

证券代码：832373

证券简称：美特桥架

主办券商：安信证券



美特桥架

NEEQ : 832373

许昌美特桥架股份有限公司

Xuchang Meetail Cable Tray Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 2019年1月 公司成立海军工事业部，以更专业的水平服务海洋工程和军工项目。
- 2019年3月 公司热镀锌生产线进行了环保升级，改造后环保达标，产能提升。
- 2019年3月 公司积极推动智能车间项目投产。
- 2019年4月27日公司与霞浦核电站签订前期建设订单，为后期中标打下了良好的基础。
- 2019年5月 我公司积极参与我国首座海上浮动核电建设。
- 2019年5月 我公司顺利通过中远集团的考察评审，对我公司在海洋工程领域的发展具有重大意义。
- 2019年上半年 公司取得一项发明专利，一项实用新型专利。
- 2019年上半年 公司自主研发的铺缆神器拥有自主知识产权，首次在我国海洋工程使用，受到用户好评，正积极推广。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	安信证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《许昌美特桥架股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
董事会	指	许昌美特桥架股份有限公司董事会
股东大会	指	许昌美特桥架股份有限公司股东大会
公司、本公司、股份有限公司、美特桥架	指	许昌美特桥架股份有限公司

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。

公司负责人尚新春、主管会计工作负责人张会敏及会计机构负责人（会计主管人员）张会敏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	董事会办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内在全国中小企业股份转让系统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	许昌美特桥架股份有限公司
英文名称及缩写	Xuchang Meetail Cable Tray Co.,Ltd.
证券简称	美特桥架
证券代码	832373
法定代表人	尚新春
办公地址	许昌经济技术开发区阳光大道 5197 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尚新春
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0374-3219889
传真	0374-3216188
电子邮箱	mtqjshangxinchun@163.com
公司网址	www.xjpnmt.com
联系地址及邮政编码	许昌经济技术开发区阳光大道 5197 号、461000
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	2003-01-15
挂牌时间	2015-05-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	公司经营各类配电系统内电缆桥架及支吊架产品，服务于核电、海洋工程、军工、城市基础建设等领域工程项目
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	132,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	尚新春、尚岱华

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	914110007457831693	否
注册地址	许昌经济技术开发区阳光大道 5197号	否
注册资本（元）	132,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02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	32,922,077.25	17,769,253.01	85.28%
毛利率%	32.36%	31.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,807,241.81	-8,885,507.41	68.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,090,464.60	-8,943,903.56	65.45%
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)	-1.20%	-3.47%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.32%	-3.50%	-
基本每股收益	-0.02	-0.07	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	391,544,234.86	375,859,957.92	4.17%
负债总计	158,966,243.3	140,474,724.55	13.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,577,991.56	235,385,233.37	-1.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.78	-1.12%
资产负债率%(母公司)	40.60%	37.37%	-
资产负债率%(合并)	40.60%	37.37%	-
流动比率	2.60	2.36	-
利息保障倍数	0.22	-3.69	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,210,080.09	5,410,799.68	-22.19%
应收账款周转率	0.30	0.10	-
存货周转率	0.13	0.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	4.17%	-4.52%	-
营业收入增长率%	85.28%	-73.65%	-
净利润增长率%	68.41%	-332.68%	-

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	132,000,000	132,000,000	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
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	283,222.79
非经常性损益合计	283,222.79
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	283,222.79

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,000.00	0		
应收账款	107,648,871.46	0		
应收票据及应收账款	0	107,948,871.46		
应付票据	0	0		
应付账款	14,647,675.03	0		
应付票据及应付账款	0	14,647,675.03		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事电缆桥架的开发、设计、生产和销售，领域覆盖核电、海工、军工及城市基础建设。公司拥有自身研发机构，并被认定为“河南电缆桥架工程技术研究中心”，也是我国唯一的省级电缆桥架工程技术研究中心。公司作为专业的电缆桥架及支吊架解决方案提供商，始终以市场为驱动，以客户的需求为导向，设立专门的服务部门对客户提供更专业的服务。

公司生产模式为“以销定产”，即以客户与公司签署的合同订单为依据，按订单的需求进行实时排产，并依项目要求，采购原材料，并合理制定生产日程安排生产，严格按照生产工艺操作，全面实施质量控制，最后经过质控部门质量检测，产品检验合格后，封装并按约定期限送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，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，公司根据市场情况，对公司的产品结构进行了调整，主要以核电项目生产为主，同时成功拓展了海军工业业务，增添公司高质量订单。

2019上半年公司实现营业收入 3,292.21 万元，同比增长 85.28%，净利润-280.72 万元，同比上期净利润-888.55 万元增长 68.41%，报告期末，公司总资产 39,154.42 万元，同比增加 4.17%，归属挂牌公司股东净资产 23,257.80 万元，同比减少 1.19%。2019 年公司资金情况已逐渐好转，预计未来公司盈利能力将逐步改善。

2019 年公司结合桥架市场的实际情况，在新形势下为更好的服务市场，专设了“核电事业部”、“城建事业部”、“海军工事业部”，以更专业的服务品质对应不同的市场需求。为了提高公司生产能力和产品质量，提升电缆桥架市场竞争力，满足高端领域项目供货进度的紧迫性需求，增强公司整体实力，响应国家工业信息化及智能制造的号召，提升环保意识，公司会在环保和智能化设备上进一步加强投入，推动智能车间建设。

三、 风险与价值

持续到本年的风险因素:

1、 对外担保较高的风险

截至报告期末，公司向无关联被担保方河南华丽纸业包装股份有限公司提供的有效担保合同金额为 37,000,000.00 元，向关联方提供的有效担保金额为 22,000,000.00 元，合计 59,000,000.00 元。公司与被担保单位河南华丽纸业包装股份有限公司为互保单位，截止 2019 年 6 月 30 日，河南华丽纸业包装股份有限公司为本公司担保 29,900,000 元。双方担保内容均为银行贷款融资。未来期间，若被担保方发生财务困难，公司仍将面临潜在的财务风险。

解决措施：根据许昌市委、市政府关于收集重点工业企业存在问题的紧急通知，华丽包装和美特桥架都在许昌市重点工业企业名单内，许昌市委、市政府决定对名单内企业化解担保链风险做出专项行动。公司将采取积极措施逐步退出企业间互保，近两年来，通过改善公司财务管理政策，优化资本结构，公司担保金额正逐年减少。

2、应收账款坏账风险

报告期末公司应收账款余额为 113,073,322.24 元，占期末总资产的比重为 28.88%，仍然处于较高水平。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流动及利润情况。

解决措施：公司通过客户信用评价、提升管理、优化销售经理考核指标，应收账款管理工作特别是长期应收账款回收已经有所起色，必要时会以法律手段确保合同执行及货款回收。

3、存货余额较大的风险

报告期末公司存货余额为 175,283,900.85 元，占期末资产总额的比例为 44.77%，存货周转率为 0.13。公司产品生产采取以销定产的模式，库存量随合同（订单）变动而增减。随着公司业务规模逐步扩大，存货对公司营运资金的占用可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。

解决措施：公司会持续加强对存货周转率的考核，使存货占期末总资产的比重持续下降。

公司价值评价：

1、行业地位较高

公司拥有全国唯一一家省级电缆桥架工程技术研究中心，自动化程度较高。公司还同时具备热浸锌和喷粉加工能力，是我国核电专家公认的国内核安全级电缆桥架供应商之一。公司在行业内拥有多个“第一”，包括我国电缆桥架行业第一个国家高新技术企业，第一个采用连续冲压技术和辊压成型制造工艺的企业，第一个行业内获得“国家重点新产品”的企业，第一个行业内获得中国技术市场“金桥奖”的企业，第一个整体通过质量（ISO9001）/环境（ISO14001）/职业健康安全（ISO18001）三体系认证的企业。

2、产品技术优势

公司研发机构注重科技发展，拥有十多项省、市级科技成果，以主要起草人名义起草了国家第一部电缆桥架国家标准 GB/T21762《电缆管理电缆托盘系统和电缆梯架系统》。公司目前拥有具有国际、国内领先的技术和装备。拥有 20 条自动化生产线首家引入了国际先进的“凸饰冲压”工艺，使产品品质与德国具同等地位，同时，改变了传统的“冲、剪、弯”电缆桥架生产工艺，第一个采用了辊压成型设备，使产品加工效率提高 5 倍以上，材料节省 40%以上，符合国家节能减排产业规划，未来电缆桥架行业将走向科技型高速发展期。

3、市场和品牌优势

公司在国内电缆桥架生产企业中拥有齐全的产品系列组合，产品覆盖高、中、低端市场，产品质量达到国内领先水平和国际先进水平，国内市场占有率名列前茅。公司重视品牌建设，于 2000 年 9 月获得了由国家质量技术监督颁发的 2000 年全国质量管理先进企业证书；2002 年 3 月获得了由河南省经济贸易委员会和河南省总工会颁发的“经济技术创新示范岗”证书；2010 年 5 月，国家科学技术部为公司“1E 级核用电缆桥架”项目颁发了编号为 2010GH031360 的国家火炬计划项目证书；2011 年 12 月获得了由中国技术市场协会颁发的“金桥奖”；2011 年 4 月获得了由河南省科技创新促进会颁发的“河南省科技创新示范企业”证书；公司经过多年发展，已经进入全国电缆桥架行业优秀企业行列。

4、人才优势

公司拥有国家级企业技术中心，拥有全国唯一的省级电缆桥架工程技术研究中心，省级技术中心，国家第一部电缆桥架国家标准 GB/T21762《电缆管理电缆托盘系统和电缆梯架系统》起草单位。近年来申报多项专利，掌握了关键的自主知识产权和核心技术，积累了丰富的实践经验，培养出了一批年轻的经营、管理人才和资深的技术研发专家队伍。

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

公司获得中联认证中心颁发的环境管理体系认证证书、质量管理体系认证证书和职业健康安全管理体系认证证书。金属热镀锌生产废水及生活废水经企业污水处理站处理达标后，排入城市污水网，在生产过程中能严格遵守环境保护法律法规的要求。

在公司的企业文化中，公司将“一诺千金”作为企业文化的核心内容，兑现自己的承诺，以“诚信”作为公司事业发展的基础，我们以高标准的产品满足客户的需求，始终牢记我们对客户的责任。

公司注重对员工的福利保障和对员工的培养，为员工缴纳养老、工伤、医疗、生育及失业保险，以及住房公积金。每年多次组织员工培训，同时还分批将中层以上的干部送到德国和韩国学习先进的管理经验，提高员工的素质和能力。公司工会每年都会组织几次对困难职工的慰问及帮扶，关怀困难职工的生活，了解职工的基本诉求。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
河南华丽纸业包装股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	保证	连带	已事前及时履行	否

河南华丽纸业包装股份有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2018/6/13	2019/6/11	保证	连带	已事前及时履行	否
许昌越海制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	保证	连带	已事后补充履行	是
尚岱华	4,000,000.00	4,000,000.00	2019/6/12	2020/6/12	保证	连带	已事后补充履行	是
陈少明	4,000,000.00	4,000,000.00	2019/6/14	2020/6/14	保证	连带	已事后补充履行	是
尚冬梅	4,000,000.00	4,000,000.00	2019/6/19	2020/6/19	保证	连带	已事后补充履行	是
总计	59,000,000.00	59,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	37,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	22,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
尚岱华、尚新春	为公司在中原银行提供担保	20,000,000	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-029
许昌越海制造有限公司	公司为其在许昌农商银行营业部贷款提供担保	10,000,000	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-028
陈少明	公司为其在许昌农商银行营业部贷款提供担保	4,000,000	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-028
尚冬梅	公司为其在许	4,000,000	已事后补充履	2019年8月27	2019-028

	昌农商银行营业部贷款提供担保		行	日	
尚岱华	公司为其在许昌农商银行营业部贷款提供担保	4,000,000	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-028

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方许昌越海制造有限公司向许昌农商银行营业部申请借款 1,000 万元并借给公司用于生产经营，公司为上述贷款提供连带责任保证担保，本次担保有利于公司的业务发展，具有必要性和持续性，对公司生产经营具有积极影响。

关联方尚岱华、陈少明、尚冬梅分别向许昌农商银行营业部申请借款 400 万元，公司为上述关联方提供连带责任保证担保，上述借款均用于资助本公司经营发展，以满足公司运营资金需求。上述担保均不存在损害公司及股东利益的情形，具有必要性和持续性，对公司生产经营具有积极影响。

关联方尚新春、尚岱华为公司 2,000 万贷款提供担保，本次担保有利于公司的业务发展，不会对公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	10,121,213.56	2.58%	保函保证金/承兑保证金
固定资产	抵押	32,322,661.76	8.26%	抵押借款
总计	-	42,443,875.32	10.84%	-

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	117,008,322	88.64%	0	117,008,322	88.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,646,656	2.01%	0	2,646,656	2.01%	
	董事、监事、高管	22,125	0.02%	0	22,125	0.02%	
	核心员工	1,087,000	0.82%	0	1,087,000	0.82%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,991,678	11.36%	0	14,991,678	11.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,850,969	9.74%	0	12,850,969	9.74%	
	董事、监事、高管	697,875	0.53%	0	697,875	0.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		132,000,000	-	0	132,000,000	-	
普通股股东人数							149

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	尚新春	14,794,125	0	14,794,125	11.21%	12,323,344	2,470,781
2	许昌鑫通技术咨询管理服务中心（有限合伙）	7,299,750	11,000	7,310,750	5.54%	0	7,310,750
3	许昌兴丰科技咨询中心（有限合伙）	6,001,188	121,000	6,122,188	4.64%	0	6,122,188
4	上海元楷新生投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	4.55%	0	6,000,000
5	李秋凤	5,257,125	0	5,257,125	3.98%	0	5,257,125
合计		39,352,188	132,000	39,484,188	29.92%	12,323,344	27,160,844

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在相互关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为尚新春、尚岱华父子。

尚新春，中国国籍，清华大学EMBA，无境外永久居留权，2003年1月15日至2008年2月任许昌许继派尼美特电缆桥架有限公司总经理，2008年2月至2009年6月任许昌许继派尼美特电缆桥架有限公司董事长、总经理，2009年6月至今任许昌美特桥架股份有限公司董事长，2018年6月至今任许昌美特桥架股份有限公司董事长、总经理。

尚岱华，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权，2010年至2016年12月为公司员工，2016年12月至2017年4月为公司营销副总经理。2017年4月至今为公司董事、营销副总经理。

报告期内公司实际控制人无变动。

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
尚新春	董事长	男	1958年3月	MBA	2019年5月27日至2022年5月26日	是
孙保健	董事、总经理	男	1974年5月	本科	2019年5月27日至2022年5月26日	是
尚岱华	董事、营销副总经理	男	1985年1月	硕士	2019年5月27日至2022年5月26日	是
周旭凯	董事	男	1988年5月	本科	2019年5月27日至2022年5月26日	是
陆龙飞	董事	男	1982年12月	高中	2019年5月27日至2022年5月26日	是
史一健	监事会主席	男	1988年2月	高中	2019年5月27日至2022年5月26日	是
王绍辉	监事	男	1971年7月	本科	2019年5月27日至2022年5月26日	是
乔武琼	监事	男	1991年12月	大专	2019年5月27日至2022年5月26日	是
张会敏	财务总监	女	1981年12月	大专	2019年5月27日至2022年5月26日	是
5 董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司无控股股东，董事长尚新春与董事、营销副总经理尚岱华为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相之间无关联关系，与实际控制人之间也没有其他关联关系。

(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
尚新春	董事长	14,794,125	0	14,794,125	11.21%	0
尚岱华	董事、营销副总经理	703,500	0	703,500	0.53%	0
周旭凯	董事	0	0	0	0%	0
孙保健	董事、总经理	691,500	0	691,500	0.52%	0
陆龙飞	董事	15,000	0	15,000	0.01%	0
史一健	监事会主席	0	0	0	0%	0
王绍辉	监事	13,500	0	13,500	0.01%	0
乔武琼	监事	0	0	0	0%	0
张会敏	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	16,217,625	0	16,217,625	12.28%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尚新春	董事长、总经理	离任	董事长	公司任命
孙保健	董事、常务副总经理	新任	董事、总经理	公司任命

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

孙保健，男，1974年5月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。1996年8月至2002年12月，任许继实业公司设计员；2002年12月至2006年7月，任公司技术部长；2006年7月至2014年7月任公司副总经理；2014年7月至2019年5月，任许昌美特桥架股份有限公司副总经理、第三届董事会董事。2019年5月至今，任许昌美特桥架股份有限公司总经理、第四届董事会董事。

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	36	43
生产人员	102	100
技术人员	7	3
销售人员	32	23
财务人员	8	9
员工总计	185	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	24
专科	39	35
专科以下	115	117
员工总计	185	178

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工主要人力资源政策如下：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2、员工培训

公司制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现人才的再造。

3、需公司承担费用的离退休职工情况

退休人员按正常人事手续有退休金，公司不承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	14	14
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,129,381.59	2,065,548.11
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	五、2 五、3	113,073,322.24	107,948,871.46
其中：应收票据	五、2		300,000.00
应收账款	五、3	113,073,322.24	107,648,871.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	27,200,046.78	23,556,858.96
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	14,508,670.84	14,112,958.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	175,283,900.85	175,231,009.03
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	220,999.23	220,397.56
流动资产合计		340,416,321.53	323,135,643.23
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	34,207,234.78	36,107,600.65
在建工程	五、9	169,498.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	9,082,636.35	9,365,819.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	7,668,543.24	7,250,894.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,127,913.33	52,724,314.69
资产总计		391,544,234.86	375,859,957.92
流动负债：			
短期借款	五、12	49,450,000.00	62,899,661.59
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	五、13 五、14	34,054,161.84	14,647,675.03
其中：应付票据	五、13	14,000,000.00	
应付账款	五、14	20,054,161.84	14,647,675.03
预收款项	五、15	1,116,262.57	972,774.82
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、16	4,270,782.60	3,930,330.59
应交税费	五、17	1,586,392.93	418,570.48
其他应付款	五、18	40,224,946.65	54,108,792.54
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		130,702,546.59	136,977,805.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	25,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,263,696.71	3,496,919.50
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20		
非流动负债合计		28,263,696.71	3,496,919.50
负债合计		158,966,243.3	140,474,724.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	70,891,324.56	70,891,324.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	6,424,991.20	6,424,991.20
一般风险准备			
未分配利润	五、24	23,261,675.8	26,068,917.61
归属于母公司所有者权益合计		232,577,991.56	235,385,233.37
少数股东权益			
所有者权益合计		232,577,991.56	235,385,233.37
负债和所有者权益总计		391,544,234.86	375,859,957.92

法定代表人：尚新春

主管会计工作负责人：张会敏

会计机构负责人：张会敏

(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			
其中：营业收入	五、25	32,922,077.25	17,769,253.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,430,190.78	27,172,760.50
其中：营业成本	五、25	22,269,613.10	12,177,165.72
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、26	583,230.36	378,298.64
销售费用	五、27	3,348,195.33	5,074,529.60
管理费用	五、28	3,598,675.64	3,215,957.38
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	五、29	1,752,800.14	284,610.09
财务费用	五、30	4,138,760.88	3,046,874.23
资产减值损失	五、31	738,915.33	2,995,324.84
加：其他收益	五、32	283,222.79	
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）		-3,224,890.74	-9,403,507.49
加：营业外收入	五、33		68,701.35
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,224,890.74	-9,334,806.14
减：所得税费用	五、34	-417,648.93	-449,298.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,807,241.81	-8,885,507.41

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）		-2,807,241.81	-8,885,507.41
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		-2,807,241.81	-8,885,507.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,807,241.81	-8,885,507.41
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.02	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.07

法定代表人：尚新春

主管会计工作负责人：张会敏

会计机构负责人：张会敏

(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		29,538,972.29	61,584,964.93
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		3,182,929.79	8,183,889.72
经营活动现金流入小计		32,721,902.08	69,768,854.65
购买商品、接受劳务支付的现金		13,179,215.44	53,520,996.18
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		5,265,436.22	5,257,151.15
支付的各项税费		1,510,861.11	1,110,170.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,556,309.22	4,469,737.38
经营活动现金流出小计		28,511,821.99	64,358,054.97
经营活动产生的现金流量净额	五、35	4,210,080.09	5,410,799.68
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		238,033.44	6,932.91
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		238,033.44	6,932.91
投资活动产生的现金流量净额		-238,033.44	-6,932.91
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		88,570,000	49,880,000
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		88,570,000	49,880,000
偿还债务支付的现金		89,503,154.37	60,033,331.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,138,760.88	3,042,563.35
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		93,641,915.25	63,075,894.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,071,915.25	-13,195,894.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,099,868.6	-7,792,027.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,108,036.63	11,640,740.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	8,168.03	3,848,712.76

法定代表人：尚新春

主管会计工作负责人：张会敏

会计机构负责人：张会敏

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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		增加+/减少-
1	应收票据	300,000.00
	应收账款	107,648,871.46
	应收票据及应收账款	-107,948,871.46
2	应付票据	0
	应付账款	14,647,675.03
	应付票据及应付账款	-14,647,675.03

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

公司名称：许昌美特桥架股份有限公司，原名“许昌许继派尼美特电缆桥架有限公司”（以下简称

“本公司”或“公司”)

实际控制人：尚新春

注册资本和实收资本均为人民币：13,200.00 万元

统一社会信用代码：914110007457831693

注册地址：许昌市经济技术开发区阳光大道西段

成立日期：2003-01-15

营业期限：2006-12-15 至无固定期限

公司经营范围：电缆桥架、支吊架、光伏支架的设计、生产、销售；机械、电气产品的生产加工、销售；各种金属制品的热镀锌；从事货物和技术的进出口业务。

本公司成立于 2003 年 1 月 15 日，成立时注册资本 600 万，实收资本 600 万，成立时出资经河南远大会计师事务所有限公司出具豫远会验字（2003）004 号验资报告。2009 年 6 月 6 日，本公司有限股东会会议审议并作出决议，同意将本公司有限整体变更为股份有限公司。本公司股份系根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字[2009]第 1740 号《审计报告》确认的净资产整体变更设立的股份公司，并经中瑞岳华出具的中瑞岳华验字[2009]第 087 号《验资报告》验证确认。本公司新三板挂牌时间为 2015 年 5 月 27 日，股票代码为 832373。

根据 2017 年 4 月 20 日召开的 2017 年度股东大会会议决议，拟以公司 2017 年度的股本 8,800.00 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股。2017 年 5 月 12 日，美特桥架公司修订公司章程，修订内容对照如下：一、第五条原为：“公司股份总数为 8,800.00 万，全部为普通股，每股面值为人民币 1 元。公司的注册资本为 8,800.00 万元”现修订为“公司股份总数为 13,200.00 万元，全部为普通股，每股面值为人民币 1 元。

本公司 2019 年度无纳入合并范围的子公司。

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在影响持续经营能力的重大疑虑事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年上半年的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

本公司无外币业务。

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。

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。

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2 关联方组合	应收关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值情况）。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

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

11、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

12、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。

13、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出

计入当期损益。

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

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、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。

17、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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理

权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

本公司具体收入确认原则是：根据本公司的实际生产经营特点，本公司根据合同条款，以货物到达施工现场，客户安装验收为收入的确认时点。

20、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

22、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(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

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		增加+/减少-
1	应收票据	+300,000.00
	应收账款	+107,648,871.46
	应收票据及应收账款	-10,7948,871.46
2	应付票据	0
	应付账款	+14,647,675.03
	应付票据及应付账款	-14,647,675.03

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加税	应纳流转税额	3
地方教育附加税	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2017年8月29日，本公司取得了换发的编号为GR201741000350“高新技术企业证书”，有效期从2017年8月29日至2020年8月28日。

根据国税函[2008]985号文件《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》规定，本公司本报告期按照15%的税率计算缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,503.54	7,562.86
银行存款	5,664.49	1,100,473.77
其他货币资金	10,121,213.56	957,511.48
合计	10,129,381.59	2,065,548.11
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末受限的货币资金为10,121,213.56元，保函保证金321,213.56元，承兑保证金9,800,000元。

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

② 应收票据分类列示：无

② 坏账准备 无

③ 期末公司已质押的应收票据：无

④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
银行承兑汇票	19,473,088.36	
商业承兑汇票		
合 计	19,473,088.36	

⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,824,515.89	100.00	34,751,193.65	23.51	113,073,322.24
其中：组合 1 账龄分析	147,824,515.89	100.00	34,751,193.65	23.51	113,073,322.24
组合 2 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	147,824,515.89	100.00	34,751,193.65	23.51	113,073,322.24

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,898,218.78	100.00	34,249,347.32	24.14	107,648,871.46
其中：组合 1 账龄分析	141,898,218.78	100.00	34,249,347.32	24.14	107,648,871.46
组合 2 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	141,898,218.78	100.00	34,249,347.32	24.14	107,648,871.46

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内	43,954,031.80	29.73	1,318,620.95	3	28,685,519.92	20.22	860,565.60	3
1至2年	10,650,768.71	7.20	1,065,076.87	10	17,792,953.55	12.54	1,779,295.36	10
2至3年	83,311,012.49	56.36	24,993,303.75	30	87,501,264.38	61.66	26,250,379.31	30
3至4年	3,131,625.08	2.12	1,565,812.54	50	4,459,783.27	3.14	2,229,891.64	50
4至5年	4,843,491.36	3.28	3,874,793.09	80	1,647,411.27	1.16	1,317,929.02	80
5年以上	1,933,586.45	1.31	1,933,586.45	100	1,811,286.39	1.28	1,811,286.39	100
合计	147,824,515.89	100.00	34,751,193.65		141,898,218.78	100.00	34,249,347.32	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	34,249,347.32	501,846.33			34,751,193.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏天航新能源科技有限公司	29,561,540	2-3年	20.00
中国核工业二三建设有限公司	20,388,166.63	1年以内	13.79
正信光电科技股份有限公司	15,798,026.00	2-3年	10.69
中建五洲工程装备有限公司	11,905,240.00	2-3年	8.05
中国中原对外工程有限公司	7,697,768.27	1年以内	5.21
合计	85,350,740.9		57.74

4、预付款项

账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,932,997.82	47.55	10,145,936.97	43.07
1至2年	6,448,823.84	23.71	11,172,145.42	47.43
2至3年	5,698,228.14	20.95	306,490.63	1.30
3年以上	2,119,996.98	7.79	1,932,285.94	8.20
合计	27,200,046.78	100.00	23,556,858.96	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	14,508,670.84	14,112,958.11
合 计	14,508,670.84	14,112,958.11

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,733,929.03	100	3,225,258.19	18.19%	14,508,670.84
其中：组合 1 账龄分析	17,733,929.03	100	3,225,258.19	18.19%	14,508,670.84
组合 2 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,733,929.03	100	3,225,258.19	18.19%	14,508,670.84

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	17,101,147.30	100.00	2,988,189.19	17.47	14,112,958.11
其中：组合 1 账龄分析	17,101,147.30	100.00	2,988,189.19	17.47	14,112,958.11
组合 2 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,101,147.30	100.00	2,988,189.19	17.47	14,112,958.11

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%
1 年以内	8,142,172.76	45.91	244,265.18	3	5,267,970.87	30.80	158,039.13	3
1 至 2 年	2,468,002.67	13.92	246,800.27	10	5,002,436.45	29.25	500,243.65	10
2 至 3 年	5,088,088.95	28.69	1,526,426.69	30	5,760,703.86	33.69	1,728,211.16	30
3 至 4 年	1,435,832.09	8.10	717,916.05	50	858,655.35	5.02	429,327.68	50
4 至 5 年	549,912.79	3.10	439,930.23	80	195,066.00	1.14	156,052.80	80

5年以上	49,919.77	0.28	49,919.77	100	16,314.77	0.10	16,314.77	100
合计	17,733,929.03		3,225,258.19		17,101,147.30	100.00	2,988,189.19	

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	2,988,189.1	237,069.00			3,225,258.19

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)
许昌宏杰建材有限公司	否	借款性往来	3,000,000.00	1年以内	16.92
李凯	否	员工暂借提成	500,000.00	1年以内	9.30
			100,000.00	1-2年	
			951,075.00	2-3年	
			97,571.60	3-4年	
范效伟	否	备用金	1,500,000.00	2-3年	8.46
河南宏腾纸业有限公司	否	借款性往来	1,137,800.00	1-2年	6.42
陆龙飞		备用金	831,842.54	1年以内	4.69
合计			8,118,289.14		45.79

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,562,281.98		43,562,281.98
在产品	20,885,679.71		20,885,679.71
发出商品	62,068,125.93		62,068,125.93
库存商品	48,767,813.23		48,767,813.23
合计	175,283,900.85		175,283,900.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,092,525.73		48,092,525.73
在产品	23,323,423.36		23,323,423.36
发出商品	54,540,146.78		54,540,146.78
库存商品	49,274,913.16		49,274,913.16

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	175,231,009.03		175,231,009.03

说明：截至2019年6月30日止，本公司存货不存在减值现象，无对外抵押担保情况。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	220,397.56	220,397.56
预交环境保护税	601.67	0.00
合 计	220,999.23	220,397.56

8、固定资产及累计折旧

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	34,207,234.78	36,107,600.65
固定资产清理		
合 计	34,207,234.78	36,107,600.65

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	30,527,485.13	33,916,455.52	2,039,595.05	1,364,737.42	134,629.68	67,982,902.80
2、本年增加金额		68,534.48				68,534.48
(1) 购置		68,534.48				68,534.48
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	30,527,485.13	33,984,990.00	2,039,595.05	1,364,737.42	134,629.68	68,051,437.28
二、累计折旧						
1、年初余额	8,842,651.92	20,081,840.34	1,678,813.14	1,167,561.28	104,435.47	31,875,302.15
2、本年增加金额	935,565.91	898,525.93	94,865.78	24,182.51	15,760.22	1,968,900.35
(1) 计提	935,565.91	898,525.93	94,865.78	24,182.51	15,760.22	1,968,900.35
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	9,778,217.83	20,980,366.27	1,773,678.92	1,191,743.79	120,195.69	33,844,202.50

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
三、减值准备						
1、年初余额						-
2、本年增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 合并范围减少						-
4、年末余额						-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	20,749,267.3	13,004,623.73	265,916.13	172,993.63	14,433.99	34,207,234.78
2、年初账面价值	21,684,833.21	13,834,615.18	360,781.91	197,176.14	30,194.21	36,107,600.65

注：本公司以房产和土地使用权抵押取得许昌农村商业银行股份有限公司营业部贷款2500万元，贷款期限自2019年05月31日起，至2021年4月15日止。抵押的不动产权证：豫(2017)许昌市不动产权第0026181、0026182、0026183、0026184、0026328号。

- ②暂时闲置的固定资产情况：无
 ③通过融资租赁租入的固定资产情况：无
 ④通过经营租赁租出的固定资产：无
 ⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	169,498.96	0
合 计	169,498.96	0

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权 (热镀锌)	土地使用权 (开发区)	软件	专利权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,040,000.00	4,184,589.08	85,000.00	5,298,957.42	11,608,546.50
2、本年增加金额	-	-			
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					

项 目	土地使用权 (热镀锌)	土地使用权 (开发区)	软件	专利权	合 计
4、年末余额	2,040,000.00	4,184,589.08	85,000.00	5,298,957.42	11,608,546.50
二、累计摊销					
1、年初余额	506,600.00	1,108,916.76	85,000.00	542,210.01	2,242,726.77
2、本年增加金额	20,400.00	41,845.92		220,937.46	283,183.38
(1) 摊销	20,400.00	41,845.92		220,937.46	283,183.38
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	527,000.00	1,150,762.68	85,000.00	763,147.47	2,525,910.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1513000	3033826.4	-	4535809.95	9082636.35
2、年初账面价值	1533400	3075672.32	-	4,756,747.41	9365819.73

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,696,467.78	3,797,6451.84	5,585,630.48	37,237,536.51
可弥补亏损	1,972,075.46	13,147,169.73	1,665,263.83	11,101,758.84
合计	7,668,543.24	51,123,621.57	7,250,894.31	48,339,295.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

保证借款	39,870,000.00	39,880,000.00
质押借款	9,580,000.00	23,019,661.59
抵押借款		
合 计	49,450,000.00	62,899,661.59

(2) 保证借款

贷款单位	合同编号	贷款日	到期日	利率	借款余额	担保人
中原银行股份有限公司许昌工农路支行	中原银（许昌）流贷字 2019 第 410035 号	2019/6/13	2020/6/12	10%	20,000,000.00	河南华丽纸业包装股份有限公司，尚新春，代建设，尚岱华
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	2019 年（五一）字 00035 号	2019/4/30	2020/3/19	5.16%	9,970,000.00	大盛微电科技股份有限公司
洛阳银行股份有限公司许昌分行	洛银（2019）【许昌分】行流资借字 1983001GX70416 号	2019/6/27	2020/6/26	7.395%	9,900,000.00	河南华丽纸业包装股份有限公司
合 计					39,870,000.00	

(3) 质押借款

贷款单位	合同编号	贷款日	到期日	利率	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	2019 年（五一）字 00066 号	2018/9/25	2019/7/10	5.54%	9,580,000.00	尚新春股权质押
合 计					9,580,000.00	

(5) 已逾期未偿还的短期借款情况
无

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,000,000.00	0.00
合 计	14,000,000.00	0.00

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	20,044,161.84	14,268,216.90
服务费	10,000.00	379,458.13
合 计	20,054,161.84	14,647,675.03

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,116,262.57	972,774.82

合 计	1,116,262.57	972,774.82
-----	--------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,877,982.03	4,770,049.37	4,990,201.07	2,657,830.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,052,348.56	570,093.18	9,489.47	1,612,952.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,930,330.59	5,340,142.55	4,999,690.54	4,270,782.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,321,559.34	4,262,313.16	4,637,114.17	1,946,758.33
2、职工福利费	-	166,241.34	166,241.34	
3、社会保险费	428,128.93	214,454.72	1,333.06	641,250.59
其中：医疗保险费	338,423.50	182,544.44	1,333.06	519,634.88
工伤保险费	53,815.28	13,675.84		67,491.12
生育保险费	35,890.15	18,234.44		54,124.59
4、住房公积金	125,693.76	111,240.15	169,812.50	67,121.41
5、工会经费和职工教育经费	2,600.00	15,800.00	15,700.00	2,700.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,877,982.03	4,770,049.37	4,990,201.07	2,657,830.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,005,147.30	548,819.69	9,489.47	1,544,477.52
2、失业保险费	47,201.26	21,273.49		68,474.75
合计	1,052,348.56	570,093.18	9,489.47	1,612,952.27

17、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	1,191,660.51	170,617.65
城建税	80,635.44	9,162.44

教育费附加	57,096.19	3,926.76
地方教育费附加	76,036.50	2,617.88
个人所得税	23,038.74	97,312.86
印花税	18,735.15	1,268.74
房产税	104,632.36	57,096.18
土地使用税	34,558.04	76,036.50
环境保护税	0	531.47
合 计	1,586,392.93	418,570.48

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,224,946.65	54,108,792.54
合 计	40,224,946.65	54,108,792.54

(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
个人借款及单位借款	38,652,374.69	52,767,892.30
保证金	10,500.00	10,500.00
职工代垫款	1,162,071.96	930,400.24
担保金	400,000.00	400,000.00
合 计	40,224,946.65	54,108,792.54

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
借款	4,453,528.55	资金紧张借款未偿还
合 计	4,453,528.55	

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	25,000,000.00	0.00
保证借款		
质押借款		

减：一年内到期的长期借款		
合 计	25,000,000.00	0.00

(2) 抵押借款

贷款单位	合同编号	贷款日	到期日	利率	借款余额	质押物
许昌农村商业银行营业部	许农商抵 1350500020190429 号	2019/5/31	2021/4/15	8.31‰	25,000,000.00	豫(2017)许昌市 不动产权第 00036328、 0026181、0026182、 0026183、0026184、
合 计					25,000,000.00	

20、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	3,263,696.71	3,496,919.50
合 计	3,263,696.71	3,496,919.50

(1) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业中小企业技术改造 项目	922,261.91		831,547.62	831,547.62	政府补助
支持自主创新和产业 产品结果调整专项资 金项目	1,405,982.91		25,641.03	1,380,341.88	政府补助
2011 年中央重金属污 染防治专项资金	1,168,674.68		116,867.47	1,051,807.21	政府补助
合 计	3,496,919.50		233,222.79	3,263,696.71	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新 增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业中小企 业技术改造 项目	922,261.91			831,547.62			831,547.62	与资产相关
支持自主创 新和产业产 品结果调整 专项资金项 目	1,405,982.91			25,641.03			1,380,341.88	与资产相关
2011 年中央 重金属污染 防治专项资 金	1,168,674.68			116,867.47			1,051,807.21	与资产相关

合计	3,496,919.50		233,222.79		3,263,696.71
----	--------------	--	------------	--	--------------

21、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000.00						132,000,000.00

22、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	70,891,324.56			70,891,324.56
其他资本公积				
合计	70,891,324.56			70,891,324.56

23、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	6,424,991.20			6,424,991.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	6,424,991.20			6,424,991.20

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	26,068,917.61	50,900,754.92
本期增加额	-2,807,241.81	-8,885,507.41
其中：本年净利润转入	-2,807,241.81	-8,885,507.41
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
期末未分配利润	23,261,675.80	42,015,247.51

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,922,077.25	22,269,613.10	17,769,253.01	12,177,165.72
其他业务				
合 计	32,922,077.25	22,269,613.10	17,769,253.01	12,177,165.72

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
镀锌	31,542.83	22,306.50	1,130,362.07	833,614.50
涂装	145,581.44	119,187.90	92,476.01	68,520.65
桥架	32,744,952.98	22,128,118.70	16,546,414.93	11,275,030.57
合 计	32,922,077.25	22,269,613.10	17,769,253.01	12,177,165.72

26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142,067.82	290,122.25
教育费附加	55,341.21	12,480.97
地方教育费附加	46,135.80	8,320.64
房产税	144,000.48	144,000.48
土地使用税	152,073.00	152,073.00
印花税	43,612.05	32,301.30
合 计	583,230.36	378,298.64

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	390,118.45	678,680.24
运输费	1,435,469.58	923,963.01
业务招待费	185,905.35	207,725.39
差旅费	162,647.46	304,868.61
投标费	1,000.00	1,324.79
办公费	50,495.79	42,552.33
福利费	7,361.05	2,223.00
中介机构评审费	5,660.38	235,849.06

广告、宣传费		2,000.00
物料消耗	996.67	3,117.87
折旧	20,427.96	21,495.05
交通费	8680.00	14,087.00
包装费		1,282.05
安装费		
检验费	35,141.51	
劳保费	64.6	33.00
水电费	33,895.23	63,117.91
社保	85,962.55	115,562.17
咨询费	924,038.75	2,446,026.12
修理费	330.00	10,622.00
其他		
合 计	3,348,195.33	5,074,529.60

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,293,487.56	1,297,271.14
社保	209,365.46	213,595.61
折旧费	306,260.35	323,408.91
办公费	178,269.09	147,558.70
中介机构服务费	529,730.20	81,691.34
保险费	49,003.03	42,411.47
运输费		6,750.00
福利费	153970.09	205,312.49
业务招待费	419,269.56	284,659.99
差旅费	109,220.56	100,265.44
无形资产摊销	283183.38	283,183.38
修理费	14,794.98	22,179.25
工会经费	15,800.00	21,100.00
广告费		300.00
职工教育经费	1,420.39	
水电费	31,438.17	98,587.40
环境保护费		84540

劳动保护费	324.60	32.50
物料消耗费	3,138.22	14,752.15
合 计	3,598,675.64	3,215,957.38

29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	800,438.11	248,673.94
材料费	813,909.33	
折旧费	100,829.16	35,936.15
其他	37,623.54	
合 计	1,752,800.14	284,610.09

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,119,845.24	3,042,563.35
减：利息收入	866.76	38,769.61
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
票据贴现利息		
手续费	19,782.40	43,080.49
贷款折扣		
合 计	4,138,760.88	3,046,874.23

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	738,915.33	2,995,324.84
合 计	738,915.33	2,995,324.84

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
工业中小企业技术改造项目	90,714.29	0
支持自主创新和产业产品结果调整专项资金项目	25,641.03	0
2011年中央重金属污染防治专项资金	116,867.47	0
2018年研发企业研发财政补助资金	50000.00	

合 计	283,222.79	0
-----	------------	---

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关：		
工业中小企业技术改造项目	90,714.29	0
支持自主创新和产业产品结果调整专项资金项目	25,641.03	0
2011年中央重金属污染防治专项资金	116,867.47	0
与收益相关：		
2018年研发企业研发财政补助资金	50,000.00	
合 计	283,222.79	0

33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		8,701.35
债务重组利得		
捐赠利得		
盘盈利得		
政府补助	0.00	60,000.00
.00其他		
合 计	0.00	68,701.35

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-417,648.93	-449,298.73
合 计	-417,648.93	-449,298.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,224,890.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-483,733.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,084.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	
所得税费用	-417,648.93

35、现金流量表

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,807,241.81	-8,885,507.41
加：资产减值准备	738,915.33	2,995,324.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,968,900.35	050.08
无形资产摊销	283,183.38	324,837.95
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,138,760.88	3,046,874.23
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）	-417,648.93	-449,298.73
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）	-52,891.82	-9,581,660.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6816300.42	2,220,9131.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,174,403.13	-6,293,653.43
其他		68,701.35
经营活动产生的现金流量净额	4210080.09	5,410,799.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8168.03	3,848,712.76
减：现金的期初余额	1108036.63	11,640,740.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1099868.6	-7,792,027.79

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为尚新春和尚岱华。截止 2019 年 6 月 30 日，公司第一大股东尚新春持有公司 11.21% 的股份，其子尚岱华持有公司 0.53%，二人合计持有公司 11.74% 的股份。公司第二大股东许昌鑫通技术咨询管理服务中心持有公司 5.54% 的股份，其他股东持股比例均在 5% 之下。

尚新春是公司在电缆桥架领域多项核心技术的共同发明人，其作为公司多项专利的主要发明人及关键技术掌握人，对公司的业务、技术发展及日常经营均能产生重大影响，系公司生产经营管理工作的核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

尚岱华系尚新春之子，其在股东大会决策上与尚新春始终保持一致意见。尚新春任董事长，尚岱华任营销副总经理及董事，基于上述原因，尚新春、尚岱华为公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

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	持股比例 (%)
许昌鑫通技术咨询管理服务中心 (有限合伙)	本公司股东	5.5384
陆龙飞	董事	0.0114
孙保建	董事兼总经理	0.5239
周旭恺	董事	0.0000
史一健	监事会主席	0.0000
王绍辉	职工代表监事	0.0102
乔武琼	监事	0.0000

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例 (%)
尚冬梅	董事长尚新春之姊妹	0.1773
许昌越海制造有限公司	乔武琼是本公司监事, 该公司法人	0.0000

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
许昌越海制造有限公司	10,000,000.00	2019/06/06	2020/06/05	否
尚岱华	4,000,000.00	2019/06/12	2020/06/12	否
尚冬梅	4,000,000.00	2019/06/19	2020/06/19	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
尚新春; 尚岱华	20,000,000.00	2018/6/14	2019/6/13	是
尚新春; 尚岱华	20,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	否
尚新春	9,580,000.00	2018/9/25	2019/7/10	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
许昌越海制造有限公司	10,000,000.00	2019/06/06	2020/06/05	
尚岱华	4,000,000.00	2019/06/12	2020/06/12	
尚冬梅	4,000,000.00	2019/06/19	2020/06/19	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	439,080	424,492.5

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	尚岱华			34,000.00	1,020.00
其他应收款	孙保健	18,209.5	546.29	4,200.00	126.00
	合 计	18,209.5	546.29	38,200.00	1,146.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	尚岱华	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	尚冬梅	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	许昌越海制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	合 计	14,000,000.00	14,000,000.00

7、关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司对外担保情况明细如下：

被担保单位名称	担保性质	担保日期	截止日期	担保金额（万元）
河南华丽纸业包装股份有限公司	保证	2018/06/29	2019/06/29	2,000.00
河南华丽纸业包装股份有限公司	保证	2018/06/13	2019/06/11	1,700.00
许昌越海制造有限公司	保证	2019/06/06	2020/06/05	1,000.00
尚岱华	保证	2019/06/12	2020/06/12	400.00
尚冬梅	保证	2019/06/14	2020/06/14	400.00
陈少明	保证	2019/06/19	2020/06/19	400.00

注：美特桥架为华丽包装提供保证的银行借款已到期，目前华丽包装正在与银行签订续贷协议，美特桥架将继续为华丽包装提供担保，但截至半年度报告报出日续贷手续尚未完成。

根据许昌市委、市政府关于收集重点工业企业存在问题的紧急通知，华丽包装和美特桥架都在许昌市重点工业企业名单内，许昌市委、市政府已决定对名单内企业化解担保链风险做出专项行动。

八、资产负债表日后事项

无

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	283,222.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	283,222.79	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	283,222.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	283,222.79	

注：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	
		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	-1.20	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.32	-0.02	-0.02

许昌美特桥架股份有限公司

2019年8月27日