



亚中电子

NEEQ : 872885

江西亚中电子科技股份有限公司

Jiangxi Yazhong Electronic Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2019〕3041号

### 关于江西亚中电子科技股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

江西亚中电子科技股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。江西亚中电子科技股份有限公司本次股票发行 1,170,000 股，其中限售 0 股，不予限售 1,170,000 股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



2019年5月，公司面向合格投资者进行股票发行，本次股票发行募集资金1193.4万元，并于2019年7月取得股转公司下发的《股票发行股份登记函》。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司	指	江西亚中电子科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
股东大会	指	江西亚中电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西亚中电子科技股份有限公司董事大会
监事会	指	江西亚中电子科技股份有限公司监事会
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《江西亚中电子科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期、上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初、报告期初	指	2019年1月1日
期末、报告期末	指	2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人罗武、主管会计工作负责人谢文娟及会计机构负责人（会计主管人员）谢文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西亚中电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Yazhong Electronic Technology Co., Ltd.
证券简称	亚中电子
证券代码	872885
法定代表人	罗武
办公地址	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13907052167
传真	0795-5266316
电子邮箱	9356402@qq.com
公司网址	www.jxyzd.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号 330800
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	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号

### 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	2011-06-10
挂牌时间	2018-07-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	开发、生产、销售 LED SMD 支架和光学透镜
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,558,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗武
实际控制人及其一致行动人	罗武

#### 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	91360983576117594H	否
注册地址	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号	否
注册资本（元）	14,558,100	否

2019 年 5 月，公司面向合格投资者进行股票发行，本次股票发行 117 万股，募集资金 1193.4 万元，截至 2019 年 6 月 27 日止，公司已收到上述募集资金人民币 11,934,000.00 元（大写人民币壹仟壹佰玖拾叁万肆仟元整）并于 2019 年 7 月取得股转公司下发的《股票发行股份登记函》。本次发行新增股份将于 2019 年 7 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019 年 7 月 25 日，公司完成工商登记变更，取得了宜春市市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91360983576117594H）。本次工商登记变更完成后，公司注册资本由 14,558,100 元变更为 15,728,100 元。

#### 五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
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

2019年5月，公司面向合格投资者进行股票发行，本次股票发行117万股，募集资金1193.4万元，并于2019年7月取得股转公司下发的《股票发行股份登记函》。本次发行新增股份将于2019年7月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019年7月25日，公司完成工商登记变更，取得了宜春市市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91360983576117594H）。本次工商登记变更完成后，公司注册资本由14,558,100元变更为15,728,100元。

## 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	91,948,702.64	66,709,462.43	37.83%
毛利率%	23.45%	21.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,195,517.97	5,101,644.40	139.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,513,117.74	5,057,743.46	125.67%
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）	20.93%	12.70%	-
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）	19.76%	12.59%	-
基本每股收益	0.84	0.35	140%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,861,316.32	147,284,023.55	26.19%
负债总计	109,569,146.75	95,121,371.95	15.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,292,169.57	52,162,651.60	46.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.85	3.58	35.38%
资产负债率%（母公司）	58.95%	64.58%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.21	1.05	-
利息保障倍数	10.71	7.53	-

### 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	8,343,143.16	-1,331,435.97	726.63%
应收账款周转率	1.28	1.23	-
存货周转率	2	2.94	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.19%	12.68%	-

营业收入增长率%	37.84%	78.34%	-
净利润增长率%	139.05%	523.36%	-

## 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	14,558,100	14,558,100	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
非流动性资产处置损益	137,823.80
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	665,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	802,823.80
所得税影响数	120,423.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	682,400.23

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3969 光电子器件及其他电子器件制造，主营业务是开发、生产、销售 LED SMD 支架和 LED 光学透镜。SMD 支架以 2835、4014、5730、5050、3528、5054 等白光类贴片支架产品为主，下游客户为照明类 LED 封装企业。LED 透镜主要以 TV、面板灯、漫反射三大系列光学透镜产品为主，下游客户为成品厂，广泛应用于 LED 照明产品和电视、手机等领域。

公司的主要商业模式如下：

(一)销售模式：公司销售一般采用直销模式，是直接针对下游客户，下游客户均为生产型企业。由公司市场销售人员在行业内进行推广并接洽客户，直接接触客户并发掘客户需求信息。根据客户具体需求情况，向客户推销公司已有产品或与技术人员共同组成项目组向客户推荐新产品设计方案。由下游客户以采购订单的形式下给公司。

(二)生产模式：公司采用订单式生产为主、备货式生产为辅的生产模式。公司根据订单安排生产，采用“以销定产”的方式决定日常的生产活动。订单式生产模式下，公司与客户签订订单成立后，即根据产品具体要求和完成的技术工艺文件，依次进行原材料采购、生产准备、产品生产、成品检验入库、发货等环节，完成产品交付。该模式是公司的主要生产模式，可以显著降低公司的原材料和产成品库存，提高公司经营的机动灵活性。备货式生产模式下，公司对需求量较大、需求周期比较规律的产品销售情况进行预测，提前下达生产任务，在需求形成订单前完成备货。该模式在订单式生产的间隙进行，在全部生产时间中所占比例较小，可以有效避免公司生产资源的闲置和浪费。

(三)采购模式：公司产品所需的原物料均从国内供应商处采购获得，采用订单式采购方式，面向市场独立采购。采购部根据原物料的库存情况，结合公司产品生产计划表，针对常用的铜材、注塑料等大宗原物料进行储备式订货采购，委外电镀加工和模具配件加工均根据在生产任务确认后进行，避免原材料积压。

(四)盈利模式：公司依照客户的订单需求，设定生产中如铜板的厚度、电镀的厚度、尺寸、注塑规格和工艺等环节的参数，将优质产品直接销售给客户从中获取收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，受国内和国际经济的影响，LED 照明行业趋于饱和状态，市场逐步向行业内的少数龙头企业集中。由于公司客户大多数为行业知名品牌企业，在独立生产 LED SMD 支架和 LED 光学透镜行业，公司销量位名列前茅。报告期内，公司管理层按照已定目标，加大产品研发力度，拓宽销售市场，加强内控管理，扩大生产规模，取得了较好的经营成果。

#### (一) 财务状况

1、资产，报告期末，公司资产总额为 185,861,316.32 元，较期初的 147,284,023.55 元增加了 26.19%；公司负债总额为 109,569,146.75 元，较期初的 95,121,371.95 元增加了 15.19%；公司净资产总额为 76,292,169.57 元，较期初的 52,162,651.60 元增加了 46.26%。总体而言，公司总资产、总负债、净资产均增长幅度较大，主要原因是报告期内公司营业收入和盈利较去年同期出现较大增长；货币资金期末余额较期初增加 53.46%，主要原因公司上半年启动向发行，募集资金 1193.4 万元。

2、存货，存货期末余额较期初增加了 59.7%。主要原因是营业收入增加，产品品种增多，部分订单虽已生产完毕，但应客户要求暂未发货故没有确认收入，以产成品计入存货，同时由于在产订单所需原材料在上半年陆续到货入库，因此存货金额有所增加。

3、应付票据及应付账款，应付票据及账款期末余额较期初增加了 35.83%。主要原因是公司主要铜材供应商和电镀供应商对公司增加了授信，延长了结算周期，加上订单量增加，营收增加，所以应付票据及应付账款有所增加。

4、资本公积，资本公积期末余额较期初增加了 57.91%。公司自股改以来未进行过资本公积转增股本，且公司在报告期内进行了一次股票发行，导致资本公积期末余额较期初增加幅度较大。

## （二）经营成果

报告期内，公司的营业收入为 91,948,702.64 元、较去年同期增长 37.84%，归属于挂牌公司股东的净利润 12,195,517.97 元，较去年同期增长了 139.05%。增长幅度较大，主要原因是公司营业收入的显著增加，同时公司控制各项费用支出，从而实现利润的大幅增长。

除公司营业收入大幅增长外，还有以下财务指标的变动：

1、营业成本，营业成本本期金额较上期金额增加 35.16%。主要是因为受营业收入增加影响，营业成本相应增加。

2、销售费用及管理费用，销售费用及管理费用本期金额较上期金额下降了 2.69%和 27.16%。主要是因为公司为了实现目标利润，更好的拓展业务，报告期内，公司加大管理力度，压缩销售费用及管理费用，从而使得各种销售费用和管理费用较上期有所降低。

## （三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,343,143.16 元，较去年同期增加 726.63%。主要原因是公司本期营业收入增加所致。报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,820,543.15 元，主要原因是公司生产经营情况的需要，公司 SMD 支架和光学透镜均增加了生产设备。

## 三、 风险与价值

### 1、应收账款收回风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款为 7059.41 万元，占当期资产总额的比重为 38.21%。主要原因是销售给客户的产品在行业中大多采用月结 60-90 天的结算方式，报告期内营业收入增加，造成应收账款在当期资产中所占比重增大。若未来公司无法对应收账款有效管理，出现应收账款无法收回的情况将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）公司将加强应收账款管理，合理分工、明确职责，与客户保持良性互动确保应收账款能够及时有效回收；（2）公司将加大对客户信用调查、制定合理的信用政策，根据客户的品牌、资产实力、付款信用、销量、销售单价等等按标准评估，实行信用分级管控。培育和发展优质客户，优化客户构成，逐步淘汰信用较差的客户，降低应收账款回收风险；（3）公司将提高企业产品质量、加大应收账款催收及内部激励和约束机制。

### 2、未及时偿还债务引起偿债及诉讼的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应付票据及应付账款金额为 6250.30 万元，其中逾期未付款金额为 2822.17 万元，逾期未付款金额较大，主要原因是营收增加，原材料主要供应商付款期限较短，流动资金需求增加，而报告期内流动资金补充不足，造成应付款逾期金额较大，对公司生产经营造成不良的影响，存在引起诉讼的风险。

应对措施：（1）公司采取多种措施加强应收账款回收管理，压缩回款时间，提高短期偿债能力；（2）与主要供应商建立长期稳定的合作关系，增强相互间的理解信任，形成共担风险、共同成长、互帮互助的合作伙伴；（3）采取多渠道融资方式，积极与金融机构合作增加银行授信额度，适度采取股权融资，增加公司的资金实力。

### 3、税收政策变动风险

公司于 2015 年 9 月 25 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的编号为 GR201536000172 高新技术企业证书，证书有效期 3 年。公司 2015 年度至 2017 年度企业所得税减按 15%征收。截至本报告披露日，公司已通过国家高新技术企业重新认定，有效期 2018 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 3 日。若未来因为税收优惠政策的变化，导致公司不能继续享受现有的所得税减免，将会加重公司的税收负担，一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：本报告披露日前，公司已通过国家高新技术企业重新认定并取得的相应证书，在未来三年内享受相应税收优惠政策。一方面公司将充分利用目前的税收优惠政策，严格按照《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的相关规定，在研发投入、成果转化、生产经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的税收优惠政策；另一方面公司将持续重视研发，积极推出有竞争力的产品，提高公司的市场竞争能力和行业竞争地位，提高公司的盈利能力，以减少因税收政策变动给公司造成的不利影响。

### 4、公司治理风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司成立时间较短，在进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将持续加强内控管理，确保公司各项工作符合相关法律法规和证监会、全国股转公司的规定。

### 5、新产品开发风险

为保持技术上的领先优势，公司近年来加大研发投入，对客户的需求进行前瞻性预判，主动投入超薄型面板灯透镜和 MINI 透镜产品的研发，虽然公司具备一定的研发实力，但是部分新产品开发环节的复杂性可能导致新产品推出滞后；此外，如果新产品所针对的市场并不成熟或新产品不符合市场需求，公司又不能及时调整产品策略及销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响；另外新产品开发需要先进的技术和高端的人才，从而在人力物力等方面的投入都会比较大，在一段时间内可能存在资金短缺的风险。

应对措施：公司将加强研发过程的管理控制，不断根据市场和客户的需求调整研发项目进度，同时结合公司自身的资产负债和现金流情况，审慎应对研发项目的技术风险和资金、时间风险，将风险控制在公司可承受范围内。

### 6、行业竞争加剧的风险

我国是世界第一的半导体消费市场，行业的快速发展，部分行业内具备竞争力的企业会利用产业发展的契机向上下游扩展自己的产业链条，并且国外同行业企业进入中国市场，多方面因素均会对公司的发展形成新的竞争。因此随着行业竞争的加剧，可能存在新竞争者对公司业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司在行业内发展多年，深谙行业规律和变化，制定了应对行业竞争加剧风险的计划：第一，业务人员定期回访客户，掌握市场的最新动态，了解客户的产品需求，及时调整自身的生产结构，及时淘汰落后产能；第二，持续研发，拥有更多的自主知识产权，形成公司的核心竞争力；第三，通过业务部门维护与客户的长期合作关系，保护自身市场份额。

### 7、封装技术变革风险

公司的产品 LED 支架是 LED 封装领域的物料，公司所在行业为 LED 封装材料支撑行业，因此公司所处行业发展与 LED 行业发展完全同步。从半导体行业的发展历史来看，半导体产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场格局变动、产品技术升级等影响，大约每隔四五年全球半导体产业经历一次迭代循环，进而使封装物料供应行业也存在相同的周期。公司的生产设备专门用于 LED 支架的生产，倘若由于技术变革使封装领域的技术出现大面积革新，则会令物料供应环节的工艺发生巨大变化，对公

司业绩造成不利影响。

应对措施：第一，公司十分重视行业技术的发展，对于不同的封装方式生产不同的 LED 支架，通过业务人员对客户的回访及时把握封装技术的变化趋势，并及时作出调整。同时，公司注重研发投入，时刻对自身的产品按照客户需求进行调整；第二，技术的变革原则上不是一蹴而就的，而是有一个循序渐进的过程，公司的经营策略以市场为导向，当市场存在技术变革倾向的时候，公司即会做出生产调整。

#### 8、客户集中度较大风险

报告期内，公司向前五名客户销售金额占当期销售收入总额比例较高，客户销售比较集中。虽然公司在维持现有主要客户的同时在积极开拓新客户，但如果公司不能及时与其他新客户建立业务联系，公司仍将存在对少数客户的依赖性，有碍公司提升抗风险能力。

应对措施：公司将持续跟踪大客户的业务需求，不断巩固与相关客户的合作关系，同时积极拓展相关行业客户范围。

#### 9、未及时缴纳社保及公积金受行政处罚的风险

公司实际控制人罗武于 2018 年 4 月做出如下承诺：“公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规的意识培训，在 1 年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。”截至本报告披露之日，公司已通过多种形式动员员工统一缴纳社会保险及公积金，除已购买新农合员工外，部分城镇户籍员工仍不愿公司为其缴纳五险一金。公司实际控制人已就此事项出具承诺，但公司仍存在未按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚的风险。

应对措施：公司实际控制人已就此事项出具承诺，因公司按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚造成的一切损失由实际控制人罗武承担。同时，公司出具说明，如已自愿放弃公司为其五险一金的员工重新向公司提出要求缴纳五险一金，公司将随时为其缴纳五险一金。

## 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、依法纳税，用高品质的产品和优异的服务，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，努力履行作为企业的社会责任。主动为全体员工提供免费用餐和住宿，捐助身患重病的贫困学生。积极配合大专院校安排应届大学毕业生实习培训。公司在报告期内未发生主动解除劳动合同的事项，未涉及劳动纠纷，积极采取措施保障员工合法权利。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000	1,350,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000	0
6. 其他		

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

罗武、聂琦、邬义文、罗喜梅、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保公司	为公司向中国邮储银行高安市支行借款提供连带责任保证担保	4,990,000	已事后补充履行	2019年3月13日	2019-005
罗武、聂琦、邬义文、罗喜梅、与广州市赣西商业保理有限公司	向公司提供保理融资款进行担保	7,000,000	已事前及时履行	2019年7月9日	2019-041

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、关联方为公司向中国邮储银行高安市支行借款提供连带责任保证担保不收取费用，缓解公司流动资金压力，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

2、关联方为公司提供保理融资款进行担保，是为了公司扩大再生产，扩大市场占有率，促进企业正常发展。不会对公司生产经营和持续发展造成影响。

**(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
实际控制人或控股股东	2019/4/10	-	挂牌	按照规定缴纳社保及公积金	公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规作的意识培训，在1年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/4/10	-	挂牌	不开展无实际业务承兑汇票业务	公司及实际控制人承诺，不再开展无实际业务承兑汇票业务。且公司实际控制人已作出承诺，就公司可能因该事项受到的行政处罚或者承担民事赔偿责任所遭受的损失对公司进行赔偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/10	-	挂牌	为公司提供财务资助	若公司未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付	正在履行中

					相应金额的情况，将按照公司无力偿还的金额总额向公司提供借款	
实际控制人或控股股东	2018/4/10	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人出具了《减少和规范关联交易的承诺函》以及《不占用资金承诺函》，以保证公司及其他股东的利益。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人罗武于 2018 年 4 月做出如下承诺：“公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规作的意识培训，在 1 年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。”

承诺履行情况：目前公司正在逐步完善社保缴纳。截至本报告披露之日，公司已通过多种形式动员员工统一缴纳社会保险及公积金，除已购买新农合员工外，部分城镇户籍员工仍不愿公司为其缴纳五险一金。公司实际控制人已就此事项出具承诺，因公司按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚造成的一切损失由实际控制人罗武承担。同时，公司出具说明，如已自愿放弃公司为其五险一金的员工重新向公司提出要求缴纳五险一金，公司将随时为其缴纳五险一金。

2、公司曾开具无真实业务背景的融资性应付票据 1,000.00 万元。截至 2016 年 11 月 30 日该票据均已全部到期解付，且 2016 年 11 月 30 日后公司再未开具过此类票据。因以上行为违反了《票据法》第十条的规定，但不构成《票据法》第一百零二条规定的票据欺诈行为。根据《票据法》第一百零六条，如因此行为对他人造成损失，公司将承担相应民事赔偿责任。公司未规范使用上述票据的目的是为缓解流动资金压力。公司上述行为未对他人及相关银行造成实际损失，也不会对他人及相关银行承担赔偿责任。公司的董事、监事及高级管理人员未从中取得任何个人利益。虽然公司至今未因上述行为受到任何行政处罚，但依然存在因该事项而被处罚的风险。公司及实际控制人承诺，不再发生此类业务。且公司实际控制人已作出承诺，就公司可能因该事项受到的行政处罚或者承担民事赔偿责任所遭受的损失对公司进行赔偿。

承诺履行情况：公司尚未因该事项受到的行政处罚或者承担民事赔偿责任。

3、因公司正处于快速发展时期，对流动资金的需求量较大，虽然公司目前能够合理规划流动资金的使用，但如果将来市场情况发生重大变化，可能导致流动资金进一步紧张，影响企业的经营发展。公司实际控制人罗武出具承诺，若公司未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付相应金额的情况，将按照公司无力偿还的金额总额向公司提供借款。

承诺履行情况：公司尚未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付相应金额的情况。

4、报告期内，公司存在关联方占用公司资金的情形，截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司对关联方的其他应收款余额分别为 231,973.82 元、0.00 元，其他应收款全部系实际控制人罗武之父罗亚中与公司间拆借资金形成。虽然实际控制人罗武之父罗亚中占用公司的资金已于 2017 年 1 月全部还清，但如果公司未来不能严格按照有关法律、法规及公司内控制度的要求规范运作，仍可能发生关联方占用公司资金的风险。公司实际控制人出具了《减少和规范关联交易的承诺函》以及《不占用资金承诺函》，以保证公司及其他股东的利益。

承诺履行情况：公司报告期内未发生资金占用情况。

#### (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
公司 122 套设备	抵押	21,444,369.97	20.90%	公司向中国邮政银行高安支行借入资金 499.00 万元
公司自有的土地使用权 34689.80 平方米，房屋建筑物 12749.69 平方米	抵押	11,891,037.35	11.59%	公司向江西省高安市农村商业银行借入的 850.00 万元资金；广州市赣西商业保理有限公司提供保理授信额度为人民币 700 万元。
公司自有的注塑机 17 台，高速冲床 16 台	抵押	5,412,704.43	5.28%	公司向江西省高安市农村商业银行借入的 500.00 万元
公司自有的注塑成型机 7 台，冲床 3 台	抵押	1,413,888.58	1.38%	公司向仲利国际租赁有限公司办理融资租赁业务
合计	-	40,162,000.33	39.15%	-

#### (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	募集资金用途（请列示具体用途）
2019 年第一次股票发行	2019/5/7	2019/7/26	10.2	1,170,000	-	11,934,000	原材料、机器设备采购，人工工资，研发费用等

##### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2019/7/23	11,934,000	0	否	无	0	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

截至报告期末，公司 2019 年第一次股票发行募集资金尚未使用。

## 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	5,558,100	38.18%	0	5,558,100	38.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	13.74%	0	2,000,000	13.74%	
	董事、监事、高管	500,000	3.43%	0	500,000	3.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	61.82%	0	9,000,000	61.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	41.21%	0	6,000,000	41.21%	
	董事、监事、高管	1,500,000	10.30%	0	1,500,000	10.30%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		14,558,100	-	0	14,558,100	-	
普通股股东人数							4

注：本次股本结构已公司 2019 年 6 月 30 日股东名册为准。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗武	8,000,000	0	8,000,000	54.95%	6,000,000	2,000,000
2	上海土彝资产管理有限公司—土彝资产业中私募投资基金	3,058,100	0	3,058,100	21%	0	3,058,100
3	邬义文	2,000,000	0	2,000,000	13.74%	1,500,000	500,000
4	高安市道合投资中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	10.30%	1,500,000	0
合计		14,558,100	0	14,558,100	100%	9,000,000	5,558,100

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：罗武为公司控股股东和实际控制人，同时是高安市道合投资中心（有限合伙）执行合伙人，持有道合投资股本比例为 26.40%，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

罗武持有公司 54.95%股份，为公司控股股东，实际控制人。

罗武，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生在读学历。2004 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于江西亚中橡塑有限公司，历任副总经理、总经理；2008 年 9 月至 2016 年 3 月，就职于索普特通信技术（北京）有限责任公司，任副董事长；2016 年 3 月至今，就职于索普特（北京）科技股份有限公司，任监事会主席；2014 年 3 月至 2017 年 3 月，就职于江西亚电子科技有限公司，任执行董事兼经理；2017 年 3 月至今，任江西亚中电子科技有限公司董事长、法定代表人。2017 年 4 月至今，作为普通合伙人参与合伙设立高安市道合投资中心（有限合伙），任执行事务合伙人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
罗武	董事长	男	1982年10月	研究生在读	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
杨春林	董事、总经理	男	1976年4月	中专	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
刘伟	董事、董秘	男	1971年9月	大学	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
邬义文	董事	男	1966年10月	高中	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
谢文娟	董事、财务负责人	女	1985年12月	大专	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
罗俊峰	监事会主席	男	1986年3月	大专	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
石青云	职工监事	男	1986年10月	大专	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
唐书洋	监事	男	1986年3月	高中	2017年3月18日至 2020年3月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

罗武为公司控股股东和实际控制人，同时任高安市道合投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有道合投资 26.40%的股权，杨春林、刘伟、罗俊峰、石青云、唐书洋为道合投资的有限合伙人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗武	董事长	8,000,000	0	8,000,000	54.95%	8,000,000
邬义文	董事	2,000,000	0	2,000,000	13.74%	2,000,000
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	68.69%	10,000,000

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	41
生产人员	91	107
销售人员	10	11
技术人员	39	50
财务人员	6	6
员工总计	186	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	4
专科	20	22
专科以下	162	188
员工总计	186	215

#### 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：

员工薪酬政策是：员工按照基本工资+计件工资+考核；管理人员为基本底薪+公司绩效提成；销售人员为基本底薪+资金回笼额提成；在各个岗位上，主要管理、技术和业务人员主要参照沿海一带的薪资水平制定，一般非生产性人员和一线员工的薪资参照当地电子行业薪资水平制定。

公司采取内部培训和外部培训相结合的方式，一是走出去培训，针对管理、营销、财务、品质等非生产性人员，参加知名培训机构的专业培训，二是制定出员工年度培训计划，按照计划实施，并根据岗位需要进行考试。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

无。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	15,575,243.55	1,897,113.04
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		72,650,334.10	70,230,705.36
其中：应收票据	6.2	2,056,235.21	7,812,059.03
应收账款	6.3	70,594,098.89	62,418,646.33
应收款项融资			
预付款项	6.4	715,476.94	19,089.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	793,256.94	767,531.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	43,275,997.87	27,098,405.47
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>133,010,309.4</b>	<b>100,012,845.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	47,568,373.36	41,313,000.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	4,013,137.73	4,088,160.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	686,692.68	862,477.38
递延所得税资产	6.10	582,803.15	1,007,540.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,851,006.92	47,271,178.32
<b>资产总计</b>		185,861,316.32	147,284,023.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.11	28,490,000.00	28,490,000.00
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		62,503,040.53	46,014,594.73
其中：应付票据			
应付账款	6.12	62,503,040.53	46,014,594.73
预收款项	6.13	633,000.00	1,241,896.91
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	6.14	1,923,823.76	1,574,014.76
应交税费	6.15	4,123,029.83	3,481,415.82
其他应付款	6.16	11,708,944.87	13,588,439.01
其中：应付利息		565,238.35	426,939.03
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	6.17	187,307.76	731,007.81
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		109,569,146.75	95,121,369.04
<b>非流动负债：</b>			
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			2.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			2.91
<b>负债合计</b>		109,569,146.75	95,121,371.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.20	15,728,100.00	14,558,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	29,352,419.48	18,588,419.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	3,121,165.02	1,901,613.22
一般风险准备			
未分配利润	6.23	28,090,485.07	17,114,518.9
归属于母公司所有者权益合计		76,292,169.57	52,162,651.6
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		76,292,169.57	52,162,651.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		185,861,316.32	147,284,023.55

法定代表人：罗武

主管会计工作负责人：谢文娟

会计机构负责人：谢文娟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,948,702.64	66,709,462.43
其中：营业收入	6.24	91,948,702.64	66,709,462.43

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		78,678,324.34	61,121,610.30
其中：营业成本	6.24	70,382,922.44	52,075,646.21
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	6.25	279,100.65	182,924.56
销售费用	6.26	1,369,296.32	1,407,096.11
管理费用	6.27	2,639,297.52	3,623,428.78
研发费用	6.28	2,258,835.77	2,669,257.42
财务费用	6.29	1,453,256.12	1,016,899.97
其中：利息费用		1,449,869.48	910,819.46
利息收入		1,347.10	667.45
信用减值损失	6.30	295,615.52	146,357.25
资产减值损失	6.30		
加：其他收益			
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）	6.31	137,823.8	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,408,202.1	5,587,852.13
加：营业外收入	6.32	665,000	30,000
减：营业外支出	6.33		6,347.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,073,202.1	5,611,504.96
减：所得税费用	6.34	1,877,684.13	509,860.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,195,517.97	5,101,644.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,195,517.97	5,101,644.40
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		12,195,517.97	5,101,644.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		12,195,517.97	5,101,644.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,195,517.97	5,101,644.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.84	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.84	0.35

法定代表人：罗武

主管会计工作负责人：谢文娟

会计机构负责人：谢文娟

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,460,783.30	20,746,019.30
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	6.35	703,651.69	146,260.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,164,434.99	20,892,279.82
购买商品、接受劳务支付的现金		10,148,965.65	13,764,169.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,815,766.60	3,942,008.66
支付的各项税费		1,742,753.07	1,925,014.41
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	3,113,806.51	2,592,523.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,821,291.83	22,223,715.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,343,143.16	-1,331,435.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,820,543.15	4,111,950.00
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			47,472.84
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,820,543.15	4,159,422.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,820,543.15	-4,159,422.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,934,000.00	
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		47,000,000.00	28,638,140.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35	1,350,000.00	28,370,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,284,000.00	57,008,140.00
偿还债务支付的现金		47,107,300.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,166,319.30	910,819.46
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	6.35	4,854,850.20	26,497,619.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,128,469.50	50,908,438.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,155,530.50	6,099,701.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,678,130.51	608,842.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,897,113.04	901,881.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,575,243.55	1,510,724.24

法定代表人：罗武

主管会计工作负责人：谢文娟

会计机构负责人：谢文娟

## 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

###### (1) 重要会计政策变更

###### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融资产进行重新分类和计量（含减值准备的计量），对本公司应收票据、应收账款、其他应收款等科目的金额无影响。

## ②报表格式

根据新金融工具准则和财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

### A、资产负债表

根据新金融工具准则，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”；

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”。

### B、利润表

新金融工具准则，新增“净敞口套期收益”、“信用减值损失”，“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”；

将“信用减值损失”调整“到公允价变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；

本公司对新金融工具准则应用新增或删除的项目，不调整可比期间的比较数据。除新金融工具准则外的其他修订，可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

执行新准则对 2018 年 1-6 月财务报表的影响如下：

利润表：

项目	报表数	假设按原准则	增加
信用减值损失	146,357.25	-	146,357.25
资产减值损失	-	146,357.25	-146,357.25

执行新准则对 2019 年 1-6 月财务报表的影响如下：

利润表：

项目	报表数	假设按原准则	增加
信用减值损失	295,615.52	-	295,615.52
资产减值损失	-	295,615.52	-295,615.52

## 二、 报表项目注释

# 江西亚中电子科技股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 1、公司基本情况

江西亚中电子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为江西亚中电子科技有限公司，成立于2011年6月10日。公司住所：江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道26号；法定代表人：罗武；注册资本：1,572.81万元；公司类型：股份有限公司；统一社会信用代码：91360983576117594H。

经营范围：电子产品、五金、塑胶制品、LED光电、光学光器件、LED封装硅胶、电子灌装密封胶、固晶胶、硅凝胶系列产品生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主营业务：开发、生产、销售LED支架和光学透镜。

本财务报表于2019年8月22日批准报出。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 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。

#### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3、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的财务状况及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。

#### **4、重要会计政策和会计估计**

##### **4.1 会计期间**

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

##### **4.2 营业周期**

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

##### **4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4.4 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。

##### **4.5 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

###### **4.5.1 金融资产的分类和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### **4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.5.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

##### 4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

##### 4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

#### 4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.5.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.5.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.5.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

报表项目	组合名称	组合内容
------	------	------

应收票据	[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据	[组合 2]	商业承兑汇票
应收账款	[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款	[组合 2]	应收关联方货款
其他应收款	[组合 1]	一般性往来款
其他应收款	[组合 2]	员工备用金
其他应收款	[组合 3]	押金及保证金
长期应收款	[组合 1]	应收租赁款
长期应收款	[组合 2]	应收其他款项

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

#### 4.5.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 4.5.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.6.1 坏账准备的确认标准

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

#### 4.6.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上或期末余额 10%以上的应收款项确认为单项金额

重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
保证金组合	无回收风险的保证金
政府机构无风险往来	无回收风险的往来款
关联方组合	无回收风险的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
保证金组合	不计提坏账准备
政府机构无风险往来	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。

#### 4.6.3 坏账准备的转回

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

## 4.5 金融工具

### 4.5.1 金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **4.5.2 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

(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。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

**(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作

为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 4.5.3 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。

#### 4.5.4 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。

#### 4.5.5 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。

#### 4.5.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

#### **(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **4.6 应收款项坏账准备**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **(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，确定应收账款组合的依据如下：

项目	信用风险特征	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
组合 2	保证金组合	无回收风险的保证金
组合 3	政府机构无风险往来	无回收风险的往来款
组合 4	关联方组合	无回收风险的关联方

对该应收账款中账龄分析法组合的计提比例进行估计如下：

账龄	信用减值计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

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。

## （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“4.5.6 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。

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额为人民币 100 万元以上或期末余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，

不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
保证金组合	无回收风险的保证金
政府机构无风险往来	无回收风险的往来款
关联方组合	无回收风险的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
保证金组合	不计提坏账准备
政府机构无风险往来	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但财务报表具有重大影响。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据指有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。

## **4.7 存货**

### **4.7.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

### **4.7.2 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。

### **4.7.3 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，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。

### **4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制**

### **4.7.5 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。

## **4.8 固定资产**

### **4.8.1 固定资产确认条件**

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

量。

#### 4.8.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

#### 4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### 4.8.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 4.8.5 其他说明

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

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

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

### 4.9 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### **4.10 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。

#### **4.11 无形资产**

##### **4.11.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

#### **4.11.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### **4.12 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装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.13 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。

#### **4.14 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。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。

#### **4.15 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。

## **4.16 股份支付**

### **4.16.1 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。

#### 4.16.2 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。

#### 4.16.3 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中共一在本公司内，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。

### 4.17 收入

#### 4.17.1 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。

#### 4.17.2 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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。

#### **4.17.3 让渡资产使用权收入的确认**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

##### **4.17.3.1 利息收入金额**

按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### **4.17.3.2 使用费收入金额**

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **4.17.4 收入确认的具体方法**

公司主要销售 LED 支架、光学透镜等产品，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### **4.18 政府补助**

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

本公司涉及的各项政府补助确认时点：

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.19 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.19.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.19.2 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。

#### **4.19.3 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。

#### **4.19.4 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。

#### **4.20 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### **4.20.1 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。

##### **4.20.2 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。

##### **4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

##### **4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

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

## 4.21 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.21.1 会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表，其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

### 4.21.2 会计估计变更

本报告期，本公司的会计估计未发生重大变化。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 13%（2019 年 4 月 1 日前按 16%）的税率计算销项税，并按扣

	除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

## 5.2 税收优惠及批文

本公司于 2015 年 9 月 25 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，所得税税率自 2015 年度起变更为 15%。本年度继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201836001153，有效期为 2018 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 4 日，本公司可以继续享有高新技术企业的税收优惠政策。

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 6.1 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	169.00	169.00
银行存款	15,575,074.55	1,896,944.04
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>15,575,243.55</b>	<b>1,897,113.04</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受限制的货币资金：无。

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 分类

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,002,733.83		2,002,733.83	7,812,059.03		7,812,059.03
商业承兑汇票	53,501.38		53,501.38			
<b>合 计</b>	<b>2,056,235.21</b>		<b>2,056,235.21</b>	<b>7,812,059.03</b>		<b>7,812,059.03</b>

#### 6.2.2 期末已质押的应收票据情况

无。

#### 6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,467,130.55	
商业承兑汇票	669,784.55	
<b>合计</b>	<b>58,136,915.10</b>	

6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

### 6.3 应收账款

#### 6.2.2.1 分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,341,754.66	99.83	3,807,655.77	5.12	70,534,098.89
1、账龄分析组合	74,341,754.66	99.83	3,807,655.77	5.12	70,534,098.89
2、保证金组合					
3、政府机构无风险往来					
4、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	129,566.60	0.17	69,566.60	53.69	60,000.00
<b>合计</b>	<b>74,471,321.26</b>	<b>100.00</b>	<b>3,877,222.37</b>	<b>5.21</b>	<b>70,594,098.89</b>

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,041,124.29	2.95	2,041,124.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,871,514.22	95.29	3,512,867.89	5.33	62,358,646.33
1、账龄分析组合	65,871,514.22	95.29	3,512,867.89	5.33	62,358,646.33
2、保证金组合					
3、政府机构无风险往来					
4、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,215,638.60	1.76	1,155,638.60	95.06	60,000.00

合计	69,128,277.11	100.00	6,709,630.78	9.71	62,418,646.33
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	2019年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无				
合计	—	—	—	—

债务单位名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
铜陵市毅远电光源有限责任公司	2,041,124.29	2,041,124.29	100	无财产可执行
合计	2,041,124.29	2,041,124.29	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	73,265,761.93	3,663,288.10	5
1-2年(含2年)	708,308.73	70,830.87	10
2-3年(含3年)	367,684.00	73,536.80	20
3-4年(含4年)			30
4-5年(含5年)			50
5年以上			100
合计	74,341,754.66	3,807,655.77	--

项目	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	64,431,657.08	3,221,582.86	5
1-2年(含2年)	367,684.00	36,768.40	10
2-3年(含3年)	755,080.46	151,016.09	20
3-4年(含4年)	281,277.00	84,383.10	30
4-5年(含5年)	33,396.48	16,698.24	50
5年以上	2,419.20	2,419.20	100
合计	65,871,514.22	3,512,867.89	--

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款	2019年6月30日
------	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山市华瑞光电科技有限公司	129,566.60	69,566.60	53.69	查封的财产不足以清偿债权
<b>合计</b>	<b>129,566.60</b>	<b>69,566.60</b>	<b>53.69</b>	

应收账款	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市美新光电科技有限公司	91,254.00	91,254.00	100.00	未查封到可执行的财产
广州澜彩光电子科技有限公司	194,699.00	194,699.00	100.00	未查封到可执行的财产
深圳市光核光电科技有限公司	732,717.00	732,717.00	100.00	未查封到可执行的财产
中山市古镇光之路光电照明	67,402.00	67,402.00	100.00	未查封到可执行的财产
中山市华瑞光电科技有限公司	129,566.60	69,566.60	53.69	查封的财产不足以清偿债权
<b>合计</b>	<b>1,215,638.60</b>	<b>1,155,638.60</b>	<b>95.06</b>	

#### 6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 294,787.88 元。

#### 6.2.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	发生年度
实际核销的应收帐款	823,971.00	2015 年度
实际核销的应收帐款	2,041,124.29	2016 年度
实际核销的应收帐款	262,101.00	2017 年度
<b>合计</b>	<b>3,127,196.29</b>	<b>—</b>

其中重要的应收帐款核销情况

单位名称	应收帐款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易发生
中山市古镇光之路光电照明厂	货款	67,402.00	未查封到可执行的财产	董事会决议	否
广州澜彩光电子科技有限公司	货款	194,699.00	未查封到可执行的财产	董事会决议	否
深圳市光核光电科技有限公司	货款	732,717.00	未查封到可执行的财产	董事会决议	否
佛山市美新光电科技有限公司	货款	91,254.00	未查封到可执行的财产	董事会决议	否
铜陵市毅远电光源有限责任公司	货款	2,041,124.29	未查封到可执行的财产	董事会决议	否

合计		3,127,196.29		
----	--	--------------	--	--

#### 6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏般若电子工业有限公司	非关联方	11,003,804.72	1年以内	14.78
湖南普斯赛特光电科技有限公司	非关联方	8,937,051.27	1年以内	12.00
江西省兆驰光电有限公司	非关联方	7,081,930.04	1年以内	9.51
厦门多彩光电子科技有限公司	非关联方	6,508,025.51	1年以内	8.74
佛山市国星光电股份有限公司	非关联方	3,713,349.93	1年以内	4.99
合计		37,244,161.47		50.02

### 6.4 预付款项

#### 6.4.1 账龄

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	715,476.94	100.00	19,089.66	100.00
合计	715,476.94	100.00	19,089.66	100.00

#### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
高安市军明电子科技有限公司	非关联方	541,089.47	75.63	1年以内	尚未到货
广东虹瑞智能设备股份有限公司	非关联方	150,000.00	20.97	1年以内	尚未到货
东莞市千业激光设备有限公司	非关联方	9,461.27	1.32	1年以内	尚未到货
江西智耀包装材料有限公司	非关联方	2,586.20	0.36	1年以内	尚未到货
江西苏瑞机电设备有限公司	非关联方	2,840.00	0.40	1年以内	尚未到货
合计		705,976.94	98.68		

### 6.5 其他应收款

#### 6.5.1 分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	801,388.88	100	8,131.94	1.01	793,256.94
1、账龄分析组合	162,638.88	20.29	8,131.94	5.00	154,506.94
2、保证金组合	638,750.00	79.71			638,750.00
3、政府机构无风险往来					
4、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>801,388.88</b>	<b>100</b>	<b>8,131.94</b>	<b>1.01</b>	<b>793,256.94</b>

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	774,836.00	100.00	7,304.30	0.94	767,531.70
1、账龄分析组合	146,086.00	18.85	7,304.30	5.00	138,781.70
2、保证金组合	628,750.00	81.15			628,750.00
3、政府机构无风险往来					
4、关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>774,836.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,304.30</b>	<b>0.94</b>	<b>767,531.70</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	162,638.88	8,131.94	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>162,638.88</b>	<b>8,131.94</b>	<b>5.00</b>

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。本期计提坏账准备金额 827.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金	638,750.00	628,750.00
备用金	153,098.00	145,520.00
其他	9,540.88	566.00
<b>合计</b>	<b>80,1388.88</b>	<b>774,836.00</b>

#### 6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高安市中小企业担保有限责任公司	贷款保证金	623,750.00	1年以内	77.83	
管志胜	备用金	120,000.00	1年以内	14.97	6,000.00
李玉龙	备用金	28,098.00	1年以内	3.51	1,404.90
高安高新技术产业园物业管理有限公司	租房押金	15,000.00	1年以内	1.87	
工伤费	社保待赔付	9,540.88	1年以内	1.19	477.04
<b>合计</b>		<b>796,388.88</b>		<b>99.37</b>	<b>7,881.94</b>

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,362,531.38		20,362,531.38
在产品	13,438,142.79		13,438,142.79
产成品	9,475,323.70		9,475,323.70
<b>合计</b>	<b>43,275,997.87</b>		<b>43,275,997.87</b>

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,579,997.19		11,579,997.19
在产品	10,673,290.42		10,673,290.42
产成品	4,845,117.86		4,845,117.86
<b>合计</b>	<b>27,098,405.47</b>		<b>27,098,405.47</b>

## 6.7 固定资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	47,568,373.36	41,313,000.45

固定资产清理		
合计	47,568,373.36	41,313,000.45

### 6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,079,800.00	41,143,585.61	279,646.48	524,444.88	51,027,476.97
2.本期增加金额		8,949,852.55		66,329.76	9,016,182.31
(1) 购置		8,949,852.55		66,329.76	9,016,182.31
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		611,210.03			611,210.03
(1) 报废					
(2) 处置		611,210.03			611,210.03
4.期末余额	9,079,800.00	49,482,228.13	279,646.48	590,774.64	59,432,449.25
二、累计折旧					
1.期初余额	934,462.74	8,652,526.35	24,314.26	103,173.17	9,714,476.52
2.本期增加金额	215,645.28	2,076,713.47	26,642.76	57,817.06	2,376,818.57
(1) 计提	215,645.28	2,076,713.47	26,642.76	57,817.06	2,376,818.57
3.本期减少金额		227,219.20			227,219.20
(1) 报废					
(2) 处置		227,219.20			227,219.20
4.期末余额	1,150,108.02	10,502,020.62	50,957.02	160,990.23	11,864,075.89
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	7,929,691.98	38,980,207.51	228,689.46	429,784.41	47,568,373.36
2.期初账面价值	8,145,337.26	32,491,059.26	255,332.22	421,271.71	41,313,000.45

### 6.7.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

### 6.7.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

### 6.7.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 6.7.5 用于抵押的固定资产

设备名称	数量	期末净额	备注
注塑机	17 台	4,184,451.92	江西省高安市农村商业银行
冲床	16 台	1,228,252.51	江西省高安市农村商业银行
房屋建筑物	12749.69 平方米	7,929,691.91	江西省高安市农村商业银行
注塑成型机	7 台	1,022,240.44	仲利国际租赁有限公司
冲床	3 台	391,648.14	仲利国际租赁有限公司
设备	122 台(套)	21,444,369.97	高安市中小企业担保有限责任公司
<b>合计</b>		<b>36,200,654.89</b>	

## 6.8 无形资产

### 6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,266,800.00	87,000.00		4,353,800.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,266,800.00	87,000.00		4,353,800.00
二、累计摊销				
1.期初余额	248,182.10	17,457.67		265,639.77
2.本期增加金额	57,272.46	17,750.04		75,022.50
(1) 计提	57,272.46	17,750.04		75,022.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	305,454.56	35,207.71		340,662.27
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	3,961,345.44	51,792.29		4,013,137.73
2.期初账面价值	4,018,617.90	69,542.33		4,088,160.23

## 6.8.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 6.8.3 用于抵押的无形资产

名称	数量	期末净额	备注
土地使用权	34689.80 平方米	3,961,345.44	江西省高安市农村商业银行
合计		<b>3,961,345.44</b>	

## 6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程	91,500.00		18,300.00		73,200.00
监控系统	22,232.09		4,303.02		17,929.07
车间装修	705,742.89		144,581.16		561,161.73
绿化工程	43,002.40		8,600.52		34,401.88
合计	<b>862,477.38</b>		<b>175,784.70</b>		<b>686,692.68</b>

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	3,885,354.31	582,803.15	6,716,935.08	1,007,540.26
合计	<b>3,885,354.31</b>	<b>582,803.15</b>	<b>6,716,935.08</b>	<b>1,007,540.26</b>

### 6.10.2 未确认递延所得税资产明细

无。

## 6.11 短期借款

### 6.11.1 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	13,500,000.00	13,500,000.00
保证及抵押借款	4,990,000.00	4,990,000.00
合计	<b>28,490,000.00</b>	<b>28,490,000.00</b>

①公司向江西省高安市农村商业银行借入资金 1,000.00 万元，借款期限 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日，由高安市杨圩财政局、高安市新世纪工业园区开发有限公司提供担保。

②公司向江西省高安市农村商业银行借入资金 850.00 万元，期限 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，借款按年发放、按年收回、循环用信。公司以自有的土地使用权

34,689.80 平方米、房屋建筑物 12,749.69 平方米设定抵押，权属证书编号为赣（2017）高安市不动产权第 0004012 号。

公司向江西省高安市农村商业银行借入的 500.00 万元，期限 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日，该借款按年发放、按年收回、循环用信。公司以自有的注塑机 17 台、高速冲床 16 台设定抵押。

③公司向中国邮政银行高安支行借入资金 499.00 万元，期限 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 16 日，由罗武、聂琦（罗武之配偶）、邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保有限责任公司提供保证担保以及公司 122 套设备设定抵押担保。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注 6.37。

#### 6.11.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 6.12 应付账款

#### 6.12.1 应付账款列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
设备款	7,205,426.30	6,896,382.67
货款	34,821,806.34	20,772,331.61
电镀加工费	19,175,253.61	17,474,477.37
其他	1,300,554.28	871,403.08
<b>合计</b>	<b>62,503,040.53</b>	<b>46,014,594.73</b>

#### 6.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市金美有色金属有限公司	327,941.44	未结算
<b>合计</b>	<b>327,941.44</b>	

### 6.13 预收款项

#### 6.13.1 预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
货款	633,000.00	1,241,896.91
<b>合计</b>	<b>633,000.00</b>	<b>1,241,896.91</b>

#### 6.13.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 6.14 应付职工薪酬

### 6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,574,014.76	5,382,612.24	5,032,803.24	1,923,823.76
二、离职后福利-设定提存计划		101,788.50	101,788.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,574,014.76</b>	<b>5,484,400.74</b>	<b>5,134,591.74</b>	<b>1,923,823.76</b>

### 6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,574,014.76	4,989,638.00	4,640,729.00	1,922,923.76
2、职工福利费		338,333.02	338,333.02	
3、社会保险费		49,241.22	49,241.22	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		49,241.22	49,241.22	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,400.00	4,500.00	900.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,574,014.76</b>	<b>5,382,612.24</b>	<b>5,032,803.24</b>	<b>1,923,823.76</b>

### 6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		101,788.50	101,788.50	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>101,788.50</b>	<b>101,788.50</b>	

### 6.15 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	1,104,624.94	1,771,876.58
企业所得税	2,918,815.86	1,603,768.09
城建税	11,278.63	15,409.21
教育费附加	8,762.76	11,713.17
印花税	34,399.16	33,500.29
土地使用税	17,344.90	17,344.90
房产税	27,803.58	27,803.58
<b>合计</b>	<b>4,123,029.83</b>	<b>3,481,415.82</b>

### 6.16 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	565,238.35	426,939.03
应付股利		
其他应付款	11,143,706.52	13,161,499.98
<b>合计</b>	<b>11,708,944.87</b>	<b>13,588,439.01</b>

### 6.16.1 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	565,238.35	426,744.36
长期借款应付利息		194.67
<b>合计</b>	<b>565,238.35</b>	<b>426,939.03</b>

### 6.16.2 其他应付款

#### 6.16.2.1 款项性质

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	1,871,356.03	3,533,954.41
借款	9,100,000.00	9,100,000.00
费用报销款	172,350.49	527,545.57
<b>合计</b>	<b>11,143,706.52</b>	<b>13,161,499.98</b>

### 6.17 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款		107,300.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款（附注6.18）	187,307.76	623,707.81
<b>合计</b>	<b>187,307.76</b>	<b>731,007.81</b>

### 6.18 长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款		2.91
专项应付款		
<b>合计</b>		<b>2.91</b>

#### 6.18.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付融资租赁款	187,307.76	623,710.72
减：一年内到期部分（附注6.17）	187,307.76	623,707.81
<b>合计</b>		<b>2.91</b>

### 6.19 政府补助

### 6.19.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高安市杨圩财政所宜春地区新三板上市奖励款	600,000.00					600,000.00		是
科技局 2018 年国家高企复审\新型专利奖	65,000.00					65,000.00		是
<b>合计</b>	<b>665,000.00</b>					<b>665,000.00</b>		

### 6.19.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高安市杨圩财政所宜春地区新三板上市奖励款	收益相关		600,000.00	
科技局 2018 年国家高企复审\新型专利奖	收益相关		65,000.00	
<b>合计</b>			<b>665,000.00</b>	

### 6.20 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		股东投入	公积金转股	其他	小计	
郭义文	2,000,000.00					2,000,000.00
罗武	8,000,000.00					8,000,000.00
道合投资	1,500,000.00					1,500,000.00
土犇资产亚中私募投资基金	3,058,100.00					3,058,100.00
国金证券股份有限公司北京锐闻宜春私募股权投资基金		1,170,000.00				1,170,000.00
<b>合计</b>	<b>14,558,100.00</b>	<b>1,170,000.00</b>				<b>15,728,100.00</b>

### 6.21 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,941,887.00	10,764,000.00		23,705,887.00
其他资本公积	4,387,972.48			4,387,972.48
股权激励	1,258,560.00			1,258,560.00
<b>合计</b>	<b>18,588,419.48</b>	<b>10,764,000.00</b>		<b>29,352,419.48</b>

### 6.22 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,901,613.22	1,219,551.8		3,121,165.02
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
<b>合计</b>	<b>1,901,613.22</b>	<b>1,219,551.8</b>	<b>3,121,165.02</b>

### 6.23 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	17,114,518.90	4,032,774.86
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	17,114,518.90	4,032,774.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,195,517.97	14,535,271.16
减：提取法定盈余公积	1,219,551.80	1,453,527.12
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		
减：股改转为资本公积		
期末未分配利润	28,090,485.07	17,114,518.90

### 6.24 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	营业收入	营业成本
主营业务	91,948,702.64	70,382,922.44	64,979,409.76	50,459,563.62
其他业务			1,730,052.67	1,616,082.59
<b>合计</b>	<b>91,948,702.64</b>	<b>70,382,922.44</b>	<b>66,709,462.43</b>	<b>52,075,646.21</b>

#### 6.24.1 主营收入按产品分类情况

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 支架	79,705,547.23	61,346,551.77	57,461,515.50	44,665,172.02
光学透镜	12,243,155.41	9,036,370.67	7,517,894.26	5,794,391.60
<b>合计</b>	<b>91,948,702.64</b>	<b>70,382,922.44</b>	<b>64,979,409.76</b>	<b>50,459,563.62</b>

#### 6.24.2 不含税销售收入前 5 名情况

客户名称	与本公司关系	2019年1-6月
厦门多彩光电子科技有限公司	非关联方	13,586,573.18
江西省兆驰光电有限公司	非关联方	11,719,269.60
江苏般若电子工业有限公司	非关联方	10,315,020.22
湖南普斯赛特光电科技有限公司	非关联方	8,697,893.11
佛山市国星光电股份有限公司	非关联方	3,296,578.85
<b>合计</b>		<b>47,615,334.96</b>

## 6.25 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	87,865.87	48,818.65
教育费附加	62,761.35	34,348.33
印花税	38,176.47	26,932.62
房产税	55,607.16	38,135.16
土地使用税	34,689.80	34,689.80
合计	<b>279,100.65</b>	<b>182,924.56</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## 6.26 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运费	758,930.97	594,966.21
工资	295,325.00	279,931.00
差旅费	134,057.26	253,872.01
业务招待费	125,277.41	146,715.70
租金及水电费	26,186.00	17,992.00
其他费用	29,519.68	113,619.19
合计	<b>1,369,296.32</b>	<b>1,407,096.11</b>

## 6.27 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	1,327,796.74	790,968.55
折旧及摊销	262,881.34	244,537.01
业务招待费	221,770.07	108,835.34
中介机构服务费	378,021.46	1,779,925.48
差旅费	88,839.62	161,891.76
办公费	132,233.57	109,573.92
维修、检测费	20,288.74	191,600.75
物业管理费	12,763.40	12,763.40
其它费用	194,702.58	223,332.57
合计	<b>2,639,297.52</b>	<b>3,623,428.78</b>

## 6.28 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
材料费	1,877,994.57	2,278,057.21
人工费	350,000.00	360,000.00
其他	30,841.20	31,200.21
合计	<b>2,258,835.77</b>	<b>2,669,257.42</b>

## 6.29 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	1,449,869.48	910,819.46
利息收入	1,347.10	667.45
手续费	4,733.74	106,747.96
合计	1,453,256.12	1,016,899.97

## 6.30 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	294,787.88	142,283.19
其他应收款坏账损失	827.64	4,074.06
合计	295,615.52	146,357.25

## 6.31 资产处置收益

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
非流动资产处置利得（损失）合计	137,823.80		137,823.80
其中：固定资产处置利得（损失）	137,823.80		137,823.80
无形资产处置利得（损失）			
合计	137,823.80		137,823.80

注：资产处置损失以“-”号填列。

## 6.32 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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	665,000.00	30,000.00	665,000.00
其他			
合计	665,000.00	30,000.00	665,000.00

## 6.33 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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			

其他		6,347.17
合计		6,347.17

### 6.34 所得税费用

#### 6.34.1 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	1,452,947.02	531,814.15
递延所得税费用	424,737.11	-21,953.59
合计	1,877,684.13	509,860.56

#### 6.34.2 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	14,073,202.10	5,611,504.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,110,980.31	841,725.74
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-147,956.01
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,822.85	38,238.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
额外可扣除费用的影响		78,143.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除额对所得税费用的影响	-254,119.03	-300,291.46
所得税费用	1,877,684.13	509,860.56

### 6.35 现金流量表项目

#### 6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	1,347.10	667.45
政府补助	665,000.00	30,000.00
备用金收回	37,304.59	115,593.07
合计	703,651.69	146,260.52

#### 6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	3,113,806.51	2,592,523.39
合计	3,113,806.51	2,592,523.39

#### 6.35.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方之间往来款	1,350,000.00	4,870,000.00
非关联方之间往来款		23,500,000.00
合计	1,350,000.00	28,370,000.00

#### 6.35.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方之间往来款	3,940,000.00	2,734,663.05
非关联方之间往来款	814,850.20	23,662,956.00
贷款手续费	100,000.00	100,000.00
合计	4,854,850.20	26,497,619.05

### 6.36 现金流量表补充资料

#### 6.36.1 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	12,195,517.97	5,101,644.40
加: 资产减值准备	295,615.52	146,357.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,376,818.57	1,715,174.25
无形资产摊销	75,022.50	58,272.48
长期待摊费用摊销	175,784.70	197,231.29
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)	-137,823.80	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,449,869.48	910,819.46
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)	424,737.11	-21,953.59
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)	-16,177,592.4	-5,057,585.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,141,741.26	-265,328.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,806,934.77	-4,116,068.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,343,143.16	-1,331,435.97
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	15,575,243.55	1,510,724.24
减：现金的期初余额	1,897,113.04	901,881.56
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	13,678,130.51	608,842.68

### 6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	15,575,243.55	1,510,724.24
其中：库存现金	169.00	189.00
可随时用于支付的银行存款	15,575,074.55	1,510,535.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	15,575,243.55	1,510,724.24
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		

### 6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末净额	期初净额	受限原因
固定资产	36,200,654.89	39,137,873.40	借款抵押（见附注 6.7.5）
无形资产	3,961,345.44	4,018,617.90	借款抵押（见附注 6.8.3）
合计	40,162,000.33	43,156,491.30	

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本企业的实际控制人情况

2019年6月30日			2018年6月30日		
股东名称	出资额	出资比例	股东名称	出资额	出资比例
罗武	8,000,000.00	50.86%	罗武	8,000,000.00	54.95%

注：本公司的最终控制方是自然人罗武。

### 7.2 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
高安市道合投资中心（有限合伙）	公司法人股东、员工持股平台
土犇资产亚中私募投资基金	公司股东土犇亚中基金之管理人
邬义文	公司股东兼董事
罗喜梅	公司股东邬义文之配偶
聂琦	公司实际控制人罗武之配偶
罗亚中	公司实际控制人罗武之父

彭锦秀	公司实际控制人罗武之母
彭佳辉	公司实际控制人罗武之舅
刘伟	董事兼董事会秘书
杨春林	董事兼总经理
谢文娟	董事兼财务负责人
高安亚中橡塑回收有限公司	公司实际控制人罗武之父罗亚中控制的公司
江西山水易德纺织有限公司	公司实际控制人罗武之舅舅彭佳辉控制的公司
江西亚中橡塑有限公司	公司实际控制人罗武之舅舅彭佳辉控制的公司
高安市大盛纺织有限公司	公司实际控制人罗武之舅舅彭佳辉控制的公司
江西省高安汽运集团中霸汽运有限公司	公司股东邬义文控制的企业
高安市瑞都商务酒店	公司股东邬义文控制的企业
东莞市鑫硕电子五金塑胶厂	公司股东邬义文控制的企业
索普特（北京）科技股份有限公司	公司实际控制人罗武具有重大影响的企业
高安市鼎诚财务咨询管理有限公司	公司财务负责人设立该公司并担任执行董事兼总经理
高安市中小企业担保有限责任公司	公司实际控制人父亲罗亚中任该公司监事；关联方江西亚中橡塑有限公司持有该公司 8.33% 股权
高安市中兴小额贷款有限责任公司	公司实际控制人父亲罗亚中任该公司监事；关联方江西亚中橡塑有限公司持有该公司 10.00% 股权。

### 7.3 关联方交易情况

#### 7.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	主债务人	担保金额	实际使用金额	担保是否已经履行完毕	备注
罗武、聂琦（罗武之配偶） 邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶） 高安市道合投资中心（有限合伙） 高安市中小企业担保有限责任公司	本公司	本公司	4,990,000.00	4,990,000.00	否	注释

注释：2018 年 12 月 14 日，本公司与中国邮储银行高安市支行签署编号为 36006876100218120002 号《小企业流动资金借款合同》，借款金额 4,990,000.00 元。同日，罗武、邬义文、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保有限责任公司与中国邮储银行高安市支行签署《小企业保证合同》，罗武、聂琦、邬义文、罗喜梅、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保有限责任公司为本公司在中国邮储银行高安市支行的上述借款提供连带责任保证担保。

#### 7.3.2 关联方资金拆借（占用）情况

关联方	拆借金额			
	年初余额	由关联方拆入资金	归还关联方拆借资金	期末余额
罗武	3,133,954.41	1,350,000.00	3,940,000.00	543,954.41
江西亚中橡塑有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	<b>5,233,954.41</b>	<b>1,350,000.00</b>	<b>3,940,000.00</b>	<b>2,643,954.41</b>

#### 7.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	罗武	614,298.41	3,133,954.41
其他应付款	江西亚中橡塑有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应付款	邬义文	52,726.31	41,047.66
合计		<b>2,767,024.72</b>	<b>5,275,002.07</b>

### 8、承诺及或有事项

#### 8.1 重要承诺事项

2018年11月13日，本公司签署《宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）合伙协议》，认缴出资额1,700.00万元，占比17%，作为有限合伙人投资宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）。合伙协议约定有限合伙人认缴的出资额缴款期为收到执行事务合伙人签发的缴款通知书之日起5个工作日内缴付完毕。截至本财务报告批准报出日，公司未收到缴款通知。

#### 8.2 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

### 9、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 10、其他重要事项

无。

### 11、补充资料

#### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	137,823.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	665,000.00	30,000.00

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年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		15 301.00
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		6,347.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>802,823.80</b>	<b>51,648.17</b>
所得税影响额	-120,423.57	-7,747.23
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>682,400.23</b>	<b>43,900.94</b>

## 11.2 净资产收益率及每股收益

### 11.2.1 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	20.93%	12.70%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.76%	12.59%

### 11.2.2 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)
-------	-----------

	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.35	0.84	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.35	0.79	0.35

### 11.2.3 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	12,195,517.97	5,101,644.40
非经常性损益	682,400.23	43,900.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	11,513,117.74	5,057,743.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	52,162,651.60	37,627,380.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	1,170,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	6	6
加权平均净资产	58,260,410.59	40,178,202.64
加权平均净资产收益率	20.93%	12.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	19.76%	12.59%

### 11.2.4 每股收益的计算过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	12,195,517.97	5,101,644.40
非经常性损益	682,400.23	43,900.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	11,513,117.74	5,057,743.46
期初股份总数	14,558,100.00	14,558,100.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数	1,170,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
因回购等减少股份数		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
报告期缩股数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	14,558,100.00	14,558,100.00
基本每股收益	0.84	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	0.79	0.35

江西亚中电子科技股份有限公司

2019年8月22日