希尔电子

NEEQ : 835952

乐山希尔电子股份有限公司

Leshan Share Electronics Co.,Ltd.

半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 11

第五节 股本变动及股东情况 14

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 16

第七节 财务报告 19

第八节 财务报表附注 31

释义

释义项目		释义
希尔电子、公司、股份公司	指	乐山希尔电子股份有限公司
有限公司	指	乐山希尔电子有限公司、公司前身
集安基金	指	四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司
嘉洋科技、子公司	指	乐山嘉洋科技发展有限公司
乐山峰腾	指	乐山峰腾半导体有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2014)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《乐山希尔电子股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元
功率半导体器件	指	又称电力电子器件，主要用于电力设备的电能变换和控制电路方面大功率的电子器件。
半导体分立器件	指	泛指半导体晶体二极管、半导体三极管及半导体特殊器件,广泛应用于消费电子、工业控制、网络通信、电源控制、汽车电子、照明等领域
GPP 芯片	指	Glass Passivation Pellet(玻璃钝化)芯片,硅片经扩散工艺形成 PN 结后,通过刻槽、玻璃烧结(断面电场处理)、表面金属化、切割分离形成的二极管芯片
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor（绝缘栅双极型晶体管）,一种新型电力电子器件,由 BJT(双极型三极管)MOS(绝缘栅型场效应管)组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件。具有输入阻抗高、通态压降低、驱动电路简单、安全工作区宽、电流处理能力强的特点,广泛应用在通信、消费电子，光伏发电、新能源汽车、轨道交通等许多领域
FRD	指	Fast Recovery Diode(快恢复二极管 FRD),具有开关特性好,反向恢复时间短、正向电流大、体积小、安装简便等优点
SCR	指	Silicon Controlled Rectifie(可控硅),具有体积小、重量轻、效率高、寿命长、控制方便等优点,被广泛用于可控整流、调压、逆变以及无触点开关等各种自动控制和大功率的电能转换的场合

声明与提示

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

公司负责人张小琪、主管会计工作负责人瞿灵及会计机构负责人（会计主管人员）瞿灵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	乐山希尔电子股份有限公司
英文名称及缩写	Leshan Share Electronics Co.,Ltd.
证券简称	希尔电子
证券代码	835952
法定代表人	张小琪
办公地址	乐山市高新区南新路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张铃
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0833-2508077
传真	0833-2508077
电子邮箱	share@share-leshan.com.cn
公司网址	www.share-leshan.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省乐山市高新区南新路 9 号 614000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-5-23
挂牌时间	2016-3-4
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	整流桥、大功率整流模块、高压二极管、FRD、IGBT 等半导体分立器件及配套产品的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,415,575
优先股总股本（股）	0
控股股东	张小琪
实际控制人及其一致行动人	张小琪、邓华鲜

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更

统一社会信用代码	91511100717550835B	否
注册地址	乐山市高新区南新东路 3 号	否
注册资本（元）	51,415,575.00	

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,608,632.30	68,867,451.21	-7.64%
毛利率%	13.27	24.15	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,295,458.46	5,399,112.36	-142.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,404,937.09	4,340,307.27	-201.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.34	5.78	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.49	4.65	-
基本每股收益	-0.04	0.11	-136.36%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	223,540,322.01	215,874,000.58	3.55%
负债总计	126,573,027.27	116,611,247.38	8.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,967,294.74	99,262,753.20	-2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.93	-2.07%
资产负债率%（母公司）	46.65	44.46	-
资产负债率%（合并）	56.62	54.02	-
流动比率	1.88	1.88	-
利息保障倍数	0.05	2.96	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,903,363.24	-6,150,389.6	4.02%
应收账款周转率	1.51	1.55	-
存货周转率	0.81	0.91	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	3.55	8.50	-
营业收入增长率%	-7.64	39.63	-
净利润增长率%	-142.52	33.73	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,415,575	51,415,575	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,124,818.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,340.00
非经常性损益合计	2,109,478.63
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,109,478.63

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

乐山希尔电子股份有限公司是半导体分立器件的专业制造商，拥有从半导体分立器件芯片设计开发到后道封装的完整产业链。公司通过自主研发掌握分立器件及芯片制造核心工艺技术，主营产品有 GPP 芯片、塑封整流桥、灌封整流桥、大功率整流模块、高压硅堆、FRD 及 IGBT 等分立器件，可广泛应用于消费电子、新能源、电焊机、变频器及电源等行业。

公司始终坚持创新驱动，为国内外客户提供优质产品和服务，与众多知名厂商结为战略合作伙伴，实现“进口替代”，产品在家用电器和电焊机部分细分领域占有较高的市场份额。公司客户主要为消费电子、电焊机、电源以及工业控制产品的生产制造厂商。公司依托良好的市场口碑和优质的客户资源，向新能源、汽车电子等新兴领域延伸，增强企业的盈利能力和核心竞争力。

采购模式：公司对供应商进行分级和动态管理，通过 ERP 系统科学管控；引入竞争机制，降低采购成本。

销售模式：公司建立了市场销售网络，以直销为主、分销为辅。公司立足于国内市场的同时，积极开拓国际市场，为国内外客户提供高品质产品和专业化服务。

公司营业收入主要来自产品销售收入。

报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

公司根据年度经营计划积极开拓新市场新客户，同时持续加大新产品开发力度，围绕行业应用和客户需要丰富产品系列和品种，为客户提供配套方案，取得一定成效。

公司通过市场开发和内部生产效率提升，产能和销量较去年有所提升，但因成熟产品受宏观经济和市场因素影响降价幅度较大，新产品客户端认证周期较长及逐渐上量等原因还未形成规模效应。报告期内，公司实现营业收入 63,608,632.30 元，同比下降 7.64%，净利润-2,295,458.46 元，同比下降 142.52%，主要原因系成熟产品降价导致毛利润下滑，同时公司持续加大新产品研发投入和加强新市场、新客户开发力度等导致间接费用增加。

报告期内，公司商业模式未发生变化，公司将继续以市场为导向，优化产品系列和结构，加强新产品和新客户的推广，挖掘销售和利润增长点，增强企业盈利能力。

三、　风险与价值

一、行业周期性波动及市场竞争风险

半导体行业受宏观经济变化、市场应用等因素影响,可能出现相应的周期性波动，公司经营状况也会由此受到影响。公司所处的半导体分立器件行业发展较为成熟，市场化程度较高，而中国作为全球最大的半导体功率器件需求大国，国内外同行企业竞争日益加剧。

对策：国际形势及国家意志推动国内功率半导体“进口替代”的进程，公司瞄准行业发展和市场需求，凭借自身技术研发优势和优质客户群体，加快新产品开发，向高端装备制造、新能源、汽车电子、人工智能等领域延伸，增加公司盈利能力和抗风险能力。

二、技术迭代风险：

公司所处的半导体行业属于技术密集型行业，技术和产品迭代快，如公司在产品和技术创新等方面

不能适应行业发展需要，将对公司经营产生影响。

对策：公司结合行业技术发展趋势，坚持创新驱动，对市场和产品定位做出快速反应，确保产品和技术的先进性，满足市场需求，增强综合竞争力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营，规范运作，依法守法，重视环境保护，坚持绿色发展和可持续发展理念；吸纳残疾人、下岗工人、农民工、应届毕业生等劳动人口就业；资助品学兼优的马边彝族贫困学生完成学业；为贫困村捐款，帮助困难群众改善生活条件。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
成都中小企业融资担保有限责任公司	2,000,000.00	0.00	2018/4/26	2019/4/26	抵押	连带	已事前及时履行	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	4,000,000.00	0.00	2018/5/3	2019/5/3	抵押	连带	已事前及时履行	否
成都中小企业	4,000,000.00	0.00	2018/6	2019/6	抵	连带	已事前及	否

融资担保有限责任公司			/13	/13	押		时履行	
成都中小企业融资担保有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/9/14	2019/9/14	抵押	连带	已事前及时履行	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2019/5/23	2021/5/23	抵押	连带	已事前及时履行	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	抵押	连带	已事前及时履行	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2019/5/23	2020/5/23	抵押	连带	已事前及时履行	否
总计	23,000,000.00	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	13,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	0.00
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6．其他	72,100,800.00	26,050,400.00

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/8/31		挂牌	其他承诺	停止使用无效商	正在履行中

或控股股东					标	
实际控制人或控股股东	2015/8/31		挂牌	其他承诺	同业公司注销	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/31		挂牌	其他承诺	临时建筑拆除	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、新商标已启用，正在逐步替换中。
2、南充威谷半导体有限公司在筹建过程中，因当地政府变更规划，将公司土地收储另作他用，公司实际未建成，未开展任何经营活动。
3、因经营和发展需要，公司及子公司厂区内的临时建筑将根据实际情况逐步停用。
4、上述承诺结束日期为上述所涉及事项完成为止。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	37,180,006.02	16.64%	抵押借款
无形资产	抵押	11,750,612.63	5.26%	抵押借款
总计	-	48,930,618.65	21.90%	-

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 10 日	0.40	0	0
合计	0.40	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、审议情况：公司 2018 年年度权益分派预案分别经 2019 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第三次会议和 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，分派方案在股东大会审议通过后 2 个月内实施。
2、实施情况：公司根据经营安排需要，于 2019 年 7 月 4 日披露 2018 年年度权益分派实施公告，实施完成时间为 2019 年 7 月 10 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	23,159,325	45.04%	0	23,159,325	45.04%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	17.50%	0	9,000,000	17.50%
	董事、监事、高管	418,750	0.81%	0	418,750	0.81%
	核心员工	635,000	1.24%	0	635,000	1.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,256,250	54.96%	0	28,256,250	54.96%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	52.51%	0	27,000,000	52.51%
	董事、监事、高管	1,256,250	2.44%	0	1,256,250	2.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,415,575	-	0	51,415,575	-
普通股股东人数		30				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张小琪	24,770,000	0	24,770,000	48.18%	18,577,500	6,192,500
2	邓华鲜	11,230,0 00	0	11,230,000	21.84%	8,422,500	2,807,500
3	四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司	6,855,575	0	6,855,575	13.33%	0	6,855,575
4	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	4,000,000	0	4,000,000	7.78%	0	4,000,000
5	乐山高新投资发展（集团）有限公司	2,080,000	0	2,080,000	4.05%	0	2,080,000
合计		48,935,575	0	48,935,575	95.18%	27,000,000	21,935,575
前五名股东间相互关系说明：							

张小琪和邓华鲜系夫妻关系；乐山高新投资发展（集团）有限公司系乐山国有资产投资运营（集团）有限公司全资子公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期末，张小琪持有公司 48.18%的股份，系公司控股股东。

张小琪，女，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年出生，专科学历；1981 年 9 月至 1987 年 12 月，在宜宾天源化工厂工作；1987 年 12 月至 2000 年 8 月，在乐山无线电厂工作；2009 年 6 月至 2015 年 8 月，任嘉洋科技法定代表人、执行董事及总经理；2013 年 2 月至 2015 年 8 月，任有限公司监事；2015 年 8 月至今任嘉洋科技法定代表人、执行董事； 2015 年 8 月至今，任第一、二届公司董事长，每届任期三年。

报告期内，控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

报告期末，张小琪持有公司 48.18%的股份，邓华鲜持有公司 21.84%的股份，两位股东合计持有公司 70.02%的股份，邓华鲜与张小琪系夫妻关系，两人对公司实施共同控制，为公司实际控制人。

张小琪个人简历详见第五节三（一）控股股东情况。

邓华鲜，男，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，本科学历；1983 年 7 月至 1987 年 12 月，任荣县玉章师范学校教师；1987 年 12 月至 2000 年 2 月，先后在乐山无线电厂任管芯分厂生产主管、车间副主任、光电分厂副厂长、销售二处处长；2002 年 12 月至 2015 年 8 月，任有限公司法定代表人、执行董事及总经理；2015 年 8 月至今，任第一、二届公司董事及总经理，每届任期三年。

报告期内，实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张小琪	董事长、副总经理	女	1957 年 9 月	专科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
邓华鲜	董事、总经理	男	1958 年 5 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
邓鹏	董事	男	1985 年 11 月	专科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
赵华	董事	女	1982 年 4 月	专科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
郑荐予	董事	男	1989 年 2 月	研究生	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
何轶	监事会主席	女	1983 年 11 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
刘静	职工代表监事	女	1980 年 7 月	专科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
万旭	监事	女	1974 年 7 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
马照容	副总经理	女	1980 年 11 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
瞿灵	财务负责人	女	1972 年 7 月	专科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
张铃	董事会秘书	女	1982 年 8 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张小琪为公司控股股东，邓华鲜、张小琪系夫妻关系，两人签订有《一致行动人协议》，两人为公司共同实际控制人，邓鹏系张小琪与邓华鲜之子，其余董事、监事和高级管理人员相互间无关联关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
张小琪	董事长、副总经理	24,770,000	0	24,770,000	48.18%	0
邓华鲜	董事、总经理	11,230,000	0	11,230,000	21.84%	0
邓鹏	董事	1,385,000	0	1,385,000	2.69%	0
赵华	董事	60,000	0	60,000	0.12%	0
马照容	副总经理	60,000	0	60,000	0.12%	0
瞿灵	财务负责人	60,000	0	60,000	0.12%	0
张铃	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.12%	0
何轶	监事会主席	40,000	0	40,000	0.08%	0
刘静	职工代表监事	10,000	0	10,000	0.02%	0
合计	-	37,675,000	0	37,675,000	73.29%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张小琪	董事长	新任	董事长、副总经理	因公司发展需要，同时为满足公司章程对高级管理人员数量的规定

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张小琪个人简历详见第五节三（一）控股股东情况。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	56
生产人员	297	323
销售人员	15	15
技术人员	67	84
财务人员	8	7
员工总计	434	485
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	28	28
专科	51	61
专科以下	355	396
员工总计	434	485

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直将人力资源视作经营管理中的一项重要资源，上一年末根据经营规划制定本年人力资源规划，建立了符合公司发展模式的组织机构和人才梯队，重视员工的选用育留，根据岗位和个人需求制定培训计划，提升员工专业技能和管理技能，给予员工发展平台，为员工提供较为完善职业发展通道和薪酬福利体系。

公司员工均签订《劳动合同书》，依法为员工缴纳各种社保及代扣代缴个人所得税；与重要岗位人员签订了《保密协议》、《廉洁协议》等合同文书。公司积极为员工打造良好的企业文化和工作环境，提高员工满意度，实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	15	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,426,753.51	5,104,281.83
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			
应收票据及应收账款	五（二）	43,745,448.68	41,043,271.05
其中：应收票据		4,685,433.79	2,060,736.48
应收账款		39,060,014.89	38,982,534.57
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,422,573.12	1,511,193.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	800,918.50	570,053.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	67,775,049.36	67,392,733.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		224,685.86
流动资产合计		123,170,743.17	115,846,218.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五（七）	7,416.96	7,416.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	78,406,726.37	78,873,544.71
在建工程	五（九）	4,927,271.47	4,661,366.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	11,833,112.63	12,017,440.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	628,923.05	764,130.23
递延所得税资产	五（十二）	705,386.09	763,498.47
其他非流动资产	五（十三）	3,860,742.27	2,940,384.96
非流动资产合计		100,369,578.84	100,027,781.82
资产总计		223,540,322.01	215,874,000.58
流动负债：			
短期借款	五（十四）	35,400,000.00	26,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	27,124,276.37	29,844,402.93
其中：应付票据			600,000.00
应付账款		27,124,276.37	29,244,402.93
预收款项	五（十六）	502,256.25	557,449.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	2,352,190.52	2,664,564.61
应交税费	五（十八）	91,668.98	1,713,330.24
其他应付款	五（十九）	35,021.96	56,754.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,505,414.08	61,636,501.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十一）	5,300,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	15,767,613.19	14,974,745.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,067,613.19	54,974,745.95
负债合计		126,573,027.27	116,611,247.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	51,415,575.00	51,415,575.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	34,415,213.67	34,415,213.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	1,431,677.63	1,431,677.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	9,704,828.44	12,000,286.90
归属于母公司所有者权益合计		96,967,294.74	99,262,753.20
少数股东权益			
所有者权益合计		96,967,294.74	99,262,753.20
负债和所有者权益总计		223,540,322.01	215,874,000.58

法定代表人：张小琪　　主管会计工作负责人：瞿灵　　会计机构负责人：瞿灵

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,315,515.50	4,697,131.59

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）	4,517,653.75	2,034,277.98
应收账款	十三（一）	38,846,381.95	38,967,240.18
应收款项融资			
预付款项		1,126,970.63	898,144.42
其他应收款	十三（二）	800,760.80	520,593.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,681,653.70	46,221,349.45
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			128,104.04
流动资产合计		98,288,936.33	93,466,840.66
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	23,316,282.80	23,316,282.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,655,302.11	44,113,782.16
在建工程		3,572,428.50	3,561,366.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,946,793.91	5,049,804.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		628,923.05	764,130.23
递延所得税资产		524,403.90	540,578.02
其他非流动资产		1,796,750.72	973,971.00
非流动资产合计		79,440,884.99	78,319,915.00
资产总计		177,729,821.32	171,786,755.66
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	14,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			600,000.00
应付账款		28,080,639.52	31,475,441.93
预收款项		502,256.25	557,449.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,440,125.80	1,806,290.92
应交税费		140,362.18	1,351,882.69
其他应付款		35,021.96	56,754.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,198,405.71	49,847,819.19
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,300,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,418,712.49	6,530,542.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,718,712.49	26,530,542.54
负债合计		82,917,118.20	76,378,361.73
所有者权益：			
股本		51,415,575.00	51,415,575.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,489,067.54	35,489,067.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		850,375.14	850,375.14
一般风险准备			

未分配利润		7,057,685.44	7,653,376.25
所有者权益合计		94,812,703.12	95,408,393.93
负债和所有者权益合计		177,729,821.32	171,786,755.66

法定代表人：张小琪　　主管会计工作负责人：瞿灵　　会计机构负责人：瞿灵

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,608,632.30	68,867,451.21
其中：营业收入	五（二十七）	63,608,632.30	68,867,451.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,955,457.01	63,833,476.21
其中：营业成本	五（二十七）	55,165,462.36	52,233,035.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	1,007,120.08	992,637.16
销售费用	五（二十九）	2,131,360.87	1,678,509.28
管理费用	五（三十）	5,116,333.99	4,475,975.48
研发费用	五（三十一）	2,139,948.51	1,514,001.35
财务费用	五（三十二）	2,493,650.42	2,381,630.95
其中：利息费用		2,354,329.09	2,182,520.76
利息收入		-8,424.01	-7,513.08
信用减值损失	五（三十三）	-98,419.22	
资产减值损失	五（三十四）		557,686.43
加：其他收益	五（三十五）	2,124,818.63	1,249,106.50
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,222,006.08	6,283,081.50
加：营业外收入	五（三十六）		0.93
减：营业外支出	五（三十七）	15,340.00	3,454.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,237,346.08	6,279,628.08
减：所得税费用	五（三十八）	58,112.38	880,515.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,295,458.46	5,399,112.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,295,458.46	5,399,112.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,295,458.46	5,399,112.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,295,458.46	5,399,112.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.11

法定代表人：张小琪　　主管会计工作负责人：瞿灵　　会计机构负责人：瞿灵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	62,913,537.99	68,506,856.72
减：营业成本	十三（四）	55,982,168.93	57,099,315.56
税金及附加		621,608.58	529,468.92
销售费用		2,131,360.87	1,678,509.28
管理费用		3,618,145.23	3,385,934.60
研发费用		757,841.23	595,579.67
财务费用		1,469,847.20	1,263,617.58
其中：利息费用		1,364,180.71	1,094,794.45
利息收入		7,358.91	6,458.05
加：其他收益		995,429.92	539,051.24
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		107,827.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-554,325.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-564,176.69	3,939,157.34
加：营业外收入			0.93
减：营业外支出		15,340.00	3,454.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-579,516.69	3,935,703.92
减：所得税费用		16,174.12	514,431.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-595,690.81	3,421,272.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-595,690.81	3,421,272.62
（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		-595,690.81	3,421,272.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张小琪　　主管会计工作负责人：瞿灵　　会计机构负责人：瞿灵

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,960,583.68	25,219,991.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	1,044,172.01	88,294.01
经营活动现金流入小计		30,004,755.69	25,308,285.20
购买商品、接受劳务支付的现金		12,977,831.77	9,370,633.81
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		15,266,410.93	14,826,697.22
支付的各项税费		5,576,552.54	5,049,828.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,087,323.69	2,211,515.59
经营活动现金流出小计		35,908,118.93	31,458,674.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,903,363.24	-6,150,389.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,136,214.36	2,919,794.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,136,214.36	2,919,794.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,136,214.36	-2,919,794.69
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		37,640,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	5,148,000.00	1,250,000.00
筹资活动现金流入小计		42,788,000.00	39,250,000.00
偿还债务支付的现金		29,040,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,385,950.72	2,209,986.04
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	五（三十九）	252,000.00	280,000.00
筹资活动现金流出小计		31,677,950.72	31,489,986.04
筹资活动产生的现金流量净额		11,110,049.28	7,760,013.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,070,471.68	-1,310,170.33
加：期初现金及现金等价物余额		4,356,281.83	3,681,083.57

六、期末现金及现金等价物余额		8,426,753.51	2,370,913.25

法定代表人：张小琪　　主管会计工作负责人：瞿灵　　会计机构负责人：瞿灵

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,243,961.32	25,179,984.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		947,277.93	87,238.98
经营活动现金流入小计		28,191,239.25	25,267,223.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,651,188.38	17,793,526.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,647,565.18	10,658,263.78
支付的各项税费		4,398,351.50	3,196,390.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,848,478.16	1,929,685.78
经营活动现金流出小计		31,545,583.22	33,577,866.70
经营活动产生的现金流量净额		-3,354,343.97	-8,310,643.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,091.41	2,142,494.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		895,091.41	2,142,494.69
投资活动产生的现金流量净额		-895,091.41	-2,142,494.69
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		26,640,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,640,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		21,640,000.00	14,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,364,180.71	1,094,794.45
支付其他与筹资活动有关的现金		168,000.00	280,000.00

筹资活动现金流出小计		23,172,180.71	16,174,794.45
筹资活动产生的现金流量净额		8,467,819.29	8,625,205.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,218,383.91	-1,827,932.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,097,131.59	3,217,449.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,315,515.50	1,389,516.84

法定代表人：张小琪　　主管会计工作负责人：瞿灵　　会计机构负责人：瞿灵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

乐山希尔电子股份有限公司
二〇一九年 1-6 月财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

乐山希尔电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为乐山希尔电子有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2000 年 5 月 23 日。有限公司以 2015 年 6 月 30 日基准日整体改建设立为本公司，截止 2019 年 6 月 30 日注册资本 51,415,575.00 元，股本总数 51,415,575 股。本公司统一社会信用代码：91511100717550835B。

本公司的法定代表人：张小琪。

本公司的注册地：乐山市高新区南新东路 3 号。

本公司主要经营活动为：生产、销售电子元器件；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

本公司的实际控制人为：张小琪、邓华鲜。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

（二） 合并财务报表范

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
乐山嘉洋科技发展有限公司（以下简称“嘉洋科技”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 会计准则的声明

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。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调

整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一）应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

提示：以上示例是假设公司采用账龄作为类似信用风险特征对应收账款进行组合，仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。此外，对于包含重大融资成分的应收账款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资及库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率%	年折旧率%
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司无形资产包括土地使用权和应用软件等。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认无形资产：

（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能性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括产业园绿化工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值

全部计入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

国内销售业务：对工厂提货的，以发货时确认收入；对本集团负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，以每月与客户结算时确认收入。

出口销售业务：本集团绝大部分出口业务采用 FOB 交易方式，本集团以装船并完成报关手续时确认收入。

（二十五） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入

营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号---金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号---金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号---套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号---金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起实施前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日起对财务报表进行了相应的调整。	根据前述准则关于衔接的规定，上期数据不进行追溯调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	2019 年 1-3 月按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%
增值税	2019 年 4 月开始按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%

(二)　税收优惠

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70％以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后，可减按 15％税率缴纳企业所得税。经四川省乐山市高新区国家税务局审核确认，本公司及嘉洋科技 2017 年度和 2018 年度按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。2019 年度本公司及嘉洋科技经营业务未发生改变，预计极可能继续享受西部大开发企业所得税优惠政策，故暂按 15%的税率计算企业所得税。

五、　合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 12 月 31 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

(一)　货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	100,829.98	124,136.97
银行存款	8,325,923.53	4,232,144.86
其他货币资金		748,000.00
合　计	8,426,753.51	5,104,281.83
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		600,000.00
履约保证金		148,000.00
合　计		748,000.00

其他说明：使用权受限超过三个月的保证金在编制现金流量表时已在现金及现金等价物中扣除。

（二）　应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	4,685,433.79	2,060,736.48
应收账款	39,060,014.89	38,982,534.57
合　计	43,745,448.68	41,043,271.05

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,599,330.80	1,864,066.48
商业承兑汇票	2,086,102.99	196,670.00
合　计	4,685,433.79	2,060,736.48

（2）期末公司已质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	28,709,543.46	
商业承兑汇票		21,459,065.01
合　计	28,709,543.46	21,459,065.01
项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,749,141.66	
商业承兑汇票		20,253,520.96
合　计	21,749,141.66	20,253,520.96

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,193,747.13	100.00	3,133,732.24	7.43	39,060,014.89	42,226,836.84	100.00	3,244,302.27	7.68	38,982,534.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合　计	42,193,747.13	100.00	3,133,732.24	7.43	39,060,014.89	42,226,836.84	100.00	3,244,302.27	7.68	38,982,534.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,762,715.39	1,838,135.77	5.00
1 至 2 年	3,719,299.64	371,929.96	10.00
2 至 3 年	1,085,771.46	325,731.44	30.00
3 至 4 年	56,051.14	28,025.57	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	569,909.50	569,909.50	100.00
合　计	42,193,747.13	3,133,732.24	/

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月
计提坏账准备	
收回/转回坏账准备	110,570.03

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额合计为 9,929,235.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.53%，相应计提坏账准备期末余额汇总合计 496,461.80 元。

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,305,869.12	95.18	1,071,786.14	70.92
1 至 2 年	116,704.00	4.82	439,407.68	29.08
2 至 3 年				
3 年以上				
合　计	2,422,573.12	100.00	1,511,193.82	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额合计 1,295,661.33 元，占预付账款项期末余额合计数的比例为 53.48%。

（四） 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	800,918.50	570,053.04
合　计	800,918.50	570,053.04

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种　类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	870,914.21	100.00	69,995.71	8.04	800,918.50	627,897.94	100.00	57,844.90	9.21	570,053.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合　计	870,914.21	100.00	69,995.71	8.04	800,918.50	627,897.94	100.00	57,844.90	9.21	570,053.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	441,914.21	22,095.71	5.00
1 至 2 年	404,000.00	40,400.00	10.00
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30.00
3 年以上			
合　计	870,914.21	69,995.71	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月
计提坏账准备	12,150.81
收回/转回坏账准备	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	729,000.00	429,000.00
代收代付款项	141,914.21	198,897.94
合　计	870,914.21	627,894.94

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款汇总金额合计为839,633.91 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 96.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总合计 68,431.70 元。

（五） 存货

1、 存货分类

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	14,276,327.16		14,276,327.16	8,886,377.46		8,886,377.46
周转材料	507,756.75		507,756.75	815,816.76		815,816.76
委托加工物资				3,789,647.77		3,789,647.77
在产品	13,998,777.50		13,998,777.50	14,984,295.58		14,984,295.58
库存商品	39,303,168.20	310,980.25	38,992,187.95	39,227,575.84	310,980.25	38,916,595.59
合　计	68,086,029.61	310,980.25	67,775,049.36	67,703,713.41	310,980.25	67,392,733.16

2、 存货跌价准备

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	
库存商品	310,980.25					310,980.25
合　计	310,980.25					310,980.25

（六） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		224,685.86
合　计		224,685.86

（七） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1．合营企业											
乐山峰腾半导体有限公司	7,416.96								7,416.96		
小计											
2．联营企业											
小 计											
合计	7,416.96								7,416.96		

（八） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,406,726.37	78,873,544.71
固定资产清理		
合　计	78,406,726.37	78,873,544.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1．账面原值					
（1）期初余额	57,009,480.88	77,606,256.95	664,566.68	1,723,810.55	137,004,115.06
（2）本期增加金额	155,068.87	9,005,021.05		52,085.00	9,212,174.92
—购置	155,068.87	9,005,021.05		52,085.00	9,212,174.92
—在建工程转入					
—重分类					
（3）本期减少金额		5,238,773.54			5,238,773.54
—处置或报废		5,238,773.54			5,238,773.54
—重分类					
（4）期末余额	57,164,549.75	81,372,504.46	664,566.68	1,775,895.55	140,977,516.44
2．累计折旧					
（1）期初余额	10,605,443.13	45,906,144.13	323,212.30	1,295,770.79	58,130,570.35
（2）本期增加金额	1,363,081.42	5,548,172.86	60,676.20	74,639.65	7,046,570.13
—计提	1,363,081.42	5,548,172.86	60,676.20	74,639.65	7,046,570.13
（3）本期减少金额		2,606,350.41			2,606,350.41
—处置或报废		2,606,350.41			2,606,350.41
（4）期末余额	11,968,524.55	48,847,966.58	383,888.50	1,370,410.44	62,570,790.07
3．减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	45,196,025.20	32,524,537.88	280,678.18	405,485.11	78,406,726.37
（2）期初账面价值	46,404,037.75	31,700,112.82	341,354.38	428,039.76	78,873,544.71

（九） 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,927,271.47	4,661,366.00
工程物资		
合 计	4,927,271.47	4,661,366.00

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
机电安装及地面装修工程	1,100,000.00	254,842.97			1,354,842.97					自筹资金
车间装修工程&机电设备安装及地面装修工程	3,561,366.00	11,062.50			3,572,428.50					自筹资金
										自筹资金
合　计	4,661,366.00	265,905.47			4,927,271.47	/				

（十） 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1．账面原值			
（1）期初余额	13,932,776.33	452,500.00	14,385,276.33
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	13,932,776.33	452,500.00	14,385,276.33
2．累计摊销			
（1）期初余额	2,042,835.84	325,000.00	2,367,835.84
（2）本期增加金额	139,327.86	45,000.00	184,327.86
—计提	139,327.86	45,000.00	184,327.86
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,182,163.70	370,000.00	2,552,163.70
3．减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	11,750,612.63	82,500.00	11,833,112.63
（2）期初账面价值	11,889,940.49	127,500.00	12,017,440.49

（十一） 长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园区绿化工程	764,130.23		135,207.18		628,923.05
合　计	764,130.23		135,207.18		628,923.05

（十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	3,514,708.20	527,206.23	3,613,127.42	541,969.11
递延收益	1,100,000.03	165,000.00	1,199,999.96	179,999.99
内部交易未实现利润	87,865.75	13,179.86	276,862.48	41,529.37
合　计	4,702,573.98	705,386.09	5,089,989.86	763,498.47

（十三） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及其他长期资产款项	3,860,742.27	2,940,384.96
合计	3,860,742.27	2,940,384.96

（十四） 短期借款

1、 短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	
抵押借款	8,400,000.00	9,300,000.00
保证借款	23,000,000.00	17,500,000.00
合　计	35,400,000.00	26,800,000.00

（十五） 应付票据及应付账款

1、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		600,000.00
合　计		600,000.00

2、 应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,197,504.15	27,387,566.90

1--2 年（含 2 年）	1,311,063.94	210,470.99
2--3 年（含 3 年）	62,751.10	756,876.91
3 年以上	1,552,957.18	889,488.13
合　计	27,124,276.37	29,244,402.93

（十六） 预收款项

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	502,256.25	427,599.30
1--2 年（含 2 年）		129,850.20
2--3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合　计	502,256.25	557,449.50

（十七） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,664,564.61	13,939,466.37	13,530,172.25	2,255,270.49
离职后福利-设定提存计划		1,589,753.93	1,686,673.96	96,920.03
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,664,564.61	15,529,220.30	15,216,846.21	2,352,190.52

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,442,610.40	12,242,003.23	11,836,405.33	2,037,012.50
（2）职工福利费		510,092.94	510,092.94	
（3）社会保险费		880,549.29	936,260.96	55,711.67
其中：医疗保险费		669,068.76	710,021.16	40,952.40
工伤保险费		164,033.30	175,422.54	11,389.24
生育保险费		47,447.23	50,817.26	3,370.03
（4）住房公积金	-489.00	3,984.00	3,984.00	-489.00

（5）工会经费和职工教育经费	222,443.21	302,836.91	243,429.02	163,035.32
合计	2,664,564.61	13,939,466.37	13,530,172.25	2,255,270.49

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,540,533.68	1,634,039.44	93,505.76
失业保险费		49,220.25	52,634.52	3,414.27
合计		1,589,753.93	1,686,673.96	96,920.03

（十八） 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	63,505.65	1,221,767.59
企业所得税	10,475.70	334,424.44
个人所得税	8,118.15	18,450.15
城市维护建设税	3,308.34	77,084.53
印花税	3,898.04	6,543.14
教育费附加	1,417.86	33,036.23
地方教育费附加	945.24	22,024.16
合计	91,668.98	1,713,330.24

（十九） 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,021.96	56,754.15
合　计	35,021.96	56,754.15

4、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
代收代付伙食费	35,021.96	56,754.15
合　计	35,021.96	56,754.15

（二十）长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合　计	40,000,000.00	40,000,000.00

（二十一）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
融资租赁(售后回租)	5,300,000.00	
合　计	5,300,000.00	

（二十二）递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,974,745.95		1,874,709.63	13,100,036.32	政府补助
未实现售后租回损益（融资租赁）		2,667,576.87		2,667,576.87	
合 计	14,974,745.95	2,667,576.87	1,874,709.63	15,767,613.19	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
功率半导体器件产业化开发项目	6,522,292.54		771,156.92		5,751,135.62	与资产相关
功率半导体器件生产线项目	8,250.00		8,250.00			与资产相关
高可靠性半导体 GPP 芯片产品规模化建设	1,199,999.93		99,999.90		1,100,000.03	与资产相关
IGBT 芯片产品规模化建设项目	7,244,203.48		995,302.81		6,248,900.67	与资产相关
合 计	14,974,745.95		1,874,709.63		13,100,036.32	

（二十三）股本

项　目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,415,575.00						51,415,575.00

截止 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人张小琪将持有公司的 14,370,000 股为公司提供反担保，其中 6,370,000 股质押给成都中小企业融资担保有限责任公司，8,000.000 股质押给四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司；

截止 2019 年 6 月 30 日邓华鲜将持有公司的 8,230,000 股为公司提供反担保，其中 6,630,000 股质押给成都中小企业融资担保有限责任公司为本公司提供反担保,1,600,000 股质押给四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司。

（二十四）资本公积

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）	34,415,213.67			34,415,213.67
合　计	34,415,213.67			34,415,213.67

（二十五）盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,431,677.63			1,431,677.63
合　计	1,431,677.63			1,431,677.63

（二十六）未分配利润

项　目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	12,000,286.90	4,274,820.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	12,000,286.90	4,274,820.08
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	-2,295,458.46	8,556,218.31
减：提取法定盈余公积		830,751.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
其他		
期末未分配利润	9,704,828.44	12,000,286.90

（二十七）营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,560,632.30	55,165,462.36	68,856,130.46	52,233,035.56
其他业务	48,000.00		11,320.75	
合计	63,608,632.30	55,165,462.36	68,867,451.21	52,233,035.56

（二十八）税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	201,428.67	195,295.64
教育费附加	86,326.58	83,698.12
地方教育费附加	57,551.04	55,798.76
土地使用税	391,904.35	391,904.35
印花税	33,347.20	39,488.26
房产税	236,562.24	226,452.03
合计	1,007,120.08	992,637.16

（二十九）销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运杂费	830,827.13	579,849.97
职工薪酬	749,606.84	653,072.74
差旅费	136,221.37	116,057.98
宣传费	144,057.68	118,372.00
业务招待费	159,383.51	98,686.28
通讯费	6,897.68	11,055.68
折旧费	12,170.30	12,929.56
其他	92,196.36	88,485.07
合计	2,131,360.87	1,678,509.28

（三十）管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,449,713.15	2,995,739.87
咨询费	175,248.88	356,602.76
折旧费	435,150.72	297,399.06
办公费	93,495.63	89,434.63
无形资产摊销	184,327.86	184,327.82
汽车费用	84,998.62	74,625.16
差旅费	135,573.16	87,377.73
财产保险费	13,191.84	10,582.59
招待费	81,137.52	61,983.71

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
审计费	144,149.89	141,509.43
通讯费	20,576.26	24,209.29
专利费	88,008.30	11,885.00
法律顾问费	25,419.00	5,000.00
其他	185,343.16	135,298.43
合计	5,116,333.99	4,475,975.48

（三十一）研发费用

类别	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	1,219,550.73	1,330,166.96
社保	172,134.81	79,055.86
材料等	748,262.97	104,778.53
合计	2,139,948.51	1,514,001.35

（三十二）财务费用

类别	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	2,354,329.09	2,182,520.76
减：利息收入	8,424.01	7,513.08
汇兑损益	199.58	744.68
其他	147,545.76	205,878.59
合计	2,493,650.42	2,381,630.95

（三十三）信用减值损失

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-98,419.22	
存货跌价损失		
合　计	-98,419.22	

（三十四）资产减值损失

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失		557,686.43
存货跌价损失		

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合　计		557,686.43

（三十五）其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高可靠性半导体 GPP 芯片产品规模化建设	99,999.90	100,000.02	与资产相关
功率半导体器件产业化开发项目	771,156.92	408,771.24	与资产相关
功率半导体器件生产线项目	8,250.00	49,500.00	与资产相关
IGBT 芯片产品规模化建设项目	995,302.81	610,055.24	与资产相关
2016 年省级外经贸发展促进专项资金项目		7,111.00	与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金支持外贸中小企业开拓市场项目		73,669.00	与收益相关
市级科技创新奖励	250,109.00		与收益相关
合计	2,124,818.63	1,249,106.50	

（三十六）营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他		0.93	0.00
合计		0.93	0.93

（三十七）营业外支出

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000.00	3,454.35	3,000.00
其他	12,340.00		12,340.00

合　计	15,340.00	3,454.35	15,340.00

（三十八）所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用		872,011.26
递延所得税费用	58,112.38	8,504.46
合　计	58,112.38	880,515.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额		6,279,628.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用		941,944.21
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-61,428.50
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	58,112.38	
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		
所得税费用	58,112.38	880,515.72

（三十九） 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收政府补助款	250,109.00	80,780.00
利息收入	8,424.01	7,513.08
其他	185,639.00	0.93
收回票据保证金	600,000.00	

合　计	1,044,172.01	88,294.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
管理费用及其他费用列支的现金	2,087,323.69	2,211,515.59
合　计	2,087,323.69	2,211,515.59

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收回贷款担保保证金	148,000.00	
融资租赁固定资产（售后回租）	5,000,000.00	
银行承兑汇票托收和贴现		1,250,000.00
合　计	5,148,000.00	1,250,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付融资担保手续费	252,000.00	280,000.00
合　计	252,000.00	280,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,295,458.46	5,399,112.36
加：资产减值准备	-98,419.22	557,686.43
固定资产等折旧	7,046,570.13	5,954,791.83
无形资产摊销	184,327.86	184,327.82
长期待摊费用摊销	135,207.18	135,207.18
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
财务费用（收益以“－”号填列）	2,501,874.85	2,388,399.35
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	58,112.38	8,504.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-382,316.20	-5,124,039.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,844,422.39	-8,125,375.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,208,839.37	-7,529,003.54
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,903,363.24	-6,150,389.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,426,753.51	2,370,913.24
减：现金的期初余额	4,356,281.83	3,681,083.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,070,471.68	-1,310,170.33

2、 现金和现金等价物的构成

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现　金	8,426,753.51	2,370,913.24
其中：库存现金	100,829.98	473,392.59
可随时用于支付的银行存款	8,325,923.53	1,897,520.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,426,753.51	2,370,913.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,180,006.02	抵押借款
无形资产	11,750,612.63	抵押借款
合　计	48,930,618.65	

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐山嘉洋科技发展有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	生产销售半导体器件	100.00		投资

八、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方是张小琪、邓华鲜，合计持有本公司股份 3,600.00 万股，占总股本的 70.02%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐山汇洋新材料厂	本公司股东设立的个人独资企业
乐山峰腾半导体有限公司	本公司投资参股企业

注：乐山峰腾半导体有限公司注册资本 0.7 万美金，该公司章程约定，本公司对其投资 2100 美金，占比 30%。截止 2019 年 6 月 30 日，该公司已足额缴纳。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入（含税价）	上期确认的租赁收入（含税价）
乐山汇洋新材料厂	办公楼	50,400.00	50,400.00

3、关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否完毕
张小琪，邓华鲜	20,000,000.00	2017.10.17	2020.9.26	否
张小琪，邓华鲜	7,400,000.00	2018.2.9	2019.2.9	是
张小琪，邓华鲜	8,000,000.00	2019.4.29	2020.4.16	否
张小琪，邓华鲜，嘉洋科技，汇洋	2,000,000.00	2018.4.26	2019.4.26	是
张小琪，邓华鲜，嘉洋科技，汇洋	2,000,000.00	2019.5.23	2020.5.23	否
张小琪，邓华鲜，嘉洋科技，汇洋	4,000,000.00	2018.5.3	2019.5.3	是
张小琪，邓华鲜，嘉洋科技，汇洋	4,000,000.00	2018.6.13	2019.6.13	是
张小琪，邓华鲜，嘉洋科技，汇洋	4,000,000.00	2019.6.25	2020.6.25	否
张小琪，邓华鲜，嘉洋科技，汇洋	4,000,000.00	2018.9.14	2019.9.14	否
张小琪，邓华鲜	20,000,000.00	2018.9.5	2021.9.4	否
张小琪，邓华鲜	3,500,000.00	2018.8.2	2019.8.2	否
张小琪，邓华鲜	2,000,000.00	2019.2.1	2020.1.31	否
张小琪，邓华鲜,嘉洋科技	3,000,000.00	2019.3.29	2020.3.28	否
张小琪，邓华鲜	4,000,000.00	2019.6.10	2019.12.10	否
张小琪，邓华鲜，汇洋	3,000,000.00	2019.5.23	2020.5.23	否

4、关联方应收应付款项

无

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
高可靠性半导体 GPP 芯片产品规模化建设	1,100,000.00	递延收益	99,999.90	100,000.02	其他收益
功率半导体器件产业化开发项目	5,751,135.62	递延收益	771,156.92	408,771.24	其他收益
功率半导体器件生产线项目		递延收益	8,250.00	49,500.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
IGBT 芯片产品规模化建设项目	6,248,900.67	递延收益	995,302.81	610,055.240	其他收益
合计	13,100,036.32		1,874,709.63	1,168,326.509	

说明：2017 年度执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与资产相关的政府补助摊销计入其他收益。

（二） 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年省级外经贸发展促进专项资金项目	7,111.00		7,111.00	其他收益
2017 年中央外经贸发展专项资金支持外贸中小企业开拓市场项目	73,669.00		73,669.00	其他收益
市级科技创新奖励	250,109.00	250,109.00		其他收益
合计	330,889.00	250,109.00	80,780.00	

说明：2017 年度执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与日常活动相关的政府补助计入其他收益。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告日，本集团无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,479,330.80	1,837,607.98
商业承兑汇票	2,038,322.95	196,670.00
合　计	4,517,653.75	2,034,277.98

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无质押的应收票据

3、 应收账款分类披露

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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,961,440.35	100.00	3,115,058.40	7.42	38,846,381.95	42,204,871.69	100.00	3,237,631.51	7.67	38,967,240.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合　计	41,961,440.35	100.00	3,115,058.40	7.42	38,846,381.95	42,204,871.69	100.00	3,237,631.51	7.67	38,967,240.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,537,838.61	1,826,891.93	5.00
1 至 2 年	3,719,299.64	371,929.96	10.00
2 至 3 年	1,085,771.46	325,731.44	30.00
3 至 4 年	56,051.14	28,025.57	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	562,479.50	562,479.50	100.00
合　计	41,961,440.35	3,115,058.40	/

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月
计提坏账准备	
收回/转回坏账准备	122,573.11

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额合计为 9,929,235.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.66%，相应计提坏账准备期末余额汇总合计 496,461.80 元。

（二） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	800,760.80	520,593.00
合　计	800,760.80	520,593.00

1、 其他应收款分类披露：

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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	870,748.21	100.00	69,987.41	8.04	800,760.80	575,834.74	100.00	55,241.74	9.59	520,593.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	870,748.21	100.00	69,987.41	8.04	800,760.80	575,834.74	100.00	55,241.74	9.59	520,593.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	441,748.21	22,087.41	5.00
1 至 2 年	404,000.00	40,400.00	10.00
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30.00
3 年以上			
合　计	870,748.21	69,987.41	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月
计提坏账准备	14,745.67
收回/转回坏账准备	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保保证金	729,000.00	429,000.00
代收代付款项	141,748.21	146,834.74
其他		
合　计	870,748.21	575,834.74

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额合计为 839,633.91 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.43%，相应计提坏账准备期末余额汇总合计 68,431.70 元。

(三) 长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,308,865.84		23,308,865.84	23,308,865.84		23,308,865.84
对合营企业投资	7,416.96		7,416.96	7,416.96		7,416.96
合　计	23,316,282.80		23,316,282.80	23,316,282.80		23,316,282.80

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山嘉洋科技发展有限公司	23,308,865.84			23,308,865.84		
合　计	23,308,865.84			23,308,865.84		

(四) 营业收入和营业成本

项　目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,913,537.99	55,982,168.93	68,495,535.97	57,099,315.56
其他业务			11,320.75	
合　计	62,913,537.99	55,982,168.93	68,506,856.72	57,099,315.56

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项　目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	2,124,818.63	1,249,106.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价			

值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,340.00	-3,453.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	0.00	-186,847.96	
少数股东权益影响额			
合　计	2,109,478.63	1,058,805.12	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-2.34	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.49	-0.09	-0.09

乐山希尔电子股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月二十日