

HAME

华美兴泰

NEEQ:838516

深圳市华美兴泰科技股份有限公司

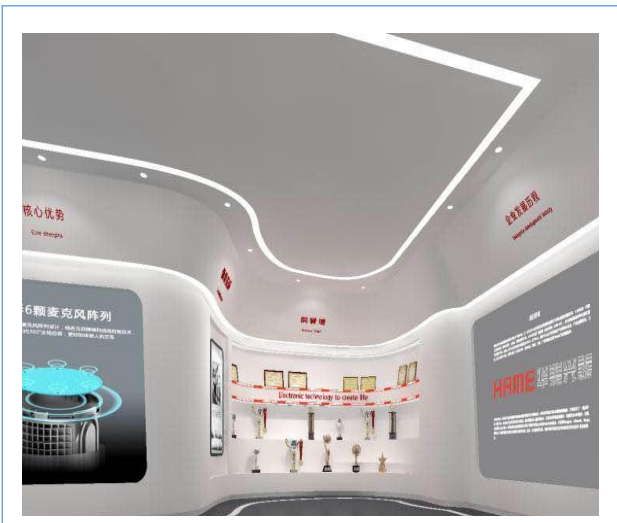
Hamedata Technology Co., Limited



半年度报告

2019

公司半年度大事记



为满足公司扩大产能需要，公司新设了全资子公司湖南华美兴泰有限责任公司，2019 年 5 月 19 日，该公司正式启动厂房建设，包括 5 栋生产厂房、1 栋办公大楼，共计 16000 多平米，主要用于移动储能和离网储能产品的生产，设计产能 1800 万台/年，加上深圳生产基地，华美充电储能产品的总产能将达到 2500 万台/年。公司湖南新的生产基地的落成，将是公司发展历程中又一里程碑。

2019 年 1 月 8 日美国 CES 展，公司展出了移动储能的最新研发成果，涵盖 PD 45W 充电电源、无线充电电源等创新产品，与美国沃尔玛、HALO、贝尔金、JASCO 等美国知名品牌达成了初步合作意向。

2019 年 4 月 18 日香港移动电子春季展，公司共展出 12 个系列，200 多个款式产品，新品占整个展品 60%，公司重点推出了领先的电源储能移动充电站 H25，该产品支持 PD 60W，同时支持 QC 4.0+协议，QC 最高输出 27W，可以超级快充多台手机、笔记本电脑，受欧美客户的青睐，在展会与欧洲著名品牌客户 trust、hama 达成初步合作意向。

2018 年 12 月，公司 5 款储能产品成功进入全球个人储能知名品牌 mophie 的供应链，mophie 是苹果公司储能产品的主要供应商，和 mophie 的合作标志公司成功进入苹果公司的供应链，该批产品已于 2019 年 3 月起开始交付。2019 年 5 月，公司新研发的三款新产品继续中标 mophie 采购，将于 8 月底开始交付

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/华美兴泰	指	深圳市华美兴泰科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市华美兴泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市华美兴泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市华美兴泰科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	深圳市华美兴泰科技股份有限公司《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	由股东大会会议通过的《深圳市华美兴泰科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
股转系统/股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
南方恒创（有限合伙）	指	深圳市南方恒创投资公司（有限合伙）
美斯康泰	指	深圳市美斯康泰科技有限公司
华美信科	指	深圳市华美信科科技有限公司
香港华美信科/香港信科/全资子公司	指	香港华美信科科技有限公司
泰和美/控股子公司	指	湖南泰和美新能源科技有限公司
本期/报告期	指	2019 年 1 月 1 日 起至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日 起至 2018 年 6 月 30 日
报告期末/本期期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期初/本期期初	指	2019 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨昌军、主管会计工作负责人贺慧慧及会计机构负责人（会计主管人员）贺慧慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、深圳市华美兴泰科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议公告
	2、深圳市华美兴泰科技股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告
	3、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。
	4、报告期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	深圳市华美兴泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hamedata Technology Co., Limited
证券简称	华美兴泰
证券代码	838516
法定代表人	杨昌军
办公地址	深圳市坪山新区金牛西路 16 号华翰科技工业园一号厂房三楼 1 区, 2 区, 4 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗晶
电话	0755-28398777
传真	0755-28398779
电子邮箱	hmxt@hamedata.com
公司网址	www.hamedata.com
联系地址及邮政编码	深圳市坪山新区金牛西路 16 号华翰科技工业园一号厂房三楼 1 区, 2 区, 4 区; 518118
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	深圳市华美兴泰科技股份有限公司董事会办公室

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	2009 年 8 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业, I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	计算机软硬件、手机、平板电脑、移动电源、物联网相关产品、通信产品的设计、技术开发、生产与销售, 手机周边智能硬件的研发、生产、销售以及相关的配套服务软件的开发与维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨昌军
实际控制人及其一致行动人	杨昌军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300692546097P	否
注册地址	深圳市坪山新区金牛西路16号华瀚科技工业园一号厂房三楼1区、2区、4区	否
注册资本（元）	37,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	中投证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心A座18-21号楼及第04层01、02、03、05、11、12、13、15、16、18、19、20、21、22、23单元
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	81,301,147.98	60,308,482.56	34.80%
毛利率%	31.11%	22.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,343,950.49	6,842,832.83	21.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,592,619.15	4,024,608.07	63.80%
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）	13.78%	12.67%	-
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）	10.88%	7.45%	-
基本每股收益	0.22	0.18	22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	219,844,389.98	179,754,516.24	22.30%
负债总计	154,737,067.27	123,719,332.06	25.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,883,644.11	54,539,693.62	15.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.45	15.86%
资产负债率%（母公司）	55.45%	50.90%	-
资产负债率%（合并）	70.38%	68.83%	-
流动比率	120%	96.63%	-
利息保障倍数	13.37	0.34	-

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	-1,322,035.06	-8,023,595.56	83.52%
应收账款周转率	1.17	1.22	-
存货周转率	1.58	1.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.88%	25.63%	-

营业收入增长率%	34.81%	7.02%	—
净利润增长率%	71.92%	178.28%	—

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	37,500,000	37,500,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,859.63
收到政府补助，并且与企业日常经营活动相关及其他营业外支出	1,869,751.21
非经常性损益合计	1,853,891.58
所得税影响数	262,663.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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

华美兴泰目前专注并聚焦于锂电池储能产品的研发设计、生产和销售，主要产品主要为个人移动储能电源。

公司坚定看好储能行业的未来发展，公司选择以个人储能产品、户外离网储能产品为切入点和立足点，为世界一流储能客户提供从产品研发设计到生产制造的 OEM/ODM 服务。

此外，基于智能语音技术的历史积累，公司积极寻找人工智能语音技术的应用场景和具体应用机会，开发出具有具体的产品，并探索合适公司发展的业务模式。

（一）经营管理

公司的主要战略目标是通过 OEM/ODM 服务，成为移动储能市场的主要参与者，为众多的国内外知名品牌提供优质低价的产品和服务。

公司的核心竞争力主要来源于产品研发、产品品质保障和成本控制，这三者密不可分，互相联系，也成为一体。产品研发能力是公司在行业立足的根本，也是公司不断进行产品创新的保证，产品品质是公司持续赢取客户订单及信任的最大保障，而成本控制能力则是公司开展市场竞争的法宝。

（二）研发模式

公司高度重视研发，研发是推动公司的主要动力，研发管理的首要目标就是公司必须要掌握个人储能产品相关核心技术，具体要求就是研发项目标准化、研发务必与生产、与市场营销紧密结合。

（三）盈利模式

2019 年公司上半年业绩主要来源于海外市场，其中外贸业绩占 90%，国内销售占上半年营业额 10%。海外市场主要为大客户提供 ODM/OEM，国内业务主要通过大型零售商分销和为品牌商提供 ODM/OEM 服务为主。

1、海外线下市场

海外线下市场是公司的核心目标市场，公司的个人储能产品已多样化，形成 3 个大类，15 个系列，而且每个系列单品容量和充电标准可自由组合，能够满足国际客户的一站式采购需求。目前移动电源产品已覆盖欧美、亚太、中东、南非、俄罗斯等三十多个国家和地区。

2、国内线下市场

国内线下大型商超和快时尚连锁店成为线下主要的体验消费场所，也是公司营销渠道的重要组成部分，2019 年上半年与沃尔玛中国达成合作，多个系列产品即将在中国沃尔玛 400 多家分店逐步完成上架。

3、电商渠道

Hame 品牌产品国内线上渠道设有 2 家天猫店和 1 家微信商城，海外店铺运营有 1 家亚马逊店铺。作为公司整体战略的一部分，线上渠道目前是公司线下渠道的补充，其主要任务是跟踪市场动向，不断积累市场经验。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 8,130.11 万元，较上年同期的 6,030.85 元增长了 34.80%；归属于挂牌公司股东的净利润 834.40 万元，较去年同期增长 21.94%。

报告期末，公司资产总额 21,984.44 万元，较上年度期末增幅达 22.30%，主要系公司业务规模扩大

及所需营运增加。应收账款周转率 1.17，上年同期周转率 1.22，存货周转率 1.58，上年同期存货周转率 1.72，资金周转率加快，系公司运作效率提升。

二、公司经营

1、客户开发方面

2019 年上半年，公司分别参加了香港消费电子展、香港移动电子产品展、美国消费电子展（CES），通过展会接触更多的客户，新客户开发不断取得进展，与沃尔玛、贝尔金、Halo、Trust 等国际客户建立业务联系，并与百思买等客户建立初步业务联系，进一步扩大公司在个人移动储能方向国际市场的市场占有率和影响力。

2、电芯生产

泰和美生产规模不断扩大，在积累生产经验的同时不断强化生产管理和品质管控，截至期末，电芯生产良品率提高到 90%，2019 年也继续在各大客户的验厂审核当中，持续提升生产良品比率。

3、新产品研发

公司认为，快充（PD、QC 等）和 Qi 无线充已是未来充电趋势，能够高效供电的快充储能产品已成为用户刚性需求，公司已立项开发多款最高支持 PD45W、QC27W 的移动电源及启动电源。

公司看好离网储能产品的未来发展前景并积极准备，3000WH 的户外储能电源产品也在预研立项计划中，预计在今年第四季度完成小批量生产。

智能语音方面，公司上半年推出了智能音箱小灵 3、智能闹钟、万能 AI 语音遥控器、亚马逊 Alexa3 木质音箱。

4、生产管理

生产管理方面，公司引进了一批懂生产、会管理的干部，每周平均一到两次的客户验厂及相关第三方的体系审核，让生产现场的品质管理，5S 管理在实战快速提升；为提高生产效率，公司对生产进行升级改造，改造完成了 4 条半自动生产线；加强生产管理，产品良率提高到 99%。

5、供应链管理

随着公司生产规模不断扩大和客户群体的优化，公司不断加强与上游供应商的联系和合作，一方面不断优化供应商队伍，另一方面，公司与主要核心供应商形成战略合作关系，如芯片方面公司与主流芯片厂商英集芯，南芯等一起合作开发，推动芯片功能多样化，进一步提高性能和高集成度，从而实现更佳的性价比。

6、产能扩充

为满足公司扩大产能需要，19 年投入半自动组装，包装生产设备 4 台，引入全自动电源老化柜 16 台，同时生产线由原来的 5 条增加到 9 条生产线；公司新设了全资子公司湖南华美兴泰有限责任公司，2019 年 5 月 19 日，该公司正式启动厂房装修建设，计划于 9 月份试生产。

7、研发投入

2019 年上半年，公司引进研发人员 8 名，内部岗位调整 约 10 人，将原来负责智能语音研发的人员调整为移动储能的研发。上半年，为提升研发能力，公司增加了较多的研发设备，ATE 测试仪，自动老化柜，多通道数据采集仪，投入约百万元。

8、融资筹划

上半年，公司生产规模不断扩大，现有产能满负荷运转，公司面临产能瓶颈和流动资金缺口，为满足公司中长期发展，公司论证和探讨了股权融资需求。

三、 风险与价值

（一）技术创新与人才流失风险

移动储能作为电子产品的周边用品随着电子产品的创新而不断创新，只有不断的技术创新，才能满

足互联网用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，因此，公司对从事于研发和技术服务人员的要求较高，除需具备相关专业知识外，还须具备多年的行业实践经验，技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司计划通过高管及核心技术人员持股、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励技术创新，稳定公司核心经营管理团队。增强公司核心技术竞争力，降低人才流失风险。此外，公司还将在业务发展过程中，适时引进适应公司发展战略需要的人才，提升公司竞争力。

（二）公司治理风险

股份公司成立后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

应对措施：定期对董事、监事和高级管理人员进行内部控制制度的培训和学习，引进先进的管理办法，不断增强管理层规范治理的意识，建立健全各项公司管理制度，提升挂牌公司规范治理水平。

（三）实际控制人风险

公司的实际控制人为杨昌军先生，持有本公司 71.4% 的股份，同时，通过持有南方恒创（有限合伙）的 85% 的权益而另外持有公司 8.4% 的股份，担任公司的董事长兼总经理。公司虽然已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度管理体系，但若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。

应对措施：（1）2016 年 8 月 9 日公司正式挂牌新三板，公司通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

（2）股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

（3）股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

（四）市场竞争加剧的风险

随着公司所处行业的不断发展，电子行业市场化程度日渐提高，产品的更新换代的速度日新月异，集体、私营企业数量增长迅猛，市场对制造商的生产能力、技术研发能力以及产品质量等综合实力要求越来越高。

应对措施：公司将继续以现有主营业务为核心，努力提升自身技术研发实力，保证产品技术的领先优势；在产品质量上保持市场的优势地位，并不断向新领域拓展，扩大产品线，加大不同行业、不同地区客户的开拓力度。

（五）税收政策变化的风险

2012 年 9 月 10 日，公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核准成为高新技术企业，取得以上四部门联合颁发的电子技术领域企业高新技术企业证书（证书编号：GR201244200028），期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，享受“二免三减半”的所得税优惠政策。分别在 2015 年 11 月 2 日及 2018 年 11 月 9 日，本公司通过重新认定为国家高新技术企业，认定有效期分别为期三年，最新的高新技术企业证书编号为 GR201844203399。自认定年份开始享受国家税收优惠政策。如果国家相应的税收优惠政策在未来发生重大变化或公司未来不再具备享受税收优惠政策的条件，将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过前期储备已经具备营业收入快速增长的必要资源，前期投入大量资金研发的新产品，也将开发出公司新的盈利增长点，即使将来政府补助发生变化，公司仍然可以持续盈利。

（六）贸易风险

报告期内公司产品出口收入为 76,199,710.47 元，出口收入占营业收入的比重为 93.73%，受中美贸易关系影响，出口业务受到一定的冲击。国内外政治、经济环境影响着关税的变动和人民币汇率的走势，而公司主要业务在海外市场，出口业务主要采用美元和港币结算，因此受人民币汇率波动影响的方面较为明显，同时如果加收关税，有可能影响客户订单量减少。因此如果公司不能采取有效措施规避贸易风险，将对公司盈利稳定性产生影响。

应对措施：不能改变关税征收，可以针对汇率波动风险，做提前或推迟结算，利用金融工具回避外汇风险，在目前金融产品种类并不丰富的情况下，通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值；积极开拓美国之外的国际市场，同时深耕国内市场。

四、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在突出业务增长主线的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的使命，以全球化视野挑战新高度，以坚定的信心向着既定目标前进。公司始终坚持“以人为本”、“管理就是服务”的理念，把“尊重人、理解人、关心人”落到实处，将人力资源转化为人才资源。同时，公司坚守企业的社会责任，积极为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值，实现共进共赢。

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	
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.(二)
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	35,000,000.00	20,906,359.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 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	2018/9/30	2019/12/31	收购	其他承诺	详见“承诺事	正在履行中

人或控股股东					项详细情况”	
--------	--	--	--	--	--------	--

承诺事项详细情况：

公司实际控制人杨昌军承诺，于2018年9月30日前将持有的深圳市美斯康泰科技有限公司（简称“美斯康泰”）全部股权出售给公司；

公司一直在积极办理美斯康泰的收购手续，由于美斯康泰天猫旗舰店在2018年初与第三方运营公司签订合作协议，运营合作结束时间为2019年12月15日，故在合作运营期间暂不能进行股权变更，故申请延期至2019年12月31日履行承诺。运营结束后公司将尽快完成对美斯康泰的收购工作。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,337,477	40.90%	0	15,337,477	40.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,693,747	17.85%	0	6,693,747	17.85%
	董事、监事、高管	7,387,509	19.70%	0	7,387,509	19.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,162,523	59.10%	0	22,162,523	59.10%
	其中：控股股东、实际控制人	20,081,241	53.55%	0	20,081,241	53.55%
	董事、监事、高管	2,081,282	5.55%	0	2,081,282	5.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,500,000	-	0	37,500,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨昌军	26,774,988	0	26,774,988	71.40%	20,081,241	6,693,747
2	深圳市南方恒创投资企业（有限合伙）	3,149,999	0	3,149,999	8.40%	0	3,149,999
3	滕冲	2,062,514	0	2,062,514	5.50%	0	2,062,514
4	伍毅	1,574,999	0	1,574,999	4.20%	1,181,249	393,750
5	周正贤	1,124,970	0	1,124,970	3.00%	0	1,124,970
合计		34,687,470	0	34,687,470	92.50%	21,262,490	13,424,980

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东杨昌军除直接持有公司 71.40%的股份外，还持有南方恒创（有限合伙）85%的权益，为南方恒创（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。南方恒创（有限合伙）定位为公司的高级管理人员与核心技术人员、业务骨干的持股平台。股东伍毅持有公司 4.20%的股份；核心技术人员张洋持有南方恒创（有限合伙）4.00%的权益而间接持有公司 0.34%的股份。伍毅与张洋系兄弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

杨昌军，男，1969年3月出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。1990年至1993年担任辽宁锦江山辐射技术公司研发经理；1993年至1998年担任北京市得天测控技术研究所销售部经理；1998年至2001年担任国泰君安证券深圳大剧院营业部客户部经理；2001年至2004年担任二十一世纪科技投资有限公司投资部副总经理；2004年至2005年担任深圳华电光迅科技有限公司总经理；2005年5月至2006年5月担任深圳市华宏信通科技有限公司总经理；2006年6月至2009年7月担任深圳市易仕通科技有限公司总经理；2009年8月至2015年12月担任华美有限执行董事兼总经理；2015年12月至今担任公司董事长兼总经理。

控股股东与实际控制人一致。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

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
杨昌军	董事长、总经理	男	1969 年 3 月	硕士	2018.12-2021.12	是
伍毅	董事、副总经理	男	1979 年 7 月	本科	2018.12-2021.12	是
姚刚	董事	男	1977 年 1 月	硕士	2018.12-2021.12	否
罗晶	董事、副总经理、董事会秘书	女	1976 年 1 月	本科	2018.12-2021.12	是
贺慧慧	董事	女	1989 年 8 月	本科	2018.12-2021.12	是
何永康	监事会主席	男	1982 年 6 月	大专	2018.12-2021.12	是
张志强	监事	男	1977 年 2 月	本科	2018.12-2021.12	否
余兴元	监事	男	1973 年 10 月	中技	2018.12-2021.12	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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(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
杨昌军	董事长、总经理	26,774,988	0	26,774,988	71.40%	0
伍毅	董事、副总经理	1,574,999	0	1,574,999	4.20%	0
姚刚	董事	825,090	0	825,090	2.02%	0
张志强	监事	374,955	0	374,955	1.00%	0
合计	-	29,550,032	0	29,550,032	78.62%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张洋	董事	换届	无	换届
彭扬	监事	换届	无	换届
贺慧慧	财务经理	新任	董事、财务经理	换届
余兴元	售后经理	新任	监事、售后经理	换届

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

贺慧慧，职务：财务经理，2017年2月-至今，任职深圳市华美兴泰科技股份有限公司；2014年10月-2017年2月，任职富士康科技集团，任金机虎投资管理处IPO上市推动组5组组长，负责旗下子公司尽职调查及经营管理分析，推动子公司上市进程； 余兴元，职务：售后经理。2009年到至今，深圳市华美兴泰科技股份有限公司；2007年到2009年深圳市好信通电子有限公司。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	116	365
销售人员	25	27
技术人员	42	74
财务人员	4	5
员工总计	198	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	32	38
专科	51	87
专科以下	111	352
员工总计	198	482

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：

报告期内，随着公司业务不断扩展，员工需求量不断加大，公司坚持合理稳健的薪酬福利政策，持续完善岗位绩效考核体系，进一步提高员工归属感和积极性，定期开展岗位培训，公司员工基本稳定，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,465,706.95	8,565,254.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		500,000	-
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	六、（二）	77,095,752.85	61,783,789.34
其中：应收票据			
应收账款		77,095,752.85	61,783,789.34
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	12,650,080.50	2,014,144.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,718,595.00	5,777,611.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	42,919,150.78	28,174,394.95
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	六、（六）	2,785,165.07	5,028,334.49
流动资产合计		148,134,451.15	111,343,529.55
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		0	0
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	六、（七）	21,808,772.41	21,261,088.86
在建工程	六、（八）	590,621.66	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	15,698,215.74	15,318,077.71
开发支出	六、（十）	503,053.19	759,965.00
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	1,541,507.44	315,030.12
递延所得税资产	六、（十二）	1,282,487.99	1,282,487.99
其他非流动资产	六、（十三）	30,285,280.40	29,474,337.01
非流动资产合计		71,709,938.83	68,410,986.69
资产总计		219,844,389.98	179,754,516.24
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	21,996,430.00	14,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		97,108,876.52	71,046,654.76
其中：应付票据			
应付账款	六、（十五）	97,108,876.52	71,046,654.76
预收款项	六、（十六）	303,810.59	4,263,479.07
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	六、（十七）	4,507,117.04	3,075,506.57
应交税费	六、（十八）	43,064.25	3,251,017.37
其他应付款	六、（十九）	23,565,206.87	18,993,099.19
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		147,524,505.27	115,229,756.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十）	2,808,812.00	3,828,325.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十一）	4,403,750.00	4,661,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,212,562.00	8,489,575.10
负债合计		154,737,067.27	123,719,332.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	6,365,838.08	6,365,838.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	1,513,033.11	674,565.05
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	17,504,772.92	9,999,290.49
归属于母公司所有者权益合计		62,883,644.11	54,539,693.62
少数股东权益		2,223,678.60	1,495,490.56
所有者权益合计		65,107,322.71	56,035,184.18
负债和所有者权益总计		219,844,389.98	179,754,516.24

法定代表人：杨昌军 主管会计工作负责人：贺慧慧 会计机构负责人：贺慧慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,136,051.84	6,948,701.57

交易性金融资产		500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		81,043,734.07	58,253,474.62
应收款项融资			
预付款项		1,620,195.82	1,443,488.43
其他应收款		2,677,071.52	3,165,384.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,574,130.05	21,890,847.05
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		2,785,165.07	3,011,279.08
流动资产合计		123,336,348.37	94,713,175.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,781,559.89	5,781,559.89
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		6,186,189.98	5,216,709.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,128,631.59	12,999,347.91
开发支出		67,017.39	759,965.00
商誉			
长期待摊费用		1,254,022.24	315,030.12
递延所得税资产		733,946.70	733,946.70
其他非流动资产		1,272,466.45	106,896.55
非流动资产合计		28,423,834.24	25,913,455.70
资产总计		151,760,182.61	120,626,631.07
流动负债：			
短期借款		14,712,500.00	14,600,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,653,599.08	40,306,273.52
预收款项		303,810.59	999,745.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,159,313.61	2,506,317.50
应交税费		2,192,083.01	2,753,298.93
其他应付款		124,150.35	230,949.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,145,456.64	61,396,585.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,145,456.64	61,396,585.70
所有者权益：			
股本		37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,869,241.98	8,869,241.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,513,033.11	674,565.05
一般风险准备			

未分配利润		19,732,450.88	12,186,238.34
所有者权益合计		67,614,725.97	59,230,045.37
负债和所有者权益合计		151,760,182.61	120,626,631.07

法定代表人：杨昌军

主管会计工作负责人：贺慧慧

会计机构负责人：贺慧慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,301,147.98	60,308,482.56
其中：营业收入	六、（二十六）	81,301,147.98	60,308,482.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,980,340.79	57,849,748.58
其中：营业成本		56,009,732.27	46,640,628.22
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	六、（二十七）	245,351.94	82,239.22
销售费用	六、（二十八）	4,218,077.62	3,775,877.66
管理费用	六、（二十九）	7,715,735.87	3,426,775.99
研发费用	六、（三十）	3,691,148.09	3,219,521.05
财务费用	六、（三十一）	1,015,485.70	704,706.44
其中：利息费用		733,438.42	-
利息收入		3,854.37	-
信用减值损失			
资产减值损失	六、（三十二）	1,084,809.30	-
加：其他收益	六、（三十三）	1,540,316.00	-
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）		8,861,123.19	2,458,733.98
加：营业外收入	六、（三十四）	278,655.09	2,858,250.67
减：营业外支出	六、（三十五）	67,639.75	40,025.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,072,138.53	5,276,958.74
减：所得税费用			5,276,958.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		728,188.04	-1,565,874.09
2.归属于母公司所有者的净利润		8,343,950.49	6,842,832.83
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		9,072,138.53	5,276,958.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,343,950.49	6,842,832.83
归属于少数股东的综合收益总额		728,188.04	-1,565,874.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨昌军 主管会计工作负责人：贺慧慧 会计机构负责人：贺慧慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	82,058,456.56	58,941,263.50
减：营业成本		60,922,392.07	45,384,772.90
税金及附加		203,460.53	81,147.32
销售费用		2,715,428.58	3,041,598.70
管理费用		6,078,253.27	3,076,251.97
研发费用		3,368,448.53	3,219,521.05
财务费用		104,451.54	2,452,852.29
其中：利息费用		371,253.62	306,228.61
利息收入		1,773.95	
加：其他收益		628,138.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,154,854.69	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,139,305.35	1,685,119.27
加：营业外收入		278,655.09	1,355,476.72
减：营业外支出		33,279.84	23,413.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,384,680.60	3,017,182.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,384,680.60	3,017,182.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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

法定代表人：杨昌军

主管会计工作负责人：贺慧慧

会计机构负责人：贺慧慧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,572,240.90	47,253,716.37
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		16,711,022.83	12,560,379.85
经营活动现金流入小计		78,283,263.73	59,814,096.22
购买商品、接受劳务支付的现金		55,750,355.77	49,895,753.57
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		13,605,240.35	8,961,295.74
支付的各项税费		340,339.88	138,165.06
支付其他与经营活动有关的现金		9,909,362.79	8,842,477.41
经营活动现金流出小计		79,605,298.79	67,837,691.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,322,035.06	-8,023,595.56
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		500.00	200.00
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		500.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,050,450.57	6,051,378.51
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额		0	0
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		5,550,450.57	6,051,378.51
投资活动产生的现金流量净额		(5,549,950.57)	-6,051,178.51
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		22,283,930.00	18,500,000.00
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		22,283,930.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,687,541.16	3,821,788.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,191.22	1,330,871.48

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		15,611,732.38	5,152,659.65
筹资活动产生的现金流量净额		6,672,197.62	13,347,340.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,240.07	-235,874.32
五、现金及现金等价物净增加额		(99,547.94)	-963,308.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,565,254.89	2,250,051.71
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：杨昌军 主管会计工作负责人：贺慧慧 会计机构负责人：贺慧慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,092,222.58	47,350,622.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,045,382.88	11,060,074.79
经营活动现金流入小计		68,137,605.46	58,410,697.12
购买商品、接受劳务支付的现金		49,148,318.59	51,739,617.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,865,135.25	8,036,381.90
支付的各项税费		234,719.56	88,858.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,294,728.42	7,367,378.11
经营活动现金流出小计		66,542,901.82	67,232,235.72
经营活动产生的现金流量净额		1,594,703.64	-8,821,538.60
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		500.00	200.00
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		500.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,658,257.79	4,499,860.51
投资支付的现金		500,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,158,257.79	4,499,860.51
投资活动产生的现金流量净额		(3,157,757.79)	-4,499,660.51
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	18,500,000.00
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		15,000,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,687,541.16	3,821,788.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,006.42	797,904.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,249,547.58	4,619,692.98
筹资活动产生的现金流量净额		(249,547.58)	13,880,307.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(48.00)	-222,939.14
五、现金及现金等价物净增加额		(1,812,649.73)	336,168.77
加：期初现金及现金等价物余额		6,948,701.57	421,111.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,136,051.84	757,279.88

法定代表人：杨昌军

主管会计工作负责人：贺慧慧

会计机构负责人：贺慧慧

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，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号 金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号 金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号 套期会计》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月 2 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号 金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据财政部的上述修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照上述文件规定自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2. 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。

二、 报表项目注释

深圳市华美兴泰科技股份有限公司

2019 上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市华美兴泰科技股份有限公司

统一社会信用代码： 91440300692546097P

注册地址：深圳市坪山新区金牛西路16号华瀚科技工业园一号厂房三楼1区、2区、4区

注册资本：人民币3750万元整

法定代表人：杨昌军

营业期限：自2009年8月5日至无固定期限

（二）公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围为：经营进出口业务（以上法律法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。计算机软硬件、手机、平板电脑、移动电源、物联网相关产品、通信产品的设计、技术开发、生产与销售。

（三）公司历史沿革

深圳市华美兴泰科技股份有限公司（以下简称“公司”、或“本公司”）前身为深圳市华美兴泰科技有限公司，系根据中华人民共和国有关法律规定，于2009年8月5日经深圳市工商行政管理局核准，由杨昌军、王锦萍2位自然人股东共同出资成立的有限公司，领取注册号为440301104196318的企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币500.00万元，首次出资100.00万元，其中杨昌军以现金出资90.00万元，占注册资本的90.00%，王锦萍以现金出资10.00万元，占注册资本的10.00%。该出资业经深圳市长城会计师事务所深长验字[2009]094号验资报告验证。

2011年8月3日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司股东缴纳第二次出资，其中杨昌军以货币资金缴纳出资360.00万元，王锦萍以货币资金缴纳出资40.00万元。增资后注册资本和实收资本均为500.00万元，其中杨昌军出资450.00万元，占注册资本的90.00%，王锦萍出资50.00万元，占注册资本的10.00%。该增资业经深圳市轩逸会计师事务所深轩逸验资字[2013]第1号验资报告验证，并于2011年8月4日办理了工商变更登记手续。

2012年11月13日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本500.00万元，由股东杨昌军和王锦萍认缴，全部以货币资金出资。本次增资后，注册资本和实收资本均变更为1,000.00万元，其中杨昌军以现金出资900.00万元，占注册资本的90.00%，王锦萍以现金出资100.00万元，占注册资本的10.00%。该增资业经中联会计师事务所深圳分所中联深所验字[2012]第127号验资报告验证，并于2012年11月15日办理了工商变更登记手续。

2014年11月26日,根据公司股东会决议和修改后章程规定,公司注册资本由1,000.00万元增加至3,000.00万元,并于2014年11月26日办理了工商变更登记手续。

2014年12月18日,根据公司股东会决议和修改后章程规定,公司实收资本由1,000.00万元增加至2,000.00万元,由股东杨昌军和王锦萍认缴,全部以货币资金出资。该增资业经深圳中之信会计师事务所深中之信验字[2014]第020号验资报告验证,并于2014年12月18日办理了工商变更登记手续。

2015年6月29日,根据公司股东会决议和修改后章程规定,股东王锦萍将其持有的公司10.00%的股权以300.00万元的价格转让给深圳市南方恒创投资企业(有限合伙),转让后注册资本仍为3,000.00万元,其中杨昌军出资2,700.00万元,占注册资本的90.00%,深圳市南方恒创投资企业(有限合伙)出资300.00万元,占注册资本的10.00%,并于2015年7月13日办理了工商变更登记手续。

2015年7月20日,根据公司股东会决议和修改后章程规定,股东杨昌军将其持有的公司5.00%的股份以150.00万元的价格转让给伍毅,转让后注册资本仍为3,000.00万元,其中杨昌军出资2,550.00万元,占注册资本的85.00%,深圳市南方恒创投资企业(有限合伙)出资300.00万元,占注册资本的10.00%,伍毅出资150.00万元,占注册资本的5.00%,并于2015年7月22日办理了工商变更登记手续。

2015年7月28日,各股东缴纳出资1,000.00万元,本次出资后注册资本和实收资本均为3,000.00万元,其中杨昌军出资2,550.00万元,占注册资本的85.00%,深圳市南方恒创投资企业(有限合伙)出资300.00万元,占注册资本的10.00%,伍毅出资150.00万元,占注册资本的5.00%,该增资业经深圳中之信会计师事务所深中之信验字[2015]第008号验资报告验证。

2015年7月29日,根据公司股东会决议和修改后章程规定,公司增加注册资本571.43万元,由新股东滕冲、周正贤、汪小军、陈婷、邵仕煌、张志强、姚刚、李华建、张纪纯、肖世优、万文字认缴,全部以货币资金出资,合计出资1,600.00万元,其中571.43万元作为注册资本,1,028.57万元作为资本公积。本次出资后注册资本变更为3,571.43万元,各股东出资及持股比例如下:杨昌军出资2,550.00万元,占注册资本的71.40%;深圳市南方恒创投资企业(有限合伙)出资300.00万元,占注册资本的8.40%;伍毅出资150.00万元,占注册资本的4.20%;滕冲出资196.43万元,占注册资本的5.50%;周正贤出资107.14万元,占注册资本的2.9999%;汪小军出资71.43万元,占注册资本的2.00%;陈婷出资42.86万元,占注册资本的1.20%;邵仕煌出资35.71万元,占注册资本的0.9999%;张志强出资35.71万元,占注册资本的0.9999%;姚刚出资17.86万元,占注册资本的0.5001%;李华建出资17.86万元,占注册资本的0.5001%;张纪纯出资17.86万元,占注册资本的0.5001%;肖世优出资17.86万元,占注册资本的0.5001%;万文字出资10.71万元,占注册资本的0.2999%。该增资业经深圳中之信会计师事务所深中之信验字[2015]第010号验资报告验

证，并于2015年8月4日办理了工商变更登记手续。

2015年11月25日，股东陈婷和李华建分别与股东姚刚签订股权转让协议，分别将其持有的公司42.86万元出资和17.86万元出资转让给姚刚，并于2015年12月27日办理了工商变更登记手续。

根据公司2015年12月7日股东会决议，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。截至2015年12月7日止，公司全体股东已按决议之规定，以有限公司截至2015年7月31日经审计和评估后确定的净资产折股，其中的37,500,000.00元按1:1的比例折合为股份公司成立后的股本总额37,500,000.00元（每股面值人民币1.00元，共计37,500,000股），其余8,869,241.98元列入股份公司的资本公积。本次变更增加注册资本人民币1,785,700.00元，由全体股东以其享有的有限公司截止2015年7月31日的资本公积、盈余公积和未分配利润投入。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2015】48260009号验资报告验证，并于2015年12月22日办理了工商变更登记手续。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要产品：移动电源、电芯产品、生产音箱。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事计算机软硬件、移动电源、通信产品、物联网等相关产品经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、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）。

5、 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。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

7、金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险

特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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	应收款项的账龄按确定的比例计提
无风险组合	不计提坏账准备

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（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

b.组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

（3）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。

9、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

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四、7“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“同一控制下企业合并”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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

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

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，

在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 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。

18、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司收入确认具体会计政策和时点为：对于内销客户，公司收入确认时点为发货并经客户验收时；对于外销客户，公司收入确认的时点为报关出口时。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

24、 重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本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。

（3）非金融非流动资产减值准备

本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。本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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

（5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

（6）所得税

本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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

②财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计的变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%计缴。

注：香港华美信科科技有限公司适用 16.5%的利得税税率。

根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%和 17%税率的，税率分别调整为 10%、16%

根据财税[2019]年第 39 号文“关于深化增值税改革有关政策的公告”规定，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%

根据财税[2019]年第 39 号文“关于深化增值税改革有关政策的公告”规定，纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。

2、主要的税收优惠

①2012 年 9 月 10 日，公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核准成为高新技术企业，取得以上四部门联合颁发的电子技术领域企业高新技术证书（证书编号：GR201244200028），以 15%的税率计算企业所得税。2018 年 11 月 9 日，公司经以上四部门认定通过国家高新技术企业复审申请，取得四部门联合颁发的企业高新技术证书（证书编号：CF201844203399），以 15%的税率计算企业所得税，税收优惠期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）的相关规定，本公司符合条件的研究开发项目在一个纳税年度中实际发生的费用支出，允许在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。其中研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额；研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 175%在税前摊销。

③根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政

策问题的通知》（财税[2011]58号），对设在西部地区的鼓励类产业企业，其产业项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的、且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2011年1月1日至2020年12月31日，企业所得税减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司湖南泰和美新能源科技有限公司企业所得税享受15%的优惠政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2019年1月1日，年末指2019年6月30日，本年指2019年上半年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	31,970.30	39,790.43
银行存款	8,403,039.74	8,485,061.36
其他货币资金	30,696.91	40,403.10
合计	8,465,706.95	8,565,254.89
其中：存放在中国大陆外的款项总额	1,011,090.20	1,582,134.16

注：其他货币资金系本公司通过网上第三方支付机构存放的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	77,095,752.85	61,783,789.34
合计	77,095,752.85	61,783,789.34

（1）应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,211,700.73	100	3,115,947.88	3.88%	77,095,752.85
其中：无风险组合	8,394,351.50	10.47			
账龄分析法组合	71,817,349.23	89.53	3,115,947.88	4.34%	77,095,752.85

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	80,211,700.73	100	5,840,101.55	8.64	61,783,789.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,623,890.89	100	5,840,101.55	8.64	61,783,789.34
其中：无风险组合	8,411,475.01	12.44			8,411,475.01
账龄分析法组合	59,212,415.88	87.56	5,840,101.55	9.86	53,372,314.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	67,623,890.89	100	5,840,101.55	8.64	61,783,789.34

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按信用风险特征计提坏账准备的组合中

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	62,399,605.41	70,969.54	0.11%
1 至 2 年	5,958,893.44	1,191,778.69	20
2 至 3 年	3,211,301.45	1,605,650.73	50
3 年以上	247,548.93	247,548.93	100
合计	71,817,349.23	3,115,947.88	4.34%

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,035,708.82	2,451,785.44	5
1 至 2 年	5,873,999.71	1,174,799.94	20
2 至 3 年	4,178,382.35	2,089,191.18	50
3 年以上	124,325.00	124,325.00	100
合计	59,212,415.88	5,840,101.55	9.86

B、采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	8,394,351.50		

（续）

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	8,411,475.01		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 844,757.18 元，泰和美子公司本期收回应收账款，冲回前期已计提坏账准备 217,153.07 元。

（3）本年实际核销 3,525,086.48 应收账款

（4）年末应收关联方账款详见附注九、6。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 65,326,953.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.44 %。相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,190,042.50 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,344,568.06	42.25%	1,944,285.09	96.53
1-2 年	2,906,908.95	22.98%	68,630.59	3.40
2-3 年	4,398,603.49	34.77%	504.25	0.03

3 年以上	0		724.67	0.04
合计	12,650,080.50	100	2,014,144.60	100.00

(2) 报告期内无预付关联方款项。

4、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,931,034.18	5,777,611.28
合 计	3,931,034.18	5,777,611.28

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	3,931,034.18	100	212,439.18	5.4	3,718,595.00
其中：无风险组合	2,420,010.28	61.56			2,942,897.7
账龄分析法组合	1,511,023.9	38.44	212,439.18	14.06	775,697.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,931,034.18	100	212,439.18	5.4	3,718,595.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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					
坏账准备的其他应收款	5,990,050.46	100	212,439.18	3.55	5,777,611.28
其中：无风险组合	4,868,394.19	81.27			4,868,394.19
账龄分析法组合	1,121,656.27	18.73	212,439.18	18.94	909,217.09
单项金额不重大但单独计提					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
合计	5,990,050.46	100	212,439.18	3.55	5,777,611.28

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②按信用风险特征计提坏账准备的组合中

A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,255,416.4	62,770.82	5.00
1 至 2 年	68,937.5	137,875	20.00
2 至 3 年	98,670	49,335	50.00
3 年以上	88,000.00	88,000.00	100.00
合计	1,511,023.9	212,439.18	13.44

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	657,953.88	32,897.70	5.00
1 至 2 年	321,032.39	64,206.48	20.00
2 至 3 年	54,670.00	27,335.00	50.00
3 年以上	88,000.00	88,000.00	100.00
合计	1,121,656.27	212,439.18	13.44

B、采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,420,010.28		

（续）

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,420,010.28		

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额，本年无转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 年末应收关联方账款详见附注九、6。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
补贴款-出口退税	出口退税	1,332,678.18	1 年以内	33.90%	
深圳市华美信科 科技有限公司	往来款	884,225.44	3 年以上	22.49%	
康玉	保证金	618,229.13	1 年以内、1-2 年	15.73%	72,683.94
候勤	保证金	200,000.00	1 年以内	5.09%	
深圳市华瀚科技有 限公司	保证金	183,840.00	1 年以内	4.68%	
合计		3,218,972.75		81.89	72,116.32

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,586,855.28	1,086,847.89	7,500,007.39
周转材料	292,943.48	3,118.53	289,824.95
半成品	3,768,256.82	855,501.24	2,912,755.58
在产品	22,426,393.32		22,426,393.32
库存商品	9,352,967.74	665,980.70	8,686,987.04
发出商品	1,103,182.50	0.00	1,103,182.50
合计	45,530,599.14	2,611,448.36	42,919,150.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,245,954.84	839,233.63	12,406,721.21
周转材料	123,027.21	462.03	122,565.18
半成品	4,760,951.18	809,162.40	3,951,788.78
在产品	2,621,360.26	-	2,621,360.26
库存商品	9,410,739.19	568,561.67	8,842,177.52

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	229,782.00		229,782.00
合计	30,391,814.68	2,217,419.73	28,174,394.95

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	839,233.63	310,790.82		63,176.56		1,086,847.89
周转材料	462.03	2656.5				3,118.53
半成品	809,162.40	46,338.84				855,501.24
在产品						0.00
库存商品	568,561.67	97,419.03				665,980.70
发出商品						0.00
合计	2,217,419.73	457,205.19	0.00	63,176.56	0.00	2,611,448.36

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	63,176.56	存货已报废处理
周转材料	可变现净值低于存货成本		
半成品			
在产品			
库存商品	可变现净值低于存货成本	63,176.56	存货已报废处理
发出商品			
合计		63,176.56	

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	1,192,598.43	1,176,897.93
待抵扣进项税	1,592,566.64	3,650,549.70
待摊保险费		
待摊销服务费		200,886.86
合计	2,785,165.07	5,028,334.49

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	21,808,772.41	21,261,088.86
固定资产清理		
合 计	21,808,772.41	21,261,088.86

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,015,344.00	24,802,136.82	1,121,526.32	1,439,667.11	1,488,647.07	29,867,321.32
2、本年增加金额						
(1) 购置		1,430,931.35	38,008.87	72,804.93	412,980.03	1,954,725.18
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额					232,258.78	232,258.78
(1) 处置或报废					232,258.78	232,258.78
4、年末余额	1,015,344.00	26,233,068.17	1,159,535.19	1,512,472.04	1,669,368.32	31,589,787.72
二、累计折旧						
1、年初余额	292,255.47	5,252,449.35	651,525.24	1,206,545.73	1,203,456.67	8,606,232.46
2、本年增加金额	23,493.11	855,774.38	49,670.97	58,172.32	403,571.22	1,390,682.00
(1) 计提	23,493.11	855,774.38	49,670.97	58,172.32	403,571.22	1,390,682.00
3、本年减少金额					215,899.15	215,899.15
(1) 处置或报废					215,899.15	215,899.15
4、年末余额						
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	699,595.42	20,124,844.44	458,338.98	247,753.99	278,239.58	21,808,772.41
2、年初账面价值	723,088.53	19,549,687.47	470,001.08	233,121.38	285,190.40	21,261,088.86

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,231,355.31	1,827,039.07		7,404,316.24

8、 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	590,621.66		590,621.66	5,982,905.98		5,982,905.98

9、 无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	21,453,922.05	1,380,198.54		22,834,120.59
外购软件	8,586,377.19	759,965.00		9,346,342.19
自主研发软件	12,867,544.86	620,233.54		13,487,778.40
二、累计摊销合计	6,135,844.34	1,488,854.16	488,793.65	7,135,904.85
外购软件	2,689,970.93	237,939.30	488,793.65	2,439,116.58
自主研发软件	3,445,873.41	1,250,914.86		4,696,788.27
三、减值准备累计金额合计				
外购软件				
自主研发软件				
四、账面价值合计	15,318,077.71			15,698,215.74
外购软件	5,896,406.26			6,147,260.61
自主研发软件	9,421,671.45			9,550,955.13

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 59.07%。

10、 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段	759,965.00	1,034,791.15		1,291,702.96	503,053.19
合计	759,965.00	1,034,791.15		1,291,702.96	503,053.19

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
招聘代理费	102,930.77	14150.94	56,795.61		60,286.1
工商联会会费	32,000		4,667		27,333.3
展览摊位装修	673,809.42	823,675.24	400,864.50		1,096,620.2
装修费	227,432.71	109,090.92	30,440.26		306,083.4
出口保险	153,553.50		102,369		51,184.5
合计	1,189,726.40	946,917.10	595,136.04		1,541,507.5

12、 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,269,960.47	1,282,487.99	8,269,960.47	1,282,487.99

13、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
支付外购软件款	0	239,700.00
预付设备款	1,272,466.45	221,823.05
回购资产	29,012,813.96	29,012,813.96
合计	30,285,280.41	29,474,337.01

注：期末回购资产系按照第三方审定金额确认。

14、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	7,283,930.00	2,100,000.00
抵押借款	14,712,500.00	12,500,000.00
合计	21,996,430.00	14,600,000.00

(2) 短期借款列示

放款银行	借款主体	贷款合同号	借款金额	当期归还	年末余额	担保类型
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	深圳市华美兴泰科技股份有限公司	79262019280021	5750000.00	287500.00	5462500.00	保证、抵押、质押
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	深圳市华美兴泰科技股份有限公司	79262019280064	9250000.00	0	9250000.00	保证、抵押、质押
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	深圳市华美兴泰科技股份有限公司	兴银深高新区流借字（2018）第 107 号	3,500,000.00	2100000.00	0	保证
上海浦东	深圳市华美	79262018280001	10,000,000.00	8000000.00	0	保证、

放款银行	借款主体	贷款合同号	借款金额	当期归还	年末余额	担保类型
发展银行股份有限公司深圳分行	兴泰科技股份有限公司					抵押、质押
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	深圳市华美兴泰科技股份有限公司	79262018280019	5,000,000.00	4500000.00	0	保证、抵押、质押
建行银税贷	湖南泰和美新能源科技有限公司	无	283,930	0	283,930	保证
湘西长行村镇银行股份有限公司泸溪支行	湖南泰和美新能源科技有限公司	712420191006000081000	5,000,000.00	0	5,000,000.00	保证、担保
中国银行股份有限公司泸溪支行	湖南泰和美新能源科技有限公司	湘中银企借字2019-726 号	2,000,000.00	0	2,000,000.00	保证、担保
合计			40,783,930.00	14,887,500.00	21,996,430.00	

(续)

放款银行	担保方式	担保人	担保合同号	担保资产类别及金额
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	保证	杨昌军、王锦萍	保证合同 【ZB7926201600000012】	连带责任保证
	抵押	杨昌军、王锦萍	抵押合同 【ZD7926201600000010】	位于深圳的房屋（产权证号：深房地字第

放款银行	担保方式	担保人	担保合同号	担保资产类别及金额
				4000065742)
	质押	杨昌军	权利最高额质押合同 【ZZ7926201700000002】	占深圳市华美兴泰科技股份有限公司 10% 的股权
	保证	湖南泰和美新能源科技有限公司	最高额保证合同 【ZB7926201800000001】	连带责任保证
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	保证	深圳市兴业融资担保有限公司	兴银深高新区保证字（2018）第 107A 号《保证合同》	连带责任保证
	保证	杨昌军	兴银深高新区保证字（2018）第 107B 号《保证合同》	连带责任保证
	保证	王锦萍	兴银深高新区保证字（2018）第 107C 号《保证合同》	连带责任保证
湘西长行村镇银行股份有限公司泸溪支行	保证	杨昌军/王锦萍	湘中银企保字 2019-726-02 号 【最高额保证合同】	连带责任保证
湘西长行村镇银行股份有限公司泸溪支行	保证	张志强/卢诚娜	湘中银企保字 2019-726-03 号 【最高额保证合同】	连带责任保证
湘西长行村镇银行股份有限公司泸溪支行	保证	深圳市华美兴泰科技股份有限公司	湘中银企保字 2019-726-01 号 【最高额保证合同】	连带责任保证
中国银行股份有限公司泸溪支行	保证	深圳市华美兴泰科技股份有限公司	712420190515300341 【最高额保证合同】	连带责任保证
中国银行股份有限公司泸溪支行	保证	杨昌军/王锦萍	712420190515300342 【最高额保证合同】	连带责任保证
中国银行股份有限公司泸溪支行	保证	张志强/卢诚娜	712420190515300343 【最高额保证合同】	连带责任保证

15、 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	97,108,876.52	71,046,654.76

种 类	年末余额	年初余额
合 计	97,108,876.52	71,046,654.76

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	72,401,109.53	48,105,139.42
应付设备、工程款	24,707,766.99	22,978,605.34
合 计	97,108,876.52	71,046,654.76

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	303,810.59	4,263,479.07

(2) 年末无账龄超过 1 年的重大预收账款。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,075,506.57	15,146,829.22	13,715,218.75	4,507,117.04
二、离职后福利-设定提存计划		470025.1	470025.1	0.00
三、辞退福利				
合计	3,075,506.57	15,616,854.32	14,185,243.85	4,507,117.04

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,024,524.75	14,393,523.36	13,105,094.51	4,312,953.60
2、职工福利费	42000	528,178.00	376,014.56	194,163.44
3、社会保险费				0.00
其中：医疗保险费		144,585.13	144,585.13	0.00
工伤保险费		9,773.57	9,773.57	0.00
生育保险费		23,491.82	23,491.82	0.00
4、住房公积金		39,229.10	39,229.10	0.00
5、工会经费和职工教育经费	8981.82	8,048.24	17,030.06	0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				
合计	3,075,506.57	23,420,513.50	21,686,739.08	4,507,117.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		437,672.55	437,672.55	
2、失业保险费		32,352.55	32,352.55	
合计		470,025.10	470,025.10	

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-496,122.25	2,712,478.97
企业所得税	470,229.73	476,633.35
个人所得税	34,610.68	23,399.70
城市维护建设税	7355.3	12,016.94
教育附加	922.62	5,150.12
地方教育费附加	4331.17	3,433.41
残疾人就业保障金	9951.92	8,423.52
水利建设基金	3646.18	5,417.91
工会经费	5307.7	0
印花税	2831.2	4,063.45
合计	43,064.25	3,251,017.37

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		25,229.17
应付股利		
其他应付款	23,565,206.87	18,967,870.02
合 计	23,565,206.87	18,993,099.19

(1) 应付利息列示

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	0	25,229.17

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
预提费用	-91,547.55	198,302.64
股东借款		
其他往来	416,750.41	3,649,492.70
回购款	23,200,000	15,000,000.00
员工款	40,004.01	120,074.68
合 计	23,565,206.87	18,967,870.02

②年末账龄超过一年的重要其他应付款为子公司湖南泰和美新能源科技有限公司收到的泸溪县达利工程有限公司 350 万元前期厂房装修的借款，

③年末其他应付关联方账款详见附注九、6。

④年末余额中包括子公司湖南泰和美新能源科技有限公司收到的泸溪县汇金资源综合利用有限公司回购款 1970 万元。

20、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,808,812.00	3,828,325.10
专项应付款		
合 计	2,808,812.00	3,828,325.10

(1) 长期应付款

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	3,844,500.00	5,382,300.00
未确定融资费用	-374,077.81	-756,823.70
融资租赁进项税金	-661,610.19	-797,151.20
合 计	2,808,812.00	3,828,325.10

(2) 按照实际利率法分摊未确认融资费用。年末未确认融资费用的余额为 374077.81 元。

21、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,661,250.00		257,500.00	4,403,750.00	
合 计	4,661,250.00		257,500.99	4,403,750.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新能源、电池、锂离子电池及镍氢电池研发制造	1,271,250.00			67,500.00		1,203,750.00	资产相关
年产 2000 万只锂离子电池建设项目	1,600,833.33			85,000.02		1,515,833.33	资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
锂离子电池产业开发	1,412,500.00			75,000.00		1,337,500.00	资产相关
大容量电池研究项目-设备	376,666.67			30,000.00		346,666.67	资产相关
合 计	4,661,250.00			227,500.00		4,403,750.00	

22、 股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
杨昌军	26,774,988.00			26,774,988.00	71.40
深圳市南方恒创投资企业（有限合伙）	3,149,999.00			3,149,999.00	8.40
滕冲	2,062,514.00			2,062,514.00	5.50
伍毅	1,574,999.00			1,574,999.00	4.20
周正贤	1,124,970.00			1,124,970.00	3.00
汪小军	750,015.00			750,015.00	2.00
邵仕煌	374,955.00			374,955.00	1.00
张志强	374,955.00			374,955.00	1.00
姚刚	825,090.00			825,090.00	2.20
张纪纯	187,530.00			187,530.00	0.50
肖世优	187,530.00			187,530.00	0.50
万文字	112,455.00			112,455.00	0.30
合 计	37,500,000.00			37,500,000.00	100.00

23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,365,838.08			6,365,838.08
其他资本公积				
合 计	6,365,838.08			6,365,838.08

24、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	674,565.05	838,468.06		1,513,033.11
合 计	674,565.05	838,468.06		1,513,033.11

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,999,290.49	6,116,814.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,999,290.49	6,116,814.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,343,950.49	4,557,041.31
减：提取法定盈余公积	838,468.06	674,565.05
年末未分配利润	17,504,772.92	9,999,290.49

26、 营业收入和营业成本

（1）收入分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,848,625.15	55,738,218.57	60,290,746.71	46,633,533.88
其他业务	452,522.83	271,513.69	17,735.85	7,094.3
合计	81,301,147.98	56,009,732.26	60,308,482.56	46,640,628.22

注：2019 年上半年度较去年同期销售收入增加 2055.79 万元，销售毛利上升 8%，主要系 2019 年公司订单量增加，生产规模扩大，月产量增加，生产达到饱和，另外，公司新投入生产自动化设备，提高生产效率，降低成本。加之，订单量增加带来的供应商谈判能力提升，在大批量的供应下，采购成本有所降低，并且泰和美电芯的大批量生产供应，大大降低了移动电源的主要材料成本，另外，2019 年上半年公司不断推出新产品，新产品毛利较前期老产品销售定价提高 8%。

（2）主营业务收入分产品

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	80,848,625.15	55,738,218.57	60,290,746.71	46,633,533.88

（3）主营业务收入分地区

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	4,648,914.68	3,921,376.97	5,224,748.72	4,937,918.93
外销收入	76,199,710.47	51,816,841.6	55,065,997.99	41,695,614.95
合计	80,848,625.15	55,738,218.57	60,290,746.71	46,633,533.88

（4）收入前五位客户

项目	本年发生额	上年发生额
收入前五大客户销售额	61,070,663.30	54,871,180.05
占当期营业收入的比例	75.53%	91%

27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	116,723.15	43,592.12
教育费附加	50,295.93	18,214.38
地方教育费附加	33,530.62	12,142.92
印花税	12,629.79	4,937.20
城镇土地使用税		228.36
房产税	3,634.79	2,423.19
车船使用税	1,900.96	700.96
水利建设基金	13,026.77	
残疾人保证金	8,876.04	
工会经费	4,733.89	
合计	245,351.94	82,239.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,157,495.45	1,054,651.30
广告宣传费	888,680.13	546,618.91
运输费	612,807.12	555,673.95
销售服务费	683,202.60	406,021.86
差旅费	289,396.65	107,827.02
招待费	190,942.84	83,815.83
其他费用	39,552.83	1,021,268.79
合计	4,218,077.62	3,775,877.66

29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用	212,388.77	207,127.03
折旧摊销	229,433.09	143,432.92
职工薪酬	3,802,895.86	2,072,536.53
租赁房费	543,877.19	603,410.40
公证咨询费	525,038.11	139,550.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	2402102.85	260,719.11
合计	7,715,735.87	3,426,775.99

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,548,774.59	1,884,494.14
办公费用	48,381.71	37,265.62
材料费用	425,888.58	240,736.55
差旅费用	278,847.85	138,153.89
设计试验费用	789,552.37	466,944.56
招待费用	173,605.34	150,552.00
折旧摊销	290,944.77	301,374.29
其他费用	135,152.88	
合计	3,691,148.09	3,219,521.05

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	756,010.43	839,195.28
减：利息收入	-5,194.53	2,887.42
汇兑损益	161,498.33	-292,895.08
手续费及其他	103,171.47	161,293.66
合计	1,015,485.70	704,706.44

32、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	627,604.11	0
存货跌价损失	457,205.19	0
合计	1,084,809.3	0

33、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助：			
深圳市中小企业服务署发展专项资金资助	17,900.00		17,900.00
深圳市科技创新委员会科技创新券资助	24,408.00	20,950.00	24,408.00
深圳市科技创新委员会研究开发资助	313,000.00	505,600.00	313,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
深圳市财政局 2018 年经济发展专项资金	113,175.00		113,175.00
深圳市经济贸易和信息化委员会展会补贴		106,140.00	
深圳市科技创新委员会科技创新专项补贴		184,740.00	
励展华博展览补助		24,168.00	
长沙市社会保险基金管理局稳岗补贴和生育津贴	16,155.00	24,419.22	16,155.00
深圳市科技创新委员会银证合作贴息补贴	143,500.00		143,500.00
其他小额补助	10,000.00	6,500.00	10,000.00
新能源、电池、锂离子电池及镍氢电池研发制造	67,500.00		67,500.00
年产 2000 万只锂离子电池建设项目	85,000.00		85,000.00
锂离子电池产业开发	75,000.00		75,000.00
大容量电池研究项目	30,000.00		30,000.00
厂房租金补助	444,678.00		444,678.00
泸溪县经济促进局补助	200,000.00		200,000.00
	1,540,316.00	872,517.22	1,540,316.00

34、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	500.00		500
政府补助		393,828.00	
年会赞助	275,955.09		275,955.09
其他	2,200.00	91,905.45	2,200.00
合计	278,655.09	485,733.45	278,655.09

35、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16359.63	1,049.49	16359.63
赔偿罚款	2,545.04	10,105.01	2,545.04
其他	48,735.08	28,871.41	48,735.08
合计	67639.75	40,025.91	67639.75

36、 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-744,622.25
合计	0	-744,622.25

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	3,501.61	4,313.06
政府补助	960,158.00	2,745,395.22
单位往来款	61,572,240.90	2,597,396.89
其他款项	157,473,632.22	8,713,579.74
合计	78,283,263.73	12,560,379.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输等营业费用	4,218,077.62	774,520.63
办公等管理费用	8,046,392.03	1,068,911.59
单位往来款	55,750,355.77	2,242,923.36
其他款项	11,590,473.37	4,756,121.83
合计	79,605,298.79	8,842,477.41

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,072,138.53	5,276,958.74
加：资产减值准备	1,084,809.30	42,767.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,390,682.00	794,228.46
无形资产摊销	2,501,274.83	874,191.58
长期待摊费用摊销	595,136.06	1,117,190.65
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)	16,359.63	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		23,248.97
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,381,473.01	133,087.48
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)		
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)	-15,138,784.46	1,056,653.51
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-21,164,729.46	-17,233,985.9
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,702,551.52	14,138,884.82

补充资料	本年金额	上年金额
其他		-14,545,013.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,322,035.06	-9,305,095.56
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：		
现金的年末余额	8,465,706.95	1,286,743.67
减：现金的年初余额	8,565,254.89	2,250,051.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-99,547.94	-963,308.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	8,465,706.95	8,565,254.89
其中：库存现金	31,970.30	39,790.43
可随时用于支付的银行存款	8,403,039.74	8,485,061.36
可随时用于支付的其他货币资金	30,696.91	40,403.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,465,706.95	8,565,254.89
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		

七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港华美信科科技有限公司	香港	香港	购销	100.00		合并
湖南泰和美新能源科技有限公司	湖南	湖南	购销	60.00		新设

九、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

主要股东名称	性质	出资额 (元)	对本公司持股 比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
杨昌军	实际控制人	26,774,988.00	71.40	71.40
深圳市南方恒创投资企业（有限合伙）	主要股东	3,149,999.00	8.40	8.40
滕冲	主要股东	2,062,514.00	5.50	5.50

2、本公司的子公司情况

公司名称	注册资本	出资额	本公司持股 比例 (%)	本公司表决 权比例 (%)
香港华美信科科技有限公司	HKD10,000.00		100.00	100.00
湖南泰和美新能源科技有限公司	CNY5000 万元	300 万元	60.00	60.00

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、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
深圳市华美信科科技有限公司	同一实际控制人
深圳市美斯康泰科技有限公司	同一实际控制人
深圳市食指网络科技有限公司	同一实际控制人
深圳市世纪君一投资有限公司	同一实际控制人
伍毅	董事、副总经理
张洋	董事
罗晶	董事、副总经理、董事会秘书
何永康	监事会主席
彭扬	监事
张志强	公司监事、子公司股东
王锦萍	实际控制人之妻

注：深圳市华美信科科技有限公司于 2018 年 07 月 30 日办理完工商注销手续。

5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****①购买商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
深圳市美斯康泰科技有限公司	采购商品		0
合计			0

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
深圳市美斯康泰科技有限公司	销售商品	14,594.8	116,051.80
合计		14,594.8	116,051.80

(2) 关联担保情况

2019 年 6 月 30 日本公司作为被担保方关联担保情况：

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
杨昌军、王锦萍	12,500,000.00	2016-11-21	2019-11-21	否
杨昌军、王锦萍	2,100,000.00	2018-5-22	2019-5-22	是
湖南泰和美新能源科技有限公司	12,500,000.00	2017-12-18	2019-11-21	否

2018 年 12 月 31 日本公司作为被担保方关联担保情况：

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
杨昌军、王锦萍	12,500,000.00	2016-11-21	2019-11-21	否
杨昌军、王锦萍	2,100,000.00	2018-5-22	2019-5-22	否
湖南泰和美新能源科技有限公司	12,500,000.00	2017-12-18	2019-11-21	否

(3) 关联方资金拆借

报告期内，无关联方资金拆借

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	597,503.15	587,054.06
在公司领取薪酬的关键管理人员人数	7	6

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市美斯康泰科技有限公司	8,394,351.50		8,411,475.01	
合计	8,394,351.50		8,411,475.01	
其他应收款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张志强	50,000.00			
杨昌军	70,000.00		70,000.00	
深圳市美斯康泰科技有限公司			41,306.60	
深圳市华美信科科技有限公司	884,225.44		1,498,225.44	
合计	1,004,225.44		1,609,532.04	
应付账款：				
深圳市美斯康泰科技有限公司				
其他应付款：				
深圳市华美信科科技有限公司				
杨昌军				

注：期末其他应收款深圳市华美信科科技有限公司系委托采购事项未执行自预付款转入，余额差异是两期汇率变动影响。

深圳华美信科科技有限公司已于 2018 年 07 月 30 日完成注销手续，本公司实际控制人杨昌军承诺：深圳华美信科科技有限公司对本公司的债权美元 218,298.38 元，折合人民币 1,498,225.44 元，将由实际控制人杨昌军归还公司，。2019 年 1 月杨昌军已归还 40 万元、2019 年 3 月归还 21.4 万元，合计归还 61.4 万元。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2017 年 1 月 23 日本公司与湖南省泸溪县人民政府签订项目投资协议书，在泸溪高新技术产业开发区投资新建新能源动力锂离子电池项目，主要生产新能源动力锂离子电池、储能锂离子电池、数码锂离子电池。协议约定，子公司原则上在泸溪县生产经营不得低于 10 年，若达不到要求，湖南省泸溪县人民政府可视情况，有向本公司追缴部分厂房、补贴的权力。

本公司已于 2017 年 3 月 30 日在泸溪高新技术产业开发区设立子公司湖南泰和美新能源科技有限公司。

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。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

除上述事项外，本公司无需披露其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、关于延期履行深圳市美斯康泰科技有限公司股权转让的承诺事项

本公司实际控制人杨昌军、及杨燕和原承诺于2016年12月31日前将其持有的深圳市美斯康泰科技有限公司全部股权出售给本公司。

2016年12月30日、2017年12月29日本公司实际控制人杨昌军签署《关于延期收购美斯康泰的承诺函》。

2018年12月28日本公司实际控制人杨昌军再次出具《关于承诺事项履行进展的公告》，公司一直在积极办理美斯康泰的收购手续，由于美斯康泰天猫旗舰店在2018年初与第三方运营公司签订合作协议，运营合作结束时间为2019年12月15日，因在合作运营期间暂不能进行股权变更，故有关股权收购事宜继续申请延期至2019年12月31号履行。运营结束后公司将尽快完成对美斯康泰的收购工作。

2、关于实际控制人股权质押的事项说明

根据本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行于2018年1月15日签订的编号为79262018280001的流动资金借款合同，本公司实际控制人杨昌军先生将其持有的占本公司10%的股权3,750,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，为公司向该行深圳坪山支行借款1500万元人民币提供质押担保，质押合同期限为2017年12月18日至2019年11月21日。

3、子公司厂房免租金优惠政策及税收优惠政策

根据本公司与湖南省泸溪县人民政府签订的项目投资协议及补充协议中约定，本公司之子公司湖南泰和美新能源科技有限公司可租用泸溪高新技术产业开发区总面积约 11000 平方米的厂区，并自厂房交付之日起五年享有免租金的产业发展扶持优惠。厂房五年免租金的优惠期限到后，湖南泰和美新能源科技有限公司可继续租用原厂房，租金价格参考泸溪高新技术产业开发区同类企业的同期价格水平。正式投产后，依据《泸溪县武溪工业园关于促进金融服务投资类企业发展暂行办法》（泸武工管【2016】45 号）对湖南泰和美新能源科技有限公司按缴纳的税收留存地方提供扶持，扶持期限五年。

4、子公司厂房改造项目的回购

2017 年 7 月 28 日，本公司之子公司湖南泰和美新能源科技有限公司与泸溪县汇金资源综合利用有限公司签订《回购协议》，针对湖南泰和美新能源科技有限公司可租用泸溪高新技术产业开发区总面积约 11000 平方米的厂区装修，为确保项目顺利投产，项目采取“企业投资建设、政府回购”的投资模式，对泸溪县高新技术产业园区原标准厂房根据生产需要进行改造。回购资产范围：（1）回购项目资产为湖南泰和美新能源科技有限公司生产厂房建设项目所形成的相关资产；（2）回购项目由湖南泰和美新能源科技有限公司筹集建设资金，并进行投融资和建设管理，项目建成后由泸溪县汇金资源综合利用有限公司回购本项目所形成的相关资产，并按照双方认定的回购原则向湖南泰和美新能源科技有限公司支付回购资金。回购原则：本项目的回购价格以项目完成后第三方评估公司评估确认后的价格为准。回购款支付方式：（1）项目竣工投产后一个月内，按照项目竣工结算书总价，支付 30%用于该项目的建设工程款；（2）项目最终评审价格确认后，支付余下款项，预留 3%余款作为本项目质保金，于回购一年后支付。

十三、母公司财务报表附注

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	81,043,734.07	58,253,474.62
合 计	81,043,734.07	58,253,474.62

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,165,563.95	100	1,121,829.88	1.37%	81,043,734.07
其中：无风险组合	71,093,424.98	86.52%			71,093,424.98
账龄分析法组合	11,072,138.97	13.48%	1,121,829.88	10.13%	9,950,309.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,165,563.95	100	1,121,829.88	1.37%	81,043,734.07

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,076,828.94	100.00	2,823,354.32	4.62	58,253,474.62
其中：无风险组合	48,462,644.61	79.35			48,462,644.61
账龄分析法组合	12,614,184.33	20.65	2,823,354.32	22.38	9,790,830.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,076,828.94	100.00	2,823,354.32	4.62	58,253,474.62

②年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

③按信用风险特征计提坏账准备的组合中

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,155,891.97	115,980.58	1.27%
1至2年	157354	31470.8	20
2至3年	1569029	784514.5	50
3年以上	189864	189864	100
合计	11,072,138.97	1,121,829.88	10.13%

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,016,381.68	350,819.08	5.00
1 至 2 年	1,295,095.30	259,019.06	20.00
2 至 3 年	4,178,382.35	2,089,191.18	50.00
3 年以上	124,325.00	124,325.00	100.00
合计	12,614,184.33	2,823,354.32	22.38

B、采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	71,093,424.98		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	48,462,644.61		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 697,649.5 元；本年转销坏账准备 2,399,173.94 元。

(3) 本年实际核销的应收账款

本年实际核销的应收账款金额 2,399,173.94 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 68,164,720.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.96%。

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 年末无受到限制的应收账款账。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	2,884,904.56	100%	207833.04	7.20	2,677,071.52
其中：无风险组合	2079767.23	72.09			2079767.23
账龄分析法组合	805,137.33	27.91	207833.04	25.81	597,304.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,884,904.56	100	207833.04	7.20	2,677,071.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	3,373,217.66	100.00	207,833.04	6.16	3,165,384.62
其中：无风险组合	2,343,684.15	69.48			2,343,684.15
账龄分析法组合	1,029,533.51	30.52	207,833.04	20.19	821,700.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,373,217.66	100.00	207,833.04	6.16	3,165,384.62

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②按信用风险特征计提坏账准备的组合中

A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,900.03	1,645.00	5
1 至 2 年	593,229.10	72,683.94	12.25%
2 至 3 年	91,008.20	45,504.10	50
3 年以上	88,000.00	88,000.00	100

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	805,137.33	207,833.04	25.81%

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	565,831.12	28,291.56	5
1 至 2 年	321,032.39	64,206.48	20
2 至 3 年	54,670.00	27,335.00	50
3 年以上	88,000.00	88,000.00	100
合计	1,029,533.51	207,833.04	20.19

B、采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	2079767.23		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,343,684.15		

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额；本年无转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
补贴款-出口退税	出口退税	1,332,678.18	1 年以内	46.19	
康玉	往来款	618,229.13	1 年以内	21.43	72,683.94
深圳市华瀚科技有限公司	保证金	183,840	1 年以内	6.37	
叶冬平	厂房押金	115,000	1 年以内	3.99	
天猫商城	网店运营	60,000	1 年以内	2.08	
合计		2,309,747.31		80.06%	72,683.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	5,781,559.89			5,781,559.89

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
香港华美信科科技有限公司	成本法	2,781,559.89	2,781,559.89		2,781,559.89
湖南泰和美新能源科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
香港华美信科科技有限公司	100.00	100.00				
湖南泰和美新能源科技有限公司	60.00	60.00				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,811,106.15	60,826,699.16	58,923,527.65	45,377,678.56
其他业务	247,350.41	95,692.91	17,735.85	7094.34
合计	82,058,456.56	60,922,392.07	58,941,263.50	45,384,772.90

(2) 主营业务收入分产品

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	81,811,106.15	60,826,699.16	58,923,527.65	45,384,772.90

(3) 主营业务收入分地区

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销收入	4,633,649.19	3,909,101.99	5,412,161.67	4,937,918.93
外销收入	77,177,456.96	56,917,597.17	53,529,101.83	40,446,853.97
合计	81,811,106.15	60,826,699.16	58,941,263.50	45,384,772.90

(4) 收入前五位客户

项目	本年发生额	上年发生额
收入前五大客户销售额	79,507,058.99	57,399,160.29
占当期营业收入的比例	96.89%	97.38%

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-15,859.63	-23,248.97
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	838,138.00	1,220,976.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	226,874.97	1,598,298.25
股份支付成本		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,049,153.34	2,796,025.28
所得税影响额	157,336.48	
少数股东权益影响额（税后）	10,684.49	
合计	881,132.37	2,796,025.28

注：

（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	14.21%	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.31%	0.18	0.18

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收账款年末数为 77,095,752.85 元，比年初增加 24.78%，其主要原因系本期导入新账期客户，以及本期销售收入增加所致。

（2）预付账款年末数为 12,650,080.5 元，比年初增加 528.06%，其主要原因系泰和美子公司预付厂房装修工程款，政府一直未验收装修，以及预付部分材料款

（3）其他应收款年末数为 3,718,595 元，比年初减少 35.64%，其主要原因系期末应收的出口退税减少，本期深圳市华美信科科技有限公司部分还款以及京东保证金和中国移动保证

金退回。

（4）存货期末数为 42,919,150.78 元，比年初增加 52.33%，其主要系销售订单增加，生产规模扩大，为保证客户交期，库存合理增加。

（5）长期待摊费用期末数为 1,541,507.44 元，比年初增加 389.32%，主要系支付展会金额增加

（6）短期借款期末数为 21,996,430 元，比年初增加 50.66%，其主要原因系本期泰和美子公司短期借款增加。

（7）应付账款期末数为 97,108,876.52 元，比年初增加 36.68%，其主要原因公司销售增加，材料采购增加，同时，泰和美子公司的原材料采购增加所致。

（8）预收账款期末数为 303,810.59 元，比年初减少 92.87%，主要系公司规模扩大，交货及时，预收客户账款余额减少。

（9）应付职工薪酬期末数为 4,507,117.04 元，比年初增加 46.55%，其主要原因系公司生产规模扩大，投入人工成本增加，另一方面子公司湖南泰和美新能源科技有限公司投入生产增加人工成本所致。

（10）其他应付款期末数为 23,565,206.87 元，主要系泰和美子公司收到政府回购工程款，因政府未验收，泰和美子公司其他非流动资产和其他应付款同步增加。

（11）长期应付款年末数为 2,808,812 元，系本公司子公司泰和美融资租赁设备款减少所致。

（12）主营业务收入本年发生额为 81,301,147.98 元，比上期发生数增加 34.1%，其主要原因系本期销量增加、售价较上期有所上升协同效益所致。

（13）主营业务成本本年发生额为 56,009,732.26 元，比上年发生数增加 20.09%，其主要原因系本期销量增加和人工成本上升共同影响所致。

（14）管理费用本期发生额为 7,715,735.87 元，比上期发生数增加 125.16%，其主要原因系一方面本期子公司湖南泰和美新能源科技有限公司正式运营管理成本投入增加，另一个方面系公司管理人员增加以及薪酬增加，以及其他管理费用有所增加。

（15）财务费用本期发生额为 1,015,485.70 元，比上期发生数增加 44.1%，其主要系财务费用汇兑损失增加。

深圳市华美兴泰科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日