

CE-LINK[®]

安福县海能实业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-008

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周洪亮、主管会计工作负责人李伟雄及会计机构负责人(会计主管人员)陈锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及经营计划的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。请投资者注意阅读本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中对公司风险提示的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 公司债相关情况	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录	143

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/海能实业	指	安福县海能实业股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	周洪亮先生
欧华高科	指	深圳欧华高科贸易有限公司，公司股东
百盛投资	指	安福百盛投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
大盛投资	指	安福大盛投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
和盛投资	指	安福和盛投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
香港海能	指	香港海能电子有限公司，英文名称：CE LINK Limited，全资子公司
东莞山鼎精密	指	东莞市山鼎精密连接器有限公司，全资子公司
海能电子	指	安福县海能电子有限公司，全资子公司
深圳海能	指	海能电子（深圳）有限公司，全资子公司
江西遂川海能	指	遂川县海能电子有限公司，全资子公司
香港海能科技	指	香港海能科技有限公司，英文名称：CE LINK Electronics Limited，香港海能全资子公司
江苏沭阳海能	指	沭阳海能电子科技有限公司，香港海能科技全资子公司
越南海能	指	越南海能电子有限公司，英文名称：CE LINK VIETNAM COMPANY LIMITED，香港海能全资子公司
主承销商/中信证券	指	中信证券股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
4K	指	4K 分辨率即 4096×2160 的像素分辨率，它是 2K 投影机 and 高清电视分辨率的 4 倍，属于超高清分辨率
AV	指	音频（Audio）和视频（Video）的简称，家用影音设备传输端口
DP	指	DisplayPort，一种高清数字显示接口标准，可以连接电脑和显示器，也可以连接电脑和家庭影院
DVI	指	数字视频接口（Digital Visual Interface），一种高速传输数字信号的技术，1999 年由 Silicon Image、Intel、Compaq、IBM、HP、NEC、Fujitsu 等公司共同推出
HDMI	指	高清晰度多媒体接口（High Definition Multimedia Interface，HDMI），是一种数字化视频/音频接口技术，是适合影像传输的专用型数字化接

		口，其可同时传送音频和影像信号
MCU	指	微控制单元 (Microcontroller Unit)，又称单片微型计算机或者单片机，是把中央处理器的频率与规格做适当缩减，并将内存、计数器、USB、A/D 转换、UART、PLC、DMA 等周边接口，甚至 LCD 驱动电路都整合在单一芯片上，形成芯片级的计算机
NPI	指	New Product Introduction，新产品导入
ODM	指	Original Designment Manufacturer，原始设计制造商，在 ODM 模式下，产品结构、外观、工艺均由公司自主开发，由客户选择下订单后进入生产，产品以客户的品牌销售
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，原始设备制造商。生产商完全按照客户的设计和品质要求进行产品生产，产品以客户的品牌出售
PD	指	Power Delivery，USB 协会发布的快速大功率充电规范
SMT	指	表面贴装技术 (Surface Mount Technology)，一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
Thunderbolt	指	Intel 发布的雷电接口，Thunderbolt 3 接口与 Type-C 接口一致，拥有较快的传输速度和多种类型的数据同时传输的特性
Type-C	指	Type-C 是 USB 3.1 的一种连接介面，由 USB 协会制定，不分正反两面均可插入，支持 USB 标准的充电、数据传输、显示输出等功能
VGA	指	视频图形阵列 (Video Graphics Array)，一种视频传输标准，具有分辨率高、显示速率快、颜色丰富等优点，在彩色显示器领域得到广泛的应用

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海能实业	股票代码	300787
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安福县海能实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海能实业		
公司的外文名称（如有）	ANFU CE LINK LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	CE LINK		
公司的法定代表人	周洪亮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩双	暂无
联系地址	广东省深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业园 G 栋 2 楼	
电话	0755-29757329	
传真	0755-27247835	
电子信箱	ivyhan@ce-link.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见招股说明书。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	487,690,662.92	486,950,389.14	0.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,980,399.24	35,852,897.38	84.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,012,785.33	33,739,829.94	18.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,556,946.38	39,946,954.65	-0.98%
基本每股收益（元/股）	1.0364	0.5632	84.02%
稀释每股收益（元/股）	1.0364	0.5632	84.02%
加权平均净资产收益率	13.25%	8.28%	4.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	861,121,126.13	841,770,221.60	2.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	571,133,231.85	504,993,329.37	13.10%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.7773
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-538,684.88	
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）	30,422,089.88	报告期取得税费返还、技术改造、研发补助等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	966,613.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,083.75	
减：所得税影响额	4,647,320.49	
合计	25,967,613.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一)、主要业务、产品及用途

1、公司主营业务情况

公司主要从事消费电子产品，包括线束、信号适配器、电源适配器和电声产品的设计及生产，是专业的电子产品制造商，高新技术企业。

依托持续进步的技术能力，为客户提供定制化产品服务。公司的产品主要应用于智能移动通讯、影音设备、PC、智能可穿戴设备及各类电子终端产品领域，电子终端产品市场的持续发展带动了市场需求的增长。

公司产品主要以ODM/OEM形式供应给海内外的品牌商、卖场及系统组装客户。

2、公司主要产品情况

公司产品分为三大类。

第一类是线束类产品，其主要功能是实现数据、信号和能量的传输，包括数据流、音频流、视频流和各种综合形式，同时可实现在不同的线束制式、协议、接口和规格之间进行转接传输；公司产品主要包括USB Type-C类型、DVI类型、DP类型、HDMI类型等，覆盖了目前市场前沿和主流的消费电子音视频、数据、网络和电源的线束类型。

第二类是信号适配器产品，该产品则主要通过集成电路的兼容整合，集中了各种制式的音视频信号转换、切换、延长、放大需求，并对各类电子信号进行适配管理；公司产品主要包括信号转换器、信号切换器、信号分配器、信号延长器等；该类产品在市场上消费级领域也常被称为转换器、转换坞、拓展坞、Dongle或Hub等，主要用于笔记本电脑、移动设备和数字电视等电子终端。

第三类是电源适配器类产品，包括移动电源、车载充电器、旅行充电器、无线充电等设备。

公司近年来逐步拓展新产品范围，布局具备市场潜力的领域，不断增加有效产能，相关产品未来市场空间较大，为公司未来经营规模的不断扩大奠定了基础。

(二)、主要的业绩影响因素

报告期内，公司实现营业收入48,769.07万元，同比上升0.15%；归属于上市公司股东的净利润6,598.04万元，同比上升84.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润4,001.28万元，同比上升18.59%。截止到2019年06月30日公司总资产为86,112.11万元，与期初相比上升2.30%；归属于上市公司股东的净资产为57,113.32万元，与期初相比上升13.10%。影响公司业绩的主要因素如下：

1、行业发展情况影响

公司主要从事消费电子产品，主要应用于在智能移动通讯、影音设备、PC、智能可穿戴设备及各类电子终端产品领域。近年来，消费电子的蓬勃发展及新技术的普及应用，包括无线充电技术、氮化镓技术、大功率快充技术、Thunderbolt3技术等，给公司经营发展带来持续的机遇。

2、公司自身产业整合的规模效应尚未充分体现

规模化生产是制造业比较重要的优势指标。目前，公司在行业内已经形成了一定的规模优势，但整体营收规模与国际大公司相比仍然较小，产业整合优势未得到充分体现。

(三)、公司所处行业地位

经过在行业内多年的持续经营，公司对产业进行了有效整合，已形成电线、连接器、模具、SMT、注塑、组装等产业

集群。同时，公司拥有面向全球的销售体系和多项产品检测能力，已发展成为消费电子产品领域内集技术研发、结构设计、精密制造、销售服务于一体的综合型企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内香港海能对越南海能增加实收资本 320 万美元
固定资产	固定资产期末较期初增长 53.74% 主要是海能实业二厂在建工程转固定资产
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末较期初减少 82.67% 主要是海能实业二厂在建工程转固定资产

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南海能	设立	21,952,669.87	越南	制造业	公司 100% 持股、委派 1 名董事参与决策，由公司安排中方主管常驻越南负责管理	-5,108,556.99	3.85%	否
香港海能	设立	124,068,805.47	香港	进出口贸易	公司 100% 持股、委派 1 名董事参与决策管理	9,816,461.15	21.72%	否
香港海能科技	设立	33,812,071.42	香港	股权投资	公司 100% 持股、委派 1 名董事参与决策管理	-1,212.49	5.92%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、全球化客户布局优势

公司客户分布于北美、欧洲、亚洲等国家及地区，已与全球众多品牌商建立了广泛的合作关系。公司秉承“中国制造、服务全球”的战略定位，不断加大客户开拓力度，调整优化客户结构。公司在北美洲、欧洲、亚洲等地区的外销客户收入占比较高。北美、欧洲地区经济实力较强，消费能力和消费水平较高，是中高端电子产品的主要消费市场。公司已在 2018 年布局了越南工厂，更好的满足全球化客户需求。

2、研发体系优势

公司自成立以来一直致力于消费电子产品的研发，坚持实施工艺创新、材料创新和产品创新，公司是VESA协会、HDMI协会、USB协会、WPC无线充电联盟、HDBaseT协会和HDCP协会等行业协会会员。公司研发团队在产品研发领域积累了丰富的经验，持续为客户提供市场畅销的产品，为客户提供一站式采购服务。

公司已建立完善的研发管理体系，具备从连接器自动化生产、电线抽线加工、线束组装等整个过程的开发生产能力和领先的研发制造技术。在信号适配器产品领域，公司拥有各类信号转换、分配、切换、矩阵、延长产品的技术开发能力，能够提供完整的信号类产品解决方案。公司拥有自主开发算法的能力，能够使用MCU开发Type-C的系列化产品。公司研究开发了系列化音视频矩阵产品，产品功能模块化，具备电源供电模块、信号接入模块、信号输出模块等，且产品可以通过应用程序实现远程控制。在电源适配器产品领域，公司具备业界领先的小功率电源类产品研发制造技术，已经形成系列化产品，并率先推出了USB PD 100W 电源产品。

3、供应链整合与弹性生产优势

公司对产业进行了有效整合，已经形成电线、连接器、模具、SMT、注塑、组装等产业集群，形成了较为完整的产业链布局和完备的生产管理体系。公司拥有小批量、多品类产品的制造能力，通过对生产制造系统的优化生产工艺的改进以及对自动化设备和辅助自动化设备的结合，实现快速换线，做到同一工艺产能弹性化，提高了生产线效率。公司在江西省安福县与遂川县、广东省深圳市以及越南设立生产基地，在供货时效、生产效率、成本控制等方面形成优势。

4、产品管理体系优势

公司的线束类、信号适配器等产品均为终端零售产品，产品质量直接关系到终端消费者的消费体验。下游大客户对供应商均有严格的审厂要求，包括但不限于品质、环境、社会责任等方面，通过审查的门槛较高。

公司结合实际情况建立了完善的管理体系，采用ERP、Lotus/OA、CRM、PDM等系统对生产作业、项目管理、技术研发、信息采集、客户服务、用户意见反馈等各个业务环节进行管理。公司注重加强以产品为中心的企业管理，走质量效益型发展道路，具有较强的质量控制优势。公司能够自主进行电子信号传输适配产品主要项目的试验，拥有61项产品检测能力，以确保产品质量达到国内和国际先进水平。公司已通过ISO9001等质量体系认证，公司产品符合UL、CUL、EMC等标准认证。环境保护方面，公司已通过ISO14000环境管理体系认证；社会责任方面，公司已通过EICC电子行业行为准则、SA8000社会责任标准认证。

立足于完善的产品管理体系，公司在大客户的品质审查、技术审查、社会责任审查等评估环节均有突出表现。此外，公司建立了“产品经理、项目经理、业务经理”三位一体的客户服务体系，为客户持续提供优质、高效的研发、生产、管理等配套服务，在客户开发及服务方面具备竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司主要从事消费电子产品，包括线束、信号适配器、电源适配器和电声产品的设计及生产，是专业的电子产品制造商，高新技术企业。依托持续进步的技术能力，为客户提供定制化产品服务。公司的产品主要应用于智能移动通讯、影音设备、PC、智能可穿戴设备及各类电子终端产品领域，电子终端产品市场的持续发展带动了市场需求的增长。

公司产品主要以ODM/OEM形式供应给海内外的品牌商、卖场及系统组装客户。

报告期内，公司实现营业收入48,769.07万元，同比上升0.15%；归属于上市公司股东的净利润6,598.04万元，同比上升84.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润4,001.28万元，同比上升18.59%。截止到2019年06月30日公司总资产为86,112.11万元，与期初相比上升2.30%；归属于上市公司股东的净资产为57,113.32万元，与期初相比上升13.10%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币万元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	48,769.07	48,695.04	0.15%	
营业成本	35,656.77	37,479.51	-4.86%	
销售费用	2,865.76	2,560	11.94%	
管理费用	2,611.1	1,348.14	93.68%	主要是报告期内越南海能工厂开办费金额较大，导致管理费用同比增加
财务费用	41.96	42.65	-1.61%	
所得税费用	620.31	493.46	25.71%	
研发投入	3,221.87	2,491.05	29.34%	主要是报告期内公司研发投入持续增加
经营活动产生的现金流量净额	3,955.69	3,994.7	-0.98%	
投资活动产生的现金流量净额	-6,611.15	-6,948.31	1.30%	
筹资活动产生的现金流量净额	4,267.39	-2,154.39	318.82%	主要是报告期内海能实业和深圳海能向银行取得贷款。
现金及现金等价物净增加额	1,780.9	-5,290.71	133.66%	主要是上年同期分配股利及固定资产投资较大造成同比波动大

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
线束类	17,011.92	14,011.72	17.64%	-21.53%	-15.70%	-5.70%
信号适配器	22,469.9	14,331.64	36.22%	28.40%	22.33%	3.16%
其他电子类	8,567.94	7,232.32	15.59%	-3.46%	-19.10%	16.32%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币万元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	94.79	1.31%	报告期内日常闲置资金银行理财收益	是
资产减值	229.98	3.19%	报告期内存货跌价准备转回及坏账准备收回	否
营业外收入	31.7	0.44%	报告期内收到与日常经营业务无关的政府补助	否
营业外支出	74.25	1.03%	报告期内呆滞资产处置	否
其他收益	3,042.21	42.15%	报告期内收到与日常经营业务相关的政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币万元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	11,681.84	13.57%	9,080.59	13.18%	0.39%	
应收账款	21,706.73	25.21%	17,018.85	24.70%	0.51%	
存货	11,832.15	13.74%	13,400.95	19.45%	-5.71%	

投资性房地产	23.82	0.03%	2,824.16	4.10%	-4.07%	
固定资产	29,363.5	34.10%	16,825.23	24.42%	9.68%	
在建工程	1,467.37	1.70%	2,098.26	3.05%	-1.35%	
短期借款	4,374.94	5.08%	1,455.65	2.11%	2.97%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,196,531.76	用于银行借款抵押
合计	35,196,531.76	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
211,590,000.00	385,700,000.00	-45.14%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	21,159	0	0
合计		21,159	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行东方支行	银行	非保本浮动收益型	2,009	自有闲置资金	2019年01月11日	2019年06月25日	日积月累	到期收取本金及投资收益	0.17%	1.55	1.55	已收回		是	是	
中国工商银行新沙支行	银行	固定收益类、非保本浮动收益型	9,550	自有闲置资金	2019年02月15日	2019年06月14日	添利宝	到期收取本金及投资收益	0.56%	18.86	18.86	已收回		是	是	
中国工商银行安福支行	银行	固定收益类、非保本浮动收益型	600	自有闲置资金	2019年02月15日	2019年06月14日	添利宝	到期收取本金及投资收益	1.18%	2.36	2.36	已收回		是	是	
中国建设银行	银行	非保本浮动收益型	9,000	自有闲置资金	2019年01月02日	2019年06月26日	乾元日鑫月溢	到期收取本金	0.68%	29.13	29.13	已收回		是	是	

安福支行					日	日		及投资收益								
合计		21,159	--	--	--	--	--	--	--	51.9	51.9	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安福县海能电子有限公司	子公司	电子产品的加工组装	100 万元	142.95	142.95	0	-2.96	-2.96
东莞市山鼎精密连接器有限公司	子公司	生产各类连接器产品	1,000 万元	1,213.83	978.81	713.32	-243.98	-252.63
香港海能电子有限公司	子公司	进出口贸易	100 万港币	35,238.5	12,406.88	43,875.18	1,177.38	981.65

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海能电子(深圳)有限公司	子公司	电子产品的研发、设计和加工组装	3,000 万港币	27,414.06	14,868.43	24,323.11	-113.73	106.96
香港海能科技有限公司	子公司	股权投资	3,900 万港币	3,412.34	3,381.21	0	-0.12	-0.12
沭阳海能电子科技有限公司	子公司	电子产品的加工组装	500 万美元	1,769.81	1,766.93	68.36	166.8	166.8
越南海能电子有限公司	子公司	电子产品的加工组装	19,380,000 万越南盾	4,123.02	2,195.27	1,066.14	-510.86	-510.86
遂川县海能电子有限公司	子公司	电子产品的加工组装	6,000 万元	13,783.57	5,220.75	7,117.57	417.43	-448.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、境外客户占比较高的风险

公司产品主要销往北美、欧洲及亚洲等市场，报告期内境外销售比重较高。近年来，随着国际市场竞争日趋激烈，发达国家利用安全标准、质量标准、环境标准等非关税壁垒，压制包括中国在内的发展中国家相关产业，同时全球经济复苏缓慢使贸易保护主义有所抬头，贸易争端日趋激烈。一旦未来我国进出口政策发生重大变化，或者主要进口国和地区出现经济形势恶化、贸易政策发生重大变化等情况，都将影响这些国家和地区的产品需求，进而影响公司的产品出口，使公司面临销售收入及盈利水平下降的风险。

公司目前与欧美、亚洲等各国家地区客户保持长期稳定合作，各国贸易政策的不确定性会对公司出口销售产生不利影响。2018年起，美国与中国的贸易争端加剧，自2018年9月起，公司的主要产品出口被列入美国实施加征关税清单，加征10%关税，自2019年5月起，相关产品对美国出口关税税率提升至25%。虽然公司已采取应对措施，于2018年底在越南新设工厂，取得越南原产地证明书(C/O)文件，对冲关税风险，但如果包括美国在内的各国贸易政策持续发生不利变化，或相关客户订单未能快速转至越南工厂，导致公司与美国客户或其他境外客户的业务合作条件恶化或无法继续维持，将对公司的销售及利润水平产生不利影响。

公司进出口业务主要以美元结算，受人民币对美元汇率变动的影响，若未来人民币对美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。

应对措施：公司密切关注主要国家的政治、经济形势以及国际贸易环境的变化，于2018年在越南北江省设立制造工厂，主要承接相关客户的订单，目前越南海能正在逐步提高生产效率，以满足需要在越南工厂制造产品的客户；同时，公司积极开拓非美国市场，在欧洲、亚洲等地区加大客户开发力度，并积极维护和开发国内优质客户，以减少国际贸易环境变化带来

的不利影响。

2、生产成本上升的风险

公司生产所需的主要原材料是铜材、胶料、芯片和电子元器件等。近年来受原材料供需关系等因素影响，公司部分原材料成本有所上升；虽然原材料成本并不是决定产品成本唯一因素，且公司在原材料价格持续上涨的情况下，会通过与客户谈判提高销售价格的方式转嫁部分成本上升的风险，但会有一定的滞后性。公司直接材料占主营业务成本的占比较高，原材料价格波动会对本公司的生产经营业绩产生重大影响。同时，随着用工成本的不断上升，若公司不能通过技术进步、提高自动化水平等途径提高产品附加值和经营效率，以抵消人工成本的上升，则公司将面临毛利率下降的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司持续加大研发投入，不断开发新技术、新产品、新工艺和新材料，降低产品的成本，提高产品的附加值。公司对产业进行了有效整合，已经形成电线、连接器、模具、SMT、注塑、组装等产业集群，形成了较为完整的产业链布局 and 完备的生产管理体系。同时公司通过对生产制造系统的优化、生产工艺的改进以及对自动化设备和辅助自动化设备的配备，实现快速切换生产线，实现同一工艺产能弹性化，从而提高生产线效率。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019年04月01日		上市前召开无披露索引
2018年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019年04月08日		上市前召开无披露索引
2019年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019年05月31日		上市前召开无披露索引

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳海能因货款纠纷起诉斐翔供应链管理(上海)有限公司,要求该公司支付逾期货款	337.68	否	已判决,目前在事项阶段	2019年5月7日上海市松江区人民法院作出(2019)沪0117民初字第4804号民事判决书,判决斐翔供应链管理(上海)有限公司于判决生效之日起十日内偿付深圳海能货款3376796.07元.	斐翔供应链管理(上海)有限公司拒不执行判决书,深圳海能已于2019年6月21日向上海市松江区人民法院申请强制执行,目前在执行阶段		事项发生在上市之前,无披露索引
深圳海能因货款纠纷起诉重庆瑞耕达网络科技有限公司,要求该公司支付逾期货款	335.15	否	已经立案,2019年9月9日开庭审理	等待开庭	等待开庭		事项发生在上市之前,无披露索引
深圳海能因买卖合同纠纷起诉深圳市有棵树电子商务有限公司,要求该公司支付库存材料和模具损失	108.00	否	已于2019年7月10日开庭审理	等待法院判决	等待法院判决		事项发生在上市之前,无披露索引

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洪亮、房胜云	10,000,000.00	2019年01月17日	2022年01月16日	否
周洪亮、房胜云	20,000,000.00	2019年01月21日	2023年01月20日	否
周洪亮、房胜云	30,000,000.00	2019年02月19日	2022年02月18日	否
周洪亮、房胜云	41,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月25日	否

关联担保情况说明：

报告期内，由于支持公司业务发展的需要，控股股东、实际控制人周洪亮先生及其配偶房胜云为公司提供担保，具体情况如下：

根据2019年2月19日周洪亮、房胜云与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签署的《最高额保证合同》（0400000018-2019年新沙（保）字0009号、0400000018-2019年新沙（保）字0010号），周洪亮、房胜云为公司全资子公司海能电子（深圳）有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订的《总授信融资合同》（0400000018-2019年新沙（总授）字10219号）项目下的3,000万提供连带责任保证，担保期限自2019年2月19日起至2022年2月18日止，截至本报告期末公司无借款。

根据2019年4月25日周洪亮、房胜云与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《最高额保证合同》（2019圳中银永保额字第000022号），周洪亮、房胜云为公司全资子公司海能电子（深圳）有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的《授信额度协议》（2019圳中银永额协字第000022号）项下的4,100万元贷款提供连带责任保证，担保期限自2019年4月25日起至2020年4月25日止，截至本报告期末该笔借款余额为200万美元。

根据2019年1月21日周洪亮、房胜云与中国建设银行股份有限公司安福支行签署的《最高额保证合同（自然人版）》（合同编号：HTWBTZ360841100201900009），周洪亮、房胜云为公司与中国建设银行股份有限公司安福支行签订的《人民币流动资金借款合同》（合同编号：HTWBTZ360841100201900005）项下的2,000万元贷款提供连带责任保证，担保期限自2019年1月21日起至2023年1月20日止，截至本报告期末该笔借款余额2000万元。

根据2019年1月17日周洪亮、房胜云与江西银行股份有限公司吉安分行签署的《保证合同》（合同编号：江银吉分营支保字第1830183-001号），周洪亮、房胜云为公司与江西银行股份有限公司吉安分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：江银吉分营支借字第1830183-002号）项下的1,000万元贷款提供连带责任保证，担保期限自2019年1月17日起至2022年1月16日止，截至本报告期末该笔借款余额1000万元。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

序号	出租人	地址	用途	租赁面积 (平方米)	租赁期限	租赁合同备案	占经营 用房 比例
1	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区M栋1至6楼厂房	仓库(1-2F)、 车间(3-5F)、 办公室(6F)	6,574.80	2018.05.01- 2020.04.30	深房租宝安 2018055950号	6.55%
2	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区G栋一楼厂房	仓库	1,882.90	2018.05.01- 2020.02.29	深房租宝安 2018058027号	1.87%
3	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业园G栋二楼厂房	研发办公室	1,882.90	2018.05.01- 2020.02.29	深房租宝安 2018058023号	1.87%
4	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区C栋三楼厂房	研发办公室	1,882.90	2019.05.01- 2020.11.30	深房租宝安 2019071585号	1.87%
5	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区B栋四楼厂房	车间	1,882.90	2019.05.01- 2019.08.31	深房租宝安 2019071557号	1.87%
6	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区J栋三楼厂房	车间	1,989.70	2018.05.01- 2020.02.29	深房租宝安 2018059168号	1.98%
7	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区宿舍楼	宿舍	4,214.40	2018.05.01- 2020.04.30	-	4.20%
8	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区宿舍楼	宿舍	364.20	2019.06.25- 2020.06.24	-	0.36%
9	盛城投资	深圳市宝安区沙井街道丽城科技工业区宿舍楼	宿舍	126	2019.03.19- 2019.08.18	-	0.13%
10	杜明玉	越南北江省北江市吴权坊陈国瓚路21号	员工宿舍	1093.5	2018.12.0-2 020.12.01	-	1.09%
11	HGA01 股份有 限公司	越南北江省安勇县内黄乡双溪内黄工业区FJ-25号	车间	9972.9	2018.10.08- 2023.10.08	-	9.93%
		合计		31,867.10	-	-	31.72%

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳海能		3,000	2019年02月 19日	3,000	连带责任保 证	2019年2月 19日至2022 年2月18日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			3,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				3,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			3,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				3,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			3,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				3,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.25%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,660,000	100.00%						63,660,000	100.00%
3、其他内资持股	63,660,000	100.00%						63,660,000	100.00%
其中：境内法人持股	21,660,000	34.02%						21,660,000	34.02%
境内自然人持股	42,000,000	65.98%						42,000,000	65.98%
三、股份总数	63,660,000	100.00%						63,660,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数				5	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周洪亮	境内自然人	65.98%	42,000,000		42,000,000			
欧华高科	境内非国有法人	18.85%	12,000,000		12,000,000			
百盛投资	境内非国有法人	9.42%	6,000,000		6,000,000			
大盛投资	境内非国有法人	3.26%	2,078,000		2,078,000			
和盛投资	境内非国有法人	2.49%	1,582,000		1,582,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
不适用								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安福县海能实业股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	116,818,405.09	99,009,395.83
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	349,884.60	
应收账款	217,067,290.04	225,790,778.31
应收款项融资		
预付款项	10,604,457.29	5,804,168.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,731,164.20	36,028,537.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	118,321,534.61	134,654,990.48
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	7,773,097.26	10,880,346.37
流动资产合计	478,665,833.09	512,168,217.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	238,246.78	247,315.24
固定资产	293,634,952.47	190,398,411.69
在建工程	14,673,672.07	84,674,831.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,792,959.68	21,726,090.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,408,491.68	18,275,425.09
递延所得税资产	10,485,264.58	7,737,663.21
其他非流动资产	20,221,705.78	6,542,267.27
非流动资产合计	382,455,293.04	329,602,004.37
资产总计	861,121,126.13	841,770,221.60
流动负债：		
短期借款	43,749,400.00	
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		247,850.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	157,086,841.12	229,654,035.93
预收款项	8,180,039.18	11,701,070.16
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	23,316,811.85	37,593,179.00
应交税费	8,210,542.29	8,694,970.31
其他应付款	8,745,273.97	7,871,981.70
其中：应付利息	131,681.51	
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	249,288,908.41	295,763,087.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,175,323.31	28,565,572.39

递延所得税负债	12,523,662.56	12,448,232.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,698,985.87	41,013,805.13
负债合计	289,987,894.28	336,776,892.23
所有者权益：		
股本	63,660,000.00	63,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	20,005,933.55	20,005,933.55
减：库存股		
其他综合收益	-2,605,603.95	-2,765,107.19
专项储备		
盈余公积	32,615,340.96	32,615,340.96
一般风险准备		
未分配利润	457,457,561.29	391,477,162.05
归属于母公司所有者权益合计	571,133,231.85	504,993,329.37
少数股东权益		
所有者权益合计	571,133,231.85	504,993,329.37
负债和所有者权益总计	861,121,126.13	841,770,221.60

法定代表人：周洪亮

主管会计工作负责人：李伟雄

会计机构负责人：陈锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	30,309,413.75	16,737,409.96
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		
应收账款	158,061,665.48	165,578,625.43
应收款项融资		

预付款项	23,510,163.57	348,270.48
其他应收款	16,664,160.19	22,424,133.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,468,041.83	75,693,939.23
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	1,898,950.40	3,871,514.17
流动资产合计	296,912,395.22	284,653,892.87
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	70,139,880.93	70,139,880.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	238,246.78	247,315.24
固定资产	186,553,314.59	91,120,687.98
在建工程	14,209,238.60	84,133,262.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,309,525.63	14,469,404.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,564,475.80	5,390,929.51
递延所得税资产	4,516,876.35	2,474,831.38
其他非流动资产		4,255,720.00
非流动资产合计	299,531,558.68	272,232,031.51
资产总计	596,443,953.90	556,885,924.38
流动负债：		

短期借款	30,000,000.00	
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		197,400.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,326,008.01	160,827,610.45
预收款项	30,935.00	403,510.40
合同负债		
应付职工薪酬	9,196,034.71	12,346,993.35
应交税费	4,017,536.57	5,703,300.77
其他应付款	11,157,608.59	3,268,393.48
其中：应付利息		
应付股利		
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	170,728,122.88	182,747,208.45
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,259,246.73	25,617,333.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,259,246.73	25,617,333.23
负债合计	195,987,369.61	208,364,541.68
所有者权益：		
股本	63,660,000.00	63,660,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,707,973.28	18,707,973.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,574,639.50	32,615,340.96
未分配利润	285,513,971.51	233,538,068.46
所有者权益合计	400,456,584.29	348,521,382.70
负债和所有者权益总计	596,443,953.90	556,885,924.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	487,690,662.92	486,950,389.14
其中：营业收入	487,690,662.92	486,950,389.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	448,403,196.34	442,493,329.30
其中：营业成本	356,567,742.94	374,795,055.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,428,481.63	3,279,829.05
销售费用	28,657,631.21	25,600,008.89
管理费用	26,111,049.66	13,481,415.86
研发费用	32,218,664.77	24,910,509.37
财务费用	419,626.13	426,510.44

其中：利息费用	793,300.61	56,022.07
利息收入	-65,666.06	41,187.83
加：其他收益	30,422,089.88	12,654,716.04
投资收益（损失以“－”号填列）	947,881.73	-9,764,862.10
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）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,299,797.31	-6,161,481.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-348,209.65	-2,880.64
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,609,025.85	41,182,551.83
加：营业外收入	316,986.57	288,357.82
减：营业外支出	742,545.55	683,440.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,183,466.87	40,787,469.49
减：所得税费用	6,203,067.63	4,934,572.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,980,399.24	35,852,897.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	65,980,399.24	35,852,897.38
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.归属于母公司所有者的净利润	65,980,399.24	35,852,897.38
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	159,503.24	-1,646,863.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	159,503.24	-1,646,863.46

(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	159,503.24	-1,646,863.46
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	159,503.24	-1,646,863.46
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	66,139,902.48	34,206,033.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,139,902.48	34,206,033.92
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.0364	0.5632
(二) 稀释每股收益	1.0364	0.5632

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周洪亮

主管会计工作负责人：李伟雄

会计机构负责人：陈锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	300,089,274.70	264,366,490.30
减：营业成本	229,293,592.56	204,965,556.99
税金及附加	2,242,135.19	1,086,460.63
销售费用	3,152,232.42	3,089,901.84
管理费用	7,913,893.67	5,593,880.92
研发费用	15,293,877.71	13,125,213.45
财务费用	49,752.71	-33,257.78
其中：利息费用	863,858.34	
利息收入	-13,621.62	18,868.12
加：其他收益	18,929,626.50	12,126,368.46
投资收益（损失以“-”号填列）	314,836.76	-6,691,839.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,157,117.18	2,239,703.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,231,136.52	39,733,559.85
加：营业外收入	199,263.49	38,252.94
减：营业外支出	250,462.24	636,663.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,179,937.77	39,135,149.46

减：所得税费用	5,837,721.71	4,892,712.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,342,216.06	34,242,436.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,342,216.06	34,242,436.51
（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	52,342,216.06	34,242,436.51
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.8222	0.5379
(二) 稀释每股收益	0.8222	0.5379

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	502,470,637.35	493,787,375.77
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
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	66,797,572.05	52,786,515.38
收到其他与经营活动有关的现金	209,855,757.72	828,681.19
经营活动现金流入小计	779,123,967.12	547,402,572.34
购买商品、接受劳务支付的现金	345,034,103.75	340,076,654.88
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	138,307,004.45	125,840,397.22

支付的各项税费	17,838,112.00	9,837,076.36
支付其他与经营活动有关的现金	238,387,800.54	31,701,489.23
经营活动现金流出小计	739,567,020.74	507,455,617.69
经营活动产生的现金流量净额	39,556,946.38	39,946,954.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,590,000.00	380,700,000.00
取得投资收益收到的现金	256,096.96	398,534.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,851,519.60	297,900.00
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	2,958.93	
投资活动现金流入小计	232,700,575.49	381,396,434.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,222,119.16	56,722,547.27
投资支付的现金	211,590,000.00	385,700,000.00
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		8,457,002.00
投资活动现金流出小计	298,812,119.16	450,879,549.27
投资活动产生的现金流量净额	-66,111,543.67	-69,483,114.87
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	43,416,200.00	14,048,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,401,358.81
筹资活动现金流入小计	43,416,200.00	20,449,558.81
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	663,858.34	40,046,590.24
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	78,406.89	1,946,907.52

筹资活动现金流出小计	742,265.23	41,993,497.76
筹资活动产生的现金流量净额	42,673,934.77	-21,543,938.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,689,671.78	-1,827,014.95
五、现金及现金等价物净增加额	17,809,009.26	-52,907,114.12
加：期初现金及现金等价物余额	99,009,395.83	143,712,986.96
六、期末现金及现金等价物余额	116,818,405.09	90,805,872.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	289,693,915.28	278,053,310.33
收到的税费返还	47,492,350.51	36,964,366.93
收到其他与经营活动有关的现金	9,810,203.22	110,461.66
经营活动现金流入小计	346,996,469.01	315,128,138.92
购买商品、接受劳务支付的现金	207,482,112.55	196,440,128.26
支付给职工以及为职工支付的现金	66,362,839.55	55,990,161.29
支付的各项税费	14,503,500.30	6,709,212.19
支付其他与经营活动有关的现金	11,696,239.61	8,862,083.52
经营活动现金流出小计	300,044,692.01	268,001,585.26
经营活动产生的现金流量净额	46,951,777.00	47,126,553.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	99,000,000.00	220,700,000.00
取得投资收益收到的现金	117,436.76	201,262.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	231,970.18	338,789.27
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	99,349,406.94	221,240,052.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,955,159.46	35,968,041.17
投资支付的现金	99,000,000.00	235,700,000.00

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		5,691,402.00
投资活动现金流出小计	162,955,159.46	277,359,443.17
投资活动产生的现金流量净额	-63,605,752.52	-56,119,391.07
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	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		6,401,358.81
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	6,401,358.81
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	663,858.34	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,946,907.52
筹资活动现金流出小计	663,858.34	41,946,907.52
筹资活动产生的现金流量净额	29,336,141.66	-35,545,548.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	889,837.65	-1,428,072.64
五、现金及现金等价物净增加额	13,572,003.79	-45,966,458.76
加：期初现金及现金等价物余额	16,737,409.96	76,419,842.05
六、期末现金及现金等价物余额	30,309,413.75	30,453,383.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	63,660,000.00				20,005,933.55		-2,765,107.19		32,615,340.96		391,477,162.05		504,993,329.37	504,993,329.37
加：会计政策变更														

前期 差错更正																									
同一 控制下企业合 并																									
其他																									
二、本年期初余 额	63,66 0,000 .00				20,005 ,933.5 5				-2,765, 107.19				32,615 ,340.9 6				391,47 7,162. 05				504,99 3,329. 37				504,99 3,329. 37
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)									159,50 3.24								65,980 ,399.2 4				66,139 ,902.4 8				66,139 ,902.4 8
(一)综合收益 总额									159,50 3.24								65,980 ,399.2 4				66,139 ,902.4 8				66,139 ,902.4 8
(二)所有者投 入和减少资本																									
1. 所有者投入 的普通股																									
2. 其他权益工 具持有者投入 资本																									
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额																									
4. 其他																									
(三)利润分配																									
1. 提取盈余公 积																									
2. 提取一般风 险准备																									
3. 对所有者(或 股东)的分配																									
4. 其他																									
(四)所有者权 益内部结转																									
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																									

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	63,660,000.00			20,005,933.55		-2,605,603.95		32,615,340.96		457,457,561.29		571,133,231.85		571,133,231.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	63,660,000.00				20,005,933.55		-2,828,027.53		21,551,888.37		326,281,943.66		428,671,738.05		428,671,738.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初	63,660,000.00				20,005,933.55		-2,828,027.53		21,551,888.37		326,281,943.66		428,671,738.05		428,671,738.05

余额	0,000				,933.5	027.53	,888.3	1,943.	1,738.	,738.05
	.00				5		7	66	05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,646,863.46	3,424,243.65	-7,571,346.27	-5,793,966.08	-5,793,966.08
（一）综合收益总额						-1,646,863.46		35,852,897.38	34,206,033.92	34,206,033.92
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							3,424,243.65	-43,424,243.65	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,424,243.65	-3,424,243.65		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	63,660,000.00				20,005,933.55		-4,474,890.99		24,976,132.02		318,710,597.39		422,877,771.97	422,877,771.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,660,000.00				18,707,973.28				32,574,639.50	233,171,755.45		348,114,368.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,660,000.00				18,707,973.28				32,574,639.50	233,171,755.45		348,114,368.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										52,342,216.06		52,342,216.06

(一) 综合收益总额										52,342,216.06		52,342,216.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	63,660,000.00				18,707,973.28				32,574,639.50	285,513,971.51		400,456,584.29

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,660,000.00				18,707,973.28				21,551,888.37	173,966,995.30		277,886,856.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,660,000.00				18,707,973.28				21,551,888.37	173,966,995.30		277,886,856.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,424,243.65	-9,181,807.14		-5,757,563.49
(一)综合收益总额										34,242,436.51		34,242,436.51
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配								3,424,243.65	-43,424,243.65		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,424,243.65	-3,424,243.65		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	63,660,000.00				18,707,973.28			24,976,132.02	164,785,188.16		272,129,293.46

三、公司基本情况

安福县海能实业股份有限公司设立于2009年7月15日，2013年11月整体变更为股份有限公司，注册地址为江西省吉安市安福县工业园，统一社会信用代码为：91360829690971719T。公司主要从事消费电子产品，包括线束、信号适配器、电源适配器和电声产品的设计及生产，是专业的电子产品制造商。

本财务报表业经公司2019年8月26日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司合并报表范围包括安福县海能电子有限公司、东莞市山鼎精密连接器有限公司、香港海能电子有限公司、海能电子(深圳)有限公司、香港海能科技有限公司、沭阳海能电子科技有限公司、越南海能电子有限公司、遂川县海能电子有

限公司。本报告期合并财务报表范围无变化。详细情况请参见本附注八、合并范围的变更和本附注九、在其他主体中的权益。

四、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事消费电子产品，包括线束、信号适配器、电源适配器和电声产品的设计及生产。公司的产品主要应用于智能移动通讯、影音设备、PC、智能可穿戴设备及各类电子终端产品领域。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，本公司2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

1、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6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港海能电子有限公司和香港海能科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，越南海能电子有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，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）。

6、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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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年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”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。

7、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“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。

8、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。

9、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，按交易日当月月初中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过18个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

减。

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

11、应收票据

应收票据本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于信用风险显著提高的项目，单独确定其预期信用损失；对于划分为组合的应收票据包含银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票由于其违约风险较低，银行在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行其合同现金流量义务的能力，故公司不对其计算预期信用损失；对于商业承兑汇票其性质与应收账款类似，故本公司采用与应收账款相一致计算方法确定其预期信用损失。

12、应收账款

应收账款本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于信用风险显著提高的项目，单独确定其预期信用损失；对于划分为组合的应收账款本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。根据本公司的历史经验，境内客户群体和境外客户群体发生损失的情况具有显著差异，因此在计算减值准备时对其进一步区分并分别计算预期信用损失。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（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。存货跌价准备通常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/分次摊销法摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、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。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法

核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

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

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房或办公室的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

无

36、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、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。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（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。

相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售分为出口销售和境内销售，出口销售下，在取得承运人货运提单（FOB）或客户签收单（非FOB），收入相关的风险和报酬完全转移时确认收入；境内销售为实体销售，在货物完成运输并经客户签收无误，收入相关的风险和报酬完全转移时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

40、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比

例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成

部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）	2019 年 5 月 15 日第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司财务会计政策变更的议案》	

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）

与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

项目	2018年12月31日	累计影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收票据及应收账款	225,790,778.31	-	9,103,811.37	9,103,811.37	234,894,589.68
合同资产					
其他流动资产					
其他非流动资产					
.....					
资产合计	225,790,778.31	-	9,103,811.37	9,103,811.37	234,894,589.68

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5%、16%和 13%
消费税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15.00%、16.50%、20.00%、22.00%、25.00%等

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
安福县海能电子有限公司	25.00%
遂川县海能电子有限公司	25.00%
东莞市山鼎精密连接器有限公司	20.00%、25.00%
香港海能电子有限公司	应税所得中前 200 万港币税率 8.25%，超过 200 万港币以后的应税所得按照 16.50% 计算缴纳
海能电子（深圳）有限公司	15.00%
香港海能科技有限公司	应税所得中前 200 万港币税率 8.25%，超过 200 万港币以后的应税所得按照 16.50% 计算缴纳
沭阳海能电子科技有限公司	25.00%
越南海能电子有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司及其子公司海能电子（深圳）有限公司从2010年度开始出口销售的增值税执行“免、抵、退”政策。

（2）企业所得税

本公司于2012年11月7日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201236000101，有效期三年，2012年起至2014年度执行15%的企业所得税税率。2015年度公司已通过国家高新技术企业复审，于2015年9月16日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GF201536000063，有效期三年，2015年度、2016年度和2017年度仍执行15%的企业所得税税率。2018年度公司已通过国家高新技术企业复审，于2018年8月13日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GF201836000080，有效期三年，

2018年度、2019年度和2020年度仍执行15%的企业所得税税率。

海能电子（深圳）有限公司于2013年7月22日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201344200214，有效期三年，2013年起至2015年度执行15%的企业所得税税率。2016年度公司已通过国家高新技术企业复审，于2016年11月21日取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201644203426，有效期三年，2016年度、2017年度、2018年度仍执行15%的企业所得税税率。于2019年4月25日公司已提出复审申请，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴，因此2019年1-6月仍执行15%的企业所得税税率。

根据国家财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司之子公司东莞市山鼎精密连接器有限公司符合小型微利企业的认定标准，2017年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）文件，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）自2018年1月1日起废止。公司之子公司东莞市山鼎精密连接器有限公司符合小型微利企业的认定标准，2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据越南政府对外商投资企业税收优惠，本公司之子公司越南海能电子有限公司可享受从成立年度开始起三年免征、两年减半征收所得税的税收优惠待遇，因此2019年1-6月本公司之子公司越南海能电子有限公司免缴所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,816.25
银行存款	116,818,405.09	99,005,579.58
合计	116,818,405.09	99,009,395.83
其中：存放在境外的款项总额	44,061,433.10	46,729,195.36

其他说明

无

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	349,884.60	
合计	349,884.60	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	349,884.60	100.00%	0.00	0.00%	349,884.60	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	349,884.60	100.00%	0.00	0.00%	349,884.60	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	349,884.60	0.00	0.00%
合计	349,884.60	0.00	--

确定该组合依据的说明：

应收票据本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于信用风险显著提高的项目，单独确定其预期信用损失；对于划分为组合的应收票据包含银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票由于其违约风险较低，银行在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行其合同现金流量义务的能力，故公司不对其计算预期信用损失；对于商业承兑汇票其性质与应收账款类似，故本公司采用与应收账款相一致计算方法确定其预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,824,764.13	5.83%	13,824,764.13	100.00%		13,824,764.13	5.50%	13,824,764.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	223,384,933.18	94.17%	6,317,643.14	2.83%	217,067,290.04	237,679,074.61	94.50%	11,888,296.30	5.00%	225,790,778.31
其中：										
合计	237,209,697.31	100.00%	20,142,407.27	8.49%	217,067,290.04	251,503,838.74	100.00%	25,713,060.43	10.22%	225,790,778.31

按单项计提坏账准备：13,824,764.13

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	8,911,497.31	8,911,497.31	100.00%	预计难以收回

斐翔供应链管理（上海）有限公司	2,457,669.55	2,457,669.55	100.00%	预计难以收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	2,035,203.67	2,035,203.67	100.00%	预计难以收回
临沂高清线缆科技有限公司	417,601.60	417,601.60	100.00%	预计难以收回
上海康斐信息技术有限公司	2,792.00	2,792.00	100.00%	预计难以收回
合计	13,824,764.13	13,824,764.13	--	--

按单项计提坏账准备：13,824,764.13

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
境内企业组合	23,021,945.71	1,155,439.85	5.02%
境外企业组合	200,362,987.47	5,162,203.29	2.58%
合计	223,384,933.18	6,317,643.14	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：6,317,643.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	216,646,365.70
1 至 2 年	420,924.34
合计	217,067,290.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,824,764.13				13,824,764.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,888,296.30	-5,570,653.16			6,317,643.14
合计	25,713,060.43	-5,570,653.16			20,142,407.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为8461.02万元，占应收账款期末余额合计数的比例35.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7469.06万元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,604,457.29	100.00%	4,954,868.50	85.37%
1至2年			849,300.13	14.63%
合计	10,604,457.29	--	5,804,168.63	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为847.77万元，占应收账款期末余额合计数的比例79.94%。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,731,164.20	36,028,537.61
合计	7,731,164.20	36,028,537.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	5,044,665.82	14,099,365.15

租金、押金、保证金及往来款	3,386,162.46	23,964,934.18
社保等其他	341,741.26	356,829.96
合计	8,772,569.54	38,421,129.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,392,591.68			2,392,591.68
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-1,351,186.34			-1,351,186.34
2019 年 6 月 30 日余额	1,041,405.34			1,041,405.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,759,730.47
1 至 2 年	971,433.73
合计	7,731,164.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,392,591.68	-1,351,186.34		1,041,405.34
合计	2,392,591.68	-1,351,186.34		1,041,405.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
安福县国税局	出口退税款	4,868,014.58	1 年以内	55.49%	578,806.93
东莞市粤好置业有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	17.10%	605,400.00
深圳市盛城投资发展有限公司物业管理分公司	押金	879,084.10	0-7 年	10.02%	12,219.27
CONG TY CO PHAN SSE 05	押金	545,083.00	1 年以内	6.21%	7,566.46
深圳市锂电科技有限公司	保证金	249,449.45	1 年以内	2.84%	29,659.54
合计	--	8,041,631.13	--	91.66%	1,233,652.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,202,422.09	5,252,461.86	40,949,960.23	60,423,230.66	5,023,254.63	55,399,976.03
在产品	15,503,105.80		15,503,105.80	9,076,388.94		9,076,388.94
库存商品	21,219,496.74	3,351,198.47	17,868,298.27	33,355,818.28	1,775,521.72	31,580,296.56
发出商品	10,685,489.93	2,868,619.75	7,816,870.18	7,662,409.15	2,858,256.83	4,804,152.32
委托加工物资	598,667.28		598,667.28	1,496,543.14		1,496,543.14
自制半成品	37,510,735.61	1,926,102.76	35,584,632.85	34,949,679.25	2,652,045.76	32,297,633.49
合计	131,719,917.45	13,398,382.84	118,321,534.61	146,964,069.42	12,309,078.94	134,654,990.48

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,023,254.63	1,710,428.80		1,481,221.57		5,252,461.86
库存商品	1,775,521.72	2,334,565.64		758,888.89		3,351,198.47
发出商品	2,858,256.83	10,362.92				2,868,619.75
自制半成品	2,652,045.76	383,131.69		1,109,074.69		1,926,102.76
合计	12,309,078.94	4,438,489.05		3,349,185.15		13,398,382.84

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	6,234,671.08	6,890,852.88
预缴所得税	1,538,426.18	1,539,580.77
IPO 上市中介服务费		2,449,912.72
合计	7,773,097.26	10,880,346.37

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	381,830.98			381,830.98
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	381,830.98			381,830.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	134,515.74			134,515.74

2.本期增加金额	9,068.46			9,068.46
(1) 计提或摊销	9,068.46			9,068.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	143,584.20			143,584.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	238,246.78			238,246.78
2.期初账面价值	247,315.24			247,315.24

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	293,634,952.47	190,398,411.69
合计	293,634,952.47	190,398,411.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备以及办公 设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	103,709,302.02	117,218,352.26	2,908,185.29	16,436,423.69	37,656,188.99	277,928,452.25
2.本期增加金 额	82,916,707.90	27,035,351.76		5,743,339.33	20,014,722.80	135,710,121.79
(1) 购置		27,035,351.76		5,743,339.33	20,014,722.80	52,793,413.89
(2) 在建工 程转入	82,916,707.90					82,916,707.90
(3) 企业合 并增加						
3.本期减少金 额	1,610,118.51	16,848,914.29	10,854.69	1,840,011.47	1,520,359.59	21,830,258.55
(1) 处置或 报废	1,610,118.51	16,848,914.29	10,854.69	1,840,011.47	1,520,359.59	21,830,258.55
4.期末余额	185,015,891.41	127,404,789.73	2,897,330.60	20,339,751.55	56,150,552.20	391,808,315.49
二、累计折旧						
1.期初余额	19,352,690.92	39,733,520.78	1,050,880.50	10,296,182.41	15,382,511.99	85,815,786.60
2.本期增加金 额	3,647,995.81	8,583,164.28	303,373.86	2,271,734.18	4,488,192.44	19,294,460.57
(1) 计提	3,647,995.81	8,583,164.28	303,373.86	2,271,734.18	4,488,192.44	19,294,460.57
3.本期减少金 额		6,290,238.89	10,311.95	1,593,822.39	766,396.47	8,660,769.70
(1) 处置或 报废		6,290,238.89	10,311.95	1,593,822.39	766,396.47	8,660,769.70
4.期末余额	23,000,686.73	42,026,446.17	1,343,942.41	10,974,094.20	19,104,307.96	96,449,477.47
三、减值准备						
1.期初余额		1,714,253.96				1,714,253.96
2.本期增加金 额		39,824.86			8,594.66	48,419.52

(1) 计提		39,824.86			8,594.66	48,419.52
3.本期减少金额		38,787.93				38,787.93
(1) 处置或报废		38,787.93				38,787.93
4.期末余额		1,715,290.89			8,594.66	1,723,885.55
四、账面价值						
1.期末账面价值	162,015,204.68	83,663,052.67	1,553,388.19	9,365,657.35	37,037,649.58	293,634,952.47
2.期初账面价值	84,356,611.10	75,770,577.52	1,857,304.79	6,140,241.28	22,273,677.00	190,398,411.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
遂川县海能电子有限公司房屋建筑物	46,010,353.68	正在办理相关产权证书
安福县海能实业股份有限公司二厂房屋建筑物	80,808,319.24	正在办理相关产权证书

其他说明

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,673,672.07	84,674,831.83
合计	14,673,672.07	84,674,831.83

(1) 在建工程情况

单位：元

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
装修工程	464,433.47		464,433.47	1,190,041.52		1,190,041.52
海能实业二厂	14,209,238.60		14,209,238.60	83,484,790.31		83,484,790.31
合计	14,673,672.07		14,673,672.07	84,674,831.83		84,674,831.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
海能实业二厂	95,343,010.81	83,484,790.31	13,887,703.86	83,163,255.57		14,209,238.60	93.34%	92.78%				其他
合计	95,343,010.81	83,484,790.31	13,887,703.86	83,163,255.57		14,209,238.60	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,245,111.81			3,779,692.84	25,024,804.65
2.本期增加金额				483,986.73	483,986.73
(1) 购置				483,986.73	483,986.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,245,111.81			4,263,679.57	25,508,791.38
二、累计摊销					
1.期初余额	1,956,551.66			1,342,162.95	3,298,714.61
2.本期增加金额	212,451.12			204,665.97	417,117.09
(1) 计提	212,451.12			204,665.97	417,117.09
3.本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,169,002.78			1,546,828.92	3,715,831.70
三、减值准备					
1.期初余额					
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	19,076,109.03			2,716,850.65	21,792,959.68
2.期初账面价值	19,288,560.15			2,437,529.89	21,726,090.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
海能实业停车场路面及雨棚工程	788,073.57		52,999.98		735,073.59
车间装修工程	12,731,002.24	2,785,932.53	2,520,928.46	-5,754.82	13,001,761.13
越南海能厂房租金工程	4,756,349.28	4,579,653.11	1,672,314.77	-7,969.34	7,671,656.96
合计	18,275,425.09	7,365,585.64	4,246,243.21	-13,724.16	21,408,491.68

其他说明

30、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

单位：元

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	46,158,958.83	6,924,151.79	40,846,273.47	6,126,941.02
可抵扣亏损	22,890,912.67	3,433,636.90	9,859,822.40	1,478,973.36
递延收益	849,839.23	127,475.89	878,325.53	131,748.83
合计	69,899,710.73	10,485,264.58	51,584,421.40	7,737,663.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
受控外国企业所得	83,491,083.70	12,523,662.56	82,988,218.27	12,448,232.74
合计	83,491,083.70	12,523,662.56	82,988,218.27	12,448,232.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	69,899,710.73	10,485,264.58	51,584,421.40	7,737,663.21
递延所得税负债	83,491,083.70	12,523,662.56	82,988,218.27	12,448,232.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,692,159.91	35,862,432.01
资产减值准备	420,742.26	2,118,227.06
未实现的内部销售损益	2,217,372.88	1,757,559.94
合计	36,330,275.05	39,738,219.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	0.00	1,825,874.26	
2020 年	4,981,309.11	7,547,059.32	
2021 年	1,301,782.56	1,301,782.56	
2022 年	6,515,049.05	6,515,049.05	
2023 年	18,672,666.82	18,672,666.82	
2024 年	2,221,352.37		
合计	33,692,159.91	35,862,432.01	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,032,940.00	5,970,489.87
预付工程款	18,188,765.78	571,777.40
合计	20,221,705.78	6,542,267.27

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	13,749,400.00	
合计	43,749,400.00	

短期借款分类的说明：

抵押及保证借款20,000,000.00元，系周洪亮、房胜云担保另以位于安福县枫田镇工业园的房屋及土地作为抵押取得中国建设银行股份有限公司安福支行取得的综合授信额度人民币48,000,000.00元。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款金额为人民币20,000,000.00元

担保借款23,467,000.00元，其中10,000,000.00元系周洪亮、房胜云提供担保向江西银行股份有限公司吉安分行取得的借款；13,467,000.00元系周洪亮、房胜云共同为本公司取得中国银行股份有限公司松岗东方支行综合授信额度人民币40,000,000.00元提供担保。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款金额为美元2,000,000.00元折合人民币13,749,400.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内		247,850.00
合计		247,850.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	157,083,521.12	229,384,777.96
1-2 年		147,079.59
2-3 年		67,180.58
3 年以上	3,320.00	54,997.80
合计	157,086,841.12	229,654,035.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,180,039.18	11,701,070.16
合计	8,180,039.18	11,701,070.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,472,901.40	113,540,556.98	127,781,759.30	23,231,699.08
二、离职后福利-设定提存计划	120,277.60	9,990,508.83	10,025,673.66	85,112.77
三、辞退福利		1,310,706.14	1,310,706.14	
合计	37,593,179.00	124,841,771.95	139,118,139.10	23,316,811.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	37,193,870.40	105,801,472.76	120,085,021.02	22,910,322.14
2、职工福利费	279,031.00	2,070,101.70	2,044,411.51	304,721.19
3、社会保险费		3,093,247.07	3,076,591.32	16,655.75
其中：医疗保险费		2,519,751.53	2,505,460.06	14,291.47
工伤保险费		249,875.36	247,511.08	2,364.28
生育保险费		323,620.18	323,620.18	
4、住房公积金		2,560,560.50	2,560,560.50	
5、工会经费和职工教育经费		15,174.95	15,174.95	
合计	37,472,901.40	113,540,556.98	127,781,759.30	23,231,699.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	120,277.60	9,662,566.46	9,702,459.78	80,384.28
2、失业保险费		327,942.37	323,213.88	4,728.49
合计	120,277.60	9,990,508.83	10,025,673.66	85,112.77

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	975,504.82	231,947.92
企业所得税	6,092,333.07	7,038,936.25
个人所得税	145,611.63	236,621.27
城市维护建设税	211,560.52	359,918.61
教育费附加	114,856.40	193,802.28
地方教育费附加	76,570.93	129,201.52
土地使用税	137,562.30	162,895.76
房产税	410,146.91	278,516.44
印花税及其他	46,395.71	63,130.26
合计	8,210,542.29	8,694,970.31

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	131,681.51	
其他应付款	8,613,592.46	7,871,981.70
合计	8,745,273.97	7,871,981.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	131,681.51	
合计	131,681.51	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款或往来款	2,653,826.93	1,300,761.19
运费	729,397.21	1,224,380.76
水电费	1,054,971.65	886,318.04
租金、保险等其他费用	4,175,396.67	4,460,521.71
合计	8,613,592.46	7,871,981.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,565,572.39		390,249.08	28,175,323.31	收到政府补助
合计	28,565,572.39		390,249.08	28,175,323.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安福县土地补偿款	24,739,007.67			329,600.24			24,409,407.43	与资产相关
遂川园区土地补偿款	2,533,599.12			27,639.24			2,505,959.88	与资产相关
遂川园区基础设施建设奖励款	414,640.04			4,523.34			410,116.70	与资产相关
安福工业园区标准厂房建设补助款	878,325.56			28,486.26			849,839.30	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,660,000.00						63,660,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,005,933.55			20,005,933.55
合计	20,005,933.55			20,005,933.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,765,107.19	159,503.23				159,503.24		-2,605,603.95
外币财务报表折算差额	-2,765,107.19	159,503.23				159,503.24		-2,605,603.95
其他综合收益合计	-2,765,107.19	159,503.23				159,503.24	0.00	-2,605,603.95

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,615,340.96			32,615,340.96
合计	32,615,340.96			32,615,340.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	391,477,162.05	325,940,594.66
调整后期初未分配利润	391,477,162.05	325,940,594.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,980,399.24	116,587,520.38
减：提取法定盈余公积		11,050,952.99
应付普通股股利		40,000,000.00

期末未分配利润	457,457,561.29	391,477,162.05
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,497,600.94	355,756,814.25	482,066,013.06	373,746,625.74
其他业务	7,193,061.98	810,928.69	6,396,696.91	2,031,337.16
合计	487,690,662.92	356,567,742.94	488,462,709.97	375,777,962.90

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,777,439.23	1,171,698.45
教育费附加	900,464.64	556,135.97
房产税	646,870.54	301,392.80
土地使用税	275,124.60	598,829.23
印花税	227,397.25	280,355.29
地方教育费附加	600,309.76	370,757.31
其他税费	875.61	660.00
合计	4,428,481.63	3,279,829.05

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	10,377,545.88	11,252,105.94
报关及运输费	6,267,877.24	5,885,072.40
营销推广费	2,564,819.33	4,567,374.08
信用保险费	698,910.73	813,942.01
资质认证费	1,571,719.05	1,243,597.38
房租水电物业费	218,623.44	175,561.67
业务招待费	557,146.75	589,962.00
差旅费	555,679.16	476,480.49
其他	5,845,309.63	595,912.92
合计	28,657,631.21	25,600,008.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,312,686.66	6,145,270.75
低值易耗品摊销	1,322,632.21	845,769.06
房租水电物业费	2,103,114.01	699,404.71
折旧费	2,553,070.29	1,499,057.47
办公费	793,725.71	851,302.22
咨询辅导费	1,652,671.47	689,591.83
业务招待费	399,578.09	1,002,572.03
通讯、快递费	271,664.32	238,949.30
无形资产摊销	293,593.17	211,292.08
其他	5,408,313.73	1,298,206.41
合计	26,111,049.66	13,481,415.86

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	18,445,481.44	15,844,838.27
直接投入	10,998,784.56	7,639,365.53
折旧与长期待摊	937,580.48	722,075.27

设计费用	77,778.74	367,978.02
无形资产摊销	63,849.78	28,358.52
其他	1,695,189.77	307,893.76
合计	32,218,664.77	24,910,509.37

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	793,300.61	56,022.07
减：利息收入	-65,666.06	41,187.83
汇兑损益	-583,691.71	602,076.58
银行手续费及其他	144,351.17	-190,400.38
合计	419,626.13	426,510.44

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
深圳出口信用保险费补贴	687,745.00	436,185.00
税费返还奖励款	14,357,747.00	12,012,105.90
安福海能土地返还款摊销	329,600.24	85,776.30
遂川县园区补助递延收益摊销	32,162.58	32,162.58
标准厂区建设补助摊销	28,486.26	28,486.26
研究开发资助资金补助	2,838,400.00	
社保补助	2,272,058.80	
贴息补助	1,170,570.00	
出口创汇奖励	20,320.00	
展会补贴		60,000.00
技术改造补助	7,440,000.00	
两化融合补助	500,000.00	
扩产增效奖励	745,000.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-10,183,502.00
理财产品投资收益	947,881.73	418,639.90
合计	947,881.73	-9,764,862.10

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,587,561.57	-289,676.49
二、存货跌价损失	-4,287,764.26	-5,871,804.82
合计	2,299,797.31	-6,161,481.31

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-348,209.65	-2,880.64

74、营业外收入

单位：元

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		59,371.83	
其他	316,986.57	228,985.99	316,986.57
合计	316,986.57	288,357.82	316,986.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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损失	190,475.23	13,887.68	190,475.23
材料报废支出	261,314.18	663,414.32	261,314.18
品质扣款	57,724.76		57,724.76
其他	233,031.38	6,138.16	233,031.38
合计	742,545.55	683,440.16	742,545.55

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,190,131.37	6,830,907.17

递延所得税费用	-1,987,063.74	-1,896,335.06
合计	6,203,067.63	4,934,572.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,183,466.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,916,617.76
子公司适用不同税率的影响	769,043.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,562.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,068,399.05
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	231,566.07
额外可扣除费用的影响	-3,417,323.11
所得税费用	6,203,067.63

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	65,666.06	41,187.83
政府补助	30,031,840.80	555,556.83
除政府补助外的营业外收入	316,986.57	132,696.53
往来款项	179,441,264.29	99,240.00
合计	209,855,757.72	828,681.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费用	32,668,664.77	8,315,237.31
报关费以及运输费	6,383,200.35	5,885,072.40
短期出口信用保险费	698,910.73	813,942.01
资质认证费	2,255,341.37	1,243,597.38
房租水电费	2,321,737.45	874,966.38
差旅费	1,131,131.02	608,691.11
业务招待费	956,724.84	1,592,534.03
咨询辅导费	2,060,853.20	689,591.83
营销推广费	2,957,645.97	6,394,805.72
办公费	922,299.42	922,258.22
其他付现管理、销售费用	9,128,335.55	2,802,946.58
往来款项	176,902,955.87	1,557,846.26
合计	238,387,800.54	31,701,489.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,958.93	
合计	2,958.93	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇损失		8,457,002.00
合计		8,457,002.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 上市中介服务费		6,401,358.81
合计		6,401,358.81

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	78,406.89	
IPO 上市中介服务费		1,946,907.52
合计	78,406.89	1,946,907.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	65,980,399.24	35,852,897.38
加：资产减值准备	-2,299,797.31	6,161,481.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,303,529.03	10,350,280.77
无形资产摊销	417,117.09	299,324.74
长期待摊费用摊销	4,246,243.21	857,003.55
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）	348,209.65	2,880.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	190,475.23	13,887.68
财务费用（收益以“-”号填列）	3,983,294.88	1,374,717.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-966,613.15	9,764,862.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,747,601.37	-1,896,335.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	75,429.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,244,151.97	240,023.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,757,836.78	-1,607,561.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,975,728.69	-21,466,507.32
经营活动产生的现金流量净额	39,556,946.38	39,946,954.65
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	116,818,405.09	90,805,872.84
减：现金的期初余额	99,009,395.83	143,712,986.96
现金及现金等价物净增加额	17,809,009.26	-52,907,114.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,818,405.09	99,009,395.83
其中：库存现金		3,816.25
三、期末现金及现金等价物余额	116,818,405.09	99,009,395.83

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,196,531.76	用于银行借款抵押
合计	35,196,531.76	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	46,839,975.74
其中：美元	6,680,913.15	6.8747	45,929,273.63
欧元	12,478.21	7.8170	97,542.17
港币	854,980.80	0.8797	752,126.61
越南盾	200,586,802.00	0.0003	61,033.33
应收账款	--	--	149,774,577.63
其中：美元	21,763,916.56	6.8747	149,620,397.18
欧元			
港币	175,264.81	0.8797	154,180.45
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之境外子公司香港海能电子有限公司和香港海能科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，越南海能电子有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	14,357,747.00	其他收益	14,357,747.00
出口信用保险补助	687,745.00	其他收益	687,745.00
科技创新专项补助	11,523,400.00	其他收益	11,523,400.00
遂川县园区补助递延收益摊销	32,162.58	其他收益	32,162.58
安福海能土地返还款摊销	329,600.24	其他收益	329,600.24
标准厂区建设补助摊销	28,486.26	其他收益	28,486.26
贴息补助	1,170,570.00	其他收益	1,170,570.00
出口创汇奖励	20,320.00	其他收益	20,320.00
社保/稳岗补贴	2,272,058.80	其他收益	2,272,058.80

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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

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	
安福县海能电子有限公司	江西安福	江西安福	电子产品的加工 组装	100.00%		设立
东莞市山鼎精密连接器有限公司	东莞	东莞	生产各类连接器 产品	100.00%		设立

香港海能电子有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		设立
海能电子(深圳)有限公司	深圳	深圳	电子产品的研发、设计和加工组装		100.00%	同一控制下企业收购
香港海能科技有限公司	香港	香港	股权投资		100.00%	设立
沭阳海能电子科技有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	电子产品的加工组装		100.00%	设立
越南海能电子有限公司	越南	越南	电子产品的加工组装		100.00%	设立
遂川县海能电子有限公司	江西遂川	江西遂川	电子产品的加工组装		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注10相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司香港海能电子有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

公司对外出口业务占比较大，主要通过美元结算，近年来美元汇率变动频繁，致使公司面临一定的汇率波动风险。为降低汇率波动对业绩的影响，公司进行了一定数量的美元远期外汇交易，通过卖出远期外汇进行套期保值。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值3%	5,039,997.20	5,039,997.20	3,363,633.24	3,363,633.24
港币	对人民币升值3%	22,563.80	22,563.80	33,372.19	33,372.19
欧元	对人民币升值3%	2,926.27	2,926.27	34,592.87	34,592.87
美元	对人民币贬值3%	-5,039,997.20	-5,039,997.20	-3,363,633.24	-3,363,633.24
港币	对人民币贬值3%	-22,563.80	-22,563.80	-33,372.19	-33,372.19
欧元	对人民币贬值3%	-2,926.27	-2,926.27	-34,592.87	-34,592.87

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，截至2019年6月30日，公司期末借款均为固定利率借款，因此利率变动对公司财务报表影响不大。

2、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致了赊销限额，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。

3、流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法

尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。报告期内，本公司银行贷款较少，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，未出现过违规情况。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东、实际控制人为周洪亮先生。周洪亮先生直接持有本公司4,200万股股份，占公司本报告期末总股本的65.98%，同时还通过百盛投资间接持有0.09%的公司股份。

本企业最终控制方是周洪亮先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳中科为科技有限公司	本公司高管徐前的配偶王弦控制的企业
周洪涛	本公司实际控制人弟弟
李咚怡	本公司股东的投资人
湖北千禧律师事务所	本公司独立董事文敏担任律师、主任、合伙人的事务所
昇印光电（昆山）股份有限公司	本公司独立董事许榕任职财务总监的企业
东莞品源家居有限公司	本公司独立董事许榕弟弟担任执行董事和法定代表人的企业
北京君至恒永会计师事务所（普通合伙）	本公司独立董事许榕担任合伙人的事务所
关键管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洪亮、房胜云	10,000,000.00	2019年01月17日	2022年01月16日	否
周洪亮、房胜云	20,000,000.00	2019年01月21日	2023年01月20日	否
周洪亮、房胜云	30,000,000.00	2019年02月19日	2022年02月18日	否
周洪亮、房胜云	41,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月25日	否

关联担保情况说明

报告期内，由于支持公司业务发展需要，控股股东、实际控制人周洪亮先生及其配偶房胜云为公司提供担保，具体情况如下：

根据2019年2月19日周洪亮、房胜云与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签署的《最高额保证合同》（0400000018-2019年新沙（保）字0009号、0400000018-2019年新沙（保）字0010号），周洪亮、房胜云为公司全资孙公司海能电子（深圳）有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订的《总授信融资合同》（0400000018-2019年新沙（总授）字10219号）项目下的3,000万提供连带责任保证，担保期限自2019年2月19日起至2022年2月18日止，截至本报告

期末公司无借款。

根据2019年4月25日周洪亮、房胜云与中国银行股份有限公司深圳福永支行签署的《最高额保证合同》（2019圳中银永保额字第000022号），周洪亮、房胜云为为公司全资孙公司海能电子（深圳）有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永签订的《授信额度协议》（2019圳中银永额协字第000022号）项下的4,100万元贷款提供连带责任保证，担保期限自2019年4月25日起至2020年4月25日止，截至本报告期末该笔借款余额为200万美元。

根据2019年1月21日周洪亮、房胜云与中国建设银行股份有限公司安福支行签署的《最高额保证合同（自然人版）》（合同编号：HTWBTZ360841100201900009），周洪亮、房胜云为公司与中国建设银行股份有限公司安福支行签订的《人民币流动资金借款合同》（合同编号：HTWBTZ360841100201900005）项下的2,000万元贷款提供连带责任保证，担保期限自2019年1月21日起至2023年1月20日止，截至本报告期末该笔借款余额2000万元。

根据2019年1月17日周洪亮、房胜云与江西银行股份有限公司吉安分行签署的《保证合同》（合同编号：江银吉分营支保字第1830183-001号），周洪亮、房胜云为公司与江西银行股份有限公司吉安分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：江银吉分营支借字第1830183-002号）项下的1,000万元贷款提供连带责任保证，担保期限自2019年1月17日起至2022年1月16日止，截至本报告期末该笔借款余额1000万元。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,750,414.79	1,724,327.01

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,566,974.86	4,753,857.25
资产负债表日后第2年	797,351.68	1,179,431.36
资产负债表日后第3年	-	-
合计	4,364,326.54	5,933,288.61

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，公司2019年7月3日经中国证券监督管理委员会《关于核准安福县海能实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1181号）核准，公司获准向社会公众发行人民币普通股（A股）股票2122万股，每股发行价格为人民币27.33元，股票代码为300787，并于2019年8月15日在深圳证券交易所上市。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,791,597.31	5.16%	8,791,597.31	100.00%		8,791,597.31	5.00%	8,791,597.31	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	161,596,166.94	94.84%	3,534,982.19	2.19%	158,061,184.75	166,946,731.31	95.00%	1,368,135.31	0.82%	165,578,621.00

备的应收账款	648.34		2.86		65.48	61.37		.94		5.43
其中：										
合并范围内关联方 不计提坏账的应收 账	132,855, 040.86	77.97%			132,855,0 40.86	137,095,1 26.20	78.01%			137,095,12 6.20
合计	170,388, 245.65	100.00%	12,326,5 80.17	7.23%	158,061,6 65.48	175,738,3 58.68	100.00%	10,159,73 3.25	5.78%	165,578,62 5.43

按单项计提坏账准备：8,791,597.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	8,791,597.31	8,791,597.31	100.00%	预计难以收回
合计	8,791,597.31	8,791,597.31	--	--

按单项计提坏账准备：8,791,597.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计				

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	157,926,332.82
1 至 2 年	135,332.66
合计	158,061,665.48

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,159,733.25	2,166,846.92			12,326,580.17
合计	10,159,733.25	2,166,846.92			12,326,580.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为15,607.48万元，占应收账款期末余额合计数的比例91.6%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为14,24.71万元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,664,160.19	22,424,133.60
合计	16,664,160.19	22,424,133.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,990,533.40	9,773,771.71

定金、保证金	1,570,000.00	1,570,000.00
往来款及其他	11,785,122.41	11,891,538.93
合计	17,345,655.81	23,235,310.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	811,177.04			811,177.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-129,681.42			-129,681.42
2019 年 6 月 30 日余额	681,495.62			681,495.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,769,560.19
1 至 2 年	894,600.00
合计	16,664,160.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	811,177.04	-129,681.42		681,495.62
合计	811,177.04	-129,681.42		681,495.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
遂川县海能电子有限公司	关联方往来款	11,790,000.00		67.97%	
出口退税款	出口退税款	3,990,533.40	1 年以内	23.01%	55,468.41
东莞市粤好置业有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	8.65%	605,400.00
中机国际招标有限公司	保证金	35,000.00	1 年以内	0.20%	486.50
北京荣大伟业商贸有限公司	VIP 服务协议定金	20,000.00	4-5 年	0.12%	20,000.00
合计	--	17,335,533.40	--	99.95%	681,354.91

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

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	70,139,880.93		70,139,880.93	70,139,880.93		70,139,880.93
合计	70,139,880.93		70,139,880.93	70,139,880.93		70,139,880.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港海能电子有限公司	843,660.00					843,660.00	
东莞市山鼎精密连接器有限公司	8,296,220.93					8,296,220.93	
安福县海能电子有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
遂川县海能电子有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	70,139,880.93					70,139,880.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,496,714.42	227,993,233.29	262,327,232.34	204,549,164.79
其他业务	2,592,560.28	1,300,359.27	2,039,257.96	416,392.20
合计	300,089,274.70	229,293,592.56	264,366,490.30	204,965,556.99

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	314,836.76	-6,691,839.17
合计	314,836.76	-6,691,839.17

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-538,684.88	
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）	30,422,089.88	报告期取得税费返还、技术改造、研发补助等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	966,613.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,083.75	
减：所得税影响额	4,647,320.49	
合计	25,967,613.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.25%	1.0364	1.0364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04%	0.6285	0.6285

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料