05
其他应付款	第八节、二、附五 16	319,161.70	-
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,988,344.20	18,841,470.07
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、二、附五 17	-	2,350.08
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	2,350.08
负债合计		22,988,344.20	18,843,820.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、附五 18	21,388,875.00	21,388,875.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、附五 19	6,451,107.26	6,451,107.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、附五 20	101,014.76	101,014.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、附五 21	664,087.88	621,453.55
归属于母公司所有者权益合计		28,605,084.90	28,562,450.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		28,605,084.90	28,562,450.57
负债和所有者权益总计		51,593,429.10	47,406,270.72

法定代表人：李秀琴

主管会计工作负责人：龚天娥

会计机构负责人：龚天娥

(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		15,065,245.76	17,675,877.82
其中：营业收入	第八节、二、附五 22	15,065,245.76	17,675,877.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,438,576.80	17,459,323.16
其中：营业成本	第八节、二、附五 22	11,955,886.37	14,136,948.40
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	第八节、二、附五 23	3,349.10	35,626.52
销售费用	第八节、二、附五 24	734,756.50	580,618.39
管理费用	第八节、二、附五 25	1,302,600.89	1,261,768.64
研发费用	第八节、二、附五 26	906,650.69	1,107,693.47
财务费用	第八节、二、附五 27	419,670.98	255,297.79
其中：利息费用		442,365.56	258,972.22
利息收入		32,248.66	20,252.82
信用减值损失		-	-
资产减值损失	第八节、二、附五 28	115,662.27	81,369.95
加：其他收益	第八节、二、附五 29	458,575.00	-
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）		85,243.96	216,554.66
加：营业外收入	第八节、二、附五 30	5,980.08	227,699.98
减：营业外支出	第八节、二、附五 31	48,010.51	65,849.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,213.53	378,404.84
减：所得税费用	第八节、二、附五 32	579.20	-9,183.07

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,634.33	387,587.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		－	－
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		－	－
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		42,634.33	387,587.91
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		42,634.33	387,587.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,634.33	387,587.91
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）		0.0020	0.0181
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0020	0.0181

法定代表人：李秀琴

主管会计工作负责人：龚天娥

会计机构负责人：龚天娥

（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		2,784,160.78	15,308,492.85
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	第八节、二、附五 33	36,346,421.88	12,470,421.42
经营活动现金流入小计		39,130,582.66	27,778,914.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,731,059.07	11,099,802.30
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		1,693,596.23	1,215,470.34
支付的各项税费		233,747.86	450,881.20
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、附五 33	34,771,181.03	12,397,279.35
经营活动现金流出小计		40,429,584.19	25,163,433.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,299,001.53	2,615,481.08
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		3,982.30	169,400.00
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		3,982.30	169,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,982.30	-169,400.00
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		12,000,000.00	11,840,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	11,840,000.00
偿还债务支付的现金		9,645,258.88	7,791,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,439.99	258,972.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,040,698.87	8,050,638.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,959,301.13	3,789,361.11
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		656,317.30	6,235,442.19
加：期初现金及现金等价物余额		73,347.88	1,450,855.05
六、期末现金及现金等价物余额		729,665.18	7,686,297.24

法定代表人：李秀琴

主管会计工作负责人：龚天娥

会计机构负责人：龚天娥

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

① 2017 年 3 月 31 日，财政部修订了《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》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 其他会计政策变更：无。

二、 报表项目注释

深圳市海芝通电子股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

深圳市海芝通电子股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），系在海芝通电子（深圳）有限公司的基础上，于2015年11月2日整体变更设立，原公司成立于2006年6月7日，截止2019年6月30日最新工商信息如下：

公司名称：深圳市海芝通电子股份有限公司

证券代码：837413

挂牌日期：2016-05-23

营业执照统一社会信用代码：914403007813949883

住所：深圳市宝安区福永街道第一工业区福宁高新产业园C栋5楼

法定代表人：李秀琴

注册资本：21,388,875 元人民币

实收资本：21,388,875 元人民币

公司类型：股份有限公司

成立日期：2006年6月7日

营业期限：2006年6月7日至长期

经营范围：研发、经营锂电池、电源开关、模块、太阳能板、充电宝和可穿戴设备、国内外产品、技术出口贸易。生产锂电池、电源开关、模块、太阳能板、充电宝和可穿戴设备。

本财务报告经本公司董事会批准于2019年8月22日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第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。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产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、6（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三、11“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）。

6、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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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本公司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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司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”（详见本附注三、11、（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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本公司持有的期限短（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。

8、金融工具

1、金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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:1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:1)所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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,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)之和。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(7) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

A、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B、公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E、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。

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

G、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

H、若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

I、同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

J、金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

K、对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

L、同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

M、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。

N、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

O、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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	金额 400.00 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
个别认定组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收账款项计提坏账准备

B. 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	按账龄分析法计提坏账准备
个别认定组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收账款项计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
个别认定组合	0.00	0.00

(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	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，

	根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。
--	--

（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）本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应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收股利、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。

10、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者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所有者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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

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，如本公司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，本公司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。

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。

12、 投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50~31.67
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00~31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00~31.67
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00~31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 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。

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、 研究开发支出

本公司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。

本公司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。

17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 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。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、 收入的确认原则

（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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生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。

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

公司产品销售在产品发出并经对方验收确认后，确认产品销售收入。

（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很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

23、 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。

本公司根据资产、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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认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，本公司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，本公司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。

24、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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	应纳税所得额	15%

注：税局通知，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由原来的 16%调整为 13%。

2、优惠税负及批文

2017 年 8 月 17 日公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201744200664。本公司报告期内企业所得税按 15%缴纳。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受企业所得税 15% 的优惠税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,673.41	2,637.13

银行存款	727,991.77	70,710.75
其他货币资金	1,613,478.70	4,005,666.05
合计	2,343,143.88	4,079,013.93

注：其他货币资金期末受限情况详见附注五 35。

2、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	36,861,744.97	24,446,495.32
合计	36,861,744.97	24,446,495.32

(1) 应收账款情况

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	38,894,287.22	100.00	2,032,542.25	5.23	36,861,744.97
其中：账龄组合	38,894,287.22	100.00	2,032,542.25	5.23	36,861,744.97
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,894,287.22	100.00	2,032,542.25	5.23	36,861,744.97

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	26,358,189.39	100.00	1,911,694.07	7.25	24,446,495.32
其中：账龄组合	26,358,189.39	100.00	1,911,694.07	7.25	24,446,495.32
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,358,189.39	100.00	1,911,694.07	7.25	24,446,495.32

A、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	37,143,689.56	95.50	1,857,184.48	5
1 至 2 年	1,747,617.66	4.49	174,761.77	10
2 至 3 年	2,980.00	0.01	596.00	20
合计	38,894,287.22	100	2,032,542.25	5.23

续

账龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,021,304.21	64.57	851,065.21	5.00
1 至 2 年	8,067,481.78	30.61	806,748.18	10.00
2 至 3 年	1,269,403.40	4.82	253,880.68	20.00
合计	26,358,189.39	100.00	1,911,694.07	7.25

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,911,694.07	120,848.18			2,032,542.25

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2019 年 6 月 30 日止，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 20,436,271.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,021,813.60 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
惠州德赛信息科技有限公司	非关联方	6,370,584.92	1 年内	16.38%	318,529.25
惠州市聚豪科技有限公司	非关联方	4,894,669.90	1 年内	12.58%	244,733.50
深圳市金沃德科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年内	10.28%	200,000.00
东莞金音电声科技有限公司	非关联方	3,590,666.91	1 年内	9.23%	179,533.35
漳州蒙发利实业有限公司	非关联方	1,580,350.00	1 年内	4.06%	79,017.50
合 计		20,436,271.73		52.54%	1,021,813.60

注：对重点优质客户、重点潜力客户实施信用政策由月结 30 天改为月结 60 天。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	29,113.43	100.00	4,008.40	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	634,691.58	733,223.83
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	634,691.58	733,223.83

(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	668, 096. 40	100	33, 404. 82	5	634, 691. 58
其中：账龄组合	668, 096. 40	100	33, 404. 82	5	634, 691. 58
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	668, 096. 40	100	33, 404. 82	5	634, 691. 58

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	771,814.56	100.00	38,590.73	5.00	733,223.83
其中：账龄组合	771,814.56	100.00	38,590.73	5.00	733,223.83
个别认定组合					—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					—
合计	771,814.56	100.00	38,590.73	5.00	733,223.83

A、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	668,096.40	100.00	33,404.82	5.00
合计	668,096.40	100.00	33,404.82	5.00

续

账龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	771,814.56	100.00	38,590.73	5.00
合计	771,814.56	100.00	38,590.73	5.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	38,590.73		5,185.91		33,404.82

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	116,620.40	385,052.40
应收暂付款及其他	551,476.00	386,762.16
合计	668,096.40	771,814.56

(4) 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	期末余额			占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 期末余额
		款项性 质	期末余额	账 龄		
程慧森	否	备用金	150,000.00	1 年以内	22.45	7,500.00
苏晓生	否	备用金	128,500.00	1 年以内	19.23	6,425.00
深圳市福宁工业有限公司	否	押金及 租金	116,620.40	1 年以内	17.46	5,831.02
余洋洲	否	备用金	100,000.00	1 年以内	14.97	5,000.00
段雅倩	否	备用金	81,250.00	1 年以内	12.16	4,062.50
合 计			576,370.40		86.27	28,818.52

5、 存货

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	3,776,902.25		3,776,902.25	7,838,904.47		7,838,904.47
在产品	273,152.27		273,152.27	192,531.51		192,531.51
库存商品	1,096,725.49		1,096,725.49	2,096,530.96		2,096,530.96

发出商品	843,190.56		843,190.56	1,962,088.62		1,962,088.62
合计	5,989,970.57	-	5,989,970.57	12,090,055.56		12,090,055.56

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	345,228.63	
预缴税金	230,118.47	230,118.47
政府创新券		
合计	575,347.10	230,118.47

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,879,019.76	4,215,923.24
固定资产清理		-
合 计	3,879,019.76	4,215,923.24

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	期末余额				
	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	279,646.04	5,871,707.60	163,000.00	564,889.03	6,879,242.67
2、本年增加金额	-	-	-	3,982.30	3,982.30
(1) 购置	-			3,982.30	3,982.30
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-				
(1) 处置或报废	-				
(2) 合并范围减少	-				
(3) 其他减少					
4、年末余额	279,646.04	5,871,707.60	163,000.00	568,871.33	6,883,224.97
二、累计折旧					
1、年初余额	169,160.14	1,973,684.08	20,646.65	499,828.56	2,663,319.43
2、本年增加金额	14,812.45	285,910.63	15,485.00	24,677.70	340,885.78
(1) 计提	14,812.45	285,910.63	15,485.00	24,677.70	340,885.78
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-

项目	期末余额				
	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少					-
4、年末余额	183,972.59	2,259,594.71	36,131.65	524,506.26	3,004,205.21
三、账面价值					-
1、末账面价值	95,673.45	3,612,112.89	126,868.35	44,365.07	3,879,019.76
2、年初账面价值	110,485.90	3,898,023.52	142,353.35	65,060.47	4,215,923.24

说明：

- a. 报告期内无融资租赁租入的固定资产。
- b. 报告期内无经营租赁租出的固定资产。
- c. 报告期内无暂时闲置的固定资产，房屋已经办理产权证。
- d. 报告期内不存在减值迹象，未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	专利权	软件	合 计	专利权	软件	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	46,460.00	229,059.78	275,519.78	46,460.00	229,059.78	275,519.78
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	46,460.00	229,059.78	275,519.78	46,460.00	229,059.78	275,519.78
二、累计摊销			0.00			
1、年初余额	21,982.82	117,147.75	139,130.57	17,336.66	70,026.87	87,363.53
2、本年增加金额	2,323.08	23,560.44	25,883.52	4,646.16	47,120.88	51,767.04
(1) 摊销	2,323.08	23,560.44	25,883.52	4,646.16	47,120.88	51,767.04

(2)企业合并增加			0.00			
3、本年减少金额			0.00			
(1) 处置			0.00			
(2)合并范围减少			0.00			
4、年末余额	24,305.90	140,708.19	165,014.09	21,982.82	117,147.75	139,130.57
三、账面价值			0.00			
1、期末账面价值	22,154.10	88,351.59	110,505.69	24,477.18	111,912.03	136,389.21
2、期初账面价值	24,477.18	111,912.03	136,389.21	29,123.34	159,032.91	188,156.25

说明：①报告期内公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
新厂房装修	1,138,500.00		310,499.98		828,000.02	
军民融合会费	40,000.04		8,000.00		32,000.04	
合计	1,178,500.04		637,000.01		860,000.06	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	309,892.06	2,065,947.07	292,542.72	1,950,284.80

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	1,958,333.31
抵押并保证借款	8,400,000.00	8,540,000.00
质押并保证借款	4,500,000.00	1,500,000.00
合计	14,400,000.00	11,998,333.31

抵押、质押借款均为关联方个人提供抵押物、质押物及担保，抵押物、质押物及担保明细参见“附注六、4（1）”。

(2) 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,613,478.70	4,005,666.05
应付账款	5,516,904.86	1,615,961.44
合计	7,130,383.56	5,621,627.49

(1) 应付票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,613,478.70	4,005,666.05
合计	1,613,478.70	4,005,666.05

注: 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 应付账款列示

项款性质	期末余额	期初余额
材料款	5,516,904.86	1,615,961.44

(2) 按款项性质列示

项款性质	期末余额	期初余额
材料款	5,516,904.86	1,615,961.44

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司无重大的超过 1 年以上的应付账款。

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	213,578.26	409,288.05

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

14、 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	258,604.17	1,008,147.27	1,072,483.93	194,267.51
二、离职后福利-设定提存计划		48,509.12	48,509.12	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	258,604.17	1,056,656.39	1,120,993.05	194,267.51

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	258,604.17	974,692.28	1,039,028.94	194,267.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费		19,010.89	19,010.89	0.00
其中：医疗保险费		16,669.80	16,669.80	0.00
工伤保险费		743.95	743.95	0.00
生育保险费		1,597.14	1,597.14	0.00
4、住房公积金		14,444.10	14,444.10	0.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	258,604.17	1,008,147.27	1,072,483.93	194,267.51

(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	-	46,730.20	46,730.20	-
2、失业保险费	-	1,778.92	1,778.92	-
3、企业年金缴费			-	-
合计		48,509.12	48,509.12	

15、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	680,183.68	498,824.65
企业所得税	17,928.54	
个人所得税	4,420.74	5,355.30
城市维护建设税	16,451.06	28,326.32
教育费附加	7,050.44	12,139.84
地方教育费附加	4,700.31	8,093.24
印花税	218.4	877.70
合计	730,953.17	553,617.05

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	319,161.70	
合计	319,161.70	

(1) 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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
拆借款	294,000.00	
其他	25,161.70	
合计	319,161.70	

②截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大的超过 1 年以上的其他应付款。

17、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深圳市宝安区科技计划项目补贴	2,350.08		2,350.08		资产相关政府补助
合 计	2,350.08		2,350.08		—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市宝安区科技计划项目补贴	2,350.08		2,350.08					资产相关

18、 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,388,875.00						21,388,875.00

19、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,451,107.26			6,451,107.26

20、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,014.76			101,014.76

21、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	621,453.55	533,304.44
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	621,453.55	533,304.44

加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,634.33	97,943.45
减：提取法定盈余公积		9,794.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
整体股改转入资本公积		
期末未分配利润	664,087.88	621,453.55

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,065,245.76	11,955,886.37	17,675,877.82	14,136,948.40
其他业务				
合计	15,065,245.76	11,955,886.37	17,675,877.82	14,136,948.40

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池	15,065,245.76	11,955,886.37	16,569,236.61	13,235,792.86
贸易类			1,106,641.21	901,155.54
移动电源	-	-		
合计	15,065,245.76	11,955,886.37	17,675,877.82	14,136,948.40

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,242.51	20,782.13
教育费附加	532.51	8,906.64
地方教育费附加	354.99	5,937.75
印花税	1219.09	
. 合计	3,349.10	35,626.52

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	208,588.70	209,539.77
办公费	525	165.00
差旅费	181,502.98	19,798.60
业务招待费	18,366.00	5,686.76

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	7,696.06	9,174.59
运输及装卸费	41,688.35	4,488.95
车辆费	14,840.67	5887.59
其他	261,548.74	325,877.13
合计	734,756.50	580,618.39

25、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	666,786.87	507,932.40
办公费	116,815.84	192,079.19
服务费	158,969.95	169,524.90
车辆费	3,337.44	2,180.19
租赁费	57,529.70	51,764.96
水电费	2,488.38	3,713.90
税金	20,518.54	45,101.93
折旧、摊销费	226,592.59	270,610.39
其他	49,561.58	18,860.78
合计	1,302,600.89	1,261,768.64

26、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料	507,762.99	727,070.11
咨询服务费	45,000.00	36,601.96
工资	108,465.54	125,167.61
其他	93,165.00	93,150.00
房租及水电费	48,187.62	44,370.74
折旧	29,513.50	40,742.90
无形资产摊销	25,883.52	25,883.52
专利费	16,900.00	13,291.72
测试费及其他	31,772.52	1,414.91
合计	906,650.69	1,107,693.47

27、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	442,365.56	258,972.22
减：利息收入	32,248.66	20,252.82
手续费	8,354.08	7,177.14
其他	1,200.00	9,401.25

合计	419,670.98	255,297.79
----	------------	------------

28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	115,662.27	81,369.95

29、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2018年第三批产业资金资助项目	17,525.00	
2018年信息化项目配套奖励	300,000.00	
2018年第一批企业研究开发拟资助	109,000.00	
2019年宝安区检验检测类科技创新券资助	10,250.00	
宝安区2019年第一批规模以上国高企业研发投入补贴	21,800.00	
2017年深圳企业研究开发资助计划第二批		223,000.00
合 计	458,575.00	223,000.00

30、 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,350.08	227,699.98	2,350.08
其他	3,630.00		3,630.00
合计	5,980.08	227,699.98	5,980.08

31、 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
非流动资产处置损失合计		49,667.86	
其中：固定资产处置损失		49,667.86	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

罚款支出	48,000.00		48,000.00
滞纳金			
对外捐赠			
其他	10.51	16,181.94	10.51
合计	48,010.51	65,849.80	48,010.51

32、 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	17,928.54	-9,183.07
递延所得税费用	-17349.34	
合计	579.20	-9,183.07

33、 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	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	29,052.88	20,252.82
政府补助	458,575.00	227,699.98
其他	73,013.40	1,052,438.62
往来款	35,785,780.60	11,170,030.00
合计	36,346,421.88	12,470,421.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,755.38	17,054.19
其他		776,299.15
付现的管理费用、销售费用	1,250,894.62	1,916,896.01
支付往来款	33,516,531.03	9,687,030.00
合计	34,771,181.03	12,397,279.35

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,634.33	387,587.91
加：资产减值准备	115,662.27	81,369.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	340,885.78	322,906.42
无形资产摊销	25,883.52	25,883.52

长期待摊费用摊销	637,000.01	318,499.98
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）		49,667.86
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）	442,365.56	258,972.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,349.34	-12,205.49
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）	6,100,084.99	6,787,747.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,412,214.39	-5,140,413.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,426,045.74	-464,534.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,299,001.53	2,615,481.08
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	729,665.18	7,686,297.24
减：现金的期初余额	73,347.88	1,450,855.05
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	656,317.30	6,235,442.19

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	729,665.18	7,686,297.24
其中：库存现金	1,673.41	111,725.99
可随时用于支付的银行存款	727,991.77	7,574,571.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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	729,665.18	7,686,297.24
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		

35、 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
其他货币资金	1,613,478.70	银行承兑汇票保证金

股本	5,000,000.00	借款质押担保
----	--------------	--------

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

李秀琴、苏诚芝系夫妻关系，李秀琴直接持股 720 万股，占公司总股本的 33.66%，又通过深圳市福浪电子有限公司控制公司 5.61%的股权，在公司担任董事长，苏诚芝为深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）控股公司 26.69%的表决权，在公司担任董事，二人共同控制公司 65.96%的股份，构成共同实际控制人。

2、本公司的合营和联营企业情况

无。

3、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
沈丽	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市福浪电子有限公司	海芝通股东、董事长李秀琴持有该公司 50%的股权，并担任该公司执行董事、总经理。海芝通股东、董事苏诚芝持有该公司 50%的股权，并担任该公司监事。
深圳市牛犀投资发展合伙企业（有限合伙）	海芝通股东、董事苏诚芝担任该公司法定代表人、执行事务合伙人
深圳市牛市投资发展合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市炬炬科技有限公司	海芝通股东、董事长李秀琴持有该公司 88%股权，并担任该公司法定代表人、执行董事。
香港福浪电子有限公司	海芝通股东、董事长李秀琴持有该公司 20%，海芝通股东、董事苏诚芝持有该公司 80%。苏诚芝、李秀琴均为该公司董事。
深圳市志凌伟业技术股份有限公司	实际控制人之子控制的公司
深圳市桑山电子有限公司	海芝通股东、董事苏诚芝担任该公司监事，海芝通股东、董事长李秀琴担任该公司总经理。
西域丝路创投控股(深圳)有限公司	海芝通股东、董事苏诚芝持有该公司 80%的股权，并担任该公司监事。
刘立华	持有深圳市炬炬科技有限公司 2%股份的股东，深圳市福浪电子有限公司的关键管理人员。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	担保方式	借款起始日	抵押物	借款终止日	担保是否已经履行完
-----	------	------	------	-------	-----	-------	-----------

							毕
李秀琴、 苏诚芝	深圳市海芝通 电子股份有限 公司	9,000,000.00	抵押并 保证	2019/1/8	个人 房产	2020/1/7	否 ¹⁾
李秀琴	深圳市海芝通 电子股份有限 公司	3,000,000.00	质押并 保证	2018/9/10		2019/9/9	否 ²⁾
李秀琴、 苏诚芝	深圳市海芝通 电子股份有限 公司	1,500,000.00	保证	2018/7/30		2019/7/29	否 ³⁾
李秀琴、 深圳市福 浪电子有 限公司	深圳市海芝通 电子股份有限 公司	1,500,000.00	质押并 保证	2019/6/4		2020/6/3	否 ⁴⁾

注：1) 2019年1月8日公司与中国建设银行股份有限公司深圳龙华支行签订借款合同（合同编号：借成201804363成华），借款金额9,800,000元的企业授信额度贷款。授信期限2019年1月8日至2020年1月7日。本合同下的所有债务由李秀琴、苏诚芝作为保证人，承担连带保证责任。李秀琴名下喜年中心A座1112、1115、1116、1117深房地字3000214126、3000214129、3000214124、300214132号的抵押为上述借款提供担保。实际贷款到帐日期2019年1月16日。

2) 2018年9月10日公司与江苏银行深圳科技支行签订借款合同（合同编号：JK162018000235）借款金额3,000,000.00元，借款期限为2018年9月10日至2019年9月9日。出质人李秀琴以持有的深圳市海芝通电子股份有限公司500万股股份质押担保。本合同下，李秀琴个人质押可转让的基金份额，公司股东李秀琴和苏诚芝为上述借款提供连带保证责任。担保期限自最高额个人连带责任保证书生效之日起至主合同项下债务到期（包括提前到期，展期到期）后满两年之日止。实际贷款到账日期2018年9月10日。

3) 2018年7月30日公司与深圳农村商业银行福永支行签订借款合同（合同编号：000402018K00104）借款金额1,500,000.00元，借款期限1年。公司股东李秀琴和苏诚芝为上述借款提供连带责任保证。担保期限2018-7-30至2021-7-29：主合同项目下债务履行期限届满之日后两年止。实际贷款到账日期为2018年7月30日。

4) 2019年6月4日公司与东莞银行深圳分行签订借款合同，借款金额1,500,000.00元，借款期限1年。出质人李秀琴、深圳市福浪电子有限公司分别以其持有的深圳市海芝通电子股份有限公司220万股及30万股股份质押担保，公司股东李秀琴和深圳市福浪电子有限公司为上述借款提供连带保证责任。担保期限2019-6-4至2020-6-4。实际贷款到帐日期2019年6月13日。

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	吴彝芳	20,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、补充资料

1、当期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	460,925.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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		

项目	金额	说明
性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,380.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	416,544.57	
减：非经常性损益的所得税影响数	62,481.69	
非经常性损益净额	354,062.88	
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	354,062.88	

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月报告期利润	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	0.15%	0.0020	0.0020
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.09%	-0.0146	-0.0146

深圳市海芝通电子股份有限公司

2019年8月22日