

证券代码：430406

证券简称：奥美格

主办券商：东莞证券

编号：2019-014



奥美格

NEEQ : 430406

广东奥美格传导科技股份有限公司

GUANGDONG OMG TRANSMITTING TECHNOLOGY



半年度报告

2019

公司半年度大事记



6月24日由广东新三板公司协会、广证恒生、南方日报、全景网联合发布广东2019新三板“创新之星50强”名录。奥美格凭借持续的创新能力荣获了“创新之星”的称号。

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	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、奥美格	指	广东奥美格传导科技股份有限公司
股东大会	指	广东奥美格传导科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东奥美格传导科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东奥美格传导科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
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
《公司章程》	指	《广东奥美格传导科技股份有限公司》及《章程修订案》
“三会”议事规则	指	广东奥美格传导科技股份有限公司《股份大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人柳洁昊、主管会计工作负责人王英林及会计机构负责人（会计主管人员）王英林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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事长柳忠因个人原因无法出席公司于 2019 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第五次会议，不会对本次会议召开造成影响。

【备查文件目录】

文件存放地点	广东奥美格传导科技股份有限公司董事会办公室
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

证券代码：430406

证券简称：奥美格

主办券商：东莞证券

编号：2019-014

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东奥美格传导科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG OMG TRANSMITTING TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	奥美格
证券代码	430406
法定代表人	柳洁昊
办公地址	东莞松山湖高新科技产业区开发区创新科技园 8 号楼 3 楼 302、303、304 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柳洁昊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-83314550
传真	0769-83314550
电子邮箱	409709550@qq.com
公司网址	www.omigr.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市松山湖创新科技园 8 号楼 302 室 523808
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	广东奥美格传导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	2006 年 1 月 6 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线电缆制造
主要产品与服务项目	新能源电动汽车传导类产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	柳忠、汪腊梅

证券代码：430406

证券简称：奥美格

主办券商：东莞证券

编号：2019-014

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	914419007838887467	否
注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区创新科技园8号楼3楼302、303、304室	否
注册资本（元）	24,560,000元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,564,859.02	42,218,544.66	-6.29%
毛利率%	20.70%	22.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,018,805.62	-1,425,095.42	-41.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,910,073.07	-1,591,260.97	-20.04%
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）	-6.61%	-4.61%	-
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）	-6.26%	-5.15%	-
基本每股收益	-0.08	-0.06	-41.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,678,776.59	85,651,562.95	-18.65%
负债总计	39,843,693.86	53,651,079.14	-25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,513,101.26	31,531,906.88	-6.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.28	-6.40%
资产负债率%（母公司）	57.26%	62.66%	-
资产负债率%（合并）	57.18%	62.64%	-
流动比率	2.16	1.83	-
利息保障倍数	-1.52	-5.24	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,416,098.62	-3,309,647.19	203.22%
应收账款周转率	0.72	0.80	-
存货周转率	2.60	2.64	-

证券代码：430406

证券简称：奥美格

主办券商：东莞证券

编号：

2019-014

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.65%	8.28%	-
营业收入增长率%	-6.29%	18.63%	-
净利润增长率%	-20.97%	-37.88%	-

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	24,560,000	24,560,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	30,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,817.26
非经常性损益合计	-234,817.26
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-126,084.71
非经常性损益净额	-108,732.55

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
管理费用	8,181,230.47	3,054,833.05		
研发费用		5,126,397.42		
资产减值损失	-27,860.46			
信用减值损失		-27,860.46		
应收票据及应收	52,116,474.40			

编号：

2019-014

账款				
应收票据		959,263.00		
应收账款		51,157,211.40		

①财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

②本公司根据自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

奥美格公司作为新能源电动汽车传导类产品的开发商、生产商服务提供商。自 2009 年起进入新能源电动汽车传导类产品市场，坚持密切关注市场需求，与客户共同研发的市场策略原则，率先进行了新能源电动汽车传导类产品认证、参与行业标准制定、产品资质专利布局、新能源产品专业的研发和市场推广团队打造，为比亚迪、北汽新能源等汽车企业直接或间接的提供专业的产品及产品配套服务。公司通过线下渠道以及线上渠道进行产品推广和客户开发，收入来源是产品销售利润。公司经过了十年的研发，积累了大量的相关资质与资源，其中包括 ISO9001 及 TS16949 两项体系认证；TUV3 个系列 50 余种规格、UL4 个系列 70 余种规格、CQC5 个系列 100 余种规格的产品认证；DEKRA2 个系列 20 余种规格，参与了《电动汽车充电电缆》GB/T33594 标准制定，主导《电动汽车 AC1.5KV 高压软电缆》广东地方标准制定，此两者现已发布执行，所有产品及工艺形成专利等知识产权 60 余项。随着市场对产品性能和质量的要求提高，公司也在产品上加大研发能力，做到以客户为中心，以奋斗者为中心来满足市场的需求。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的主营业务收入 39,564,859.02 元，比去年同期减少 6.29%。本期负债总计 39,843,693.86 元，比去年同期减少了 25.74%，主要原因是新能源汽车行业处于“洗牌”阶段，终端客户车企减少了生产新能源汽车，导致了整个行业的产量下滑，从而使上半年的收入减少。

公司的经营活动产生的现金流是 3,416,098.62 元，比上年同期增长 203.22%。主要原因是公司实行了一客一策制度。

三、 风险与价值

材料价格波动的风险

铜是公司生产产品最主要的基础原材料，作为大宗商品，价格始终波动较大，并对公司造成一定影响。

应对措施：加强风险管控，通过控制库存、执行报价政策，最终实现通过市场进行风险转化，规避大部分铜价格变动的风险。

市场竞争的风险

在新能源电动汽车车内线这个细分市场，奥美格一直努力成为行业领军者，提高品牌知名度，但是随着这个市场规模扩大，越来越多的企业将走近这个细分市场，会影响奥美格的市场份额。

应对措施：公司将从产品、渠道、专利等方面进行布局，更多的是加大研发能力，打造技术壁垒，做精品。加强海外市场的开发，让奥美格品牌走向国际。

技术人员流失风险

制造业必须依靠技术创新，而技术创新关键在于人才。公司通过多种方式，吸引、留住人才，但是并不能排斥公司研发人员流失的可能。对公司的经营、研发项目和技术开发都会带来不利的影响。

应对措施：研发团队打造，除自己培养研发人员外，积极引入外部研发人员，与高校合作共同研发新产品，并在研发队伍中启用项目奖励、超额分红及引导研发创新奖励激励机制，以保证研发团队的创新性及稳定性。

应收账款回笼不及时的风险

行业的补贴不能及时到位，导致车企的资金紧张。市场的流通情况不理想。

应对措施：奥美格将对收款加大力度，制定更好的激励政策和一客一策制度来管理公司的应收。

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

公司提供多个工作岗位，推动解决社会就业问题，依法为其办理社保，积极促进当地经济的发展；公司诚信经营、依法纳税，担当起对社会、股东和员工的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	5,653,343.00

证券代码：430406

证券简称：奥美格

主办券商：东莞证券

编号：2019-014

(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
惠州仁康电线有限公司	销售设备	356,449.46	已事后补充履行	2019-8-27	2019-011
东莞市金东电子线缆有限公司	销售产品	576,272.46	已事后补充履行	2019-8-27	2019-011

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：

本次偶发性关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司的财务状况、生产经营产生负面影响。

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	8,996,250	36.63%	0	8,996,250	36.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,669,250	19.01%	80,000	4,749,250	0.19%	
	董事、监事、高管	101,000	0.41%	0	101,000	0.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,563,750	63.37%	0	15,563,750	63.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,654,750	43.38%	0	10,654,750	43.38%	
	董事、监事、高管	1,243,000	5.06%	0	1,243,000	5.06%	
	核心员工	250,000	1.02%	0	250,000	1.02%	
总股本		24,560,000	-	0	24,560,000	-	
普通股股东人数							90

(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	柳忠	11,378,000	0	11,378,000	46.33%	9,499,750	1,878,250
2	汪腊梅	3,946,000	80,000	4,026,000	16.39%	1,155,000	2,871,000
3	徐志刚	1,277,000	0	1,277,000	5.20%	1,277,000	0
4	于有泉	1,221,000	0	1,221,000	4.97%	90,000	1,131,000
5	中信证券股份有限公司	1,102,000	0	1,102,000	4.49%	0	1,102,000
合计		18,924,000	80,000	19,004,000	77.38%	12,021,750	6,982,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东柳忠与股东汪腊梅为夫妻关系。

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

无

(二) 实际控制人情况

截止 2019 年 6 月 30 日，柳忠、汪腊梅夫妇为股份有限公司实际控制人。合计持公司股份 15,404,000 股，占公司总股份 62.72%，二人为公司实际控制人。

柳忠，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于哈尔滨电工学院(现哈尔滨理工大学)电气绝缘技术专业，获得学士学位。毕业后就职于广州电器线材厂，担任技术工程师，一直从事产品的研发工作。1995 年成立东莞市大朗大通电线厂(该厂 2006 年注销)。2006 年 1 月，出资设立东莞市昊通电线电缆有限公司(广东奥美格传导科技股份有限公司前身)，2006 年 1 月至 2010 年 12 月，担任有限公司法定代表人、执行董事、总经理;2010 年 12 月至 2012 年 10 月，担任有限公司监事;2012 年 10 月至 2015 年 9 月担任奥美格股份有限公司董事长;2015 年 10 月连任董事长，任期 3 年;2018 年 8 月连任董事长，任期 3 年;2017 年 1 月至 2018 年 3 月兼任公司总经理。

汪腊梅，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学高级管理工商管理硕士。1995 年至 2006 年，担任东莞市大朗电线厂出纳。2006 年 1 月，与柳忠共同出资设立东莞市昊通电线电缆有限公司，2006 年 1 月至 2010 年 12 月，担任有限公司监事;2010 年 12 月至 2012 年 10 月，担任有限公司法定代表人、执行董事、总经理;2012 年 10 月至 2015 年 9 月，担任奥美格股份有限公司总经理、董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柳忠	董事长	男	1964年11月	本科	2018.10-2021.9	是
柳洁昊	总经理、董事、董事会秘书	男	1996年1月	初中	2018.10-2021.9	是
魏玲	董事	女	1988年1月	大专	2018.10-2021.9	是
王英林	董事、财务总监	男	1972年12月	本科	2018.10-2021.9	是
刘玉峰	董事	男	1981年6月	本科	2018.10-2021.9	是
汪志华	职工代表监事	男	1995年5月	初中	2018.10-2021.9	是
赖锦凤	监事会主席	女	1983年5月	大专	2018.10-2021.9	是
刘瑶勋	监事	男	1984年5月	本科	2018.10-2021.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长柳忠与董事柳洁昊是父子关系，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间未存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
柳忠	董事长	11,378,000	0	11,378,000	46.33%	0
刘玉峰	董事	0	0	0	0%	0
魏玲	董事	260,000	0	260,000	1.06%	0
汪志华	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.08%	0
赖锦凤	监事会主席	624,000	0	624,000	2.54%	0

刘瑶勋	监事	440,000	0	440,000	1.79%	0
王英林	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
柳洁昊	总经理、董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	12,722,000	0	12,722,000	51.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	18
生产人员	52	59
销售人员	16	16
技术人员	33	33
财务人员	6	6
员工总计	125	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	16
专科	28	28
专科以下	81	88
员工总计	125	132

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动 本报告期，公司整体人员没有太大的变动，生产人员由原来的 52 人变为 59 人。

- 2、人才引进、招聘 本报告期内，本公司虽然各团队的人员没有大的变化，公司通过线上、线下、猎头等多种渠道进行人才引进和招聘。
- 3、薪酬政策 公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理制度，针对核心员工实行超额分红奖励激励与年薪结合的薪酬办法，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性 等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。
- 4、培训计划 公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入职培训、岗位资格培 训和业绩提升培训。同时，公司将安排入职带教人进行一对一的带教指导，确保新员工获得更多的辅导 与支持，尽快进入工作角色，早日融入奥美格大家庭。员工转正以后，部门经理负责对员工的专业水平、 业务能力的培养。公司定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，聘请外部讲师或内部讲师进行授 课并予以考核。对于业内技术人员或关键岗位，公司除高新聘用外，还给予超额分红奖励的激励。
- 5、需公司承担的离退休人员数量 目前需要公司承担离退职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
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：

报告期内核心员工无变动。

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	(七) 1	4,819,449.61	1,579,571.94
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	(七) 2	44,592,927.11	64,939,699.32
其中：应收票据		4,749,160.56	200,000.00
应收账款		39,843,766.55	64,739,699.32
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	642,901.71	501,175.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	647,017.49	918,016.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	13,005,341.14	11,168,818.11
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	(七) 6	81,654.56	130,995.36
流动资产合计		63,789,291.62	79,238,276.77
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	(七) 7	5,243,689.33	5,406,322.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 8	254,846.85	371,914.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9		
递延所得税资产	(七) 10	390,948.79	390,948.79
其他非流动资产	(七) 11		244,100.00
非流动资产合计		5,889,484.97	6,413,286.18
资产总计		69,678,776.59	85,651,562.95
流动负债：			
短期借款	(七) 12	3,700,000.00	5,300,000.00
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	(七) 13	19,725,013.61	27,476,510.50
其中：应付票据		0	0
应付账款		19,725,013.61	27,476,510.50
预收款项	(七) 14	125,579.80	240,455.56
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	(七) 15	836,096.24	954,675.34
应交税费	(七) 16	1,564,466.82	3,337,454.79
其他应付款	(七) 17	3,154,213.62	5,276,420.22
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	(七) 18	418,550.69	818,218.31
其他流动负债			
流动负债合计		29,523,920.78	43,403,734.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(七) 19	1,040,000.00	1,040,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(七) 20	171,143.75	98,715.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 21	9,108,629.33	9,108,629.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,319,773.08	10,247,344.42
负债合计		39,843,693.86	53,651,079.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 22	24,560,000.00	24,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 23	10,149,056.60	10,149,056.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 24	378,896.46	378,896.46
一般风险准备			
未分配利润	(七) 25	-5,574,851.80	-3,556,046.18
归属于母公司所有者权益合计		29,513,101.26	31,531,906.88
少数股东权益		321,981.47	468,576.93
所有者权益合计		29,835,082.73	32,000,483.81
负债和所有者权益总计		69,678,776.59	85,651,562.95

法定代表人：柳洁昊

主管会计工作负责人：王英林

会计机构负责人：王英林

(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		4,726,954.13	1,577,292.25
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	(十六) 1	4,749,160.56	200,000.00
应收账款	(十六) 1	39,147,736.64	63,750,063.24
应收款项融资			
预付款项		772,213.22	746,889.16
其他应收款	(十六) 2	646,274.83	872,647.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,005,341.14	11,006,554.26
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		81,654.56	130,995.36
流动资产合计		63,129,335.08	78,284,441.47
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	(十六) 3	487,534.82	487,534.82
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		5,188,753.96	4,708,224.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		254,846.85	371,914.48
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		390,948.79	390,948.79
其他非流动资产			244,100.00
非流动资产合计		6,322,084.42	6,202,722.17
资产总计		69,451,419.50	84,487,163.64
流动负债：			
短期借款		3,700,000.00	5,300,000.00
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		19,676,716.99	27,017,124.18
预收款项		112,505.40	237,381.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		831,299.91	905,896.01
应交税费		1,561,625.10	3,201,903.61
其他应付款		3,149,178.62	5,211,399.49
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		418,550.69	818,218.31
其他流动负债			
流动负债合计		29,449,876.71	42,691,922.76
非流动负债：			
长期借款		1,040,000.00	1,040,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		171,143.75	98,715.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,108,629.33	9,108,629.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,319,773.08	10,247,344.42
负债合计		39,769,649.79	52,939,267.18
所有者权益：			
股本		24,560,000.00	24,560,000.00

证券代码：430406

证券简称：奥美格

主办券商：东莞证券

编号：2019-014

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,149,056.60	10,149,056.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		378,896.46	378,896.46
一般风险准备			
未分配利润		-5,406,183.35	-3,540,056.60
所有者权益合计		29,681,769.71	31,547,896.46
负债和所有者权益合计		69,451,419.50	84,487,163.64

法定代表人：柳洁昊

主管会计工作负责人：王英林

会计机构负责人：王英林

(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		39,564,859.02	42,218,544.66
其中：营业收入	(七) 26	39,564,859.02	42,218,544.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,422,703.17	44,227,625.97
其中：营业成本	(七) 26	31,374,771.21	32,858,213.59
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	(七) 27	41,504.70	198,776.03
销售费用	(七) 28	1,413,733.86	2,257,945.40
管理费用	(七) 29	2,623,500.21	3,054,833.05
研发费用	(七) 30	4,565,617.42	5,126,397.42
财务费用	(七) 31	1,338,602.20	759,320.94
其中：利息费用			
利息收入			

信用减值损失	(七) 32	64,973.57	-27,860.46
资产减值损失			
加：其他收益	(七) 33	30,000.00	160,365.00
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）	(七) 34		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	(七) 35	-1,827,844.15	-1,848,716.31
加：营业外收入		8,608.27	58,698.20
减：营业外支出	(七) 36	273,425.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,092,661.41	-1,790,018.11
减：所得税费用		72,739.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,165,401.08	-1,790,018.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,866,226.67	-1,790,018.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	(十五) 5	-299,174.41	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-146,595.46	-364,922.69
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,018,805.62	-1,425,095.42
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		-2,165,401.08	-1,790,018.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,018,805.62	-1,425,095.42
归属于少数股东的综合收益总额		-146,595.46	-364,922.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柳洁昊

主管会计工作负责人：王英林

会计机构负责人：王英林

(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	(十六) 4	39,413,886.52	41,859,733.81
减：营业成本	(十六) 4	31,212,507.36	32,130,317.00
税金及附加		28,214.49	198,517.43
销售费用		1,413,733.86	2,250,803.03
管理费用		2,607,050.91	2,772,010.12
研发费用		4,565,617.42	5,013,803.14
财务费用		1,337,674.47	743,522.29
其中：利息费用		0	0
利息收入			
加：其他收益		30,000.00	160,365.00
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）		-64,973.57	27,860.46
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,785,885.56	-1,061,013.74
加：营业外收入		7,576.32	15,835.81

减：营业外支出		15,077.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,793,387.08	-1,045,177.93
减：所得税费用		72,739.67	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,866,126.75	-1,045,177.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,866,126.75	-1,045,177.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,866,126.75	-1,045,177.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0760	-0.0426
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柳洁昊

主管会计工作负责人：王英林

会计机构负责人：王英林

（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		65,639,256.89	54,626,247.11

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	(七) 37 (1)	-5,222,450.62	755,059.07
经营活动现金流入小计		60,416,806.27	55,381,306.18
购买商品、接受劳务支付的现金		45,037,262.54	47,051,775.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,652,603.87	5,776,404.56
支付的各项税费		2,969,729.18	1,953,077.45
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (2) 1	4,341,112.06	3,909,696.09
经营活动现金流出小计		57,000,707.65	58,690,953.37
经营活动产生的现金流量净额		3,416,098.62	-3,309,647.19
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		850,699.41	
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	(七) 37 (3)		
投资活动现金流入小计		850,699.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,062.20	252,044.19

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	(七) 37 (4)		
投资活动现金流出小计		157,062.20	252,044.19
投资活动产生的现金流量净额		693,637.21	-252,044.19
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		1,600,000.00	5,284,000.00
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		1,600,000.00	5,284,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,824,963.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,858.16	287,003.02
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		2,469,858.16	3,111,966.58
筹资活动产生的现金流量净额		-869,858.16	2,172,033.42
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		3,239,877.67	-1,389,657.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,579,571.94	2,273,538.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,819,449.61	883,880.23

法定代表人：柳洁昊

主管会计工作负责人：王英林

会计机构负责人：王英林

(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		65,199,607.14	52,170,930.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		-5,083,672.91	744,276.93
经营活动现金流入小计		60,115,934.23	52,915,207.03
购买商品、接受劳务支付的现金		44,760,445.91	44,866,762.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,601,025.83	5,450,002.37
支付的各项税费		2,878,896.68	1,950,881.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,698,983.57	3,862,569.98
经营活动现金流出小计		55,939,351.99	56,130,216.66

经营活动产生的现金流量净额		4,176,582.24	-3,215,009.63
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		157,062.20	246,932.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,062.20	246,932.19
投资活动产生的现金流量净额		-157,062.20	-246,932.19
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		1,600,000.00	5,284,000.00
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		1,600,000.00	5,284,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,824,963.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,858.16	287,003.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,469,858.16	3,111,966.58
筹资活动产生的现金流量净额		-869,858.16	2,172,033.42
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		3,149,661.88	-1,289,908.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,577,292.25	2,159,040.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,726,954.13	869,132.46

法定代表人：柳洁昊

主管会计工作负责人：王英林

会计机构负责人：王英林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

② 公司根据自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

③ 个人所得税手续费返还财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

二、 报表项目注释

广东奥美格传导科技股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

（一）公司基本情况

广东奥美格传导科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身东莞市昊通电线电缆有限公司（简称“昊通”），为柳忠、汪腊梅两个自然人共同出资组建的有限公司，于 2006 年 1 月 6 日正式成立。2012 年 8 月 20 日，本公司召开股东会并作出决议，同意按照《公司法》的有关规定将公司整体变更为股份有限公司；整体变更后的公司名称为“广东奥美格传导科技股份有限公司”。截至 2019 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 2,456.00 万元，公司的股本为 2,456.00 万元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 8 号楼 3 楼 302、303、304 室。

本公司总部办公地址：东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 8 号楼 3 楼 302、303、304 室。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括加工、产销：电线、电缆、电子设备及零配件；国内商业贸易（不含国家专营专控专卖项目）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司主要经营活动是加工、产销：电线、电缆、电子设备及零配件。

3. 本公司实际控制人

2019-014

本公司的实际控制人为柳忠和汪腊梅。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 8 月 26 日经本公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计两家，详见本附注九、（一）。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三）财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2018 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（四）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负

2019-014

债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资

编号：

2019-014

收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、

2019-014

计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当

2019-014

期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

编号：

2019-014

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（1）汇兑差额的处理

2019-014

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9. 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

编号：

2019-014

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形

2019-014

成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

2019-014

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20.00%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

编号：

2019-014

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

①本公司在已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时终止对该项金融资产

编号：

2019-014

的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

C、原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

D、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

③对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认

条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
组合 2：以本公司与控股股东之间的应收款项为风险特征组合	本公司与子公司、实际控制人控制的公司之间的应收款项；投标保证金、待抵扣进项税金
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，组合 2 本公司与子公司、实际控制人控制的公司之间、投标保证金、待抵扣进项税金为风险特征的组合，采用其他方法计提坏账准备：

组合名称	方法说明
组合 2：款项性质组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

11. 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

2019-014

12. 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有

编号：

2019-014

待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

13. 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不

编号：

2019-014

足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

2019-014

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的

2019-014

持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14. 固定资产的确认和计量

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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

编号：

2019-014

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16. 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

17. 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

2019-014

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指新技术申请专利之前所有支出；开发阶段支出是指新技术申请到专利并投入使用之间可直接归属的支出。

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。

2019-014

18. 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

2019-014

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的

编号：

2019-014

会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21. 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

本公司主要生产、加工和销售电线、电缆、电子设备及零配件等。产品销售收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了对方签收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助的确认和计量

2019-014

本公司的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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

2019-014

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24. 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两

编号：

2019-014

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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，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结果可能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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

2019-014

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。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）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。

（6）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

2019-014

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。

（7）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。

（8）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。

26. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

27. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

28. 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

④ 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

列报项目	2018 年 06 月 30 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
管理费用	8181,230.47	-5,126,397.42	3,054,833.05
研发费用		5,126,397.42	5,126,397.42
应收票据及应收账款	52,116,474.40		
应收票据		959,263.00	959,263.00
应收账款		51,157,211.40	51,157,211.40

②本公司根据自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。2019 年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目及金额	新列报项目及金额
----------	----------

2019-014

资产减值损失	-27,860.46	信用减值损失	-27,860.46
		资产减值损失	

③个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

会计估计变更

无。

(六) 税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额－当期进项税额	16%、13%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%

本报告期内，本公司企业所得税税率为 15.00%，本公司的子公司东莞派歌锐电气有限公司、惠州奥美格仁康新能源电线有限公司企业所得税率为 25.00%。

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。公司在 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201844002576），公司在本报告期已向东莞市国家税务局松山湖税务分局进行了企业所得税优惠事项备案，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受减按 15.00% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

(七) 合并财务报表项目附注

编号：

2019-014

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月，金额单位为人民币元。）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,388.42	11,056.87
银行存款	4,803,061.19	1,568,515.07
合计	4,819,449.61	1,579,571.94

【注】本公司本期末无受限货币资金。

2. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	4,749,160.56	200,000.00
应收账款	39,843,766.55	64,739,699.32
合计	44,592,927.11	64,939,699.32

(1) 应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,109,414.07	200,000.00
商业承兑票据	639,746.49	
合计	4,749,160.56	200,000.00

期末已背书或贴现但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
已背书或贴现但尚未到期的应收票据		11,293,801.76
其中：银行承兑票据		
商业承兑票据		11,293,801.76
合计		11,293,801.76

因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2019-014

无。

(2) 应收账款

应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	41,173,586.29	97.35	1,329,819.74	3.14	39,843,766.55
其中:账龄组合	41,173,586.29	97.35	1,329,819.74	3.14	39,843,766.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,121,497.38	2.65	1,121,497.38	2.65	
合计	42,295,083.67	100.00	2,451,317.12	5.79	39,843,766.55

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	66,004,545.49	98.33	1,264,846.17	1.88	64,739,699.32
其中:账龄组合	66,004,545.49	98.33	1,264,846.17	1.88	64,739,699.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,121,497.38	1.67	1,121,497.38	1.67	
合计	67,126,042.87	100.00	2,386,343.55	3.55	64,739,699.32

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,539,609.72		
1 至 2 年	1,287,447.40	64,372.37	5.00
2 至 3 年	1,080,359.00	108,035.90	10.00

编号：

2019-014

3至5年	2,217,517.40	1,108,758.70	50.00
5年以上	48,652.77	48,652.77	100.00
合计	41,173,586.29	1,329,819.74	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳容一电动科技有限公司	567,941.84	567,941.84	100.00	该客户已启动破产程序
湖北智轩科技有限公司	553,555.54	553,555.54	100.00	已发律师函催收，并去现场沟通，收回几率很少
合计	1,121,497.38	1,121,497.38		

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,973.57 元。

本报告期实际核销的应收账款情况

公司本期实际核销的应收账款为 0.00 元，无重要的应收账款核销事项。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
四川永贵科技有限公司	非关联方	14,390,064.96	1年以内	34.02	
山东龙立电子有限公司	非关联方	2,344,787.35	1年以内	5.54	
惠州竞铭机械有限公司	非关联方	2,270,405.77	1年以内	5.36	
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	非关联方	2,059,183.75	1年以内	4.86	
惠州市广顺安新能源科技有限公司	非关联方	1,723,044.76	1年以内	4.07	
合计		22,787,486.59		53.87	

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,787,486.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

2019-014

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内	342,901.71	53.34	201,175.77	40.14
1 至 2 年	300,000.00	46.66	300,000.00	59.86
合计	642,901.71	100.00	501,175.77	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款：

无。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额比例(%)
哈尔滨理工大学	非关联方	460,000.00	1-2年	71.55
惠州仁康电线有限公司	关联方	81,816.53	1年以内	12.73
苏州UL美华认证有限公司	非关联方	66,663.40	1年以内	10.37
东莞市弘耀信息科技有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	4.67
东莞仁孚华星汽车服务有限公司	非关联方	1,892.08	1年以内	0.30
合计		640,372.01		99.61

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 640,372.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.61%。

4. 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	647,017.49	918,016.27

合计	647,017.49	918,016.27
----	------------	------------

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	701,587.19	90.66	54,569.70	4.95	647,017.49
其中：账龄组合	701,587.19	90.66	54,569.70	4.95	647,017.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,289.00	9.34	72,289.00	6.94	
合计	773,876.19	100.00	126,858.70	12.25	647,017.49

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	969,623.47	91.48	51,607.20	4.95	918,016.27
其中：账龄组合	969,623.47	91.48	51,607.20	4.95	918,016.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,289.00	8.52	72,289.00	6.94	
合计	1,041,912.47	100.00	123,896.20	11.89	918,016.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	290,340.24		
2 至 3 年	395,196.95	39519.70	10.00

编号：

2019-014

3至4年	2,000.00	1,000.00	50.00
5年以上	14,050.00	14,050.00	100.00
合计	701,587.19	54,569.70	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠州市利达文制品有限公司	72,289.00	72,289.00	100.00	预计无法收回
合计	72,289.00	72,289.00	100.00	

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,962.50 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

2) 本公司本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金等	655,376.82	570,050.00
往来款	95,499.37	463,862.47
员工备用金	23,000.00	8,000.00
合计	773,876.19	1,041,912.47

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市向荣五金制品有限公司	押金	300,000.00	2-3 年	38.77	30,000.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1 年	25.84	
东莞市松山湖控股有限公司	押金	83,087.82	1-2 年	10.74	
惠州市利达文制品有限公司	押金	72,289.00	1-2 年	9.34	72289.00
员工预、借支款	备用金、社保等	36,143.38	1 年内	4.67	
合计		691,520.20		89.36	102,289.00

5) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2019-014

6)本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 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	4,243,860.59	1,624.11	4,242,236.48
委托加工物资	3,054,199.18		3,054,199.18
库存商品	5,586,307.98	47,418.07	5,538,889.91
在产品	170,015.57		170,015.57
合计	13,054,383.32	49,042.18	13,005,341.14

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,813,552.03	1,624.11	2,811,927.92
委托加工物资	2,883,381.17		2,883,381.17
库存商品	5,414,562.60	47,418.07	5,367,144.53
在产品	106,364.49		106,364.49
合计	11,217,860.29	49,042.18	11,168,818.11

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,624.11					1,624.11
库存商品	47,418.07					47,418.07
合计	49,042.18					49,042.18

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用或已销售

编号：

2019-014

产成品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售
-----	--------------	-------

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	81,654.56	130,995.36
待认证进项税额		
合计	81,654.56	130,995.36

编号：2019-014

7. 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	5,243,689.33	5,406,322.91
固定资产清理		
合计	5,243,689.33	5,406,322.91

【注】上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,131,846.65	1,464,700.44	1,197,125.72	176,970.03	10,970,642.84
2. 本期增加金额【注1】	1,361,461.09			11,896.55	1,373,357.64
其中：（1）购置	1,361,461.09			11,896.55	1,373,357.64
（2）售后回租融资租入					
3. 本期减少金额	1,471,603.10			11,496.85	1,483,099.95
其中：（1）处置或报废	1,471,603.10			11,496.85	1,483,099.95
（2）售后回租融资租赁转出					
4. 期末余额	8,021,704.64	1,464,700.44	1,197,125.72	177,369.73	10,860,900.53

编号：2019-014

二、累计折旧					
1. 期初余额	3,560,106.36	777,730.13	1,000,630.92	20,688.60	5,359,156.01
2. 本期增加金额【注2】	415,456.34	62,013.06	24,872.93	16,952.54	519,294.87
其中：计提	415,456.34	62,013.06	24,872.93	16,952.54	519,294.87
3. 本期减少金额	457,439.14			8,964.46	466,403.60
其中：（1）处置或报废	457,439.14			8,964.46	466,403.60
（2）售后回租融资转出					
4. 期末余额	3,518,123.56	839,743.19	1,025,503.85	28,676.68	5,412,047.28
三、减值准备					
1. 期初余额		205,163.92			205,163.92
2. 本期减少金额					
其中：处置或报废					
4. 期末余额		205,163.92			205,163.92
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4503581.08	419793.33	171621.87	148693.05	5243689.33
2. 期初账面价值	4,571,740.29	481,806.39	196,494.80	156,281.43	5,406,322.91

【注 1】本期计提的折旧 519,294.87 元

(2) 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	568,170.67	282,023.87
2. 本期增加金额		286,146.80
其中：外购		286,146.80
3. 期末余额	568,170.67	568,170.67
二、累计摊销		
1. 期初余额	196,256.19	145,538.44
2. 本期增加金额	117,067.63	50,717.75
其中：摊销	117,067.63	50,717.75
3. 期末余额	313,323.82	196,256.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	254,846.85	371,914.48
2. 期初账面价值	371,914.48	136,485.43

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
合计					

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

编号：

2019-014

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,486,992.93	373,048.94	2,486,992.93	373,048.94
内部交易未实现利润	119,332.33	17,899.85	119,332.33	17,899.85
合计	2,606,325.26	390,948.79	2,606,325.26	390,948.79

(2) 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明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	25,104,267.66	25,104,267.66
资产减值损失	72,289.00	72,289.00
合计	25,176,556.66	25,176,556.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2021 年	8,186,679.62	8,186,679.62
2022 年	8,913,811.78	8,913,811.78
2023 年	8,003,776.26	8,003,776.26
合计	25,104,267.66	25,104,267.66

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		244,100.00
合计		244,100.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证&抵押借款【注 1】	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款【注 2】	700,000.00	1,300,000.00
信用借款【注 3】	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,700,000.00	5,300,000.00

【注 1】截止 2019 年 6 月 30 日，期末余额为 2,000,000.00 元的保证&抵押借款，由汪腊梅抵押

编号：

2019-014

价值 5,000,000.00 元房产（粤房地证字 C6941484 号）及公司实际控制人、柳忠、汪腊梅为上述贷款提供连带保证责任担保取得。

【注 2】截止 2019 年 6 月 30 日，期末余额为 700,000.00 元的保证借款，由公司实际控制人柳忠、汪腊梅作为保证人取得。

【注 3】截止 2019 年 6 月 30 日，期末余额为 1,000,000.00 元的信用借款，由公司实际控制人柳忠作为共同借款人取得。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	19,725,013.61	27,476,510.50
合计	19,725,013.61	27,476,510.50

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,854,365.24	22,627,159.50
应付暂估款	2,167,896.39	3,993,369.00
应付设备款	415,771.00	225,595.00
应付劳务费	282,680.98	510,985.50
应付其他款项	4,300.00	119,401.50
合计	19,725,013.61	27,476,510.50

14. 预收账款

(1) 预收款项分类

项目	期末余额	期初余额
货款	125,579.80	240,455.56
合计	125,579.80	240,455.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

2019-014

无。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	954,675.34	462,638.37	4,744,964.47	836,096.24
二、离职后福利—设定提存计划		299,894.54	299,894.54	
合计	954,675.34	492,627.91	5,044,859.01	836,096.24

(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	882,035.40	4,140,784.30	4,259,363.40	763,456.30
2、职工福利费		309,838.95	309,838.95	
3、社会保险费		78,853.06	78,853.06	
其中：医疗保险费		55,256.76	55,256.76	
工伤保险费		6,415.44	6,415.44	
生育保险费		17,180.86	17,180.86	
4、住房公积金		13,056.00	13,056.00	
5、工会经费和职工教育经费	72,639.94	5,000.00	5,000.00	72,639.94
合计	954,675.34	4,626,385.37	4,744,964.47	836,096.24

(3) 离职后福利—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、基本养老保险费		288,899.00	288,899.00	
2、失业保险费		10,995.54	10,995.54	
合计		299,894.54	299,894.54	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,103,618.21	2,686,656.10
企业所得税	244,196.95	244,196.95
个人所得税	30,444.99	56,234.63

编号：

2019-014

城市维护建设税	90,133.23	184,154.96
教育费附加	39,351.15	79,877.71
地方教育费附加	26,234.10	53,251.80
印花税	30,488.19	33,082.64
合计	1,564,466.82	3,337,454.79

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	3,154,213.62	5,276,420.22
合计	3,154,213.62	5,276,420.22

【注】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联单位往来款	154,213.62	219,071.71
个人往来款	3,000,000.00	5,057,348.51
其他		
合计	3,154,213.62	5,276,420.22

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资固定资产	418,550.69	818,218.31
合计	418,550.69	818,218.31

19. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

编号：

2019-014

保证&抵押借款【注】	1,040,000.00	1,040,000.00
合计	1,040,000.00	1,040,000.00

【注】公司和公司实际控制人柳忠作为共同借款人与建设银行东莞分行签署《授信协议》授信额度 1,560,000.00 元。柳君抵押价值 1,631,996.00 元房产（粤房地证字 C6937545 号），柳洁昊、初彩虹、柳君、汪腊梅提供连带责任保证担保，担保金额 1,560,000.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司和公司实际控制人柳忠作为共同借款人与建设银行东莞分行签署《借款合同》，借款余额 1,040,000.00 元。

20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资固定资产	171,143.75	98,715.09
合计	171,143.75	98,715.09

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,000,000.00			9,000,000.00
未确认售后回租损益	108,629.33			108,629.33
合计	9,108,629.33			9,108,629.33

(2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (增加+,减 少-)	期末余额
与资产相关的政府补助					
电动汽车交直流一体智能充电桩 及其高性能线缆的研发和应用	8,000,000.00				8,000,000.00
电动汽车充电桩用无卤阻燃热塑 性弹性体电缆材料的研发	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	9,000,000.00				9,000,000.00

22. 股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,560,000.00						24,560,000.00

23. 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	10,149,056.60			10,149,056.60
合计	10,149,056.60			10,149,056.60

24. 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	378,896.46			378,896.46
合计	378,896.46			378,896.46

25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	-3,556,046.18	-3,475,573.54
加：期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	-3,556,046.18	-3,475,573.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,018,805.62	-80,472.64
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,574,851.80	-3,556,046.18

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本的分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,407,431.78	31,220,946.22	42,103,217.01	32,745,820.54
其他业务	157,427.24	153,824.99	115,327.65	112,393.05
合计	39,564,859.02	31,374,771.21	42,218,544.66	32,858,213.59

2019-014

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
传统线材（电梯及机械设备电缆）	7,385,037.90	5,827,743.51	11,270,099.01	9,568,792.68
新能源高压线	6,718,285.38	5,148,148.53	510,865.03	419,488.88
新能源交直流充电线缆	24,006,663.15	19,146,040.21	30,322,252.97	22,757,538.98
充电枪	1,297,445.35	1,099,013.97		
合计	39,407,431.78	31,220,946.22	42,103,217.01	32,745,820.54

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	10,361.38	101,093.12
教育费附加	8,074.06	48,021.76
地方教育费附加	5,382.71	32,014.51
印花税	17,686.55	17,646.64
合计	41,504.70	198,776.23

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,971.07	681,705.35
运输费	415,000.15	679,049.42
差旅费	344,546.87	405,493.51
业务招待费	47,342.86	20901.70
其他	180,872.91	470,795.42
合计	1,413,733.86	2,257,945.40

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,973.61	364,615.15
折旧摊销	358,013.26	270,814.69
房租及物业管理费	300,385.74	451,650.56
聘请中介机构	270,804.16	435,253.93

编号：

2019-014

办公费	611,125.13	568,182.76
招待费	13,602.00	20,901.70
差旅费	76,548.34	99,225.56
其他	185,047.97	844,188.70
合计	2,623,500.21	3,054,833.05

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,498,939.70	1,586,068.03
直接投入费用/研发材料费	2,065,365.18	2,789,754.33
折旧费用	272,434.86	186,146.65
其他	728,877.68	564,428.41
合计	4,565,617.42	5,126,397.42

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	642,230.89	871,759.92
减：利息收入	3,711.89	136,245.02
汇兑损益	-4,869.28	-140.81
银行手续费	514,240.97	22,735.84
其他	190,711.51	1,211.01
合计	1,338,602.20	759,320.94

32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	64,973.57	-27,860.46
合计	64,973.57	-27,860.46

33. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	160,365.00	30,000.00

编号：

2019-014

合计	30,000.00	160,365.00	30,000.00
----	-----------	------------	-----------

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到广东科技局项目资金		100,000.00	与收益相关
展会补助		10,365.00	与收益相关
东莞市科学技术局企业知识产权贯标后补		50,000.00	与收益相关
实施标准化战略专项资金补助	30,000.00		与收益相关
合计			

34. 营业外收入

营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净收益	7576.32		7576.32
其中：固定资产毁损报废	7576.32		7576.32
其他	1031.95	58,698.20	1031.95
合计	8,608.27	58,698.20	8,608.27

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净损失	258,347.69		258,347.69
其中：固定资产毁损报废	258,347.69		258,347.69
其他	15077.84		15077.84
合计	273,425.53		273,425.53

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,739.67	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	72,739.67	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	-2,165,401.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,739.67
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本年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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	72,739.67

37. 现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,000.00	458,449.05
利息收入	3,711.89	136,245.02
往来款	-2,076,613.87	160,365.00
其他	-3,179,548.64	
小计	-5,222,450.62	755,059.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
销售费用支付的现金	987,762.82	1,576,240.05

编号：

2019-014

管理费用支付的现金	950,632.98	2,101,294.13
其他	-657,672.36	232,161.94
研发费用支付的现金	3,060,388.62	
小计	4,341,112.06	3,909,696.09

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
小计		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
小计		

38. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	-2,165,401.08	-1,790,018.11
加：资产减值准备	-476,182.56	-27,851.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,419.73	384564.42
无形资产摊销	117,067.63	13,436.10
长期待摊费用摊销		245,145.66
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)	273,425.53	
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)	485,469.83	265,945.11
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)		21,157.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
递延收益的摊销		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,708,216.16	-1,324,851.03

编号：

2019-014

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,998,068.91	4,905,763.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,157,553.21	-5,663,098.77
经营活动产生的现金流量净额	3,416,098.62	6,218,684.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,819,449.61	883,680.23
减：现金的期初余额	1,579,571.94	2,273,538.19
现金及现金等价物净增加额	3,239,877.67	-1,389,857.96

（2）本期无支付的取得子公司的现金净额。

（3）本期无收到的处置子公司的现金净额。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,819,449.61	1,579,571.94
其中：库存现金	16,388.42	11,056.87
可随时用于支付的银行存款	4,803,061.19	1,568,515.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,819,449.61	1,579,571.94

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	1,855,514.28	售后回租融资性固定资产
合计	1,855,514.28	

40. 外币项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	257.00	6.8632	427.07
应收账款			

编号：

2019-014

其中：美元	38,549.60	6.8640	264605.00
外币货币性资产小计	38,806.60	6.8640	265,032.07

(2) 重要境外经营实体

无。

(八) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他合并范围的变更

无。

(九) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

编号：2019-014

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	东莞派歌锐电气有限公司	广东东莞	广东东莞	工业生产	100.00		100.00	设立
2	惠州奥美格仁康新能源电线有限公司【注】	广东惠州	广东惠州	工业生产	51.00		51.00	投资

【注】本公司于2018年12月21日第六次临时股东大会审议通过《关于公司注销控股子公司惠州奥美格仁康新能源电线有限公司的议案》，注销惠州奥美格仁康新能源电线有限公司，惠州奥美格仁康新能源电线有限公司注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。止至报告期，奥美格仁康新能源电线有限公司处于结算状态，未能注销。

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据及应收账款、贷款和应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

(1) 期末余额

项目	金融资产的分类	
	贷款和应收款项	合计
1、以成本或摊销成本计量		
货币资金	4,819,449.61	4,819,449.61
应收票据及应收账款	44,592,927.11	44,592,927.11
其他应收款	647,017.49	647,017.49
其他流动资产	81,654.56	81,654.56
小计	50,141,048.77	50,141,048.77
2、以公允价值计量		
合计	50,141,048.77	50,141,048.77

(续表)

项目	金融负债的分类	
	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量		
短期借款	3,700,000.00	3,700,000.00
应付账款	19,725,013.61	19,725,013.61
其他应付款	3,154,213.62	3,154,213.62
一年内到期的非流动负债	418,550.69	418,550.69
长期借款	1,040,000.00	1,040,000.00
长期应付款	171,143.75	171,143.75
小计	28,208,921.67	28,208,921.67

2、以公允价值计量		
合计	28,208,921.67	28,208,921.67

(2) 期初余额

项目	金融资产的分类	
	贷款和应收款项	合计
1、以成本或摊销成本计量		
货币资金	1,579,571.94	1,579,571.94
应收票据及应收账款	64,939,699.32	64,939,699.32
其他应收款	918,016.27	918,016.27
其他流动资产	130,995.36	130,995.36
小计	67,568,282.89	67,568,282.89
2、以公允价值计量		
合计	67,568,282.89	67,568,282.89

(续表)

项目	金融负债的分类	
	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量		
短期借款	5,300,000.00	5,300,000.00
应付账款	27,476,510.50	27,476,510.50
其他应付款	5,276,420.22	5,276,420.22
长期借款	1,040,000.00	1,040,000.00
长期应付款	98,715.09	98,715.09
小计	39,191,645.81	39,191,645.81
2、以公允价值计量		
合计	39,191,645.81	39,191,645.81

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口很小。合并资产负债表中应收利息、应收票据及应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收票据及应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 71.96%（上年末为 76.89%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见”本附注（七）、2 应收票据和应收账款及 4 “其他应收款” 的披露。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.77。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注（1）“外币货币性项目”。

公司根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司有息负债金额为 4,740,000.00 元。

（十一）关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司

本公司无母公司，无控股股东，实际控制人是自然人股东柳忠和汪腊梅。

2. 本公司的子公司情况

详见附注（九）“在其他主体中的权益
在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
柳忠、汪腊梅	本公司的实际控制人、夫妻关系
柳君	本公司的实际控制人、董事长柳忠的弟弟
柳洁昊	本公司的实际控制人、董事长柳忠的儿子
初彩虹	本公司的实际控制人、董事长柳忠的弟弟柳君的配偶
辛显秋	本公司控股子公司股东
江苏润东新能源科技发展有限公司	本公司控股子公司股东
惠州仁康电线有限公司	本公司控股子公司股东辛显秋的参股公司
东莞市金东电子线缆有限公司	本公司实际控制人汪腊梅的侄子、本公司董事魏玲的配偶控制的企业

5. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
惠州仁康电线有限公司	采购	电费、水费、原材料		40,643.62
合计				

出售商品/设备/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
惠州仁康电线有限公司	材料销售	原材料		2,406.60
惠州仁康电线有限公司	设备销售	机器设备	356,449.46	
东莞市金东电子线缆有限公司	销售产品	电缆	576,272.46	353,116.13
合计			932,721.92	2,406.60

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

无。

(3) 关联租赁

本公司作为出租人的情况：无。

本公司作为承租人的情况：无。

(4) 关联担保情况。

担保方	被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳忠、汪腊梅	广东奥美格传导科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/11/6	2019/11/5	否，此为最高保证金额，实际借款余额 2,000,000.00 元。【注 1】
汪腊梅、柳君、柳洁昊、初彩虹	广东奥美格传导科技股份有限公司	1,560,000.00	2018/12/11	2021/12/11	否，此为最高保证金额，实际借款余额 1,040,000.00 元。【注 2】
柳君	广东奥美格传导科技股份有限公司	1,631,996.00	2018/12/11	2021/12/11	否，此为最高抵押金额，实际借款余额 1,040,000.00 元。【注 2】
柳忠、汪腊梅	广东奥美格传导科技股份有限公司	1,500,000.00	2018/10/12	2019/10/11	否，此为最高保证金额，实际借款余额 700,000.00 元。【注 3】
柳忠、汪腊梅	广东奥美格传导科技股份有限公司	2,153,343.00	2018/3/15	2020/2/15	否，此为售后回租融资租入固定资产合同金额，实际担保余额 916,933.40 元。【注 4】

【注 1】截止 2019 年 6 月 30 日，期末余额为 2,000,000.00 元的保证&抵押借款，由汪腊梅抵押价值 5,000,000.00 元房产（粤房地证字 C6941484 号）及公司实际控制人、柳忠、汪腊梅为上述贷款提供连带保证责任担保取得。

【注 2】公司和公司实际控制人柳忠作为共同借款人与建设银行东莞分行签署《授信协议》授信额度 1,560,000.00 元。柳君抵押价值 1,631,996.00 元房产（粤房地证字 C6937545 号），柳洁昊、初彩虹、柳君、汪腊梅提供连带责任保证担保，担保金额 1,560,000.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司和公司实际控制人柳忠作为共同借款人与建设银行东莞分行签署《借款合同》，借款余额 1,040,000.00 元。

【注 3】截止 2019 年 6 月 30 日，期末余额为 700,000.00 元的保证借款，由公司实际控制人柳忠、汪腊梅作为保证人取得。

【注 4】截止 2019 年 6 月 30 日，期末余额为 98,715.09 元的长期应付款，期末余额为 818,218.31 的一年内到期的非流动负债，由公司实际控制人柳忠、汪腊梅作为保证人取得。

(5) 关联方资金拆借

关联方拆入资金情况

关联方	本年拆入金额	上年拆入金额
柳忠		1,284,000.00
汪腊梅		3,000,000.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	996644.50	866416.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易事项	关联交易金额	备注
柳忠	共同借款人	1,560,000.00	公司和公司实际控制人柳忠作为共同借款人与建设银行东莞分行签署《授信协议》授信额度1,560,000.00元。

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	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
应收账款	惠州仁康电线有限公司	473,997.18		117,547.72	
预付款项	惠州仁康电线有限公司	81,816.53			
	合计	555,813.71		117,547.72	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	辛显秋【注1】		198.00
其他应付款	惠州仁康电线有限公司		40,592.73
其他应付款	柳忠		705,467.83
其他应付款	汪腊梅	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	惠州仁康电线有限公司		237,131.55
	合计	3,000,000.00	3,983,192.11

【注1】 辛显秋的款项性质为代垫的差旅费。

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

(十二) 股份支付

无。

(十三) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

3. 其他

无。

(十四) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

(十五) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2. 债务重组情况

本公司本期无债务重组的情况。

3. 资产置换情况

本公司本期无资产置换情况。

4. 年金计划

本公司本期无年金计划。

5. 终止经营

本公司本期存在惠州市奥美格仁康新能源电线有限公司终止经营的情况。

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
惠州市奥美格仁康新能源电线有限公司	150,972.50	30,567.32	-299,174.41		-299,174.41	-152,578.95

(续表)

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
惠州市奥美格仁康新能源电线有限公司	-760,383.70	850,699.41	

6. 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	4,749,160.56	200,000.00
应收账款	39,147,736.64	63,750,063.24
合计	43,896,897.20	63,950,063.24

(1) 应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,109,414.07	200,000.00
商业承兑汇票	639,746.49	
合计	4,749,160.56	200,000.00

1) 期末已背书或贴现但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
已背书或贴现但尚未到期的应收票据		11,293,801.76
其中：银行承兑票据		
商业承兑票据		11,293,801.76
合计		11,293,801.76

2) 本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	40,477,556.38	97.30	1,329,819.74	3.20	39,147,736.64
其中：(1) 合并范围内组合	17,161.10	0.04			17,161.10
(2) 账龄组合	40,460,395.28	97.26	1,329,819.74	3.2	39,130,575.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,121,497.38	2.70	1,121,497.38	2.7	
合计	41,599,053.76	100.00	2,451,317.12	5.90	39,147,736.64

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	65,014,909.41	98.30	1,264,846.17	1.91	63,750,063.24
其中：（1）合并范围内组合	17,161.10	0.02			17,161.10
（2）账龄组合	64,997,748.31	98.28	1,264,846.17	1.91	63,732,902.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,121,497.38	1.70	1,121,497.38	1.70	
合计	66,136,406.79	100.00	2,386,343.55		63,750,063.24

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,826,418.71		
1 至 2 年	1,287,447.40	64,372.37	5.00
2 至 3 年	1,080,359.00	108,035.90	10.00
3 至 5 年	2,217,517.40	1,108,758.70	50.00
5 年以上	48,652.77	48,652.77	100.00
合计	40,460,395.28	1,329,819.74	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	17,161.10		
合计	17,161.10		

确定该组合的依据详见附注（五）10。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,973.57 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元

3) 本报告期实际核销的应收账款情况

4) 公司本期实际核销的应收账款为 0.00 元，无重要的应收账款核销事项。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,787,486.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.78 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

6) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	646,274.83	872,647.20
合计	646,274.83	872,647.20

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	700,844.53	100.00	54,569.70	7.79	646,274.83
其中：（1）合并范围内组合	16,257.34	2.32			16,257.34
（2）账龄组合	684,587.19	97.68	54,569.70	7.79	630,017.49
合计	700,844.53	100.00	54,569.70	7.79	646,274.83

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	924,254.40	100.00	51,607.20	5.58	872,647.20
其中：（1）合并范围内组合	16,257.34	1.76			16,257.34
（2）账龄组合	907,997.06	98.24	51,607.20	5.58	856,389.86
合计	924,254.40	100.00	51,607.20		872,647.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	273,340.24		
2 至 3 年	395,196.95	39,519.70	10.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上	14,050.00	14,050.00	100.00
合计	684,587.19	54569.70	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	16,257.34		
合计	16,257.34		

确定该组合的依据详见附注（五）10。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,962.50 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本公司本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金及押金等	655,376.82	570,050.00
往来款	45,467.71	354,204.40
合计	700,844.53	924,254.40

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市向荣五金制品有限公司	押金	300,000.00	2-3 年	42.81	30,000.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	28.54	
东莞市松山湖控股有限公司	押金	83,087.82	1-2 年以内	11.86	4800.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	代扣代缴款项	25,894.60	1 年以内	3.69	
员工预、借支款	备用金、	23,000.00	1 年以内	3.28	

合计		631,982.42		90.17	34,800.00
----	--	------------	--	-------	-----------

6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,040,000.00	1,552,465.18	487,534.82	2,040,000.00	1,552,465.18	487,534.82
合计	2,040,000.00	1,552,465.18	487,534.82	2,040,000.00	1,552,465.18	487,534.82

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州奥美格仁康新能源电线有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00	1,552,465.18	1,552,465.18
合计	2,040,000.00			2,040,000.00	1,552,465.18	1,552,465.18

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,407,431.78	31,207,074.58	41858721.41	32129365.54
其他业务	6,454.74	5,432.78	1012.40	951.46
合计	39,413,886.52	31,212,507.36	41859733.81	32,130,317.00

(十七) 补充资料

1. 非经常性损益

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-266,425.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,608.29	
小计	-234,817.26	

减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数	-126,084.71	
合计	-108,732.55	

2.净资产收益率及每股收益

本报告期本公司净资产收益率及每股收益情况如下：

项目	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	-8.22%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.78%	0.08	0.08

广东奥美格传导科技股份有限公司

董事会

2019年8月27日