



合泰盟方

NEEQ : 838097

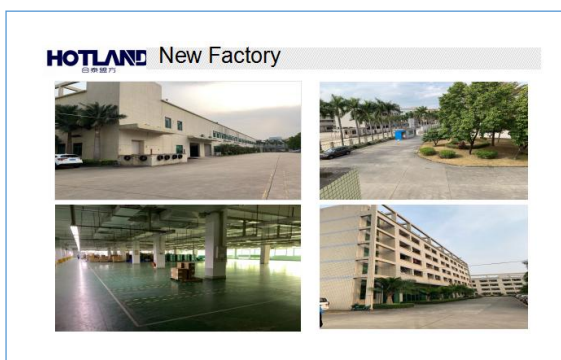
合泰盟方电子(深圳)股份有限公司



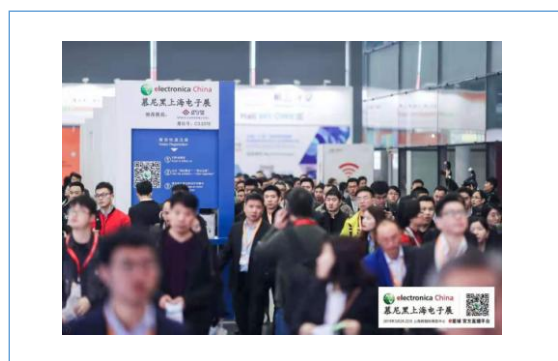
半年度报告

2019

公司半年度大事记



随着 5G 通讯产品对新型电感的强烈需求，公司扩增了 15000 平方米的新工业园，以扩线增产满足市场需求。



为了扩大市场提高品牌知名度，2019 年 3 月 20 至 22 日，公司参加上海慕尼黑国际电子展。

（或）致投资者的信



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、合泰盟方	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司
股东大会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司监事会
公司章程	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
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	指	全国中小企业股份转让系统
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
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
挂牌	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
电感	指	电感器(Inductor)是能够把电能转化为磁能而存储起来的元件。主要功能是筛选信号、过滤噪声、稳定电流及抑制电磁波干扰(EMI)等
电源管理单元(PMU)	指	电源管理单元(PMU)是 power management unit 的英文缩写，是一种高度集成的，针对便携式应用的电源管理方案，即将传统分立的若干类电源管理器件整合在单个的封装之内，这样可以实现更高的电源转换效率和更低功耗、及更少的组件数以适用缩小的板级空间。
一体成型贴片绕线电感	指	包括座体和绕组本体，座体系将绕组本体埋入金属磁性粉末内部压铸而成，SMD 引脚为绕组本体的引出脚直接成形于座体表面，较传统电感更高的电感和更小的漏电感；电感为 SMD 结构设计，使用时既不会损坏电感，又能提高生产效率
合金粉末	指	由两种或两种以上组元经部分或完全合金化而形成的金属粉末。合金粉末按成分分类主要有铁合金粉、铜合金粉、镍合金粉、钴合金粉、铝合金粉、钛合金粉和贵金属合金粉等。
ERP	指	企业资源计划即 ERP (Enterprise Resource Planning)，是 MRP II（企业制造资源计划）下一代的制造业系统和资源计划软件。
MES	指	制造企业生产过程执行管理系统（Manufacturing Execution System），是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。

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。

公司负责人高涛、主管会计工作负责人高涛及会计机构负责人（会计主管人员）张鸿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内指定信息披露平台上公开披露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	合泰盟方电子(深圳)股份有限公司
英文名称及缩写	Hotland Electronics (Shen Zhen) Co., Ltd.
证券简称	合泰盟方
证券代码	838097
法定代表人	高涛
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道大浪社区新围新工业区 7 号 2 楼 B 区、3 楼(原三工业区 L 栋)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡子明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13823122758
传真	0755-83775623 转 807
电子邮箱	zm.hu@sz-hotland.com
公司网址	www.sz-hotland.com
联系地址及邮政编码	联系地址:深圳市龙华新区大浪街道大浪社区新围新工业区 7 号 2 楼 B 区、3 楼(原三工业区 L 栋);邮编:518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-电子元件制造（397）-电子元件及组件制造（3971）
主要产品与服务项目	货物及技术的进出口;提供技术方案设计和技术转让、咨询服务;销售自产产品。许可经营项目:研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	高涛
实际控制人及其一致行动人	高涛

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	91440300570009955E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道大浪社区新围新工业区 7 号 2 楼 B 区、3 楼(原三工业区 L 栋)	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	12,121,644.05	15,649,208.64	-22.54%
毛利率%	30.09%	30.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,402,985.84	966,645.91	-245.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,450,900.34	540,965.91	-368.21%
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）	-3.99%	3.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.13%	1.74%	-
基本每股收益	-0.09	0.06	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,770,209.98	53,266,817.84	-6.56%
负债总计	15,352,721.83	17,446,343.85	-12.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,417,488.15	35,820,473.99	-3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.39	-4.18%
资产负债率%（母公司）	30.85%	32.75%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	196.30%	202.93%	-
利息保障倍数	-	465.97	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,884,141.38	-1,701,261.28	328.31%
应收账款周转率	0.68	0.89	-
存货周转率	1.13	1.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.56%	-5.36%	-
营业收入增长率%	-22.54%	30.06%	-
净利润增长率%	-245.14%	-58.04%	-

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	15,000,000	15,000,000.00	0.00%
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贴	56,370.00
非经常性损益合计	56,370.00
所得税影响数	8,455.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	47,914.50

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

本公司是一家集研发设计、生产、销售为一体的专业的电感制造商，公司的主打产品是一体成型贴片绕线电感。

公司拥有保证业务持续发展的技术、资质和人才资源，公司技术团队密切关注一体成型电感小型化的发展方向，在原有产品技术的基础上实现了大量的突破和改进，丰富了一体成型电感产品的类别和系列，大大提升了产品的质量和档次；公司拥有整套完备的自动化的测试设备，能对一体成型电感进行IEC60068-2 标准测试；公司的产品质量已经获得客户的普遍认可。公司在多年的研发设计和生产工艺的摸索中，形成了拥有独特的粉末配方、产品工艺研发设计和自动化生产的模式；公司的管理和技术团队素质高、能力强，其中大部分人员长期从事电感领域的管理、营销、研发等工作，对电感器行业有着深刻的理解，拥有丰富的行业经验，能够准确把握行业前沿。

公司具备自主的知识产权和完备的生产工艺，公司秉承“以诚为本、客户至上、质量第一、持续改善”经营理念与服务宗旨，公司的商业模式是针对音响、电子烟、电脑主板、PC 显卡、VGA 模组、电源供应器和其他电子设备商客户的需求，研发生产和销售电感，重点产品是一体成型贴片绕线电感。

公司通过直销和经销相结合的模式来进行销售。公司的直销和经销相结合的销售模式有利于公司吸引更多客户。公司生产的一体成型电感广泛应用于高端蓝牙音响、智能手机，多媒体电视、笔记本电脑等数码产品领域，随着技术发展、新产品新应用的出现，超高清电视，可穿戴设备，智能手机将成为消费电子市场增长的重要引擎，这一类产品对一体成型电感的需求将不断增加，给公司的发展壮大带来了无限商机。公司的收入来源主要是对产品的销售收入。

报告期内商业模式无变化，报告期后至报告披露日，客户定位和管理模式比较稳定，因此公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

一、公司年度实现营业收入 12,121,644.05 元，较上年同期下降了 22.54%。原因分析如下：

1、今年以来中美贸易摩擦不断升级，全球经济增长动能减弱。但国人对国产电子元器件越来越重视，国产元器件在国内各行业中开始替代，在未来几年中，我国对国产元器件需求旺盛。

2、今年上半年，公司增强对高新技术产品的开发力度，增加了投入，追求新的利润增长点，导致费用增加，现有产品利润暂时下降。

3、上半年原有的智能音响及电子烟等行业对一体成型电感需求处于淡季。新兴产业例如：5G 终端、车载、物联网产品在上半年在合作开发阶段，尚未完全放量。

二、公司年度实现净利润 -1,402,985.84 元，较上年同期下降了 245.14%；其中：营业利润较上年

同期下降了 390.39%，利润总额较上年同期下降 238.83%；原因分析如下：

1) 营业收入比去年同期下降了 22.54%，是营业利润下降的一个主要原因，产品毛利率比去年同期下降了 0.12%，毛利率的下降主要是人工成本的增加导致。

2) 期间费用较上年同期增加了 17.95%，其中：管理费用增加了：11.73%，研发费用下降了 15.44%，销售费用增加了 111.35%，财务费用下降了 114.84%，也是影响公司利润的一个主要原因。

3) 销售费用本期增长较多，主要是本期参加了多场业内的展会，加大了广告宣传的投入。其次为了扩展业务，扩大了销售部门。同时在美国筹建分公司，相应费用增加。再次为了激励员工，工资水平也有不同程度的提高。

4) 在报告期内我司市场对新兴行业：5G、AI、物联网等拓展力度很大，费用投入较多，预计在下半年或明年才能初见成效。

三、报告期内，公司本年度实现的经营现金流量净额为：3,884,141.38 元，上年度为：-1,701,261.28 元，与上年同期相比增幅较大，主要原因是：

本年度营业收入下降 22.54%，经营活动现金流入较上年同期上升了 9.77%；其中：销售商品、提供劳务收到的现金流较上年同期上升了 6.08%；主要原因之一：是市场部加强了内部管理，相关内部控制制度执行到位，市场销售与回款业绩较好；本年度经营活动现金流出较上年同期下降了 17.35%；其中：购买商品、接受劳务支付的现金流较上年同期下降了 35.04%；支付给职工以及为职工支付的现金流较上年同期上升了 13.86%；主要原因是：

A：因上半年营业收入的减少，相应的购买材料的现金流减少 35.04%，均属正常按账期付款。

B：公司生产经营规划不断扩大，生产系统与管理人员均有所增加，特别是管理研发人员增幅较为明显，工资水平不同程度的提高所致；工资总额较上年同期增加了 14.04%；

四、本报告期内，公司总资产为：49,770,209.98 元，净资产为：34,417,488.15 元。净资产比上年同期下降了 3.92%。主要原因是：公司上半年实现亏损，净利润减少是主要原因。

五、期末预付账款增长了 38.37%，主要原因是公司的业务主要集中在下半年，预期下半年会出现业务量的大幅增长，为确保生产正常运作的材料供应，维护公司在供应商前的信誉，加大了账期付款的保证力度，支付购买材料的预付款增多。

六、期末存货比去年同期增长了 46.33%，因为公司业务季节性波动大，主要集中在下半年。同时公司在今年增大了业务宣传，参加了多次业内的展会，与客户签订了长期的战略合作合同，为应对下半年业务的增长，公司加大了备库的数量，由此导致存货比去年增长较多。

三、 风险与价值

1、 技术工艺的风险

技术工艺一直是公司持续健康发展的重要环节，特别是一体成型电感的技术工艺是要去不断摸索与完善，包括工艺优化，设备工装的设计与创新，要求不断进步，才能保证公司持续稳定的利润。

应对措施：为使公司快速、健康、持续发展，进一步加强技术创新，工艺优化与完善，降低生产成

本，公司例行组织专家为技工进行针对性的培训，也派人到优秀企业去参观学习，并定期与高校交流，同时公司对留住核心技术人员也有一套行之有效的制度，这样技术工艺拥有不断创新的源泉与动力，保证了公司的技术工艺传承与创新，永远处于同行先进水平，规避了由此产生的风险。

2、人才短缺及流失风险

公司的发展离不开专业人才的支持，人才是公司发展壮大的重要支撑力量。目前公司已通过持股平台，使核心人员间接持有公司股份，员工的忠诚度较高，若以后公司对员工的薪酬达不到预期，激励机制不足，也会导致个别人才流失，对公司的业务发展不利，产生不利影响。

应对措施：现公司为员工创造了良好的工作环境，提供了足够的发展空间和支持，骨干人员通过深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，并公司提供了有竞争力的薪酬体系和学习培训机会。

3、原材料价格波动风险

公司主要生产一体成型电感等元件，原材料主要是铜线和磁粉，原材料市场价格一定的起伏波动，不利于公司收益的稳定，使公司经营面临一定风险。

应对措施：总体说来，报告期内原材料市场价格基本平稳，公司已与原材料核心供应商建立了战略合作关系，共同面对材料波动，对主要客户在合作时，也商议了原材料价格异动，产品单价可适当协商调整。这样有效规避了原材料价格波动风险，保证了公司收益的稳定与持续。

4、实际控制人不当控制风险

高涛是公司的创始人，也是公司的董事长及总经理，有权对公司股东大会的决议产生重大影响，若实际控制人利用其控制权对公司经营、决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司的经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司股改后，建立了“三会”制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，从而能够有效降低公司实际控制人控制风险。

5、内部控制风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司的管理将提出更高要求，因此在公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司的各项管理制度，建立和完善了 ERP 管理体系，逐步完善各部门的绩效考核体系，对高管定期分批接受 MBA 及 EMBA 的学习，逐步建立培养老中青的管理梯队，保证了公司的可持续健康发展。

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，随着公司业务的发展，创造了更多的就业机会，员工薪酬及福利待遇不断提高，工作环

境持续改善。公司在日常经营活动中，遵纪守法，照章纳税，诚实守信，为社会创造了经济效益。积极承担社会责任，将社会责任意识融入到生产实践中，为地区经济发展作出贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 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	2016/8/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺》	正在履行中
其他股东	2016/8/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺》	正在履行中
董监高	2016/8/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺》	正在履行中
董监高	2016/8/16	-	挂牌	限售承诺	《股份锁定承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/16	-	挂牌	关联交易承诺书	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/8/16	-	挂牌	关联交易承诺书	《规范关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、公司在申请挂牌时，为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人高涛女士出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。
- 2、为保证股份公司与主要股东之间关联交易的公平合理，严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范其股东与股份公司之间可能发生的关联交易，持股 3% 以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》。
- 3、公司所有持股的董事、监事、高级管理人员签订了《股份锁定承诺书》，在任职期间每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五。

报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

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	675,000	4.5%	0	675,000	4.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	674,000	674,000	4.4933%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,325,000	95.5%	0	14,325,000	95.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,575,000	90.5%	0	13,575,000	90.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							3

(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	高涛	13,575,000	674,000	14,249,000	94.9933%	13,575,000	674,000
2	深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）	750,000	0	750,000	5%	750,000	0
3	杨静	1,000	0	1,000	0.0067%	0	1,000
合计		14,326,000	674,000	15,000,000	100%	14,325,000	675,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司目前共有 3 名股东，股东之间关联关系如下：自然人股东高涛系非自然人股东深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）的最高比例出资人和执行合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

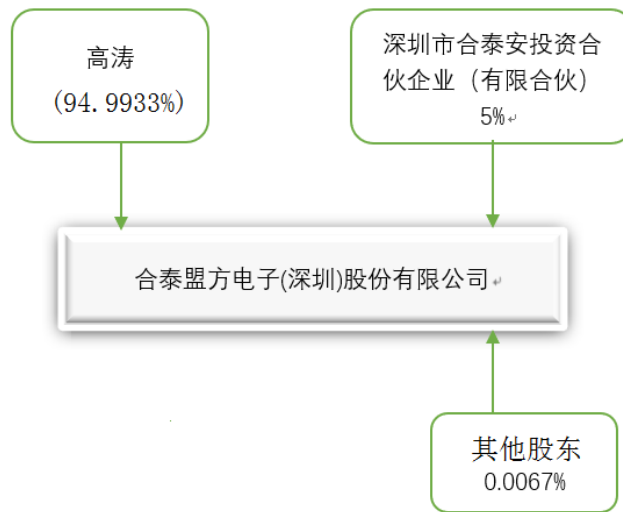
是否合并披露：

√是 □否

公司第一大股东为高涛，直接持股 94.9933%；同时，高涛系合泰安有限合伙最高比例出资人、执行合伙人，高涛直接加间接控制公司表决权为 97.4933%。根据《公司法》第二百一十六条相关规定，“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”因此，高涛直接及间接持有的股权所实际享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。高涛担任公司的董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响或能够实际支配公司行为的权力，决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，能够决定公司董事会半数以上成员选任。因此，公司实际控制人为高涛。

高涛，女，1969 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师。1988 年 6 月至 1992 年 2 月在电子部湖南省长沙市韶光微电子总公司任质检技术员；1992 年 3 月至 1999 年 6 月在赛格集团深圳市力通电子有限公司财务部任会计；1999 年 7 月至 2011 年 8 月在深圳市倍纳实电子有限公司任副总经理；2011 年 9 月至 2016 年 2 月在合泰安电子（深圳）有限公司任总经理；2016 年 2 月至今在合泰盟方电子（深圳）股份有限公司任董事长兼总经理，董事长兼总经理任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



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
高涛	董事长兼总经理	女	1969年1月	大专	2019.6.12-2022.6.11	是
胡子明	董事兼董事会秘书	男	1968年9月	本科	2019.6.12-2022.6.11	是
张鸿	董事兼财务负责人	男	1962年9月	大专	2019.6.12-2022.6.11	否
彭美华	董事	女	1987年4月	大专	2019.6.12-2022.6.11	是
严道梨	董事	男	1980年8月	大专	2019.6.12-2022.6.11	否
李晓东	监事会主席	男	1987年5月	大专	2019.6.12-2022.6.11	是
林素娟	监事	女	1989年6月	大专	2019.6.12-2022.6.11	是
欧阳勇军	监事	男	1968年4月	大专	2019.6.12-2022.6.11	否
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:

公司董事长高涛兼任公司总经理，同时高涛也是公司控股股东、实际控制人。董事兼财务负责人张鸿与公司董事长高涛是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
高涛	董事长兼总经理	13,575,000	674,000	14,249,000	94.9933%	0
胡子明	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
张鸿	董事兼财务负	0	0	0	0%	0

	责人					
彭美华	董事	0	0	0	0%	0
严道梨	董事	0	0	0	0%	0
李晓东	监事会主席	0	0	0	0%	0
林素娟	监事	0	0	0	0%	0
欧阳勇军	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,575,000	674,000	14,249,000	94.9933%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘元坤	董事	换届	无	
向鹤	董事	换届	无	
钟红	财务负责人	换届	无	
严道梨	监事	换届	董事	
张鸿	无	换届	董事兼财务负责人	
欧阳勇军	无	换届	监事	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

张鸿，男，1962年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1981年8月至1992年5月在湖南长沙韶光微电子总公司工作，担任团委、财务、技术部门相关职务。1992年6月至1993年2月在深圳赛格集团微电脑公司工作，担任财务经理职务。1993年2月至1995年1月在深圳赛格集团财务公司工作，担任办公室主任职务。1995年2月至1996年6月在深圳士必达国际投资有限公司工作，担任总助职务。1996年6月至2019年4月在深圳市对口支援办公室工作，担任财务管理职务。

严道梨，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，会计学专业。2000年4月至2003年4月就职于汕尾信利半导体有限公司LCD生产部前部，担任操作员、组长；2003年5月至2004年4月就职于汕尾信利半导体有限公司LCD品质部，担任过程监控员；2004年5月至2012年3月就职于汕尾信利半导体有限公司信息中心，担任ERP工程师；2012年3月至2014年12月就职于深圳市中显微电子有限公司IT部，担任IT经理、流程经理、ERP项目经理；2014年12月至今就职于深圳望果信息科技有限公司，担任总经理；2016年6月至今就职于合泰盟方电子(深圳)股份有限公司，担任信息化项目负责人。2017年12月30日召开2017年第一次临时股东大会，被选任为公司监事，任期至本届监事会任期届满为止。

欧阳勇军，男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1990年9月至1994年6月在长沙工业泵总厂财务科工作；1994年7月至1998年1月在辽宁生产资料交易集团担任

商务部经理；1998年2月至2002年6月担任关东集团投资部经理；2002年6月至2007年4月担任福来宝电子(深圳)有限公司商务部经理；2007年5月至2016年8月担任深圳汇捷万方电子有限公司副总经理；2016年9月至2018年8月担任合泰盟方(深圳)股份有限公司生产运营总监；2018年10月至今担任 PANMI PTY LTD 中国区业务总监。

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
技术人员	40	23
销售人员	8	5
生产人员	70	62
其他	40	22
员工总计	158	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	8	9
专科	33	18
专科以下	115	85
员工总计	158	112

公司投入多条全自动生产线，是操作员工与外围服务人员减少的重要原因。

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

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与所有员工签订的劳动合同。向员工支付的薪酬包括薪金、加班费、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

2、招聘及培训计划

目前，公司招聘主要以网络渠道招聘与学校招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行入职培训，包括企业文化、岗位技能等。公司有针对性地对全体员工进行培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利保障。

3、报告期内，公司不存在需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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,131,048.15	2,623,991.60
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		14,313,340.85	23,241,421.73
其中：应收票据	五、2	832,430.00	2,461,083.60
应收账款	五、3	13,480,910.85	20,780,338.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,107,539.90	2,245,780.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	565,086.49	1,206,295.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,785,440.25	6,003,694.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	235,566.03	83,333.33
流动资产合计		30,138,021.67	35,404,516.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	15,328,615.70	12,955,495.92
在建工程	五、9	3,910,549.03	4,302,994.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	268,068.21	459,545.46
递延所得税资产	五、11	124,955.37	144,264.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,632,188.31	17,862,300.86
资产总计		49,770,209.98	53,266,817.84
流动负债：			
短期借款			
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		12,965,560.14	14,231,809.19
其中：应付票据			
应付账款	五、12	12,965,560.14	14,231,809.19
预收款项	五、13	224,498.83	83,127.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	501,599.99	1,082,895.36
应交税费	五、15	748,776.68	1,470,582.35
其他应付款	五、16	912,286.19	577,929.54
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		15,352,721.83	17,446,343.85
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			
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		15,352,721.83	17,446,343.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,924,676.00	2,924,676.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,789,579.80	1,789,579.80
一般风险准备			
未分配利润	五、20	14,703,232.35	16,106,218.19
归属于母公司所有者权益合计		34,417,488.15	35,820,473.99
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		34,417,488.15	35,820,473.99
负债和所有者权益总计		49,770,209.98	53,266,817.84

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

(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		12,121,644.05	15,649,208.64
其中：营业收入	五、21	12,121,644.05	15,649,208.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,561,690.63	15,153,315.06
其中：营业成本	五、21	8,474,241.36	10,922,017.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	139,146.45	280,156.39
销售费用	五、23	1,738,782.29	822,712.94
管理费用	五、24	2,401,086.5	2,105,254.64
研发费用	五、25	1,012,568.27	1,197,430.64
财务费用	五、26	-26,594.36	179,170.75
其中：利息费用			
利息收入		2,829.64	2,257.80
信用减值损失	五、27	-128,728.38	
资产减值损失	五、28		-353,428.09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,440,046.58	495,893.58
加：营业外收入	五、29	56,370.00	500,800.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,383,676.58	996,693.58
减：所得税费用	五、30	19,309.26	30,047.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,402,985.84	966,645.91
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）		-1,402,985.84	966,645.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,402,985.84	966,645.91
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		-1,402,985.84	966,645.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,402,985.84	966,645.91
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）		-0.09	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

(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		20,160,644.38	19,005,119.86
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		104,426.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,149,241.52	503,057.80
经营活动现金流入小计		21,414,312.10	19,508,177.66
购买商品、接受劳务支付的现金		6,883,407.17	10,597,068.96
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		6,600,391.58	5,797,113.49
支付的各项税费		1,478,718.94	1,836,443.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,567,653.03	2,978,812.63
经营活动现金流出小计		17,530,170.72	21,209,438.94
经营活动产生的现金流量净额		3,884,141.38	-1,701,261.28
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		3,377,084.83	1,611,592.05
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		3,377,084.83	1,611,592.05
投资活动产生的现金流量净额		-3,377,084.83	-1,611,592.05
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-138,789.19
五、现金及现金等价物净增加额		507,056.55	-3,451,642.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,623,991.6	6,168,550.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,131,048.15	2,716,907.86

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准 则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的 规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财 务报 表格式的通知》(财会[2019]6 号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式 进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

合泰盟方电子(深圳)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系合泰安电子(深圳)有限公司于 2016 年 2 月整体改制而成。合泰安电子(深圳)有限公司成立于 2011 年 9 月 16 日,统一社会信用代码:91440300570009955E,注册资本人民币 1,500.00 万元。法定代表人高涛,住所深圳市龙华新区大浪街道大浪社区新围新工业区 7 号 2 楼 B 区 3 楼(原三工业区 L 栋)。经营范围:货物及技术的进出口;提供技术方案设计和技术转让、咨询服务;销售自产产品;研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品。

2011 年 9 月 16 日,公司由鼎冠投资有限公司(APEX CHAMPION INVESTMENT LIMITED 以下简称“鼎冠投资”)设立登记,注册资本 1,000.00 万元。2011 年 12 月 15 日,鼎冠投资以货币形式出资 1,585,303.03 元,占出资总额的 100.00%。以上出资由深圳中联岳华会计师事务所于 2011 年 12 月 21 日出具的深中岳验字【2011】第 200 号《验资报告》验证。

2012 年 5 月 8 日,鼎冠投资以货币形式出资 709,922.48 元,占出资总额的 100.00%,公司实收资本变更为 2,295,225.51 元。以上新增出资由深圳中联岳华会计师事务所于 2012 年 5 月 18 日出具的深中岳验字【2012】第 046 号《验资报告》验证。

2015 年 6 月 16 日,鼎冠投资将其在本公司全部股权转让给自然人高涛,以上股权转让由中华人民共和国广东省深圳市福田区公证处于 2015 年 6 月 16 日“(2015)深福证字第 15907 号”公证书公证,并于 2015 年 7 月 31 日由深圳市市场监督管理局核准上述变更事项。

2015 年 11 月 27 日,高涛以货币形式出资 7,704,774.49 元,占出资总额的 100.00%。以上出资由深圳市雷诺会计师事务所(普通合伙)于 2015 年 11 月 30 日出具的深雷诺验字【2015】第 095 号《验资报告》验证。截止 2015 年 11 月 27 日止,公司累计实缴注册资本为人民币 10,000,000.00 元,占登记注册资本总额的 100.00%。

2015 年 12 月 12 日,根据股东会决议及修改后的章程,本公司增加注册资本人民币 5,000,000.00 元,其中,公司原股东高涛以货币形式新增出资 3,575,000.00 元,公司新增股东澹台卫锋以货币形式新增出资 675,000.00 元,公司新增股东非法人企业深圳市合泰安投资合伙企业(有限合伙)以货币形式新增出资 750,000.00 元。此次变更后的注册资本为 15,000,000.00 元,实收资本为 15,000,000.00 元。以上出资由深圳市雷诺会计师事务所(普通合伙)于 2015 年 12 月 31 日出具的深雷诺验字【2015】第 097 号《验资报告》验证。截止 2015 年 12 月 28 日止,公司累计实缴注册资本为人民币 15,000,000.00 元,占变更后登记注册资本总额的 100.00%。

2016 年 2 月 5 日,根据公司发起人协议、章程之规定,以有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计净资产人民币 17,924,676.00 元【其中:实收资本 15,000,000.00 元,资本公积 1,500,000.51 元、盈余公积

142,467.5527 元、未分配利润 1,282,207.94 元】，作价人民币壹仟柒佰玖拾贰万肆仟陆佰柒拾陆元整整体变更设立股份有限公司，其中人民币 1,500.00 万元折合为公司的股本，股份总额为 1,500.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，缴纳注册资本人民币 1,500.00 万元整，余额人民币 2,924,676.00 元作为“资本公积”。

2016 年 12 月 28 日，经公司全体股东一致同意，将公司的经营范围由“生产经营一体成型电感、空心线圈、模压电感、电脑绕线机。增加：货物及技术的进出口(不含分销、国家专营专控商品)”变更为“货物及技术的进出口；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。^研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品”。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	实缴出资额	出资比例	出资方式
高涛	14,249,000.00	14,249,000.00	94.99%	货币
深圳市合泰安投资合伙企业(有限合伙)	750,000.00	750,000.00	5.00%	货币
杨 静	1,000.00	1,000.00	0.01%	货币
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>货币</u>

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，根据实际发生的交易和事项，按照 财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。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。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；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准

备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合
应收账款组合
其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，应当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，公司及其子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。

③终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该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，并采用实际利率法进行

后续计量。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,公司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。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3)金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5)

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

- 1、对于应收票据，可根据实际情况增加“应收票据”组合，确定该组合的依据为“承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险”。
- 2、对于应收票据，可根据实际情况增加“应收票据”组合，计提坏账准备的方法参考如下：“结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。”
- 3、“应收票据”组合，指未逾期的应收票据。对于未逾期的商业承兑汇票，并不必然发生减值，需结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险状况作出判断。
- 4、逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。]

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>将单项金额达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为重大应收款项</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	所有关联方客户
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提
押金保证金组合	不计提
出口退税款	不计提
员工备用金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
-----------	-----------------	------------------

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)	3.00%	3.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4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：具有单独的风险特征，无法满足组合计提的要求，且单项金额 100 万元以下

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按(先进先出、加权平均、个别计价、其他计价)法计价，如果是其他计价法，请详细说明。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制、定期盘存制、其他方法。(如果是其他方法,请详细说明。)

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用(一次转销法、五五摊销法、其他方法)进行摊销。(如果是其他方法,请详细说明。)

对包装物采用(一次转销法、五五摊销法、其他方法)进行摊销。如果是其他方法,请详细说明。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

【因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。】

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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，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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	4 年-10 年	5.00%	9.50%-23.75%
电子及办公设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊

销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或

其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

26、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

收入确认具体方法：

公司确认收入的具体原则为：

- ① 国内销售以相关商品发出并经客户签收后，在客户签收的当期确认收入；
- ② 出口销售以取得海关出口报关单，在取得海关出口报关单的当期作为收入确认的依据。

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当【冲减相关资产的账面价值】或【确认为递延收益】。与资产相关的政府

补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【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，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，【计入当期损益】或【冲减相关成本】；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】或【冲减相关成本】。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【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，应当计入营业外收支。

【企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。】

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照【收到】或【应收】的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

(3) 套期会计

采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），2019

年起执行新金融工具准则，公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

② 利润表

利润表新增“信用减值损失”科目，核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失，即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失，记入信用减值损失。

③ 股东权益变动表

在所有者权益变动表新增“专项储备”项目。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、26——“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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	17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

备注：根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%的，税率调整为16%，自2018年5月1日起执行。

根据财税〔2019〕39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%的，税率调整为13%，自2019年4月1日起执行。

2、税收优惠及批文

本公司2016年通过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、深圳市地方税务局的评审，于2016年11月21日取得证书编号：GR201644203639的高新技术企业证书，有效期为三年。公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	412,395.02	244,276.85
银行存款	2,718,653.13	2,379,714.75
其他货币资金	=	=
合计	<u>3,131,048.15</u>	<u>2,623,991.60</u>

注：2019年6月30日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	832,430.00	2,461,083.60
商业承兑票据	=	=
合计	<u>832,430.00</u>	<u>2,461,083.60</u>

(2)期末公司已质押的应收票据

期末公司不存在质押的应收票据。

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	226,524.00	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>226,524.00</u>	=

(4)期末应收票据减值情况：

不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	11,763,650.04
1 至 2 年	2,149,628.61
2 至 3 年	181,841.66
3 至 4 年	16,430.80
4 年以上	72,043.52
合计	14,183,594.63

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大										
按组合计提坏账准备	14,183,594.63	100.00%	702,683.78	4.95%	13,480,910.85	21,588,221.79	100.00%	807,883.66	3.74%	20,780,338.13
其中：										
账龄组合	14,183,594.63	100.00%	702,683.78	4.95%	13,480,910.85	21,588,221.79	100.00%	807,883.66	3.74%	20,780,338.13

关联方组合										
无风险组合										
合计	14,183,594.63	100.00%	702,683.78	4.95%	13,480,910.85	21,588,221.79	100.00%	807,883.66	3.74%	20,780,338.13

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,183,594.63	702,683.78	4.95%
合计	14,183,594.63	702,683.78	4.95%

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,763,650.04	352,909.50	3.00%
1-2年	2,149,628.61	214,962.86	10.00%
2-3年	181,841.66	54,552.50	30.00%
3-4年	16,430.80	8,215.40	50.00%
4年以上	<u>72,043.52</u>	<u>72,043.52</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>14,183,594.63</u>	<u>702,683.78</u>	<u>4.95%</u>

(3)坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	807,883.66		105,199.88		702,683.78
合计	807,883.66		105,199.88		702,683.78

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
A客户	非关联方	3,294,275.72	184,243.09	1年以内, 1-2年	25.00%
B客户	非关联方	1,792,997.86	53,884.94	1年以内, 1-2年	13.61%
C客户	非关联方	1,346,911.61	43,934.02	1年以内, 1-2年	10.22%
D客户	非关联方	1,210,913.14	36,327.39	1年以内	9.19%
E客户	非关联方	<u>1,170,231.21</u>	<u>35,106.94</u>	1年以内	<u>8.88%</u>
合计		<u>8,815,329.54</u>	<u>353,496.38</u>		<u>66.90%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,815,329.54 元, 占应收账款期末余

额合计数的比例66.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额353,496.38元。

4、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	2,265,846.81	72.92%	2,122,386.26	94.51%
1 至 2 年	758,616.00	24.41%	95,044.29	4.23%
2 至 3 年	54,727.03	1.76%	26,150.06	1.16%
3 年以上	<u>28,350.06</u>	<u>0.91%</u>	<u>2,200.00</u>	<u>0.10%</u>
合计	<u>3,107,539.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,245,780.61</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：未结算原因系项目未完成。

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,069,542.00元，占预付款项期末余额合计数的比例66.60%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>565,086.49</u>	<u>1,206,295.58</u>
合计	<u>565,086.49</u>	<u>1,206,295.58</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	290,688.23
1 至 2 年	137,700.00
2 至 3 年	72,800.00
3 至 4 年	66,700.00
4 年以上	
合计	567,888.23

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋租赁押金	274,690.00	273,500.00
往来款	113,305.16	800,000.00

员工备用金	129,522.17	77,751.12
代付电费	46,670.90	77,674.70
其他	3,700.00	3,700.00
合计	567,888.23	1,232,625.82

③ 坏账准备计提情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大										
单项金额不重大										
按组合计提坏账准备	567,888.23	100.00%	2,801.74	0.49%	516,274.99	1,232,625.82	100.00%	26,330.24	2.14%	1,206,295.58
其中：										
账龄组合	93,391.45	16.45%	2,801.74	3.0%	90,589.71	877,674.70	71.20%	26,330.24	3.00%	851,344.46
关联方组合										
押金、保证金组合	278,390.00	49.02%			278,390.00	277,200.00	22.49%			277,200.00
代缴社保	17,773.11	3.13%			17,773.11					
员工备用金	178,333.67	31.40%			178,333.67	77,751.12	6.31%			77,751.12
合计	519,076.73	100.00%	2,801.74	0.49%	516,274.99	1,232,625.82	100.00%	26,330.24	2.14%	1,206,295.58

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	26,330.24		23,528.50		2,801.74
合计	26,330.24		23,528.50		2,801.74

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市唯斯特物业管理有限公司	押金	66,700.00	3-4年	12.85%	-
深圳市大浪新围股份合作公司	押金	72,800.00	2-3年	14.02%	-
宏璟时装(深圳)有限公司	押金	80,000.00	1-2年	15.41%	-
深圳市汉元物业管理有限公司	押金	47,000.00	1-2年	9.05%	-
深圳市瑞翔数码科技有限公司	代垫款	<u>46,670.90</u>	1年以内	<u>8.99%</u>	<u>1,400.13</u>
合计		<u>313,170.90</u>		<u>60.32%</u>	1,400.13

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,511,406.61		1,511,406.61	1,254,808.30		1,254,808.30
在产品	519,698.15		519,698.15	1,208,142.76		1,208,142.76
发出商品	1,264,144.87		1,264,144.87	78,328.12		78,328.12
库存商品	5,104,046.32	127,550.27	4,976,496.05	3,166,621.38	127,550.27	3,039,071.11
委托加工物资	218,723.38	-	218,723.38	137,071.66	-	137,071.66
低值易耗品	<u>294,971.19</u>	-	<u>294,971.19</u>	<u>286,272.18</u>	-	<u>286,272.18</u>
合计	<u>8,912,990.52</u>	<u>127,550.27</u>	<u>8,785,440.25</u>	<u>6,131,244.40</u>	<u>127,550.27</u>	<u>6,003,694.13</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
发出商品						
库存商品	<u>127,550.27</u>	=	=	=	=	<u>127,550.27</u>
合计	<u>127,550.27</u>	=	=	=	=	<u>127,550.27</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
律师顾问费	33,333.34	83,333.33
咨询服务费	<u>202,232.69</u>	=
合计	<u>235,566.03</u>	<u>83,333.33</u>

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	15,328,615.70	12,955,495.92
固定资产清理	=	=
合计	<u>15,328,615.70</u>	<u>12,955,495.92</u>

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	17,543,882.35	2,262,444.35	332,743.10	20,139,069.80
本期增加金额				

项目	机械设备	办公设备	运输设备	合计
其中：购置	749,364.60	118,670.45		868,035.05
在建工程转入	2,801,724.16			2,801,724.16
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额	21,094,971.11	2,381,114.80	332,743.10	23,808,829.01
累计折旧				
期初余额	6,598,094.56	511,797.82	73,681.50	7,183,573.88
本期增加金额				
其中：计提	1,021,864.87	234,181.32	40593.24	1,296,639.43
可无限量添加行				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额	7,619,959.43	745,979.14	114,274.74	8,480,213.31
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	<u>13,475,011.68</u>	<u>1,635,135.66</u>	<u>218,468.36</u>	<u>15,328,615.70</u>
期初账面价值	<u>10,945,787.79</u>	<u>1,750,646.53</u>	<u>259,061.60</u>	<u>12,955,495.92</u>

9、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	3,910,549.03	4,302,994.85
工程物资	=	=
合计	<u>3,910,549.03</u>	<u>4,302,994.85</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
半自动线	1,620,689.66		1,620,689.66	2,353,448.28		2,353,448.28
光学筛选机	655,504.42		655,504.42	168,965.52		168,965.52
自动测包机	800,427.22		800,427.22	517,241.38		517,241.38
折整机				279,310.36		279,310.36

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电感测包机	155,399.96		155,399.96	155,399.96		155,399.96
点胶机				168,940.00		168,940.00
点焊机				165,870.22		165,870.22
新型绕线机剥皮装置	80,200.91		80,200.91	74,766.40		74,766.40
一体材料测包振动盘				71,724.14		71,724.14
一体成型测包机				70,000.00		70,000.00
全自动折弯机	61,385.09		61,385.09	61,385.09		61,385.09
冷热冲击机				69,827.59		69,827.59
双排模具				37,758.62		37,758.62
AM-BDG-10 筒				37,000.00		37,000.00
易式自动电感测试包装机						
测试仪				26,551.72		26,551.72
恒湿机				19,827.59		19,827.59
北京精雕机	13,390.00		13,390.00	13,390.00		13,390.00
重型自动打扁机	6,039.70		6,039.70	6,039.70		6,039.70
盐雾机试验机				3,448.28		3,448.28
电脑				2,100.00		2,100.00
送粉器	9,708.74		9,708.74			
冲床	88,407.08		88,407.08			
底座芯模具	43,103.44		43,103.44			
浸锡机	23,451.33		23,451.33			
模具配件	177,404.87		177,404.87			
绕线机	35,559.82		35,559.82			
双排连续成型模具	74,325.98		74,325.98			
水分分析仪	7,586.21		7,586.21			
振动盘	<u>57,964.60</u>		<u>57,964.60</u>			
合计	<u>3,910,549.03</u>		<u>3,910,549.03</u>	<u>4,302,994.85</u>		<u>4,302,994.85</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例
半自动线		2,353,448.28	1,620,689.66	2,353,448.28		
光学筛选机		168,965.52	655,504.42	168,965.52		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
自动测包机		517,241.38	283,185.84	-		
折整机		<u>279,310.36</u>		<u>279,310.36</u>		
合计		<u>3,318,965.54</u>	<u>2,559,379.92</u>	<u>2,801,724.16</u>		

② 本报告期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程不存在减值情况。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰工程款	459,545.46		191,477.25		268,068.21
合计	<u>459,545.46</u>		<u>191,477.25</u>		<u>268,068.21</u>

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	705,485.52	105,822.83	834,213.90
存货跌价准备	<u>127,550.27</u>	<u>19,132.54</u>	<u>127,550.27</u>	<u>19,132.54</u>
合计	<u>833,035.79</u>	<u>124,955.37</u>	<u>961,764.17</u>	<u>144,264.63</u>

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,981,500.01	12,013,957.22
应付设备款	3,513,832.15	1,933,100.39
应付服务费及其他	<u>470,227.98</u>	<u>284,751.58</u>
合计	<u>12,965,560.14</u>	<u>14,231,809.19</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>224,498.83</u>	<u>83,127.41</u>
合计	<u>224,498.83</u>	<u>83,127.41</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

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
短期薪酬	1,082,895.36	6,019,096.21	6,600,391.58	501,599.99
离职后福利-设定提存计划	=	<u>150,164.45</u>	<u>150,164.45</u>	=
合计	<u>1,082,895.36</u>	<u>6,169,260.66</u>	<u>6,750,556.03</u>	<u>501,599.99</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	1,082,895.36	5,727,773.19	6,309,083.51	501,585.04
职工福利费		229,170.63	229,170.63	
社会保险费		44,573.39	44,558.44	14.95
其中：医疗保险费		33,915.05	33,900.10	14.95
工伤保险费		6,038.35	6,038.35	
生育保险费		4,619.99	4,619.99	
住房公积金	=	<u>17,579.00</u>	<u>17,579.00</u>	=
合计	<u>1,082,895.36</u>	<u>6,019,096.21</u>	<u>6,600,391.58</u>	<u>501,599.99</u>

(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
基本养老保险	=	139,070.74	139,070.74	=
失业保险费	=	<u>11,093.71</u>	<u>11,093.71</u>	=
合计	=	<u>150,164.45</u>	<u>150,164.45</u>	=

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	722,718.12	950,887.55
企业所得税	20,966.36	467,465.74
个人所得税	2,641.27	-
城市维护建设税	672.48	29,156.22
教育费附加	288.19	12,495.50
地方教育附加	192.12	8,330.34

项目	期末余额	期初余额
印花税	1,298.14	2,247.00
合计	<u>748,776.68</u>	<u>1,470,582.35</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	912,286.19	577,929.54
合计	<u>912,286.19</u>	<u>577,929.54</u>

(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
应付房屋租赁费	401,356.28	261,611.28
应付水电费	465,029.91	292,318.26
应付劳务派遣费	-	-
应付其他款项	45,900.00	24,000.00
合计	<u>912,286.19</u>	<u>577,929.54</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高 涛	13,575,000.00	-	-	-	-	-	14,249,000.00
澹 台 卫 锋	674,000.00	-	-	-	-	-	0
深圳市合泰安投资合伙企业(有限合伙)	750,000.00	-	-	-	-	-	750,000.00
杨 静	1,000.00	=	=	=	=	=	1,000.00
合计	<u>15,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>15,000,000.00</u>

公司实收资本变更情况参见附注一、公司基本情况

18、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	2,924,676.00			2,924,676.00
其他资本公积	=	=		=

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>2,924,676.00</u>			<u>2,924,676.00</u>

19、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	1,789,579.80	-		1,789,579.80
合计	<u>1,789,579.80</u>	=		<u>1,789,579.80</u>

20、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,106,218.19	11,376,660.43	
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	16,106,218.19	11,376,660.43	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,402,985.84	5,255,064.18	
减: 提取法定盈余公积	-	525,506.42	10%
提取任意盈余公积	-		
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>14,703,232.35</u>	<u>16,106,218.19</u>	

21、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,121,644.05	8,474,241.36	15,649,208.64	10,922,017.79
其他业务				
合计	<u>12,121,644.05</u>	<u>8,474,241.36</u>	<u>15,649,208.64</u>	<u>10,922,017.79</u>

(2)主营业务按产品类别列式

项目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电感系列产品	12004541.42	8397914.94	15,421,260.27	10,778,190.00
其他产品	<u>117,102.63</u>	<u>76,326.42</u>	<u>227,948.37</u>	<u>143,827.79</u>
合计	<u>12,121,644.05</u>	<u>8,474,241.36</u>	<u>15,649,208.64</u>	<u>10,922,017.79</u>

(3) 主营业务收入按地区列示

项目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	6,955,529.57	5,015,584.73	11,919,673.11	8,403,676.55
外销	3,488,285.29	2,145,355.57	3,587,621.22	2,408,369.46
华东地区	1,643,067.22	1,291,801.87	73,179.26	42,210.26
华北地区	19,516.09	11,984.23	2,794.85	2,027.58
华中地区	14,891.90	9,310.17	<u>65,940.20</u>	<u>65,733.94</u>
西南地区	<u>353.98</u>	<u>204.79</u>	=	=
合计	<u>12,121,644.05</u>	<u>8,474,241.36</u>	<u>15,649,208.64</u>	<u>10,922,017.79</u>

22、税金及附加

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
城市维护建设税	78,116.75	157,670.03
教育费附加	31,785.75	67,572.89
地方教育费附加	24,011.93	45,048.57
印花税	5,232.02	9,504.90
车船税	=	<u>360.00</u>
合计	<u>139,146.45</u>	<u>280,156.39</u>

23、销售费用

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
职工薪酬	755,016.33	266,486.76
运输费	124,065.24	98,935.06
差旅费	175,096.68	69,887.85
业务招待费	143,564.56	97,017.61
广告宣传费	251,417.71	128,207.17
咨询培训费	120,700.00	65,833.98
其他	<u>168,921.77</u>	<u>96,344.51</u>
合计	<u>1,738,782.29</u>	<u>822,712.94</u>

24、管理费用

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
职工薪酬	1,453,264.86	882,642.54
中介机构费	237,278.62	47,167.80
办公费	85,127.96	43,162.60
租赁费	233,683.57	227,741.37
信息化建设费	40,034.97	116,504.88
差旅费	262,995.84	356,990.85

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
业务招待费	41,658.43	157,225.50
研发费用	1,012,568.27	1,197,430.64
其他	47,042.25	273,819.10
合计	<u>3,413,654.77</u>	<u>3,302,685.28</u>

25、研发费用

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
职工薪酬	814,826.93	598,223.02
直接材料费	75,507.24	517,787.85
折旧费	42,920.50	37,812.16
差旅费	21,940.00	3,342.00
专利费用	7,981.70	9,454.72
其他	49,391.90	30,810.89
合计	<u>1,012,568.27</u>	<u>1,197,430.64</u>

26、财务费用

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
利息支出	-	-
减：利息收入	2,829.64	2,257.80
手续费	15,791.16	9,061.84
汇兑损益	-39,555.88	172,366.71
合计	<u>-26,594.36</u>	<u>179,170.75</u>

27 信用减值损失

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
一、坏账损失	-128,728.38	
二、存货跌价损失	=	=
合计	<u>-128,728.38</u>	

28、资产减值损失

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
一、坏账损失	-	-353,428.09
二、存货跌价损失	=	=
合计	=	<u>-353,428.09</u>

29、营业外收入

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份	计入当期非经常性损益的金额
----	------------	------------	---------------

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	56,370.00	495,400.00	56,370.00
其他	=	5,400.00	=
合计	<u>56,370.00</u>	<u>500,800.00</u>	<u>56,370.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份	与资产相关/与收益相关
研发项目资助款		74,000.00	与收益相关
企业信息化项目资助款		421,400.00	与收益相关
人才租房补贴款	36,000.00		与收益相关
市工业和信息化局展会资助款	20,370.00	=	与收益相关
合计	<u>56,370.00</u>	<u>495,400.00</u>	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
当期所得税费用		-
递延所得税费用	19,309.26	30,047.67
合计	<u>19,309.26</u>	<u>30,047.67</u>

31、现金流量表项目注释

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
政府补助	56,370.00	495,400.00
往来款	1,088,851.88	-
利息收入	2,829.64	
押金保证金	1,190.00	
其他	=	7,657.80
合计	<u>1,149,241.52</u>	<u>503,057.80</u>

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
往来款	576,828.21	485,861.70
水电费	351,611.08	378,949.17
租赁费	965,132.69	795,456.00
办公费	85,127.96	17,366.15
差旅费	460,032.52	428,018.14
车辆使用费	-	45,152.72
其他	<u>128,920.57</u>	<u>828,008.75</u>

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
合计	<u>2,567,653.03</u>	<u>2,978,812.63</u>

32、现金流量表补充资料

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,402,985.84	966,645.91
加：资产减值准备	-128,728.38	-353,428.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,296,639.43	1,106,107.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	191,477.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-	
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	19309.26	30,047.67
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,781,746.12	-4,594,090.74
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	4,475,128.76	4,577,280.61
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,215,047.02	-3,433,824.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,884,141.38	-1,701,261.28
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	3,131,048.15	2,716,907.86
减：现金的年初余额	2,623,991.60	6,168,550.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	507,056.55	-3,451,642.52

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
① 现金	3,131,048.15	2,716,907.86
其中：库存现金	412,395.02	548,580.95

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
可随时用于支付的银行存款	2,718,653.13	2,168,326.91
可随时用于支付的其他货币资金		

33、外币货币性项目

(6) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	329,146.46	6.8747	2,262,783.17
应收账款			
其中：美元	325,622.21	6.8747	2,238,555.01

六、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方是高涛。

2、本企业的子公司情况

本企业无子公司。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
深圳市合泰安投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

4、关联交易情况

(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：

无。

③ 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无。

(2) 关联方应收应付款项

无。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	56,370.00	
所得税影响额	-8,455.50	
少数股东权益影响额		
合计	47,914.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-3.99%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13%	-0.12	-0.12

合泰盟方电子（深圳）股份有限公司

二〇一九年八月二十三日