

证券代码：835298

证券简称：宇球电子

主办券商：东莞证券



宇球电子

NEEQ：835298

东莞宇球电子股份有限公司

Donguan Yuqiu Electronic Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年东莞市“倍增计划”试点企业名单

序号	企业名称	园区 镇(街)	纳入类别
192	东莞市长益光电有限公司	寮步	市级试点企业
193	东莞市景瑜实业有限公司	寮步	市级试点企业
194	东莞高端精密电子股份有限公司	寮步	市级试点企业
195	东莞宇球电子股份有限公司	寮步	市级试点企业
196	广东百味佳味业科技股份有限公司	寮步	市级试点企业
197	东莞长联新材料科技股份有限公司	寮步	市级试点企业
198	东莞市科隆威自动化设备有限公司	寮步	市级试点企业

2019年6月，公司再次入选东莞市委市政府一号工程：首批重点企业规模与效益倍增计划，成为300家重点企业之一。

2019年5月，公司连续三年入选新三板创新层名单，成为698家创新层企业之一。



2019年4月，公司参加由国家商务部主办的2019世界智能移动终端产业高峰论坛，获得产品技术进步金奖。

报告期内，公司共申请6件实用新型专利。公司目前拥有专利191件，其中发明专利28件、实用新型专利124件、外观专利39件。

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.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宇球电子、股份公司、宇球股份	指	东莞宇球电子股份有限公司
股东大会	指	东莞宇球电子股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞宇球电子股份有限公司董事会
监事会	指	东莞宇球电子股份有限公司监事会
宇球创业	指	东莞市宇球创业投资合伙企业（有限合伙）
宇球数码	指	公司全资子公司乐清市宇球数码科技有限公司
宇球科技	指	公司全资子公司东莞宇球电子科技有限公司
香港宇球	指	公司全资子公司香港宇球电子有限公司
智能通信	指	公司控股子公司广东宇球智能通信设备有限公司
英科特	指	公司控股子公司东莞宇球英科特电子科技有限公司
宇球精密	指	公司控股子公司东莞宇球精密电子有限公司
“三会”议事规则	指	东莞宇球电子股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商、东莞证券	指	主办券商、东莞证券
元、万元	指	元、万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人钱济高、主管会计工作负责人钱济高及会计机构负责人（会计主管人员）史杰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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司专业从事精密高速连接器和 CABLE 线束研发、生产及销售，在行业中占有重要的地位，而连接器制造企业数量众多，其中大多数为规模较小的企业，难免存在部分小企业以“低价、低质”产品进行恶性竞争的情况。为保护公司核心客户及供销链信息，公司将主要客户、供应商的信息认定为临时性的商业秘密，并与相关人员签署了保密协议。因此，公司申请在 2019 年半年度报告中豁免披露公司前五名客户、前五名供应商、应收账款、应付账款前五名单位名称等信息。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在公司 2019 年半年度前五名客户、前五名供应商及应收账款、应付账款前五名单位中占有权益的，公司将披露相关关联方的名称。公司认为申请豁免披露前五名客户、前五名供应商和应收账款、应付账款前五名单位名称，对公司的业务发展、客户关系维护以及供应链保护等有益，有利于保护公司及广大投资者的利益。

【备查文件目录】

文件存放地点	东莞宇球电子股份有限公司二栋七楼董事会办公室
备查文件	宇球电子第二届董事会第三十二次会议、宇球电子第二届监事会第十一次会议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞宇球电子股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Yuqiu Electronic Co. ,Ltd
证券简称	宇球电子
证券代码	835298
法定代表人	钱济高
办公地址	广东省东莞市寮步镇刘屋巷村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱知喜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-83529888
传真	0769-83527500
电子邮箱	public@chinayuqiu.com
公司网址	http://www.chinayuqiu.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市寮步镇刘屋巷工业区 523421
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	东莞宇球电子股份有限公司二栋七楼董事会办公室

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	2013-04-26
挂牌时间	2016-01-04
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	电子元件及组件制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宇球控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	倪孟尧、钱济高、陈炬

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	91441900730466910P	否
注册地址	广东省东莞市寮步镇刘屋巷村	否
注册资本（元）	90,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	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	252,363,573.86	263,811,481.68	-4.34%
毛利率%	22.24%	16.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,074,640.51	3,763,880.46	220.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,857,524.95	2,421,955.42	389.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.67%	1.19%	-
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）	3.60%	0.77%	-
基本每股收益	0.13	0.04	225.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	538,932,172.05	569,046,764.74	-5.29%
负债总计	199,290,158.04	241,237,132.42	-17.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	335,168,472.41	323,041,763.86	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	3.59	3.62%
资产负债率%（母公司）	36.73%	43.50%	-
资产负债率%（合并）	36.98%	42.39%	-
流动比率	2.00	1.77	-
利息保障倍数	5.00	6.31	-

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	22,450,856.66	-35,372,202.20	163.47%
应收账款周转率	1.24	1.20	-
存货周转率	1.82	2.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.29%	-18.03%	-

营业收入增长率%	-4.34%	-11.32%	-
净利润增长率%	244.32%	-76.92%	-

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	90,000,000	90,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	33,461.31
计入当期损益的政府补助	84,046.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,263.87
非经常性损益合计	255,771.73
所得税影响数	38,617.31
少数股东权益影响额（税后）	38.86
非经常性损益净额	217,115.56

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以市场需求为导向，秉持“诚信经营、持续创新、团结合作、互惠共赢”的企业价值观，依托于自身技术创新和对外合作，为客户提供智能化精密高速电子连接器等系统解决方案，致力于成为电子连接器行业内最具竞争力的智能传输解决公司。公司的核心竞争力在于丰富的产品研发设计经验、较强的产品开发设计能力、规模体系化的生产能力、遍布全球的营销网络以及良好的市场口碑和品牌影响力。具体的商业模式如下：

1、研发模式

公司以自主研发为主，并积极参与外部合作研发。自主研发是公司管理层和研发部根据自身战略定位、市场变化和客户特定性需求进行设计开发工作，研发部拥有成熟的研发团队和多年开发设计经验，负责新产品开发到量产前的全部工作，包括开发、样品试制、工艺研究、标准制定、研发项目管理，新技术成果鉴定。外部合作研发是公司与合作客户共同开发专利产品，围绕客户需求，在客户研发的前期介入，进行最前端的开发。公司拥有经验丰富的研发设计团队、先进的研发设备、省级、市级工程技术研究中心和外籍顾问的指导。同时，公司已与国内众多高等院校建立产学研合作、与电子科技大学、东莞理工学院等知名高校建立联合研发关系。更有利于整合各种科技创新和技术研发的资源，有效地提高了公司研发产品的科技高度，加快了公司新品开发的周期速度，扩大了公司研发成本的降低幅度。公司为东莞市专利优势企业，多项产品获得广东省高新技术产品认证。研发部门根据对于国际技术发展趋势和公司发展需要制定新产品研发计划，同时根据销售部门提供的客户需求和反馈进行产品的性能提升和改进。

2、采购模式

公司的采购模式是根据客户订单合同，PMC 部根据产能、库存、交货期等因素制定具体的物料需求计划，采购部门根据采购计划安排采购。采购部门从物料的质量、性能、价格、付款周期等方面进行比价，并严格评审选择合格供应商。由采购部向合格供应商购置适量合格的原材料以保证日常生产的顺利进行。采购部门组成评鉴小组对供应商调查评鉴，通过评鉴的供应商须同时通过研发、品质管理部门对供应商报送的零件样品的承认，方可被列入公司合格的供应商名册。进入合格供应商名录后的供应商还需接受公司的持续性审查（月度评审、年度评审），审查要点包括品质、交期、服务及技术/新品设计等，在采购物料定价时，采购部议价课通过选择两家以上供应商报价的竞价机制，确定合适价格进行采购。公司会通过对于供应商不同的等级评分，给予不同程度的订单奖励或处罚来促进供应商提升产品和服务的品质。

3、生产模式

公司根据客户需求进行方案设计，经客户认可，则进行样品制作，与客户达成一致协议后组织进行生产。公司生产主要实行“订单+系统分析+合理预测”的生产模式，坚持“客户第一”的经营理念，建立覆盖原料采购、研发设计、生产过程、成品入库的全流程的质量管理体系。以“专业化”、“自动化”、“极致化”为宗旨，不断对产品工艺进行优化，开发自动化设备生产线，贯彻执行 ISO、MFI、EICC 等国际标准化管理模式，保证了公司产品的高品质，促进生产效率的不断提高。同时以市场发展为导向、客户需求为依托，根据客户订单需要，ERP 课根据库存和产能情况制定生产计划表、采购部和生产部在生产计划表的指导下组织原料采购、安排生产；同时，根据重要客户的往年需求和未来数月的需求预测，以及市场消费热点，ERP 课适时调节生产计划，自行储备一定数量的通用产品和经过简单加工的通用半成品以供下游客户的机动性需求。

4、销售模式

公司业务集中在消费电子、汽车电子、通信电子领域，产品畅销海内外。公司采用第一供应商策略，目前大部分产品是客户第一第二供应商。对于国内以及海外客户，公司均采用直接销售模式，在全球主

要市场均设立了办事处，就近服务全球客户。同时公司每年积极参加行业展会，与国内外客户接洽，建立合作关系。公司市场部负责对潜在客户进行挖掘，协调、跟进业务项目进度，并收集、汇总及整理相关项目信息，并根据公司阶段业务定期对行业或区域信息进行收集、分析。对于潜在的目标客户，业务部门会获取详细的客户信息，并进行立项、甄别和选择，进而按照客户的需求进行投标或送样。

公司凭借优秀的品质管理和技术开发实力及高效的售后服务，赢得了客户的高度认可，目前公司国外客户主要有亚马逊、谷歌、沃尔玛、三星、夏普、索尼、LG、松下、船井电机等，国内主要客户有中航光电、歌尔电子、TCL、比亚迪、海信、鸿海精密、仁宝电脑等。

报告期内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，公司管理层围绕公司制定的发展战略及经营目标，努力克服宏观经济的不利影响，通过不断优化内部管理，严格控制各项成本，持续产品创新，提高产品核心竞争力，为公司长期可持续发展打下坚实基础。

经营成果及财务状况

报告期内，公司营业收入为 252,363,573.86 元，较上年同期下降 4.34%，主要是因为报告期内公司主要客户订单量受国际贸易关系影响减少所致。

归属于挂牌公司股东的净利润为 12,074,640.51 元，较上年同期上升 220.80%，主要是因为报告期内公司积极优化产品工艺，成本改善效果明显。

经营活动产生的现金流量净额为 22,450,856.66 元，较上年同期上升 163.47%，主要是因为上年同期公司集中支付供应商货款金额导致经营活动产生的现金流量支出较大。报告期内经营活动产生的现金流量净额无异常。

报告期内，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在保证老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场。在产品研发方面，公司持续研发力度和研发投入，不断创新完善现有产品结构。在内部管理方面，公司严格贯彻品质体系，倡导全员品质理念，努力以品质打造品牌。在团队建设及结构调整方面，公司加强公司人才梯队建设，完善绩效考核制度，确保公司的员工专业能力、管理素养。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

消费电子连接器随着市场的不断变化增速放缓且有较多的竞争者进入，加剧竞争利润率下降。公司将面临着行业竞争加剧的压力，如果不能及时有效地应对市场竞争，将面临增长放缓、市场份额下降与销售毛利率下降的风险。

风险应对措施：针对上述风险，公司将积极创新、不断丰富新产品系列，加大自动化改造力度，优化工艺，精益生产，降低生产成本，提高技术附加值，保持公司在客户体系作为主要供应商的优势，充分满足客户在消费电子连接器类产品与技术配套需求。通过展会等多种手段，提升服务水准和市场宣传，加大品牌建设力度和渠道网络建设，积极探索新产品的潜在市场需求，以有效拓展销售网络，增加市场份额。

2、技术人才流失的风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后服务的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，一支稳定高素质的人才团队对公司的持续经营能力至关重要。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，技术人才的流失可能会对本公司的持续发展造成不利影响。

风险应对措施：公司加强企业文化建设，不断健全人才培养机制、晋升激励机制、绩效考核机制和股权激励机制及相关福利制度，保持核心人才和核心技术团队的稳定性。

3、新业务的推进无法达到预期的风险

公司经过多年精心经营，已在消费电子连接器市场上具有较高的影响力，并占有一定的市场份额，公司管理层根据公司现有综合实力，并结合未来连接器发展前景，制定了比较切合实际的发展计划，未来3年公司资源将更多地向通信电子和高速传输线缆的方向倾斜，同时对消费电子类产品进行优化升级，计划逐步扩大公司在通信电子、消费电子等高端连接器市场的业务规模，进一步优化现有产品结构、提高公司的盈利能力。尽管公司已积累了深厚的技术实力，储备了丰富的客户资源，但如果公司在未来经营过程中，不能及时提高产品开发能力，把握市场重点方向，则公司可能面临无法达到预期战略目标的风险。

风险应对措施：公司进一步加大市场拓展力度，并定期召开分析会就遇到的问题进行深度分析，群策群力积极探讨解决方案。同时对内加大自动化改造力度、精益生产、提升品质及客户服务水平；对外优化经营模式，加强核心技术合作与开发，以高性价比、高技术含量产品，应对行业内刚性需求的市場。

4、原材料价格风险

公司生产所需的主要原材料为铜、不锈钢及铝等金属材料，其价格的波动与宏观经济、国际形势和市場供需情况密切相关。这些原材料成本占营业成本的比例较大，如果主要原材料的供求关系发生较大变化或宏观经济和国际形势等其他原因导致价格有异常波动，将可能会对公司的生产经营产生不利影响。

风险应对措施：公司将加强采购管理，做好采购资金预算；不断加快产品结构的调整，提高产品附加值，降低制造成本，同时与主要供应商保持良好的业务合作关系，减少原材料价格上涨对公司利润的影响。

5、汇率波动风险

由于收款周期的存在，人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益，从而影响公司利润。如果收款周期内，人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间，即人民币处于升值周期时，将导致汇兑损失增加，从而影响公司的业绩。

风险应对措施：公司加强财务管理与内控管理，树立汇率风险防范意识，建立汇率风险管理的工作机制。对于外币应收账款的回款严格控制，减少汇率变动产生的汇兑损失。

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

公司严格遵守法律法规、社会公德，自愿接受政府和社会公众的监督，肩负“为业务提供优质服务，为员工构建事业平台，为社会承担应尽责任，为股东创造资本价值”的使命。在追求效益最大化的同时，依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对客户负责、对公司全体股东和所有员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	8,500,000	2,016,067.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000	4,075,748.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/12/24	-	挂牌	同业竞争	《避免同业竞争》	正在履行中

或控股股东				承诺	承诺函》	
实际控制人或控股股东	2015/12/24	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/24	-	挂牌	限售承诺	《股份锁定的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/24		挂牌	资金占用承诺	《资金占用的承诺》	正在履行中
董监高	2015/12/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/24	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/24		挂牌	限售承诺	《股份锁定的承诺》	正在履行中
董监高	2015/12/24		挂牌	资金占用承诺	《资金占用的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员、主要股东于《公开转让说明书》中承诺如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高管及核心技术人员承诺在中国境内或者境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与宇球电子构成竞争或可能竞争的业务及活动或拥有与宇球电子存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；在宇球电子任职期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与与宇球电子形成竞争的任何业务或活动；如本人或本人除宇球电子外的其他本人任职或直接或间接持有权益的企业发行任何与宇球电子主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知宇球电子，并保证宇球电子或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权；在宇球电子任职期间，保证不会利用宇球电子董事、监事或高级管理人员身份损害宇球电子及其股东（特别是中小股东）的合法权益。

上述承诺在宇球电子在全国中小企业股份转让系统挂牌且本人为公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高管及核心技术人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给宇球电子造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

报告期内控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高管及核心技术人员未违反该承诺。

2、关于减少及规范关联交易的承诺

实际控制人及其关联方将减少或避免与公司和其控股子公司之间发生关联交易。如关联交易确有必要且无法避免时，承诺将在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及的范围内，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与公司订立公平合理的交易合同的基础上进行相关交易；确保相关交易符合相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定，并按照公司《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会会议事规则》、公司关联交易制度等内控制度及相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定履行批准程序；在有充分依据的情况下公允定价，避免因与市场交易价格或独立第三方价格具有明显差异造成的单方获利损害公司利益的情况发生；确保持续性关联交易不对公司的经营独立性和业绩稳定性造成影响；确保公司因该等关联交易形成的应收款项能够及时收回；确保按相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定履行信息披露义务；确保不损害公司及其他股东的合法权益。

上述承诺在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌且本人为公司控股股东、实际控制人、主要股东、

董事、监事、高管及核心技术人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

报告期内控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高管及核心技术人员未违反该承诺。

3、股份锁定的承诺

公司控股股东宇球控股有限公司承诺，在公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日或公司成立之日起满一年之日（以两者中较晚之日为准）、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行该股票的销售规定。

实际控制人倪孟尧、钱济高、陈炬承诺，在公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日或公司成立之日起满一年之日（以两者中较晚之日为准）、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行该股票的销售规定。

公司董、监、高分别承诺：担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五（因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外）；离职后半年内，不得转让本人所持有的公司股份。

报告期内，上述承诺人未违反该承诺。

4、关于资金占用的承诺

公司实际控制人、董监高出具承诺：

“本人及本人控制的企业与公司发生经营性资金往来中，将严格限制占用公司资金；本人及本人控制的企业不得要求公司代垫工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求公司代为承担成本和其他支出；本人及本人控制的企业不谋求以下列方式将公司资金直接或间接地提供给本人或本人控制的企业使用，包括：

- （1） 有偿或无偿地拆借公司资金给本人或本人控制的企业使用；
- （2） 通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的企业提供委托贷款；
- （3） 委托本人及本人控制的企业进行投资活动；
- （4） 为本人及本人控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5） 为本人及本人控制的企业偿还债务；
- （6） 中国证监会认定的其他方式；

若本人未履行上述承诺，本人及本人控制的企业的资金将立即冻结，并及时向公司清偿，本人及本人控制的企业将赔偿由此给公司造成的全部损失。公司有权扣减本人所获公司分配的现金分红，以偿还本人及本人所控制企业占用的资金。”

报告期内，上述承诺人未违反该承诺。

（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
房产《房地产权证莞字第 1800678964 号》、《粤房地权证字第	抵押	111,583,294.37	20.70%	银行贷款

1800678963 号》、《粤房地权证莞字第 1800678962 号》				
宗地土地权证号东府国用(2009)第特 256 号、东府国用(2009)第特 257 号	抵押	4,281,566.25	0.80%	银行贷款
合计	-	115,864,860.62	21.50%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-7-12	1.50	0	0
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

东莞宇球电子股份有限公司于 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，以现有公司总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元现金（含税），本次权益分派于 2019 年 7 月 15 日实施完成。

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	56,421,989	62.69%	0	56,421,989	62.69%
	其中：控股股东、实际控制人	29,967,970	33.30%	0	29,967,970	33.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,578,011	37.31%	0	33,578,011	37.31%
	其中：控股股东、实际控制人	22,859,612	25.40%	0	22,859,612	25.40%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数						107

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宇球控股有限公司	46,626,582	0	46,626,582	51.81%	18,208,862	28,417,720
2	钱济高	6,201,000	0	6,201,000	6.89%	4,650,750	1,550,250
3	东莞市宇正创业投资合伙企业（有限合伙）	5,051,721	0	5,051,721	5.61%	5,051,721	0
4	凌建忠	3,738,000	0	3,738,000	4.15%	1,066,668	2,671,332
5	东莞市宇球创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	3.33%	1,000,000	2,000,000
6	东莞市亚信创业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.33%	0	3,000,000
7	东莞证券股份有限公司	2,044,664	0	2,044,664	2.27%	0	2,044,664
8	廖文娟	2,112,000	-100,000	2,012,000	2.24%	0	2,012,000

9	姚于洋	2,000,000		2,000,000	2.22%	1,333,334	666,666
10	陈建芬	1,500,000		1,500,000	1.67%	0	1,500,000
合计		75,273,967	-100,000	75,173,967	83.52%	31,311,335	43,862,632

前十名股东间相互关系说明：

1、宇球控股有限公司股东倪孟尧、钱济高、郑安平、朱知喜为东莞市宇正创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

2、宇球控股有限公司股东钱济高、陈炬为东莞市宇球创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

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

宇球控股有限公司，工商注册号：91330382145537677L，法定代表人：倪孟尧，企业类型：有限责任公司，注册资金：6264万元，注册地址：浙江省乐清市虹桥镇春华路59-61号，经营范围：对工业、农业、商业、实业、房地产、酒店、矿业、能源开发项目的投资；光伏技术开发；货物进出口、技术进出口、经营期限：1993年9月1日至2027年7月17日。

（二） 实际控制人情况

倪孟尧、钱济高、陈炬合计持有公司及前身宇球有限的股份均超过50%，钱济高担任公司的董事长兼总经理，陈炬担任公司的副董事长，而且倪孟尧系钱济高和陈炬的岳父，钱济高与陈炬系连襟关系，其三人能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，所以公司为倪孟尧、钱济高、陈炬三人共同控制。

（1）倪孟尧简历

倪孟尧，汉族，1950年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1968年2月至1982年5月，就职于乐清市无线电厂，担任技术科长；1982年6月至1993年5月，就职于乐清市虹桥电讯器材厂（宇球控股的前身），担任总经理；1993年9月至2010年9月，就职于浙江宇球电子有限公司（宇球控股的前身），担任董事长；2001年8月至2009年7月，就职于东莞宇球电子有限公司，担任董事长；2002年2月至2013年6月，就职于香港泰星电子有限公司，担任董事；2003年6月至2010年10月，就职于苏州宇球科技有限公司，担任董事长；2010年9月至2015年9月，就职于宇球控股，担任执行董事。

（2）钱济高简历

钱济高，汉族，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1991年6月，毕业于河海大学电力系，大专学历；1991年7月至1995年2月，就职于浙江宇球电子有限公司（宇球控股的前身），担任副总经理；1995年3月至2000年12月，就职于乐清市唯信电子有限公司，担任总经理；2001年7月至2005年11月，就职于浙江宇球电子有限公司（宇球控股的前身），担任总经理；2009年7月至今，就职于东莞宇球英科特科技有限公司，担任执行董事；2001年8月至2012年4月，就职于宇球有限，担任董事；2012年4月至2013年4月，就职于宇球有限，担任董事长；2013年5月至今，就职于宇球股份，担任董事长兼总经理。

(3) 陈炬简历

陈炬，汉族，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2001年6月，毕业于浙江党校经济管理专业，大专学历；2008年6月，毕业于中国人民大学金融专业，工商管理专业，硕士学位；1994年9月至2000年12月，就职于浙江省乐清市国家税务局，担任办事员；2001年1月至2013年4月，就职于宇球有限，担任董事；2013年5月至今，就职于宇球股份，担任副董事长。

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
钱济高	董事长、总经理	男	1968年11月	专科	2015.5-2018.5	是
陈炬	副董事长	男	1972年5月	硕士	2015.5-2018.5	否
朱知喜	董事、董事会秘书	男	1960年12月	专科	2015.5-2018.5	是
傅昌宝	董事	男	1969年12月	专科	2015.5-2018.5	否
张伟	董事	男	1946年12月	本科	2015.5-2018.5	否
贾晨曦	监事会主席	男	1960年2月	专科	2016.6-2019.6	否
陈福权	监事（股东代表）	男	1974年1月	硕士	2016.6-2019.6	是
孙玉录	监事（职工代表）	男	1982年7月	本科	2016.6-2019.6	是
史杰	财务负责人	男	1976年8月	硕士	2015.7-2018.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

因新一届董事会、监事会、高级管理人员候选人提名工作尚未完成，公司董事会、监事会、高级管理人员将延期换届，并已披露董事会、监事会、高级管理人员延期公告。

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：

倪孟尧、钱济高、陈炬合计持有公司及前身宇球有限的股份均超过 50%，钱济高担任公司的董事长兼总经理，陈炬担任公司的副董事长，而且倪孟尧系钱济高和陈炬的岳父，钱济高与陈炬系连襟关系，其三人能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，所以公司为倪孟尧、钱济高、陈炬三人共同控制。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

(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
钱济高	董事长、总经理	6,201,000	0	6,201,000	6.89%	0
陈炬	副董事长	0	0	0	0%	0

朱知喜	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
傅昌宝	董事	0	0	0	0%	0
张伟	董事	0	0	0	0%	0
贾晨曦	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈福权	监事（股东代 表）	0	0	0	0%	0
孙玉录	监事（职工代 表）	0	0	0	0%	0
合计	-	6,201,000	0	6,201,000	6.89%	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	95	128
销售人员	64	70
技术人员	221	246
财务人员	21	23
生产人员	629	989
员工总计	1,030	1,456

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	4	4
本科	62	75
专科	151	178
专科以下	813	1,198
员工总计	1,030	1,456

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训。

报告期内，为提高公司全员综合素质，提升公司在行业的竞争力，公司组织内部员工积极参加各类外部培训，提升业务能力、强化操作水平，实现公司与员工双赢。

2、薪酬政策。

公司员工薪酬分岗位工资和绩效工资两部分。公司实行全员劳动合同制，并严格依据《中华人民共和国劳动法》等法律法规为员工办理社会保险和人身意外伤害保险，确保员工工作的积极性。同时，公司为员工根据实际情况提供节日福利，并适时组织文体活动，丰富员工业余文化生活，员工保持较强的凝聚力。

3、截至报告期末，公司尚不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	30,412,182.96	48,502,580.98
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	六、2	195,358,292.83	195,703,126.17
其中：应收票据		8,223,940.54	3,916,360.96
应收账款		187,134,352.29	191,786,765.21
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,432,623.90	5,823,150.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,329,383.06	14,667,139.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	105,523,291.56	104,558,734.23
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			
流动资产合计		345,055,774.31	369,254,731.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	180,482,335.41	186,678,196.17
在建工程	六、7	4,562,861.32	4,079,023.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	5,692,892.54	5,861,998.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	275,059.30	222,170.33
递延所得税资产	六、10	2,863,249.17	2,950,645.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		193,876,397.74	199,792,033.24
资产总计		538,932,172.05	569,046,764.74
流动负债：			
短期借款	六、11	60,000,000.00	81,000,000.00
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	六、12	94,974,595.42	110,994,990.93
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、13	3,349,821.50	4,664,322.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	9,431,432.01	7,486,271.88
应交税费	六、15	3,392,912.02	2,594,109.72
其他应付款	六、16	1,414,680.60	2,270,720.86
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		172,563,441.55	209,010,415.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、17	26,726,716.49	32,226,716.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,726,716.49	32,226,716.51
负债合计		199,290,158.04	241,237,132.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	162,203,716.56	162,203,716.56
减：库存股			
其他综合收益	六、20	15,135.03	6,601.06
专项储备			
盈余公积	六、21	20,633,531.73	20,633,531.73
一般风险准备			
未分配利润	六、22	62,316,089.09	50,197,914.51
归属于母公司所有者权益合计		335,168,472.41	323,041,763.86
少数股东权益		4,473,541.60	4,767,868.46
所有者权益合计		339,642,014.01	327,809,632.32
负债和所有者权益总计		538,932,172.05	569,046,764.74

法定代表人：钱济高

主管会计工作负责人：钱济高

会计机构负责人：史杰

(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		25,307,188.15	39,568,237.97
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	十四、1	6,259,416.26	3,282,742.06
应收账款		180,114,759.13	186,218,368.05
应收款项融资			
预付款项		6,002,865.31	5,389,000.01
其他应收款	十四、2	10,728,710.73	17,710,208.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,267,595.88	95,397,031.75
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			
流动资产合计		319,680,535.46	347,565,588.59
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	十四、3	27,479,178.00	27,179,178.00
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		173,138,833.03	180,968,291.94
在建工程		4,445,619.96	4,079,023.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,692,892.54	5,861,998.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		175,000.10	41,666.75
递延所得税资产		2,564,842.49	2,653,969.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		213,496,366.12	220,784,127.56
资产总计		533,176,901.58	568,349,716.15
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	80,000,000.00
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		97,277,867.91	121,404,800.18
预收款项		1,585,174.60	3,411,538.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,084,324.97	6,111,318.07
应交税费		3,623,633.40	2,382,209.44
其他应付款		539,938.01	1,697,640.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		169,110,938.89	215,007,506.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		26,726,716.49	32,226,716.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,726,716.49	32,226,716.51
负债合计		195,837,655.38	247,234,222.96
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		162,203,716.56	162,203,716.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,633,531.73	20,633,531.73
一般风险准备			
未分配利润		64,501,997.91	48,278,244.90

所有者权益合计		337,339,246.20	321,115,493.19
负债和所有者权益合计		533,176,901.58	568,349,716.15

法定代表人：钱济高

主管会计工作负责人：钱济高

会计机构负责人：史杰

(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		252,363,573.86	263,811,481.68
其中：营业收入		252,363,573.86	263,811,481.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,218,594.06	261,462,681.68
其中：营业成本		196,228,576.06	220,449,501.03
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		1,548,764.61	2,407,352.06
销售费用		14,675,976.34	15,497,554.57
管理费用		12,989,213.23	13,251,376.76
研发费用		9,578,170.69	9,572,445.37
财务费用		3,785,151.37	3,150,226.56
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失		-587,258.24	-2,824,140.09
资产减值损失			-41,634.58
加：其他收益		47,607.00	568,769.00
投资收益（损失以“-”号填列）			723,886.75
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）		87,678.97	23,439.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,280,265.77	3,664,895.72
加：营业外收入		178,581.86	281,898.84

减：营业外支出		58,096.10	26,135.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,400,751.53	3,920,659.13
减：所得税费用		2,276,903.81	399,576.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,123,847.72	3,521,082.27
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）		12,123,847.72	3,521,082.27
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		49,207.21	-242,798.19
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,074,640.51	3,763,880.46
六、其他综合收益的税后净额		8,533.97	5,712.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,533.97	5,712.32
（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		8,533.97	5,712.32
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		8,533.97	5,712.32
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		12,132,381.69	3,526,794.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,083,174.48	3,769,592.78
归属于少数股东的综合收益总额		49,207.21	-242,798.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.04

法定代表人：钱济高

主管会计工作负责人：钱济高

会计机构负责人：史杰

(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	十四、4	237,170,134.07	246,401,544.51
减：营业成本	十四、4	184,071,148.13	207,108,505.47
税金及附加		1,383,178.51	2,045,311.95
销售费用		13,597,240.84	14,194,410.49
管理费用		9,932,750.72	9,693,067.76
研发费用		9,154,710.60	8,778,933.03
财务费用		3,791,774.77	3,165,436.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		47,607.00	568,769.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,550,000.00	723,886.75
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）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		594,181.44	2,757,773.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			41,634.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		87,678.97	23,439.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,518,797.91	5,531,383.67
加：营业外收入		142,027.18	269,487.94
减：营业外支出		24,056.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,636,768.24	5,800,871.61
减：所得税费用		2,413,015.23	870,130.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,223,753.01	4,930,740.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,223,753.01	4,930,740.87
（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		16,223,753.01	4,930,740.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钱济高

主管会计工作负责人：钱济高

会计机构负责人：史杰

(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		251,385,482.47	294,464,884.81
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		19,893,286.80	33,979,717.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	1,886,820.36	2,231,973.26
经营活动现金流入小计		273,165,589.63	330,676,575.65
购买商品、接受劳务支付的现金		197,851,018.33	308,414,544.17
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		42,816,351.42	39,630,268.68
支付的各项税费		4,970,216.35	11,593,359.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	5,077,146.87	6,410,605.28
经营活动现金流出小计		250,714,732.97	366,048,777.85
经营活动产生的现金流量净额		22,450,856.66	-35,372,202.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,150,000.00
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		1,111,320.79	275,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,111,320.79	13,425,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,925,439.37	3,893,976.24
投资支付的现金		261,037.44	-
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		11,186,476.81	3,893,976.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,075,156.02	9,531,023.76
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		10,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36(3)		-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,500,000.02	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,540,252.05	15,608,904.19
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	六、36(4)		
筹资活动现金流出小计		40,040,252.07	45,608,904.19
筹资活动产生的现金流量净额		-30,040,252.07	-14,608,904.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-425,846.59	-1,676,826.74
五、现金及现金等价物净增加额		-18,090,398.02	-42,126,909.37
加：期初现金及现金等价物余额		48,502,580.98	69,742,134.24
六、期末现金及现金等价物余额		30,412,182.96	27,615,224.87

法定代表人：钱济高

主管会计工作负责人：钱济高

会计机构负责人：史杰

(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		240,061,598.04	281,357,081.66
收到的税费返还		19,327,657.55	33,962,508.90
收到其他与经营活动有关的现金		252,167.01	882,570.24
经营活动现金流入小计		259,641,422.60	316,202,160.80
购买商品、接受劳务支付的现金		201,066,277.10	316,460,866.78
支付给职工以及为职工支付的现金		29,486,605.48	19,291,024.21
支付的各项税费		3,034,132.51	6,339,182.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,155,606.03	4,871,965.56
经营活动现金流出小计		237,742,621.12	346,963,039.46
经营活动产生的现金流量净额		21,898,801.48	-30,760,878.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,150,000.00
取得投资收益收到的现金		2,550,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		967,760.17	275,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		3,517,760.17	13,425,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,943,663.57	3,837,109.16
投资支付的现金		261,037.44	
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		10,204,701.01	3,837,109.16
投资活动产生的现金流量净额		-6,686,940.84	9,587,890.84
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		10,000,000.00	30,000,000.00
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		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.02	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,540,252.05	15,608,904.19
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		39,040,252.07	45,608,904.19
筹资活动产生的现金流量净额		-29,040,252.07	-15,608,904.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-432,658.39	-1,702,848.20
五、现金及现金等价物净增加额		-14,261,049.82	-38,484,740.21

加：期初现金及现金等价物余额		39,568,237.97	62,026,584.02
六、期末现金及现金等价物余额		25,307,188.15	23,541,843.81

法定代表人：钱济高

主管会计工作负责人：钱济高

会计机构负责人：史杰

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

东莞宇球电子股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91441900730466910P
2	注册资本	9000 万元人民币
3	住所	东莞市寮步镇刘屋巷村
4	法定代表人	钱济高
5	公司类型	其他股份有限公司(非上市)
6	成立日期	2001-08-02
7	营业期限	长期

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围：生产和销售电子接插件、电子接线端子、开关、汽车电子配件、电子元器件铜管、光伏接线盒、光伏连接器、连接线、电子元器件、塑料五金制品、电脑周边设备和发光二级管节能灯、手机及智能周边电子产品、音频终端产品（以上产品涉证或限制类除外）；货物进出口、技术进出口；从事自有厂房出租、自有设备出租。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

行业分类：电子元器件制造业。

2、子公司乐清市宇球数码科技有限公司主要经营活动

经营范围：数码器材、电子连接插件、连线端子、开关、电子元件及组件、汽车配件研发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

3、子公司东莞宇球电子科技有限公司主要经营活动

经营范围：开发、生产、加工和销售：电子接插件、电子接线端子、开关、汽车电子配件、电子元器件铜管、光伏接线盒、光伏连接器、连接线、电子元器件。（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）

4、子公司东莞宇球精密电子有限公司主要经营活动

经营范围：销售电子接插件、电子接线端子、开关、汽车电子配件、电子元器件铜管、光伏接线盒、光伏连接器、连接线、电子元器件。（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）

5、子公司东莞宇球英科特电子科技有限公司主要经营活动

经营范围：开发、产销：电脑周边产品、机电产品、家用电器、汽车电子产品及上述产品的零配件、连接线、塑料五金制品；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）

6、子公司广东宇球智能通信设备有限公司主要经营活动

经营范围：户外一体机柜、机箱、电源、工业空调及制冷设备、环境检测、检测仪器及设备、环境监测、监测系统、配电柜、不间断电源、电池组及电池管理系统设备、锂电池周边配套电子产品、智能多媒体终端、LCD 集成显示设备、无线通信系统中的天线、射频模块、射频（子）系统、射频电缆、移动通信基站各种配套产品、通信配电及通信元器件产品、五金制品的技术开发、生产及销售；货物进出口、技术进出口；自有厂房出租、自有设备出租。（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）。

7、子公司香港宇球电子有限公司主要经营活动

经营范围：销售电子接插件、电子接线端子、开关、汽车电子配件、电子元器件铜管。

8、子公司广西宇球科技有限公司主要经营活动

经营范围：电子产品及其零配件、电子元器件、塑胶制品、五金产品、通信设备研发、生产、加工及销售；货物或技术进出口；厂房租赁。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日

的合并及母公司财务状况及 2019 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产，本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本公司将除以摊余成本计量的金融资产

和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 以摊余成本计量的金融负债，除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3. 金融工具的初始计量，本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。

4. 金融工具的后续计量，初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额，经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负

债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法本，公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法，存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

- （1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	关联方之间的往来款项及审计期内已经退回的残疾人保障金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

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	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合

并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股

东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
电气设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
模具	年限平均法	3.00	10.00	30.00
自动机及测试设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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。

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入的具体确认条件：

（1）国内销售收入的具体确认原则：

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收对账后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按发票金额全额确认收入。

（2）国外销售收入的具体确认原则

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施，出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求，同时避免了可能的知识产权纠纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价或 CIF 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司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，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按报关单金额全额确认收入。

26、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据财政部颁布的《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年半年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	原列报金额	新列报项目	新列报金额
资产减值损失	-2,865,774.67	信用减值损失	-2,824,140.09
		资产减值损失	-41,634.58

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

企业会计准则解释，执行上述解释对公司年初财务数据无影响。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[5]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%、[15]%计缴
土地使用税	按按土地面积[2 元/4 元/平米/年]计缴。
房产税	按房产余值（扣除比例 30%）的[1.2]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。

2、税收优惠及批文

2012年9月12日公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的“高新技术企业”，证号编号：GR200944000567，有效期3年。2018年高新复审，重新取得证书编号“GR201844010853”的高新企业证书，有效期3年，报告期内公司按照15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司东莞宇球精密科技有限公司，东莞宇球英科特电子科技有限公司、东莞宇球电子科技有限公司应纳税所得额在100万以下，享受小型微利企业的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 01-06 月，上期指 2018 年 01-06 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,972,198.84	494,427.01
银行存款	28,439,984.12	48,008,153.97
其他货币资金		
合计	30,412,182.96	48,502,580.98
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	8,223,940.54	3,916,360.96

项目	期末余额	年初余额
应收账款	187,134,352.29	191,786,765.21
合计	195,358,292.83	195,703,126.17

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,704,256.90	2,107,258.03
商业承兑汇票	4,519,683.64	1,809,102.93
合计	8,223,940.54	3,916,360.96

② 期末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	8,027,793.24	1,473,639.13
商业承兑汇票	1,910,084.48	444,883.81
合计	9,937,877.72	1,918,522.94

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	200,931,570.14	100.00	13,797,217.85	6.87	187,134,352.29
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	200,931,570.14	100.00	13,797,217.85	6.87	187,134,352.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	200,931,570.14	100.00	13,797,217.85	6.87	187,134,352.29

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	205,896,407.55	100.00	14,109,642.34	6.85	191,786,765.21
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	205,896,407.55	100.00	14,109,642.34	6.85	191,786,765.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	205,896,407.55	100.00	14,109,642.34	6.85	191,786,765.21

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,252,828.10	9,012,641.40	5.00
1 至 2 年	13,716,060.24	1,371,606.03	10.00
2 至 3 年	2,034,038.71	406,807.74	20.00
3 至 4 年	3,763,328.24	1,881,664.12	50.00
4 至 5 年	204,081.43	163,265.14	80.00
5 年以上	961,233.42	961,233.42	100.00
合计	200,931,570.14	13,797,217.85	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,803,781.34	9,540,189.06	5.00
1 至 2 年	8,399,653.51	839,965.35	10.00
2 至 3 年	378,305.32	75,661.06	20.00
3 至 4 年	5,282,384.47	2,641,192.24	50.00
4 至 5 年	98,241.39	78,593.11	80.00
5 年以上	934,041.52	934,041.52	100.00
合计	205,896,407.55	14,109,642.34	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年06月30日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	49,638,310.88	24.70	2,481,915.54
客户2	15,463,418.62	7.70	773,170.93
客户3	14,542,707.11	7.24	989,634.53
客户4	9,147,656.69	4.55	457,382.83
客户5	6,267,762.84	3.12	313,388.14
合计	95,059,856.14	47.31	5,015,491.97

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑦公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,555,610.51	86.37	3,873,397.49	66.52
1至2年	841,013.39	13.07	1,913,752.89	32.86
2至3年	36,000.00	0.56	36,000.00	0.62
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,432,623.90	100.00%	5,823,150.38	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年06月30日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市优机智能技术有限公司	857,600.00	13.33
深圳市联富鑫电子科技有限公司	800,000.00	12.44
东莞市良讯电子科技有限公司	743,508.39	11.56

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
东莞市赞阳机械有限公司	581,000.00	9.03
东莞市顶联自动化科技有限公司	278,200.00	4.32
合计	3,260,308.39	50.68

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,329,383.06	14,667,139.74
应收股利		
合计	7,329,383.06	14,667,139.74

（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	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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,699,987.01	100.00	1,370,603.95	15.75	7,329,383.06
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	8,699,987.01	100.00	1,370,603.95	15.75	7,329,383.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,699,987.01	100.00	1,370,603.95	15.75	7,329,383.06

（续）

类别	年初余额				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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	15,369,098.91	94.22	1,645,437.71	10.71	13,723,661.20
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	943,478.54	5.78			943,478.54
组合小计	16,312,577.45	100.00	1,645,437.71	10.09	14,667,139.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,312,577.45	100.00	1,645,437.71	10.09	14,667,139.74

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,044,375.38	352,218.77	5.00%
1 至 2 年	12,482.30	1,248.23	10.00%
2 至 3 年	608,495.94	121,699.19	20.00%
3 至 4 年	198,391.26	99,195.63	50.00%
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5 年以上	636,242.13	636,242.13	100.00%
合计	8,699,987.01	1,370,603.95	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,033,281.82	651,664.09	5.00%
1 至 2 年	1,220,929.40	122,092.94	10.00%
2 至 3 年	139,677.02	27,935.40	20.00%
3 至 4 年	162,930.80	81,465.40	50.00%
4 至 5 年	250,000.00	200,000.00	80.00%
5 年以上	562,279.87	562,279.87	100.00%
合计	15,369,098.91	1,645,437.71	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，

或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

③本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年06月30日

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
租赁有限公司	押金	3,000,000.00	1年以内	34.48	150,000.00
应收补贴款	出口退税	2,886,310.83	1年以内	33.18	144,315.54
备用金	备用金	608,500.00	1年以内	6.99	30,425.00
东莞市腾欧电子实业有 限公司	其他往来款	8,709.54	2-3年	0.10	1,741.91
		198,391.26	3-4年	2.28	99,195.63
		200,000.00	4-5年	2.30	160,000.00
		132,396.13	5年以上	1.52	132,396.13
东莞市寮步镇浮竹山股 份经济联合社	押金	343,270.40	2-3年内	3.95	68,654.08
合计	—	7,377,578.16	—	84.80	786,728.29

⑤涉及政府补助的应收款项：无

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	22,112,933.42	0.00	22,112,933.42
半成品	12,516,129.99	926,082.34	11,590,047.65
库存商品	31,542,588.78	2,064,011.64	29,478,577.14
发出商品	31,540,382.24		31,540,382.24
委托加工物资	4,438,567.70		4,438,567.70
在产品	6,303,503.53		6,303,503.53
低值易耗品	59,279.88		59,279.88
合计	108,513,385.54	2,990,093.98	105,523,291.56

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,389,895.31		18,389,895.31
半成品	12,018,101.93	926,082.34	11,092,019.59
库存商品	40,091,203.69	2,064,011.64	38,027,192.05
发出商品	30,313,337.27		30,313,337.27
委托加工物资	4,210,653.24		4,210,653.24
在产品	2,502,587.80		2,502,587.80
低值易耗品	23,048.97		23,048.97
合计	107,548,828.21	2,990,093.98	104,558,734.23

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	180,482,335.41	186,678,196.17
固定资产清理		
合计	180,482,335.41	186,678,196.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输工具	模具成品	自动机及测试设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	158,014,505.52	89,158,665.45	13,217,346.26	2,468,482.63	35,509,120.62	24,936,396.18	323,304,516.66
2、本年增加金额	0.00	3,761,468.46	135,967.99	195,559.48	2,902,197.22	2,769,262.28	9,764,455.43
(1) 购置	0.00	2,693,266.03	135,967.99	182,628.45	1,999,833.78	549,923.59	5,561,619.84
(2) 在建工程转入	0.00	1,068,202.43	0.00	12,931.03	902,363.44	2,219,338.69	4,202,835.59
3、本年减少金额	0.00	9,008,026.71	363,691.44	81,700.00	6,216,872.88	501,162.12	16,171,453.15
(1) 处置或报废	0.00	9,008,026.71	363,691.44	81,700.00	6,216,872.88	501,162.12	16,171,453.15
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	158,014,505.52	83,912,107.20	12,989,622.81	2,582,342.11	32,194,444.96	27,204,496.34	316,897,518.94
二、累计折旧							
1、年初余额	42,875,884.75	51,958,124.46	9,457,958.58	1,255,362.20	20,478,670.31	10,600,320.19	136,626,320.49
2、本年增加金额	3,555,326.40	3,418,222.32	415,181.56	128,492.75	3,272,128.56	2,232,830.16	13,022,181.75
(1) 计提	3,555,326.40	3,418,222.32	415,181.56	128,492.75	3,272,128.56	2,232,830.16	13,022,181.75
3、本年减少金额	0.00	7,380,270.87	324,556.02	70,500.27	5,229,928.78	228,062.77	13,233,318.71

(1) 处置或 报废	0.00	7,380,270.87	324,556.02	70,500.27	5,229,928.78	228,062.77	13,233,318.71
(2) 转入投 资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	46,431,211.15	47,996,075.91	9,548,584.12	1,313,354.68	18,520,870.09	12,605,087.58	136,415,183.53
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或 报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年末账面 价值	111,583,294.37	35,911,605.55	3,445,146.67	1,275,207.86	13,667,672.20	14,599,408.76	180,482,335.41
2、年初账面 价值	115,138,620.77	37,200,540.99	3,759,387.68	1,213,120.43	15,030,450.31	14,336,075.99	186,678,196.17

②公司 2019 年 01-06 月计提折旧 13,022,181.75 元。

③暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

④通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑤通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

⑦截至 2019 年 06 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

⑧公司为取得借款，将公司拥有的部分固定资产抵押给银行，抵押的房屋建筑物原值 151,147,529.74 元。

抵押合同的详细信息如下：

合同编号	抵押权人/质押权人	抵押人/质押人	抵押/质押期限	合同内容
GDY476790120 150028	中国银行东莞分行	东莞宇球电子股份 有限公司	2015-8-14 至 2025-8-13	以《房地权证莞字第 1800678964 号》、 《粤房地权证字第 1800678963 号》、《粤 房地权证莞字第 1800678962 号》房产及 其土地为授信编号为 GED476790120150092 号合同提供抵押

(2) 固定资产清理：无

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在开发模具	42,477.88	0.00	42,477.88	1,074,607.76	0.00	1,074,607.76
安防工程	25,664.86	0.00	25,664.86		0.00	
在开发自动机	4,494,718.58	0.00	4,494,718.58	3,004,415.24	0.00	3,004,415.24
合计	4,562,861.32	0.00	4,562,861.32	4,079,023.00	0.00	4,079,023.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
安防工程		0.00	25,664.86	0.00	0.00	25,664.86
在开发模具		1,074,607.76	228,339.96	1,227,738.80	32,731.04	42,477.88
在开发自动机		3,004,415.24	4,546,400.13	2,975,096.79	81,000.00	4,494,718.58
合计		4,079,023.00	4,800,404.95	4,202,835.59	113,731.04	4,562,861.32

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安装工程						自有资金
在开发模具						自有资金
在开发自动机						自有资金
合计						

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权许可使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,329,749.63	2,477,876.03	41,600.00	7,849,225.66
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转入投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	5,329,749.63	2,477,876.03	41,600.00	7,849,225.66

项目	土地使用权	知识产权许可使用权	商标权	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	994,885.92	954,901.75	37,439.83	1,987,227.50
2、本期增加金额	53,297.46	113,728.14	2,080.02	169,105.62
(1) 计提	53,297.46	113,728.14	2,080.02	169,105.62
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	1,048,183.38	1,068,629.89	39,519.85	2,156,333.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,281,566.25	1,409,246.14	2,080.15	5,692,892.54
2、年初账面价值	4,334,863.71	1,522,974.28	4,160.17	5,861,998.16

注：公司为取得借款，将公司拥有的部分土地资产抵押给银行，抵押的土地原值 5,329,749.63 元。

抵押合同的详细信息如下：

合同编号	抵押权人/质押权人	抵押人/质押人	抵押/质押期限	合同内容
GDY476790120 150028	中国银行东莞分行	东莞宇球电子股份有限公司	2015-8-14 至 2025-8-13	以《东府国用 2009 第 256 号》、《东府国用 2009 第 257 号》土地为授信编号为 GED476790120150092 号合同提供抵押

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
深圳牌商务车租					
赁费	41,666.75	0.00	12,499.98	0.00	29,166.77
厂房装修	180,503.58	158,465.20	93,076.25	0.00	245,892.53
合计	222,170.33	158,465.20	105,576.23	0.00	275,059.30

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,167,821.80	2,386,523.03	15,889,740.91	2,473,919.44
资产减值准备	2,990,093.78	476,726.14	2,990,093.98	476,726.14
固定资产折旧与税法差异				
内部交易未实行利润				
可抵扣亏损				
合计	18,157,915.78	2,863,249.17	18,879,834.89	2,950,645.58

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
合计	60,000,000.00	81,000,000.00

(2) 2019年06月30日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
中国银行股份有限公司东莞分行	10,000,000.00	抵押并担保	2019-06-25	2020-06-24
中国银行股份有限公司东莞分行	15,000,000.00	抵押并担保	2018-07-18	2019-07-17
中国银行股份有限公司东莞分行	10,000,000.00	抵押并担保	2018-08-13	2019-08-12
中国银行股份有限公司东莞分行	25,000,000.00	抵押并担保	2018-09-05	2019-09-04
合计	60,000,000.00			

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

(4) 抵押情况说明：

抵押借款 6000 万：

中国银行东莞分行最高额质押合同编号为：GDY476790120150028 号，抵押期限自 2015 年 8 月 14 日至 2025 年 8 月 13 日，本合同所担保债权之最高本金为 12500000 元，壹亿贰仟伍佰万元整，抵押物为土地权证号东府国用（2009）第特 256 号、东府国用（2009）第特 257 号的两块土地和《粤房地权证莞字第 1800678962 号》、《粤房地权证莞字第 1800678963 号》、《粤房地权证莞字第 1800678964 号》的厂房。并且由钱济高夫妻、倪孟尧夫妻个人担保，宇球控股有限公司、东莞宇球英科特电子科技有限公司及东

莞佳联光电科技有限公司担保。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	94,974,595.42	110,994,990.93
合计	94,974,595.42	110,994,990.93

(1) 应付票据：无

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	92,580,799.03	108,264,565.02
1-2年	402,824.89	497,003.58
2-3年	304,237.85	1,594,875.87
3-4年	1,083,409.51	318,007.56
4-5年	303,602.97	38,212.43
5年以上	299,721.17	282,326.47
合计	94,974,595.42	110,994,990.93

②账龄超过1年的重要应付账款：无

③期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
供应商1	非关联方	9,571,414.63	1年以内	10.08
供应商2	非关联方	4,074,511.66	1年以内	4.29
供应商3	非关联方	3,569,579.69	1年以内	3.75
供应商4	非关联方	3,488,581.47	1年以内	3.67
供应商5	非关联方	3,120,247.17	1年以内	3.29
合计		23,824,334.62		25.08

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,834,406.22	4,185,813.29
1-2年	320,534.28	478,509.23
2-3年	194,881.00	0.00
合计	3,349,821.50	4,664,322.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
深圳齐奥通讯科技技术有限公司	非关联方	643,912.22	1 年以内	19.22
浙江南都电源动力股份有限公司	非关联方	212,657.40	1 年以内	6.35
亚南电子(香港)有限公司	非关联方	199,578.66	1 年以内	5.96
PT ATOZZ JAYA INDONESIA	非关联方	189,451.88	1 年以内	5.65
香港宇弘辉精密电子有限公司	非关联方	178,723.29	1 年以内	5.34
合计		1,424,323.45		42.52

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,486,271.88	41,960,091.90	40,014,931.77	9,431,432.01
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,258,041.27	2,258,041.27	0.00
三、辞退福利	0.00	530,534.00	530,534.00	0.00
合计	7,486,271.88	44,748,667.17	42,803,507.04	9,431,432.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,451,203.98	39,451,887.86	37,673,979.03	9,229,112.81
2、职工福利费	35,067.90	1,882,778.30	1,715,527.00	202,319.20
3、社会保险费	0.00	600,163.74	600,163.74	0.00
其中：医疗保险费	0.00	439,723.18	439,723.18	0.00
工伤保险费	0.00	58,280.19	58,280.19	0.00
生育保险费	0.00	102,160.37	102,160.37	0.00
4、住房公积金	0.00	25,262.00	25,262.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,486,271.88	41,960,091.90	40,014,931.77	9,431,432.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,180,635.90	2,180,635.90	0.00
2、失业保险费	0.00	77,405.37	77,405.37	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,258,041.27	2,258,041.27	0.00

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,088.40	234,985.35
应交城建税	199,606.81	14,643.51
应交企业所得税	2,051,583.76	2,107,842.48
应交个人所得税	349,420.46	206,849.14
教育费附加	199,257.81	16,534.11
土地使用税	18,576.42	
房产税	556,781.27	
印花税	16,597.09	13,255.13
合计	3,392,912.02	2,594,109.72

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,215,826.43	2,134,381.13
应付利息	198,854.17	136,339.73
应付股利		
合计	1,414,680.6	2,270,720.86

(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	年初余额
1年以内	705,673.23	1,762,481.93
1-2年	213,254.00	75,000.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	296,899.20	296,899.20
合计	1,215,826.43	2,134,381.13

②账龄超过1年的重要其他应付款:无**(2) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	78,541.67	136,339.73
应付融资租赁款项应付利息	120,312.50	0.00
合计	198,854.17	136,339.73

重要的已逾期未支付的利息情况

(3) 应付股利：无**17、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款项	26,726,716.49	32,226,716.51
合计	26,726,716.49	32,226,716.51

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	72,585,033.74	0.00	0.00	72,585,033.74
其他资本公积	89,618,682.82	0.00	0.00	89,618,682.82
合计	162,203,716.56	0.00	0.00	162,203,716.56

20、其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	6,601.06	8,533.97	0.00	15,135.03
合计	6,601.06	8,533.97	0.00	15,135.03

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,633,531.73	0.00	0.00	20,633,531.73
合计	20,633,531.73	0.00	0.00	20,633,531.73

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	50,197,914.51	43,978,759.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	43,534.07	0.00
调整后期初未分配利润	50,241,448.58	43,978,759.85
本年增加	12,074,640.51	22,136,106.99
其中：本期归属于母公司股东的净利润	12,074,640.51	22,136,106.99
本年减少		15,916,952.33
其中：提取法定盈余公积		2,416,952.33

项目	期末余额	年初余额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	0.00	13,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,316,089.09	50,197,914.51

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,723,925.04	193,489,559.42	259,881,099.46	216,756,213.51
其他业务	2,639,648.82	2,739,016.64	3,930,382.22	3,693,287.52
合计	252,363,573.86	196,228,576.06	263,811,481.68	220,449,501.03

前五名客户销售情况：

客户名称	营业收入	占主营业务收入比例（%）
客户 1	73,682,545.01	29.20
客户 2	12,083,874.90	4.79
客户 3	10,290,408.18	4.08
客户 4	9,314,562.98	3.69
客户 5	6,502,142.48	2.57
合计	111,873,533.55	44.33

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	446,776.02	868,816.62
教育费附加	446,427.01	868,816.62
房产税	556,781.27	556,781.27
土地使用税	18,576.42	19,105.26
印花税	80,203.89	93,832.29
合计	1,548,764.61	2,407,352.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅、住宿费	1,050,728.11	698,900.39
工资性薪酬	3,179,692.20	3,239,991.57

项目	本期金额	上期金额
水电费	18,800.83	13,496.60
折旧费	93,504.09	51,059.75
运输费	2,588,098.85	2,819,183.78
租赁费	26,625.97	86,182.26
办公费用	1,064,595.42	1,782,418.30
其他费用	6,653,930.87	6,806,321.92
合计	14,675,976.34	15,497,554.57

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性薪酬	6,425,326.67	6,632,351.78
办公费	1,414,933.90	1,509,083.29
其中：修理费	734,461.37	795,335.70
差旅费	419,941.79	274,276.79
水电费	159,370.58	284,725.73
折旧及摊销	1,906,874.02	1,900,094.06
税费	0.00	0.00
运输费	663.79	146.49
其他费用	2,662,102.48	2,650,698.62
合计	12,989,213.23	13,251,376.76

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员工资	5,326,248.56	5,834,357.39
直接投入	1,147,378.40	1,185,068.78
折旧费	648,409.55	335,654.91
摊销费	18,589.74	19,154.01
差旅费	92,368.43	211,440.18
知识产权的申请费、注册费、代理费	554,633.46	336,876.35
其他	1,790,542.55	1,649,893.75
合计	9,578,170.69	9,572,445.37

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,603,498.58	2,213,025.69
减：利息收入	115,985.80	55,842.61
汇兑损失	291,637.28	6,878,935.72

项目	本期金额	上期金额
减：汇兑收益	2,984.99	6,005,448.39
手续费支出等	8,986.30	119,556.15
合计	3,785,151.37	3,150,226.56

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	-587,258.24	-2,824,140.09
存货跌价损失	0.00	-41,634.58
合计	-587,258.24	-2,865,774.67

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	47,607.00	568,769.00	47,607.00
合计	47,607.00	568,769.00	47,607.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补助奖金	0.00	78,769.00	与收益相关
物流财政补贴	3,450.00	0.00	与收益相关
东莞市科技局科技创新券	0.00	190,000.00	与收益相关
广东省促进民营经济发展专项资金	0.00	300,000.00	与收益相关
其他政府补贴	44,157.00	0.00	与收益相关
合计	47,607.00	568,769.00	与收益相关

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法确认的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	723,886.76
合计	0.00	723,886.76

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	87,678.97	23,439.97	87,678.97
其中：固定资产处置收益	89,836.89	23,439.97	89,836.89
固定资产处置损失	2,157.92	0.00	2,157.92

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	87,678.97	23,439.97	87,678.97

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	36,554.61	26,805.67	36,554.61
其它利得	45,667.63	9,518.00	45,667.63
罚没收入	96,359.62	245,575.17	96,359.62
合计	178,581.86	281,898.84	178,581.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣个税奖励	0.00	15,660.67	与收益相关
物流财政补贴	0.00	0.00	与收益相关
其他政府补助	36,554.61	11,145.00	与收益相关
合计	36,554.61	26,805.67	与收益相关

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	0.00	50.00	0.00
其他	58,096.10	26,085.43	58,096.10
合计	58,096.10	26,135.43	58,096.10

35、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	2,189,507.39	-36,925.95
递延所得税费用	87,396.42	436,502.81
合计	2,276,903.81	399,576.86

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	111,405.04	35,549.23
政府补助	84,161.61	595,574.67

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,691,253.71	1,600,849.36
合计	1,886,820.36	2,231,973.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,905,094.86	3,015,136.91
管理费用	1,478,277.64	1,837,740.89
手续费支出	34,089.26	48,238.96
往来款及其他	659,685.11	1,509,488.52
合计	5,077,146.87	6,410,605.28

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,123,847.72	3,521,082.27
加：资产减值准备	-587,258.24	-2,865,774.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,022,181.75	12,460,973.76
无形资产摊销	169,105.62	162,824.00
长期待摊费用摊销	105,576.23	110,417.11
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）	-33,461.31	-23,439.97
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）	3,603,498.58	2,213,025.69
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）	87,396.41	436,502.81
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）	-964,557.33	627,212.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,073,116.50	48,646,629.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,446,974.36	-101,278,224.88
其他	298,385.09	616,569.58
经营活动产生的现金流量净额	22,450,856.66	-35,372,202.2
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	30,412,182.96	27,615,224.87
减：现金的期初余额	48,502,580.98	69,742,133.72
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	-18,090,398.02	-42,126,908.85

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,412,182.96	48,502,580.98
其中：库存现金	1,972,198.84	494,427.01
可随时用于支付的银行存款	28,439,984.12	48,008,153.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	30,412,182.96	48,502,580.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	111,583,294.37	银行贷款抵押
无形资产	4,281,566.25	银行贷款抵押
合计	115,864,860.62	

七、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

本报告期内无新增子公司。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
乐清市宇球数码科技有限公司	乐清市	乐清市	制造	100.00		直接投资
东莞宇球英科特电子科技有限公司	东莞市	东莞市	制造	80.00		直接投资
东莞宇球电子科技有限公司	东莞市	东莞市	制造	100.00		直接投资
东莞宇球精密电子有限公司	东莞市	东莞市	贸易	100.00		直接投资
香港宇球电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00		直接投资
广东宇球智能通信设备有限公司	东莞市	东莞市	制造	55.00		直接投资
广西宇球科技有限公司	梧州市	梧州市	制造	100.00		直接投资

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险。金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宇球控股有限公司	乐清市	制造	6264 万	51.81	51.81

2、本企业的实际控制人情况：

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例%	实际控制人对本公司的表决权比例%
倪孟尧、钱济高和陈炬	52.69	52.69

倪孟尧、钱济高和陈炬通过持有宇球控股的股份对本企业的持股比例如下：

币种：人民币

姓名	出资金额 (万元)	占注册资本比例%
----	-----------	----------

姓名	出资金额（万元）	占注册资本比例%
倪孟尧	1,933.00	15.99
钱济高	1,657.00	13.70
陈炬	1,105.00	9.14
合计	4,695.00	38.83

钱济高、陈炬通过持有宇球创业的股份对本企业的持股比例如下：

币种：人民币

姓名	出资金额（万元）	占注册资本比例%
钱济高	450.00	3.00
陈炬	50.00	0.33
合计	500.00	3.33

倪孟尧、钱济高和陈炬通过持有宇正创业的股份对本企业的持股比例如下：

币种：人民币

姓名	出资金额（万元）	占注册资本比例%
倪孟尧	582.94	1.11
钱济高	1,331.43	2.53
合计	1,914.37	3.64

钱济高通过二级市场买入方式直接持有本公司 6,200,100 股，占总股本的 6.89%。

3、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4、本公司的合营和联营企业情况:无

5、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
东莞市宇正创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东钱济高控制的企业
东莞市宇球创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东钱济高控制的企业
深圳磐汩新能源有限公司	公司股东陈炬控制的企业
东莞磐汩新材料有限公司	公司股东陈炬控制的企业
深圳市磐汩投资咨询企业（有限合伙）	公司股东陈炬控制的企业
温州市永昌贸易有限公司	公司董事傅昌宝控制的企业

杭州永昌锦纶有限公司	公司董事傅昌宝控制的企业
杭州聚合顺新材料股份有限公司	公司董事傅昌宝控制的企业
温州市永昌控股有限公司	公司董事傅昌宝控制的企业
上海南大集团有限公司	公司监事贾晨曦担任监事的企业
上海南大集团分支电缆有限公司	公司监事贾晨曦担任法人的企业
北京南大电缆有限公司	公司监事贾晨曦担任董事的企业
宣城市上海南大蓝天电缆有限公司	公司监事贾晨曦担任法人的企业
浙江南大电缆有限公司	公司监事贾晨曦担任监事的企业
东莞市亚信创业投资有限公司	公司董事张伟亲属担任法人的公司
广东美信科技股份有限公司	公司董事张伟担任董事的公司
东莞市三基电子有限公司	公司董事朱知喜亲属控制的企业

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞佳联光电科技有限公司	加工劳务	4,075,748.39	5,755,138.54
东莞市三基电子有限公司	采购开关	2,016,067.38	155,654.22
合计		6,091,815.77	5,910,792.76

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞佳联光电科技有限公司	销售产品	0.00	6,047.86
合计		0.00	6,047.86

(2) 关联担保情况

钱济高夫妻、倪孟尧夫妻，宇球控股有限公司、东莞佳联光电科技有限公司为公司与中国银行东莞分行签订的 GDY476790120150028 号最高额质押合同编号提供担保，授信金额 1.25 亿元，公司实际借款 8000 万元，担保期限自 2015 年 8 月 14 日至 2025 年 8 月 13 日。

7、关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	本期金额	上期金额
应收账款	东莞佳联光电科技有限公司	0.00	7,076.01
预付账款	东莞佳联光电科技有限公司	2,200,737.89	3,098,633.66
应付账款	东莞市三基电子有限公司	2,016,067.38	179,913.75

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

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

公司本报告期内无未决诉讼仲裁。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司本报告期内无对外提供担保。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,259,416.26	3,282,742.06
应收账款	180,114,759.13	186,218,368.05
合计	186,374,175.39	189,501,110.11

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,739,732.62	1,473,639.13
商业承兑汇票	4,519,683.64	1,809,102.93
合计	6,259,416.26	3,282,742.06

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	190,257,349.40	98.41	13,216,087.64	6.95	177,041,261.76
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	3,073,497.37	1.59			3,073,497.37
组合小计	193,330,846.77	100.00	13,216,087.64	6.95	180,114,759.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	193,330,846.77	100.00	13,216,087.64	6.95	180,114,759.13

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	196,154,114.16	98.19	13,556,344.95	6.91	182,597,769.21
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	3,620,598.84	1.81			3,620,598.84
组合小计	199,774,713.00	100.00	13,556,344.95	6.79	186,218,368.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	199,774,713.00	100.00	13,556,344.95	6.79	186,218,368.05

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,483,289.81	8,524,164.49	5.00
1 至 2 年	12,833,228.29	1,283,322.83	10.00
2 至 3 年	2,012,188.21	402,437.64	20.00
3 至 4 年	3,763,328.24	1,881,664.12	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	204,081.43	163,265.14	80.00
5年以上	961,233.42	961,233.42	100.00
合计	190,257,349.40	13,216,087.64	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	182,350,989.51	9,117,549.48	5.00
1至2年	7,127,228.52	712,722.85	10.00
2至3年	361,228.75	72,245.75	20.00
3至4年	5,282,384.47	2,641,192.24	50.00
4至5年	98,241.39	78,593.11	80.00
5年以上	934,041.52	934,041.52	100.00
合计	196,154,114.16	13,556,344.94	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回的坏账准备是 340,257.30 元。

③本期实际核销的应收账款情况:无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	49,638,310.88	25.68	2,481,915.54
客户 2	15,463,418.62	8.80	773,170.93
客户 3	14,542,707.11	7.52	989,634.53
客户 4	9,147,656.69	4.73	457,382.83
客户 5	6,267,762.84	3.24	313,388.14
合计	95,059,856.14	49.17	5,015,491.97

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,728,710.73	17,710,208.75
应收利息		
应收股利		
合计	10,728,710.73	17,710,208.75

(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	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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,638,260.67	64.17	1,174,888.80	15.38	6,463,371.87
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	4,265,338.86	35.83			4,265,338.86
组合小计	11,903,599.53	100.00	1,174,888.80	15.38	10,728,710.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,903,599.53	100.00	1,174,888.80	15.38	10,728,710.73

(续)

类别	年初余额				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					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	13,498,167.08	70.53	1,428,812.93	10.59	12,069,354.15
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	5,640,854.60	29.47			5,640,854.60
组合小计	19,139,021.68	100.00	1,428,812.93	7.47	17,710,208.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,139,021.68	100.00	1,428,812.93	7.47	17,710,208.75

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,653,829.50	332,691.48	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	3,797.78	759.56	20.00
3 至 4 年	198,391.26	99,195.63	50.00%
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5 年以上	582,242.13	582,242.13	100.00%
合计	7,638,260.67	1,174,888.80	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,508,824.15	625,441.21	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	68,132.26	13,626.45	20.00
3 至 4 年	162,930.80	81,465.40	50.00%
4 至 5 年	250,000.00	200,000.00	80.00%
5 年以上	508,279.87	508,279.87	100.00%
合计	13,498,167.08	1,428,812.93	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本年提前准备的坏账准备金额 253,924.13 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无

(2) 应收利息：无

(3) 应收股利：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,479,178.00		27,479,178.00	27,179,178.00		27,179,178.00
对联营、合营企业投资						
合计	27,479,178.00		27,479,178.00	27,179,178.00		27,179,178.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
东莞宇球英科特电子科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
乐清市宇球数码科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞市宇球电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
东莞市宇球电子精密有限公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00		
广东宇球智能通信设备有限公司	4,125,000.00			4,125,000.00		
香港宇球有限公司	854,178.00			854,178.00		
广西宇球科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	27,179,178.00	300,000.00		27,479,178.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,685,352.11	182,569,802.18	243,589,392.69	204,687,372.74
其他业务	1,484,781.96	1,501,345.95	2,812,151.82	2,421,132.73
合计	237,170,134.07	184,071,148.13	246,401,544.51	207,108,505.47

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	723,886.75
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	2,550,000.00	723,886.75

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	33,461.31	23,439.97
其中：处置非流动资产收益	89,836.89	23,439.97
处置非流动资产损失	56,375.58	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	84,046.55	595,574.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,263.87	228,957.74
其中：营业外收入	142,142.31	255,093.17
营业外支出	3,878.44	26,135.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	723,886.75
小计	255,771.73	1,571,859.13
减：所得税影响额	38,617.31	234,418.92
非经常性损益净额	217,154.42	1,337,440.21
归属于少数股东的非经常性损益净额	38.86	-4,484.83
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	217,115.56	1,341,925.04
归属于母公司普通股股东的净利润	12,074,640.51	3,763,880.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11,857,524.95	2,421,955.42

（二）每股收益和净资产收益率

（1）每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于上市公司股东的净利润	12,074,640.51	3,763,880.46
非经常性损益	217,115.56	1,341,925.04
归属于上市公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	11,857,524.95	2,421,955.42
期初股份总数	90,000,000.00	90,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数		6
发行在外的普通股加权平均数	90,000,000.00	90,000,000.00
基本每股收益（I）	0.13	0.04
基本每股收益（II）	0.13	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		

所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）	0.13	0.04
稀释每股收益（II）	0.13	0.03

根据《企业会计准则》第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

（2）加权平均净资产收益率

项 目	本期金额	上期金额
营业利润	14,280,265.77	3,664,895.72
归属于挂牌公司股东的净利润	12,074,640.51	3,763,880.46
非经常性损益	217,115.56	1,341,925.04
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	11,857,524.95	2,421,955.42
归属于挂牌公司股东的期末净资产	335,168,472.41	304,680,442.81
全面摊薄净资产收益率（I）	3.60%	1.24%
全面摊薄净资产收益率（II）	3.54%	0.79%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	323,041,763.86	314,410,850.03
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	329,079,084.12	316,292,790.26
加权平均净资产收益率（I）	3.67%	1.19%
加权平均净资产收益率（II）	3.60%	0.77%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；

Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十六、财务报表的批准

本财务报表于2019年8月28日经公司董事会审议批准报出。

东莞宇球电子股份有限公司

二〇一九年八月二十八号