

证券代码：833011

证券简称：江奥光电

主办券商：长江证券



江奥光电

NEEQ : 833011

江苏奥斯汀光电科技股份有限公司

(JIANGSU OSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2018 年 12 月 4 日，本公司的子公司四川奥希特光电科技有限公司出资设立的全资孙公司泸州奥智光电科技有限公司盛大开业，孙公司注册地为四川省泸州市国家高新区纳溪科技园，经营范围为母公司主营业务的延伸，将生产产品为 LCD 模组制造及其配套 5G 传输下显示控制系统的产品设计、研发。未来目标为大尺寸 OLED 模组量产化生产。泸州奥智光电科技有限公司预计今年年底进入设备调试阶段，孙公司的投产将进一步拓展公司产品种类，逐步推进公司战略的规划与实施。



本公司的子公司四川奥希特电子材料有限公司从试生产进入量产阶段，通过与住友化学、日本稻田的战略合作，公司已经开始向成都中电熊猫稳定批量供应优质的偏光片，并对川、渝地区多家面板厂展开小批量供应。四川奥希特的设立，已经成为西南地区液晶面板配套产业的重要组成部分以及偏光片制造企业的龙头。

2019 年 5 月，本公司第三次定向增发完毕，本次发行股票 180 万股，每股价格人民币 5.5 元，共募集资金 990 万元整。本次募集的资金将用于补充流动资金，扩大运营规模，提高市场占有率和增强抗风险能力，以推进公司更快更好发展。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	17

释义

释义项目		释义
股份有限公司	指	江苏奥斯汀光电科技股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	现行有效的《江苏奥斯汀光电科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人凌涛、主管会计工作负责人石晓嵘及会计机构负责人（会计主管人员）石晓嵘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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏奥斯汀光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU OSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	江奥光电
证券代码	833011
法定代表人	凌涛
办公地址	南京市栖霞区甘家边东 108 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁博
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	025-58595234
传真	025-84819618
电子邮箱	yuanbo@austinelec.com
公司网址	www.austinelec.com
联系地址及邮政编码	南京市栖霞区甘家边东 108 号 210046
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	2010-12-20
挂牌时间	2015-7-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信及其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	中小尺寸液晶显示屏的研发、生产、销售和维修
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	凌涛
实际控制人及其一致行动人	凌涛

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	91320000566864393X	否
注册地址	南京市栖霞区甘家边东 108 号	否
注册资本（元）	37,300,000	是

备注：2019 年的股票发行已在报告期内完成，本次发行新增股份于 2019 年 7 月 3 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	125,087,399.27	194,606,647.04	-35.72%
毛利率%	7.13%	6.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	356,184.79	228,260.85	56.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	417,913.52	-787,090.7	153.1%
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）	0.57%	0.4%	-
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）	0.67%	-1.39%	-
基本每股收益	0.0099	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	255,957,756.86	158,847,327.98	61.13%
负债总计	183,474,283.68	96,102,747.18	90.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,088,480.18	60,999,465.19	16.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.72	11.05%
资产负债率%（母公司）	57.63%	57.33%	-
资产负债率%（合并）	71.68%	60.5%	-
流动比率	0.94	1.04	-
利息保障倍数	0.96	1.10	-

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	6,757,895.72	-16,953,539.61	139.86%
应收账款周转率	3.07	5.33	-
存货周转率	1.90	2.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	61.13%	8.59%	-
营业收入增长率%	-35.72%	31.94%	-
净利润增长率%	-94.19%	-56.61%	-

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	35,500,000	35,500,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-88,020.99
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	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,500.00
非经常性损益合计	-72,520.99
所得税影响数	-7,339.09
少数股东权益影响额（税后）	-3,453.17
非经常性损益净额	-61,728.73

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0
应收账款	24,180,866.46	24,180,866.46	0	0
应付票据	0	0	0	0

应付账款	19,277,420.59	19,277,420.59	0	0
------	---------------	---------------	---	---

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业为计算机、通信及其他电子设备制造业中(代码：C35)的光电子器件及其他电子器件制造(代码：C3969)。公司拥有 17 项实用新型专利、5 项发明专利，2 项外观设计专利分别为液晶显示器和列车地标显示装置，5 项软件著作权。公司通过自主研发，生产出 2D/3D 液晶显示屏产品及其控制电路，主要面向家电行业、数码行业企业。公司以直销的方式销售给客户，获取收入和利润。公司 2018 年、2019 年上半年毛利率分别为 6.49%、7.13%，毛利呈略微上升趋势，主要因为：1、我司坚持业务销售模式采取现款销售模式为主；2、我司前期对偏光片领域的研发开始逐步产生效益；3、南京江北新区生产基地投入使用形成部分产能。4、我司成都偏光片项目顺利投产并开始进入稳定量产阶段。报告期内公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 12508.74 万元，同比下降了 35.72%。2019 年公司签订大量的销售订单，大客户主要是威海大宇、合肥航嘉等，报告期内公司的营业收入 65%以上来源于主营业务收入，公司主营业务突出且收入结构未发生重大变化，公司其他业务收入主要为偏光片销售、裸眼 3D 产品销售、IOT 产品销售、前装汽车电子显示模块销售。归属于挂牌公司股东的净利润 35.62 万元，同比上升 56.04%。报告期末总资产 25595.78 万元，同比增长 61.13%，主要是在建工程的投入。近期的中美贸易摩擦，公司的主要客户之一清华同方受影响较大，从而我司对其销售数量的降低，导致半年期营业收入降低。毛利率、利润、每股净资产的增加，得益于我司成都项目的顺利投产。

三、 风险与价值

(一) 风险 1、短期偿债风险 截止 2019 年 06 月 30 日，公司的资产负债率为 71.68%、流动比率为 0.94，银行短期借款为 6200 万元，如公司未能及时筹集足够资金偿还到期债务，可能影响到公司的正常生产经营，将对公司产生不利影响。应对措施：公司于今年 6 月完成了 990 万元的定增，降低了公司资产负债率。同时公司经营活动产生的现金流量净额增加，将陆续调整合作银行贷款比例，降低或减少部分综合成本相对较高的银行贷款。 2、未来 OLED 市场急剧扩张情况下公司产品结构调整的风险。公司专注 TFT Open cell 和 TFT-LCD 液晶模组的生产，深刻理解下游需求并持续改进，与上游保持紧密合作。上游在显示技术发生革新时，公司不能及时跟进，将对公司的生产经营造成不利影响。应对措施：截止至本半年报披露日，公司开拓偏光片制造、物联网一体化终端、车载显示系统、拓展了产品种类及销售渠道，逐步调整了行业应用产品与消费类电子占我司营收比例关系，孙公司泸州奥智布局我国西南地区，陆续开展 OLED 模组化项目量产化研发与制造管控。 3、子公司经营未达预期的风险。子公司成都奥希特目前逐步经过产能提升及良率提升时期，计划于今年于今年年底扩产。若未来子公司经营未达预期，将导致扩产步骤放缓。应对措施：公司领导常驻成都，在紧盯产量提升的同时，加紧招聘骨干成员，保持与日方技术人员紧密沟通以及完善的技术培训，确保良率及效率。 4、受中美贸易摩擦影响我司重要客户大幅降低采购量的风险。在半年度报告期内，我司重要客户之一的清华同方，因受中美贸易摩擦带来的关税影响，采购量大幅降低。应对措施：公司积极开拓多家行业应用客户已经逐步

进入量产阶段，以减少对清华同方销售额降低带来的影响。

(二) 价值 1、新产品及技术研发方面在报告期内公司新增实用新型专利二项，已申报待批复发明专利二项，实用新型专利三项。公司的研发重点开始向 AMOLED 显示方向及相应新型原材料方向转移，特别针对 OLED 显示驱动 T-CON，OLED 显示模组制造工艺，柔性显示用偏光片等重点领域增加了研发投入。 2、市场方面在本报告期内，公司的产品在进入南京夏普，重庆惠科、咸阳彩虹等知名企业的供应体系同时，积极开展弘基、华硕等知名企业的量产导入工作，同时增加对 IOT 市场的开拓力度。我司完善的技术实力保证了公司在市场开拓上的前瞻性，稳定的质量保证、经济的低成本使公司具备超强的竞争力。 3、经济效益方面随着 2018 年度我司营收的显著提升，我司南京江北工厂也进入批量生产阶段，成都奥希特也已经开始开始批量供货。在公司规模发展的同时，公司经营管理方面将继续提高认识，严格把控风险，冷静对待企业目前的提升状态，合理安排未来发展。

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

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，报告期内公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	7,000,000	16,868
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	6,040
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	106,000,000	17,866,575
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 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)
第三次	2019/1/15	2019/6/26	5.5	1,800,000	不适用	9,900,000	本次股票发行募集资金用于扩大运营规模,提高市场占有率和增强抗风险能力

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
第三次	2019/6/26	9,900,000	5,700,000	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

公司本次募集资金用途为全部用于补充流动资金,扩大运营规模,提高市场占有率和增强抗风险能力,以推进公司更快更好发展。报告期内,募集资金账户情况如下:

募集资金总额 9,900,000,报告期内利息收入 3,739.17,报告期内支付材料款 5,700,000,期末余额 4,203,739.17。

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	13,644,696	38.44%	0	13,644,696	38.44%
	其中：控股股东、实际控制人	1,526,495	4.30%	0	1,526,495	4.30%
	董事、监事、高管	3,608,044	10.16%	0	3,608,044	10.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,855,304	61.56%	0	21,855,304	61.56%
	其中：控股股东、实际控制人	13,351,488	37.61%	0	13,351,488	37.61%
	董事、监事、高管	20,188,637	56.87%	0	20,188,637	56.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,500,000	-	0	35,500,000	-
普通股股东人数						49

(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	凌涛	14,877,983		14,877,983	41.91%	13,351,488	1,526,495
2	印晓洪	3,545,454		3,545,454	9.99%	2,659,091	886,363
3	袁博	3,470,744		3,470,744	9.78%	2,603,058	867,686
4	南京奥宇投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000		2,500,000	7.04%	1,666,667	833,333
5	庄维河	1,498,500	189,000	1,687,500	4.75%	0	1,687,500
合计		25,892,681	189,000	26,081,681	73.47%	20,280,304	5,801,377

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

南京奥宇投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，其中公司股东、实际控制人凌涛出资 1,295,500 元，占奥宇总出资额 51.82%，除此之外，普通股前五名股东之间不存在亲属或其他关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为凌涛。凌涛，男，中国籍，无境外永久居留权，1967 年 10 月出生，MBA 学历，硕士学位，2006 年毕业于东南大学 MBA。2010 年 12 月创办江苏奥斯汀光电科技有限公司，2011 年 1 月至 2015 年 3 月任江苏奥斯汀光电科技有限公司董事长，技术总监；2015 年 4 月至今任江苏奥斯汀光电科技股份有限公司董事长。现直接持有公司 41.91% 股份，通过奥宇投资间接持有公司 3.65% 的股权，合计持有公司 45.56% 的股权。报告期内公司控股股东及实际控制人无变动。

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
凌涛	董事长	男	1967年10月	MBA	2018年4月-2021年4月	是
印晓洪	董事/总经理	男	1966年10月	本科	2018年4月-2021年4月	是
袁博	董事/副总经理/ 董秘	男	1983年10月	研究生	2018年4月-2021年4月	是
叶宁	董事/副总经理	男	1967年12月	大专	2018年4月-2021年4月	是
翟晓东	董事	男	1974年1月	本科	2018年4月-2021年4月	是
李逊	监事	女	1968年8月	本科	2018年4月-2021年4月	否
顾群一	监事	男	1966年10月	本科	2018年4月-2021年4月	否
宗念东	职工监事	男	1982年3月	大专	2018年4月-2021年4月	是
石晓嵘	副总经理/财务总监	女	1969年11月	大专	2018年5月-2021年5月	是
王志娥	副总经理	女	1981年8月	中专	2018年4月-2021年4月	否
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:

公司股东凌涛、李逊和顾群一通过出资奥宇投资间接持有公司股份。奥宇投资为公司员工持股平台。奥宇投资成立于2014年10月17日，注册号为320100000176034，住所为南京市栖霞区甘家边东108号1幢101室，执行事务合伙人为凌涛，出资总额为250.00万元，企业类型为有限合伙企业，经营范围为投资管理、股权投资、投资咨询，经营期限为30年。奥宇投资现持有股份公司2,500,000股，占奥斯汀股份总股本的8.33%。奥宇投资出资情况如下：凌涛 普通合伙人 1,295,500，占比51.82%；李逊 有限合伙人 477,250，占比19.09%；顾群一 有限合伙人 227,250，占比9.09%；翟晓东 有限合伙人 100,000，占比4.00%；叶宁 有限合伙人 100,000，占比4.00%；曾海诚 有限合伙人 100,000，占比4.00%；王志娥 有限合伙人 100,000，占比4.00%；王雷 有限合伙人 100,000，占比4.00%，总计2,500,000。除上述情况外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(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
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
凌涛	董事长	14,877,983	0	14,877,983	41.91%	0
印晓洪	董事/总经理	3,545,454	0	3,545,454	9.99%	0
袁博	董事/副总经理/董秘	3,470,744	0	3,470,744	9.78%	0
李逊	监事	827,500	0	827,500	2.33%	0
顾群一	监事	1,075,000	0	1,075,000	3.03%	0
合计	-	23,796,681	0	23,796,681	67.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	19
生产人员	33	82
销售人员	11	7
技术人员	16	11
财务人员	7	7
员工总计	74	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	17
专科	31	66
专科以下	32	41
员工总计	74	126

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：

报告期内，为了提高公司员工的整体素质，文化程度适应公司未来发展的需要等，公司通过网络面向社会招聘新员工，引进技术和管理人才，调整优化公司人力资源结构。在资源配置上向研发和市场方面倾斜，着重培养。公司主要从企业文化、规章制度和 workflows 等方面对新进员工进行系统培训，以加快新员工的融入并增强其归属感。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,609,838.99	9,277,160.15
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
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		0	0
应收票据及应收账款		57,695,445.99	24,180,866.46
其中：应收票据	五、（二）	4,645,830.02	0
应收账款	五、（三）	53,049,615.97	24,180,866.46
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（四）	15,168,353.74	14,560,236.97
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（五）	1,568,410.33	1,106,540.69
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（六）	76,837,658.76	45,016,479.01
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（七）	2,000,993.70	4,859,798.27
流动资产合计		170,880,701.51	99,001,081.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	
其他债权投资		0	0

持有至到期投资		-	
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(八)	62,782,738.27	22,107,637.68
在建工程	五、(九)	5,516,575.03	27,627,696.52
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、(十)	2,168,438.41	632,088.17
开发支出			
商誉	五、(十一)		
长期待摊费用	五、(十二)	9,054,916.27	3,883,031.55
递延所得税资产	五、(十三)	680,558.75	637,207.51
其他非流动资产	五、(十四)	4,873,828.62	4,958,585.00
非流动资产合计		85,077,055.35	59,846,246.43
资产总计		255,957,756.86	158,847,327.98
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	62,000,000	46,770,252.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		74,687,091.44	19,227,420.59
其中：应付票据	五、(十六)	7,500,000.00	
应付账款	五、(十七)	67,187,091.44	19,227,420.59
预收款项	五、(十八)	1,342,391.48	349,954.23
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(十九)	0	0
应交税费	五、(二十)	374,062.32	80,994.61
其他应付款	五、(二十一)	44,077,262.98	28,672,301.75
其中：应付利息		103,143.34	104,886.08
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0

合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		182,480,808.22	95,100,923.18
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、(二十二)	993,475.46	1,001,824.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		993,475.46	1,001,824.00
负债合计		183,474,283.68	96,102,747.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	37,300,000.00	35,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十四)	27,630,957.11	19,698,126.91
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十五)	2,605,891.4	2,605,891.40
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十六)	3,551,631.67	3,195,446.88
归属于母公司所有者权益合计		71,088,480.18	60,999,465.19
少数股东权益		1,394,993.00	1,745,115.61
所有者权益合计		72,483,473.18	62,744,580.80
负债和所有者权益总计		255,957,756.86	158,847,327.98

法定代表人：凌涛

主管会计工作负责人：石晓嵘

会计机构负责人：石晓嵘

(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		11,934,807.65	8,304,424.45
交易性金融资产		0	0
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		0	0
应收票据	十四、(一)	4,645,830.02	
应收账款	十四、(二)	13,445,581.21	24,169,126.6
应收款项融资			
预付款项		4,281,641.54	7,006,731.94
其他应收款	十四、(三)	5,278,952.50	9,795,525.99
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		55,166,432.28	35,283,580.12
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		252,416.07	1,773,162.11
流动资产合计		95,005,661.27	86,332,551.21
非流动资产：		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		74,709,094.44	67,320,744.44
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		11,732,577.91	12,592,350.54
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		1,949,590.48	548,148.28
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		157,059.60	116,646.09
其他非流动资产		3,178,000.00	3,178,000.00

非流动资产合计		91,726,322.43	83,755,889.35
资产总计		186,731,983.70	170,088,440.56
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债		0	0
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		0	0
应付票据		7,500,000.00	
应付账款		15,369,446.18	19,537,594.61
预收款项		3,516,035.22	1,249,285.73
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		0	0
应交税费		12,525.26	5,369.73
其他应付款		39,221,426.31	39,719,149.61
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		107,619,432.97	97,511,399.68
非流动负债：		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		107,619,432.97	97,511,399.68
所有者权益：		0	0
股本		37,300,000.00	35,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		27,630,957.11	19,698,126.91

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,605,891.4	2,605,891.4
一般风险准备		0	0
未分配利润		11,575,702.22	14,773,022.57
所有者权益合计		79,112,550.73	72,577,040.88
负债和所有者权益合计		186,731,983.70	170,088,440.56

法定代表人：凌涛

主管会计工作负责人：石晓嵘

会计机构负责人：石晓嵘

(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		125,087,399.27	194,606,647.04
其中：营业收入	五、(二十七)	125,087,399.27	194,606,647.04
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		127,173,521.03	195,513,713.54
其中：营业成本	五、(二十七)	116,163,145.70	181,981,127.30
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十八)	431,119.76	134,184.07
销售费用	五、(二十九)	2,246,857.22	4,539,132.48
管理费用	五、(三十)	4,390,293.20	2,963,780.47
研发费用	五、(三十一)	2,144,973.66	3,887,643.13
财务费用	五、(三十二)	1,506,604.60	1,467,973.99
其中：利息费用		870,399.69	1,056,932.66
利息收入		9,671.73	38,733.15
信用减值损失	五、(三十三)	290,526.89	0
资产减值损失	五、(三十四)	0	539,872.10
加：其他收益		2,132,800.00	0

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-88,020.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,342.75	-907,066.50
加：营业外收入	五、（三十六）	5,500.00	1,055,132.65
减：营业外支出	五、（三十七）	1,446.32	39,781.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,289.07	108,285.05
减：所得税费用	五、（三十八）	-43,351.24	3,859.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,062.17	104,425.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,062.17	104,425.84
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		-350,122.62	-123,835.01
2.归属于母公司所有者的净利润		356,184.79	228,260.85
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
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		0	0
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		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		6,062.17	104,425.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		356,184.79	228,260.85
归属于少数股东的综合收益总额		-350,122.62	-123,835.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0099	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：凌涛

主管会计工作负责人：石晓嵘

会计机构负责人：石晓嵘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(三)	81,903,165.16	154,199,774.49
减：营业成本	十四、(三)	79,324,616.87	143,027,188.27
税金及附加		278,129.30	78,846.93
销售费用		2,220,104.81	4,082,863.23
管理费用		2,476,930.70	1,677,883.05
研发费用		1,596,091.81	3,561,515.49
财务费用		1,098,402.10	1,280,745.77
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益		2,122,800.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-269,423.43	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-294,587.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,237,733.86	196,144.05
加：营业外收入		0	23,028.65
减：营业外支出		0	39,781.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,237,733.86	179,391.60
减：所得税费用		-40,413.51	57,611.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,197,320.35	121,779.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,197,320.35	121,779.89

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
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		0	0
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		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,197,320.35	121,779.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0	0
(二) 稀释每股收益(元/股)		0	0

法定代表人：凌涛

主管会计工作负责人：石晓嵘

会计机构负责人：石晓嵘

(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		111,798,865.39	207,338,410.14
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		3,964,376.18	7,562,263.02
收到其他与经营活动有关的现金		25,079,400.25	5,283,665.80
经营活动现金流入小计		140,842,641.82	220,184,338.96
购买商品、接受劳务支付的现金		117,897,712.33	202,041,384.71
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,200,306.45	2,285,354.77
支付的各项税费		1,512,425.88	1,095,735.24
支付其他与经营活动有关的现金		11,474,301.44	31,715,403.85
经营活动现金流出小计		134,084,746.10	237,137,878.57
经营活动产生的现金流量净额		6,757,895.72	-16,953,539.61
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,514,818.29	3,613,582.07
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		22,514,818.29	3,613,582.07
投资活动产生的现金流量净额		-22,514,818.29	-3,613,582.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,732,830.20	22,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		32,000,000.00	22,595,079.53
发行债券收到的现金		0	0

收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		41,732,830.20	44,595,079.53
偿还债务支付的现金		16,254,506.00	27,103,915.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		872,142.43	940,927.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	18,783.53
筹资活动现金流出小计		17,126,648.43	28,063,626.62
筹资活动产生的现金流量净额		24,606,181.77	16,531,452.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-516,580.36	81,164.00
五、现金及现金等价物净增加额		8,332,678.84	-3,954,504.77
加：期初现金及现金等价物余额		9,277,160.15	19,835,100.54
六、期末现金及现金等价物余额		17,609,838.99	15,880,595.77

法定代表人：凌涛

主管会计工作负责人：石晓嵘

会计机构负责人：石晓嵘

(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		99,615,749.35	168,482,298.82
收到的税费返还		3,964,376.18	7,562,263.02
收到其他与经营活动有关的现金		7,016,179.33	17,478,111.17
经营活动现金流入小计		110,596,304.86	193,522,673.01
购买商品、接受劳务支付的现金		105,131,510.55	163,100,775.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,586,835.02	1,798,454.94
支付的各项税费		725,299.16	1,023,426.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,380,957.3771	8,608,873.75
经营活动现金流出小计		111,824,602.11	174,531,530.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,228,297.25	18,991,142.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,634,577.19	399,614.22
投资支付的现金		7,388,350.00	35,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		9,022,927.19	35,699,614.22
投资活动产生的现金流量净额		-9,022,927.19	-35,699,614.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,732,830.2	22,000,000.00
取得借款收到的现金		14,000,000.00	21,585,079.53
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		23,732,830.20	43,585,079.53
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	27,185,079.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		851,222.56	923,448.74
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		9,851,222.56	28,108,528.27
筹资活动产生的现金流量净额		13,881,607.64	15,476,551.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		3,630,383.20	-1,231,920.75
加：期初现金及现金等价物余额		8,304,424.45	9,017,105.75
六、期末现金及现金等价物余额		11,934,807.65	7,785,185.00

法定代表人：凌涛

主管会计工作负责人：石晓嵘

会计机构负责人：石晓嵘

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	(二). 2
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

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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

2、 合并报表的合并范围

合营范围包括：江苏汇银光电科技有限公司、AUSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO., LIMITED、南京战诚光电子科技有限公司、南京奥汀科技发展有限公司、四川奥希特电子材料有限公司、泸州奥智光电科技有限公司。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

（一）公司概况

江苏奥斯汀光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2015 年 3 月 6 日由江苏奥斯汀光电科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码 91320000566864393X；住所为南京市栖霞区甘家边东 108 号；法人代表为凌涛；注册资本为人民币叁仟万元。本公司主营业务为 TFT 液晶 Opencell、模组产品及相关驱动产品 (TCON 等) 的研发、生产与销售。本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

江苏汇银光电科技有限公司

AUSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO., LIMITED

南京战诚光电子科技有限公司

南京奥汀科技发展有限公司

四川奥希特电子材料有限公司

泸州奥智光电科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（九）”、“三（十二）”和“三（十九）”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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。

(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。

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长期股权投资

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) 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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类

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）。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

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。

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

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。

（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。

（九）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，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 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	
7 至 12 月（含 12 个月）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

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、（八）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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来、备用金及保证金、押金、退税组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来、备用金及保证金、押金、退税组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）		
7 至 12 月（含 12 个月）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十） 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工材料、在产品、库存商品等。

（2） 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品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。

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

② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

C. 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5） 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十一） 长期股权投资

1、 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。

2、后续计量及损益确认

(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，除非投资符合持有待售的条件。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。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(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。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75

办公设备	5	5.00	19.00
------	---	------	-------

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三） 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十六） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，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。

（十七） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

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。

（十八） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

1、 一般原则

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

现。

(2) 提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；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成本。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。

(3) 让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

①液晶屏销售销售收入

国内销售：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

出口销售：公司在已办理出口报关手续，货物装运并取得货运提单后确认收入。

②其他销售收入

其他销售收入是指除液晶屏以外的其他电子原器件销售，在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

③维修收入

维修收入是指液晶屏维修收入。在维修劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据时，确认收入。

(二十) 政府补助

1、分类

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。

2、会计处理

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十二） 经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

1、本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三） 重要会计政策变更和会计估计变更

1、重要会计政策变更

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。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
--------------	------	----------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	经本公司全体董事一致同意后予以变更。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 4,645,830.02 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 53,049,615.97 元，上期金额 24,180,866.46 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 7,500,000.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 67,187,091.44 元，上期金额 19,227,420.59 元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	经本公司全体董事一致同意后予以变更。	对本期报表数据无影响。

上述会计政策对期初、期末净资产无累积影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、10%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
江苏汇银光电科技有限公司	25%
AUSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO., LIMITED	16.5%
南京战诚光电子科技有限公司	10%
南京奥汀科技发展有限公司	25%
四川奥希特电子材料有限公司	25%

2、税收优惠及批文

增值税

财政部于 2018 年 4 月 4 日发布了《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32 号), 修改增值税税率如下: 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

企业所得税

江苏奥斯汀光电科技股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201632002545), 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定, 2016 年度适用的企业所得税税率为 15%。

财政部于 2018 年 7 月 11 日发布了《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。南京战诚光电子科技有限公司年度应纳税所得额不超过 100 万元, 从业人数不超过 100 人, 资产总额不超过 3000 万元, 符合相关规定, 2018 年度适用的企业所得税税率为 10%。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金:	14,272.54	39,858.80
其中: 人民币	14,272.54	39,858.80
银行存款:	17,595,566.45	9,237,301.35
其中: 人民币	17,576,514.50	8,995,195.35
其中: 美元	19,051.95	239,566.69
其中: 港币		2,539.31
其他货币资金:		
其中: 人民币		
其中: 美元		
合计	17,609,838.99	9,277,160.15
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 截止 2019 年 6 月 30 日, 银行存款中无被冻结款项, 亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 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	4,645,830.02	
商业承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
合计	4,645,830.02	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	55,000,286.27	99.352	1,953,170.30	3.55	53,047,115.97
其他组合	2,500.00	0.005			2,500.00
组合小计	55,002,786.27	99.356	1,953,170.30	3.55	53,049,615.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	356,239.50	0.644	356,239.50	100.00	
合计	55,359,025.77	100.00	2,309,409.80	4.17	53,049,615.97

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	25,854,177.38	98.63	1,675,703.42	6.48	24,178,473.96
其他组合	2,392.50	0.01			2,392.50
组合小计	25,856,569.88	98.64	1,675,703.42	6.48	24,180,866.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	356,239.50	1.36	356,239.50	100.00	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	26,212,809.38	100.00	2,031,942.92	7.75	24,180,866.46

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6个月以内	48,919,484.44	88.95			48,919,484.44
7-12个月	669,600.74	1.22	33,480.02	5.00	636,120.72
1-2年	1,778,542.15	3.23	177,854.22	10.00	1,600,687.93
2-3年	1,046,179.00	1.90	209,235.80	20.00	836,943.20
3-4年	1,788,612.30	3.25	894,306.15	50.00	894,306.15
4-5年	797,867.64	1.45	638,294.11	80.00	159,573.53
合计	55,000,286.27	100.00	1,953,170.30	---	53,047,115.97

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6个月以内	19,982,209.52	77.29			19,982,209.52
7-12个月	474,308.92	1.83	23,715.43	5.00	450,593.49
1-2年	1,766,179.00	6.83	176,617.90	10.00	1,589,561.10
2-3年	1,134,566.28	4.39	226,913.26	20.00	907,653.02
3-4年	2,496,913.66	9.66	1,248,456.82	50.00	1,248,456.83
合计	25,854,177.38	100.00	1,675,703.42	---	24,178,473.96

3、组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联往来组合:	2,500.00			2,392.50		
上海战诚电子科技股份有限公司	2,500.00			1,092.50		
南京顺普电子有限公司				1,300.00		

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市世同科技有限公司	356,239.50	356,239.50	5年以内	100.00	强制执行仍未收回
合计	356,239.50	356,239.50	---	100.00	---

5、 截止 2019 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
上海稻田产业贸易有限公司	非关联方	29,514,132.30	6个月以内	53.31		货款
Midea international co.,ltd	非关联方	6,072,255.60	6个月以内	10.97		货款
YAOFENG TECHNOLOGY (YANGZHOU) CO., LTD	非关联方	3,624,728.70	7-12月	6.55	181,236.44	货款
		461,223.29	1-2年	0.83	46,122.22	货款
夏普商贸(中国)有限公司	非关联方	3,085,544.18	6个月以内	5.57		货款
惠州比亚迪电子有限公司	非关联方	2,129,700.00	6个月以内	3.85		货款
合计		44,887,584.16	---	81.08	227,358.77	---

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（四） 预付账款

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,918,940.74	98.36	14,560,236.97	100.00

1-2年	249,413.00	1.64		
合计	15,168,353.74	100.00	14,560,236.97	100.00

2、截止2019年6月30日，预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
上海野锦电子有限公司	非关联方	2,715,782.19	1年以内	服务未提供
江苏省视讯传媒有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	服务未提供
NANJING CEC PANDA LCD TECHNOLOGY	非关联方	1,363,784.31	1年以内	货未到
南京速鸿电子科技有限公司	非关联方	1,209,023.30	1年以内	服务未提供
华映视讯（吴江）有限公司	非关联方	1,053,348.50	1年以内	服务未提供
合计		8,341,938.30		

(3) 截止2019年6月30日，本公司无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 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	1,568,410.33	1,106,540.69
合计	1,568,410.33	1,106,540.69

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	404,090.00	20.19	404,090.00	100.00	
账龄分析法组合	1,592,600.00	79.56	29,189.67	1.83	1,563,410.33
其他组合	5,000.00	0.25			5,000.00
组合小计	1,597,600.00	79.81	29,189.67	1.83	1,568,410.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,001,690.00	100.00	433,279.67	21.65	1,568,410.33

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	404,090.00	26.79	404,090.00	100.00	
账龄分析法组合	1,117,670.35	72.88	16,129.66	1.44	1,101,540.69
其他组合	5,000.00	0.33			5,000.00
组合小计	1,122,670.35	73.21	16,129.66	1.44	1,106,540.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,526,760.35	100.00	420,219.66	27.52	1,106,540.69

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邓健	404,090.00	404,090.00	100.00	账龄较长, 收回可能性很小。
合计	404,090.00	404,090.00	100.00	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6 个月以内	1,393,993.88	87.53			1,393,993.88
7-12 个月	49,730.92	3.12	2,486.55	5.00	47,244.37
1-2 年	30,719.20	1.93	3,071.92	10.00	27,647.28
2-3 年	118,156.00	7.42	23,631.20	20.00	94,524.80
合计	1,592,600.00	100.00	29,189.67	---	1,563,410.33

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6 个月以内	936,833.15	83.82			936,833.15
7-12 个月	39,081.20	3.50	1,954.06	5.00	37,127.14
1-2 年	141,756.00	12.68	14,175.60	10.00	127,580.40
合计	1,117,670.35	100.00	16,129.66	---	1,101,540.69

(4) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联往来组合	5,000.00			5,000.00		

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
邓健	404,090.00	404,090.00	5 年以内	100.00	强制执行仍未收回
合计	404,090.00	404,090.00	---	100.00	---

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	287,784.72	167,933.95
备用金	1,691,605.28	977,587.40
保证金	22,300.00	381,239.00
合计	2,001,690.00	1,526,760.35

(7) 截止 2019 年 6 月 30 日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
中华人民共和国金陵海关	非关联方	475,454.57	1年以内	备用金	23.75
沈超	非关联方	205,000.00	6个月以内	备用金	10.24
长江证券	非关联方	127,200.00	6个月以内	往来款	6.35
南京智能制造产业园建设发展有限公司	非关联方	106,656.00	2-3年	往来款	5.33
安徽赛迈特光电股份有限公司	非关联方	101,489.04	6个月以内	往来款	5.07
合计	---	1,015,799.61	---	---	50.74

(8) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(六) 存货

1、 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	28,758,127.61		28,758,127.61	16,206,069.07		16,206,069.07
委托加工物资						
半成品	1,614,104.13		1,614,104.13	1,048,881.54		1,048,881.54
库存商品	46,926,769.07	461,342.05	46,465,427.02	28,222,870.45	461,342.05	27,761,528.40
合计	77,299,000.81	461,342.05	76,837,658.76	45,477,821.06	461,342.05	45,016,479.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费		77,865.00
待摊维修费		935,166.53
预缴税费		18,266.98
待抵扣税额	1,997,786.15	3,828,499.76
待摊担保费		
预缴运输费		

待摊物业费	3,207.55	
合计	2,000,993.70	4,859,798.27

(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	62,782,738.27	22,107,637.68
固定资产清理		
合 计	62,782,738.27	22,107,637.68

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	8,527,378.85	639,546.87	25,487,035.10	782,104.41	616,361.99	36,052,427.22
2. 本期增加金额	37,698,850.83	99,984.67	58,987.06		4,493,529.60	42,351,352.16
(1) 购置		99,984.67	58,987.06		4,493,529.60	4,652,501.33
(2) 在建工程转入	37,698,850.83					37,698,850.83
3. 本期减少金额		115,300.00			6,299.14	121,599.14
(1) 处置或报废		115,300.00			6,299.14	121,599.14
(2) 其他减少						
4. 期末余额	46,226,229.68	624,231.54	25,546,022.16	782,104.41	5,103,592.45	78,282,180.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,684,418.51	374,423.82	10,073,212.07	274,141.77	538,593.37	13,944,789.54
2. 本期增加金额	331,481.59	34,432.15	1,239,454.69	52,004.09	12,799.15	1,670,171.66
(1) 计提	331,481.59	34,432.15	1,239,454.69	52,004.09	12,799.15	1,670,171.66
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		109,482.24			6,036.94	115,519.18
(1) 处置或报废		109,482.24			6,036.94	115,519.18
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,015,900.10	299,373.73	11,312,666.76	326,145.86	545,355.52	15,499,441.97

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,210,329.58	324,857.81	14,233,355.46	455,958.55	4,558,236.87	62,782,738.27
2. 期初账面价值	5,842,960.34	265,123.05	15,413,823.03	507,962.64	77,768.62	22,107,637.68

3、 报告期末暂时闲置的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,063,521.63	3,855,874.97		4,207,646.66	
办公设备	217,561.93	206,683.82		10,878.11	

- 4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。
- 6、 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 8、 期末固定资产无抵押情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	5,516,575.03	27,627,696.52
工程物资		
合计	5,516,575.03	27,627,696.52

2、 在建工程情况列示:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程				22,164,353.37		22,164,353.37
消防改造工程	5,282,308.03		5,282,308.03	5,229,308.03		5,229,308.03
模具款	234,267.00		234,267.00	234,035.12		234,035.12
合计	5,516,575.03		5,516,575.03	27,627,696.52		27,627,696.52

在建工程项目本期变动情况列示:

项目名称	预算数(元)	期末累计投入占预算比例	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:利息资本化	转入固定资产/无形资产	其他减少	金额	其中:利息资本化
厂房工程	22,000,000.00	0	22,164,353.37		10,397,260.52		32,561,613.89			
消防改造工程	6,611,500.00	79.90%	5,229,308.03		53,000.00				5,282,308.03	
模具改造	234,035.12	100.10%	234,035.12		231.88				234,267.00	
合计	28,845,535.12	19.12%	27,627,696.52		10,450,492.40		32,561,613.89		5,516,575.03	-

(十) 无形资产

项目	生产软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	1,356,364.32	1,356,364.32
(2) 本期增加金额	1,771,443.88	1,771,443.88
—购置	1,771,443.88	1,771,443.88
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,127,808.20	3,127,808.20
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	724,276.15	724,276.15
(2) 本期增加金额	235,093.64	235,093.64
—计提	235,093.64	235,093.64
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	959,369.79	959,369.79
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	2,168,438.41	2,168,438.41
(2) 期初账面价值	632,088.17	632,088.17

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
-----	-----	-------	-------	-----

		企业合并形成的	处置	
江苏汇银光电科技有限公司	4,660,168.74			4,660,168.74

2、商誉减值准备

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
		计提	处置	
江苏汇银光电科技有限公司	4,660,168.74			4,660,168.74

注：公司于2014年6月3日收购江苏汇银光电科技有限公司时，投资成本5,729,669.56元，超过被收购方账面可辨认净资产公允价值1,069,500.82元的部分，合并时确认为商誉。

江苏汇银光电科技有限公司主营业务为光电产品、电子产品研发、生产及销售。受《国务院关于同意设立南京江北新区的批复》（国函〔2015〕103号）的影响，公司子公司江苏汇银光电科技有限公司接到相关部门通知，原办公厂址进行搬迁，于2016年2月底停产。截止报告日，新的生产办公厂址尚未最终签订租赁或买卖厂房等合同，未正式生产。故对商誉计提全额减值准备

（十二） 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
待摊费		474,788.10			474,788.10
研发费		3,721,775.46	310,147.95		3,411,627.51
开办费	3,883,031.55	1,600,151.52	314,682.41		5,168,500.66
合计	3,883,031.55	5,796,715.08	624,830.36		9,054,916.27

（十三） 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	680,558.75	637,207.51
可抵扣的亏损		
小计	680,558.75	637,207.51

2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,142,265.70	2,860,186.28
可抵扣的亏损		
小计	3,142,265.70	2,860,186.28

（十四） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件开发款	4,873,828.62	4,958,585.00

合计	4,873,828.62	4,958,585.00
----	--------------	--------------

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	32,000,000.00	13,000,000.00
质押借款		
信用借款	3,000,000.00	6,770,252.00
合计	62,000,000.00	46,770,252.00

2、截止2019年6月30日抵押借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物
江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	22,000,000.00	抵押物为坐落于南京市江宁区和建邺区的3套房产抵押，评估值共计2,839.00万元
江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	5,000,000.00	抵押物为坐落于南京市江宁区和建邺区的3套房产抵押，评估值共计2,839.00万元
合 计	27,000,000.00	

3、截止2019年6月30日保证借款情况

贷款单位	借款余额	担保人
江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	4,000,000.00	科创担保
江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	8,000,000.00	信用担保
四川奥希特电子材料有限公司	2,000,000.00	成都双流聚源中小企业融资担保有限公司；江苏奥斯汀光电科技股份有限公司；凌涛、施忠；肖观学、王萍
四川奥希特电子材料有限公司	2,800,000.00	成都双流聚源中小企业融资担保有限公司；江苏奥斯汀光电科技股份有限公司；凌涛、施忠；肖观学、王萍
四川奥希特电子材料有限公司	7,200,000.00	成都双流聚源中小企业融资担保有限公司；江苏奥斯汀光电科技股份有限公司；凌涛、施忠；肖观学、王萍
四川奥希特电子材料有限公司	5,000,000.00	成都双流聚源中小企业融资担保有限公司
南京奥汀科技发展有限公司	3,000,000.00	凌涛、江苏奥斯汀光电科技股份有限公司
合 计	32,000,000.00	

4、截止2019年6月30日质押借款情况

无。

5、截止本报告报出日，不存在逾期未付的借款本金和利息。

(十六) 应付票据

1、 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,500,000.00	
合 计	7,500,000.00	

(十七) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	64,738,067.61	17,682,976.28
7-12个月	1,548,634.08	955,929.12
1-2年	343,224.56	50,205.68
2-3年	32,093.18	73,322.25
3年以上	525,072.01	464,987.26
合计	67,187,091.44	19,227,420.59

2、 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	67,187,091.44	19,227,420.59
合计	67,187,091.44	19,227,420.59

3、 截止2019年6月30日应付账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
上海稻田产业贸易有限公司	非关联方	36,111,656.10	1年以内	货款
APACHE COMMUNICATION INC.	非关联方	10,418,932.08	1年以内	货款
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	非关联方	3,207,985.67	1年以内	货款
扬州汇明电子有限公司	非关联方	2,602,290.58	1年以内	货款
浙江省农业机械有限公司	非关联方	2,337,087.70	1年以内	货款
合计		54,677,952.13		

4、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5、报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款。

债权单位名称	期末数	未偿还原因
深圳市品博科技有限公司	286,050.00	暂未结算
南京威茂光电材料有限公司	70,295.16	暂未结算
深圳市金阳信科技有限公司	36,940.32	暂未结算
合 计	393,285.48	---

（十八） 预收账款

1、 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,309,184.70	301,556.23
1-2 年	33,206.79	48,398.00
合计	1,342,391.49	349,954.23

2、2019 年 6 月 30 日预收款项余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
厦门炬堇森科技有限公司	非关联方	545,000.00	1 年以内	货款
深圳市赛时达光电科技有限公司	非关联方	186,273.89	1 年以内	货款
平湖贝华美茵电子科技有限公司	非关联方	164,768.00	1 年以内	货款
LENGDA TECHNOLOGY (HONG KONG) CO., LTD	非关联方	152,957.12	1 年以内	货款
南京比林光电科技有限公司	非关联方	66,000.00	1 年以内	货款
合 计	---	1,114,999.01	---	---

3、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

（十九） 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		4,204,962.74	4,204,962.74	
离职后福利-设定提存计划		116,101.39	116,101.39	
合计		4,321,064.13	4,321,064.13	

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

工资、奖金、津贴和补贴		3,936,142.71	3,936,142.71	
职工福利费		123,275.90	123,275.90	
社会保险费		60,915.59	60,915.59	
其中：医疗保险费		54,383.17	54,383.17	
工伤保险费		1,451.53	1,451.53	
生育保险费		4,878.80	4,878.80	
补充医疗保险费		202.09	202.09	
住房公积金		39,003.00	39,003.00	
工会经费和职工教育经费		45,625.54	45,625.54	
合计		4,204,962.74	4,204,962.74	

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
基本养老保险费		113,106.96	113,106.96	
失业保险费		2,994.43	2,994.43	
合计		116,101.39	116,101.39	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	360,975.16	66,984.18
企业所得税		
个人所得税	7,245.09	5,898.43
城市维护建设税		4,688.89
教育费附加		3,349.21
印花税		73.90
应交工会税费	5,842.07	
合计	374,062.32	80,994.61

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	103,143.34	104,886.08
应付股利		
其他应付款	43,974,119.64	28,567,415.67
合计	44,077,262.98	28,672,301.75

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	103,143.34	104,886.08
合计	103,143.34	104,886.08

2、 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	30,998,486.73	20,339,096.00
7-12个月	6,847,313.24	6,113,380.00
1-2年	4,313,549.00	1,250,169.00
2-3年	943,516.01	843,516.01
3年以上	871,254.66	21,254.66
合计	43,974,119.64	28,567,415.67

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	43,917,922.53	28,529,408.39
其他	56,197.11	38,007.28
合计	43,974,119.64	28,567,415.67

(3) 截止2019年6月30日其他应付款余额主要单位情况

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
MIDEA INTERNATIONAL CO., LIMITED	非关联方	9,488,524.00	1年以内	往来款
朱莉萍	非关联方	4,150,000.00	6个月以内	往来款
		300,000.00	1-2年	往来款
龚伯珍	关联方	4,300,000.00	1年以内	往来款
南京舜易曝机电科技有限公司	关联方	3,744,345.18	1年以内	往来款
龚伯香	非关联方	3,000,000.00	1年以内	往来款
合计		24,982,869.18		

(4) 截止2019年6月30日, 本公司无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位款项。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,001,824.00		8,348.54	993,475.46	系成都市双流区政府给予四川奥

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					希特电子材料有限公司的首批固定资产投入奖励款
合计	1,001,824.00		8,348.54	993,475.46	

(二十三) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
总股数	35,500,000.00	100.00	1,800,000.00		37,300,000.00	100.00
合计	35,500,000.00	100.00	1,800,000.00		37,300,000.00	100.00

注：截至2019年6月30日公司实收资本3,730.00万元，已经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2019年5月30日出具立信中联验字[2019]D-0013号验资报告。

(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
股本溢价	19,698,126.91	7,932,830.20		27,630,957.11
合计	19,698,126.91	7,932,830.20		27,630,957.11

(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	2,605,891.40			2,605,891.40
合计	2,605,891.40			2,605,891.40

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	3,195,446.88	9,665,090.60
本年增加额	356,184.79	-763,703.45
其中：本年净利润转入	356,184.79	-763,703.45
其他调整因素		
本年减少额		5,705,940.27
其中：本期提取盈余公积数		25,940.27
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		5680000.00
转增资本		

其他减少		
本期期末余额	3,551,631.67	3,195,446.88

(二十七) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	116,549,958.87	191,904,575.54
其他业务收入	8,537,440.40	2,702,071.50
合计	125,087,399.27	194,606,647.04

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	111,567,922.04	180,312,751.52
其他业务成本	4,595,223.66	1,668,375.78
合计	116,163,145.70	181,981,127.30

(2) 主营业务(分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶屏	111,487,315.94	105,626,458.81	191,904,575.54	180,312,751.52
其他	5,062,642.93	5,941,463.23		
合计	116,549,958.87	111,567,922.04	191,904,575.54	180,312,751.52

(3) 2019年度上半年前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海稻田产业贸易有限公司	29,899,894.50	23.90
威海大字电子有限公司	26,317,071.16	21.04
WEIHAI DAEWOO ELECTRONICS CO., LTD	10,684,053.73	8.54
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,487,701.25	5.99
珠海市致诚金品电器有限公司	4,181,034.50	3.34
合计	78,569,755.14	62.81

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	123,256.22	

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	91,350.51	
房产税	32,735.04	34,235.07
土地使用税	136,983.46	47,931.99
印花税	44,634.50	52,017.01
其他	2,160.03	
合计	431,119.76	134,184.07

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,392.09	619,565.01
办公费	133,493.56	41,004.21
运输费	1,064,683.26	2,856,009.20
招待费	148,520.99	172,532.09
差旅费	152,224.17	83,546.36
车辆费用	6,188.02	43,324.08
中介服务费	9,484.09	
报关费	96,814.10	
其他	25,056.94	723,151.53
合计	2,246,857.22	4,539,132.48

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,991,684.62	1,047,596.28
办公费	244,965.50	135,352.66
折旧及摊销	204,278.48	38,483.10
招待费	70,105.01	158,766.85
差旅费	113,614.31	122,667.36
物业管理费	143,861.99	180,244.48
中介机构费	847,767.94	465,992.49

项目	本期发生额	上期发生额
税金		270,237.24
汽车费用	98,675.19	
培训费	12,094.34	
宣传费	35,915.27	
开办费	553,681.56	
其他	73,648.99	544,440.01
合计	4,390,293.20	2,963,780.47

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,095,650.92	1,117,736.37
材料费	312,738.69	2,353,831.57
办公费	4,074.33	601.90
测试费		660.38
差旅费	8,758.48	7,223.43
研发费	1,385.99	
其他费用	340,843.03	21,823.79
固定资产折旧	288,074.92	178,358.29
无形资产摊销	93,447.30	207,407.40
合计	2,144,973.66	3,887,643.13

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	870,399.69	1,056,932.66
减：利息收入	9,671.73	38,733.15
汇兑损益	-123,146.33	-123,842.26
手续费支出	566,302.97	231,884.90
担保费		
其他	202,720.00	341,731.84

合计	1,506,604.60	1,467,973.99
----	--------------	--------------

(三十三) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	290,526.89	0
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合 计	290,526.89	539,872.10

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	539,872.10
存货跌价		
商誉减值损失		
合计	0	539,872.10

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
南京栖霞财政 2018 年商务发展第四批专项资金[注 1]	17,600.00	收益相关
南京仙林智谷 2018 年安全环保优秀管理单位奖金[注 2]	2,000.00	收益相关
南京栖霞高新技术产业-2018 年南京市工业和信息化专项资金补助[注 3]	100,000.00	收益相关
南京栖霞高新技术产业 2018 年第二批省级工业和信息化转型升级专项资金[注 4]	2,000,000.00	收益相关
南京栖霞高新区 2018 年专利专项资金[注 5]	3,200.00	收益相关
财政局-省研发费用补助[注 6]	10,000.00	收益相关
合计	2,132,800.00	

注 1：根据南京市商务局、财政局下发《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知》（宁人社〔2018〕595 号），公司收到专项资金 17,600.00 元，计入其他收益。

注 2: 根据南京市高新技术产业开发区管理委员会《关于发布栖霞高新技术产业开发区 2018 年度入驻单位安全环保考核红黑榜企业名录的公告》(栖高新【2019】10 号), 公司收到考核资金 2,000.00 元, 计入其他收益。

注 3: 根据南京市栖霞区经济和信息化局南京市栖霞财务局《关于下达栖霞区 2018 年南京市工业及信息化专项资金一般性补助和考核性奖励的通知》(宁栖经信字【2018】23 号), 公司收到专项资金及考核奖励 100,000.00 元, 计入其他收益。

注 4 根据南京市栖霞区经济和信息化局南京市栖霞财务局《关于下达栖霞区 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》(宁栖经信字【2019】1 号), 公司收到专利资助专项资金 2,000,000.00 元, 计入其他收益。

注 5: 根据南京市栖霞区科学技术局和财政局《关于下达栖霞区 2018 年专利资助专项资金项目的通知》, 公司收到专利资助专项资金 3,200.00 元, 计入其他收益。

注 6 根据南京市科学技术局南京市财政局《关于转下省 2019 年度科技发展规划和科技经费指标的通知(第三批)》(宁科【2019】98 号、宁财教【2019】159 号), 公司收到科技经费 10,000.00 元, 计入其他收益。

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-88,020.99		-88,020.99
合计	-88,020.99		-88,020.99

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,055,132.65
债务重组利得		
其他	5,500.00	
合计	5,500.00	1,055,132.65

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚没及滞纳金支出	1,446.32	39,781.10
其他		
合计	1,446.32	39,781.10

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		101,799.87
递延所得税费用	-43,351.24	-97,940.66
合计	-43,351.24	3,859.21

(四十) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,936,928.52	4,189,800.00
银行存款利息	9,671.73	38,733.15
补助收入	2,132,800.00	1,055,132.65
合计	25,079,400.25	5,283,665.80

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,974,259.37	23,494,213.12
付现费用	4,498,595.75	8,181,409.63
营业外支出	1,446.32	39,781.10
合计	11,474,301.44	31,715,403.85

3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付其他与筹资活动有关的现金

无

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,062.18	104,425.84
加：资产减值准备	290,526.89	539,872.10
固定资产折旧	1,670,171.61	935,650.35
无形资产摊销	235,093.64	216,734.04
长期待摊费用摊销	624,830.36	
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)	88,020.99	
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)	870,399.69	1,467,973.99
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)	-43,351.24	-97,940.66

项目	本期发生额	上期发生额
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)	-31,821,179.75	-5,930,753.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,814,558.43	-31,000,130.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,651,879.78	16,810,628.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,757,895.72	-16,953,539.62
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	17,609,838.99	15,880,595.76
减：现金的期初余额	9,277,160.15	19,835,100.54
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	8,332,678.84	-3,954,504.78

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,609,838.99	9,277,160.15
其中：库存现金	14,272.54	620,195.43
可随时用于支付的银行存款	17,595,566.45	8,656,964.72
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		

六、合并范围的变动

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(人民币元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净

							入	利润
泸州奥智光电科技有限公司	2019/6/5	200,000.00	95%	现金	2019/6/5	发票	0.00	0.00

2、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏汇银光电科技有限公司	南京市	南京市	光电产品、电子产品研发、生产及销售	100%		非同一控制下企业合并
南京战诚光电电子科技有限公司	南京市	南京市	电子产品、电子元器件研发及销售	52%		非同一控制下企业合并
AUSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	香港	贸易进出口业务, 电子器件, 液晶组件及整机的销售	100%		设立
南京奥汀科技发展有限公司	南京	南京	光电产品研发、生产、销售		100%	设立
四川奥希特电子材料有限公司	成都	成都	光电产品、电子产品研发、生产及销售	96.67%		设立
泸州奥智光电科技有限公司	泸州	泸州	制造业		95%	设立

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
南京战诚光电电子科技有限公司	48.00%	-350,122.61		1,394,993.00

八、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

公司股东凌涛持有公司 41.91%的股权, 为公司的控股股东及实际控制人。

2、本公司的合营和联营公司情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
印晓洪	持股 9.99% 股东、董事、总经理
袁博	持股 9.78% 股东、董事、副总经理
顾群一	持股 3.03% 股东、监事
李逊	持股 2.33% 股东、监事会主席
施忠	实际控制人近亲属
叶宁	董事、副总经理
翟晓东	董事

其他关联方名称	与本公司关系
石晓嵘	财务总监
王志娥	副总经理
宗念东	监事
施娟	实际控制人近亲属
曹青宁	实际控制人近亲属
王诚	持股 1.52%、南京战诚光电科技有限公司法人代表
龚伯珍	实际控制人近亲属
童艳云	持股实际控制人及其配偶共同控制的公司
蒋涛	持股实际控制人及其配偶共同控制的公司
施元才	实际控制人近亲属
曾海诚	持股 0.26% 股东、持股南京奥宇投资管理合伙企业（有限合伙）
王雷	持股南京奥宇投资管理合伙企业（有限合伙）
陈晓曙	与龚伯珍、印晓洪共同设立南京顺普电子有限公司
张佩珍	实际控制人近亲属
南京顺普电子有限公司	曾经持股 27.27% 股东、实际控制人控制的其他企业
SHUNP ELECTRONICSCO., LIMITED	实际控制人控制其他企业
南京奥斯汀电子有限公司	实际控制人及其配偶共同控制的公司
南京舜易曝机电科技有限公司	实际控制人曾经控制其他企业
南京奥宇投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 7.04% 股东
南京汉克电子有限公司	股东李逊控制企业
南京曜晖留学移民咨询有限公司	袁博任法人代表、执行董事企业
南京锐诺电子科技有限公司	袁博持股、任监事企业
上海卡呼那智能科技有限公司	王诚持股企业
分宜县景诚投资管理中心（有限合伙）	王诚持股企业
上海战诚电子科技股份有限公司	持股南京战城光电子科技有限公司 48% 的股份
泸州纳川园区投资有限公司	持股泸州奥智光电科技有限公司 5% 的股份

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海战诚电子科技有限公司	采购商品	原材料	市场价	18,731.74	0.011	59,122.86	0.02
南京舜易曝机电科技有限公司	采购商品	空调	市场价			44,289.67	0.01

南京顺普电子有限公司	采购商品	原材料	市场价	9,323.89	0.005	744,539.56	0.22
------------	------	-----	-----	----------	-------	------------	------

(2) 销售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南京顺普电子有限公司	销售商品	液晶屏	市场价	3,051.72	0.003	740,728.29	0.20
上海战诚电子科技有限公司	销售商品	液晶屏	市场价	2,212.39	0.002		
南京舜易曝机电科技有限公司	销售商品	液晶屏	市场价			604,568.96	0.17
上海战诚电子科技有限公司	销售商品	液晶屏	市场价			2,903.02	0.001

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (元)	借款起始日	借款还款日	担保是否已经履行完毕
凌涛	5,000,000.00	2018/10/30	2019/08/01	否
凌涛	2,932,300.00	2018/09/20	2019/09/19	否
凌涛	3,167,700.00	2018/09/20	2019/09/20	否
凌涛	1,000,000.00	2018/06/07	2019/06/07	否
凌涛	5,000,000.00	2018/05/21	2019/05/21	否
凌涛	3,000,000.00	2018/05/21	2019/05/21	否
凌涛	4,700,000.00	2018/10/08	2019/10/08	否
凌涛	2,200,000.00	2018/10/08	2019/10/07	否
江苏奥斯江光电科技股份有限公司、凌涛、施忠、肖观学、王萍	2,000,000.00	2018/11/13	2019/11/13	否
江苏奥斯江光电科技股份有限公司；凌涛、施忠；肖观学、王萍	2,800,000.00	2019/6/3	2020/6/3	否
江苏奥斯江光电科技股份有限公司；凌涛、施忠；肖观学、王萍	7,200,000.00	2019/2/13	2020/2/13	否
凌涛、江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	3,000,000.00	2019/5/8	2020/5/8	否

(5) 关联方资金往来

关联方	本期归还金额	本期拆入金额
凌涛	7,230,000.00	2,550,000.00
印晓洪	8,192,575.00	6,792,575.00
SHUNP ELECTRONICS CO., LIMITED	738,606.00	
南京舜易曝机电科技有限公司	10,561,766.69	14,306,111.87
施娟	7,550,000.00	4,824,000.00
龚伯珍	-	2,700,000.00

5、 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宗念东	5,000.00		5,000.00	
其他应收款	叶宁				
应收账款	上海战诚电子科技有限公司	2,500.00		1,092.50	
应收账款	南京顺普电子有限公司			1,300.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	南京舜易曝机电科技有限公司	273,281.19	273,281.19
应付账款	上海战诚电子科技有限公司		1,787.93
应付账款	南京顺普电子有限公司		784,432.53
其他应付款	SHUNP ELECTRONICS CO., LIMITED		754,952.00
其他应付款	凌涛	400,000.00	5,080,000.00
其他应付款	施娟	2,428,000.00	5,154,000.00
其他应付款	李逊	120,000.00	120,000.00
其他应付款	印晓洪	200,000.00	1,600,000.00
其他应付款	龚伯珍	4,300,000.00	1,600,000.00
其他应付款	顾群一	1,500,000.00	1,500,000.00

九、 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

受《国务院关于同意设立南京江北新区的批复》（国函〔2015〕103号）的影响，公司子公司江苏汇银光电科技有限公司接到相关部门通知，原办公厂址进行搬迁。江苏汇银光电科技有限公司于2016年2月底停产，截止报告日，新的生产办公厂址尚未最终签订租赁或买卖厂房等合同，未正式生产。

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-88,020.99	
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	10,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
因不可抗力，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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,500.00	1,015,351.55
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	-72,520.99	1,015,351.55
减：非经常性损益的所得税影响数	-7,339.09	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-3,453.17	
合计	-61,728.73	1,015,351.55

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告〔2008〕43）的规定执行。

（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/股）	
		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	0.57%	0.0099	0.0099
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.67%	0.0117	0.0117

十四、 母公司财务报表主要注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,645,830.02	
应收账款	13,445,581.21	24,169,126.60
合计	18,091,411.23	24,169,126.60

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	4,645,830.02	
商业承兑汇票		
合计	4,645,830.02	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	13,674,161.17	94.37	687,776.46	5.03	12,986,384.71
其他组合	459,196.50	3.17			459,196.50
组合小计	14,133,357.67	97.54	687,776.46	4.87	13,445,581.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	356,239.50	2.46	356,239.50	100.00	
合计	14,489,597.17	100.00	1,044,015.96	7.21	13,445,581.21

续上表

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	14,172,861.90	56.82	417,642.09	2.95	13,755,219.81
其他组合	10,413,906.79	41.75			10,413,906.79
组合小计	24,586,768.69	98.57	417,642.09	1.70	24,169,126.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	356,239.50	1.43	356,239.50	100.00	
合计	24,943,008.19	100.00	773,881.59	3.10	24,169,126.60

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6个月以内	12,709,822.25	92.95			12,709,822.25
7至12个月	62,183.85	0.45	3,109.19	5.00	59,074.66
1-2年	13,542.15	0.10	1,354.22	10.00	12,187.93
2-3年	1,179.00	0.01	235.80	20.00	943.20
3-4年	89,566.28	0.66	44,783.14	50.00	44,783.14
4-5年	797,867.64	5.83	638,294.11	80.00	159,573.53
合计	13,674,161.17	100.00	687,776.46	---	12,986,384.71

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6个月以内	13,270,706.83	93.63			13,270,706.83
7至12个月	13,542.15	0.10	677.11	5.00	12,865.04
1-2年	1,179.00	0.01	117.90	10.00	1,061.10
2-3年	89,566.28	0.63	17,913.26	20.00	71,653.02

3-4年	797,867.64	5.63	398,933.82	50.00	398,933.82
合计	14,172,861.90	100.00	417,642.09	---	13,755,219.81

(3) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联往来组合:	459,196.50			10,413,906.79		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市世同科技有限公司	356,239.50	356,239.50	5年以内	100.00	强制执行仍未收回
合计	356,239.50	356,239.50	---	100.00	---

(5) 截止2019年6月30日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备 余额	款项 性质
Midea international co., ltd	非关联方	6,072,255.60	6个月以内	41.91		货款
夏普商贸(中国)有限公司	非关联方	3,085,544.18	6个月以内	21.29		货款
桑德科技(重庆)有限公司	非关联方	1,744,559.29	6个月以内	12.04		货款
北京远特科技股份有限公司	非关联方	800,409.41	6个月以内	5.52		货款
VIEWSTAR TRADE CO., LIMITED	非关联方	747,845.67	5年以内	5.16	535,508.18	货款
合计		12,450,614.15		85.92	535,508.18	

(4) 截止2019年6月30日, 本公司无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(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	5,278,952.50	9,795,525.99
合计	5,278,952.50	9,795,525.99

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	1,143,974.36	21.66	3,048.12	0.27	1,140,926.24
其他组合	4,138,026.26	78.34			4,138,026.26
组合小计	5,282,000.62	100.00	3,048.12	0.06	5,278,952.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,282,000.62	100.00	3,048.12	0.06	5,278,952.50

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	734,574.14	7.50	3,759.06	0.51	730,815.08
其他组合	9,064,710.91	92.50			9,064,710.91
组合小计	9,799,285.05	100.00	3,759.06	0.04	9,795,525.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,799,285.05	100.00	3,759.06		9,795,525.99

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额

6个月以内	1,122,493.16	98.12			1,122,493.16
7至12个月	5,000.00	0.44	250.00	5.00	4,750.00
1-2年	4,981.20	0.44	498.12	10.00	4,483.08
2-3年	11,500.00	1.00	2,300.00	20.00	9,200.00
合计	1,143,974.36	100.00	3,048.12	---	1,140,926.24

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
6个月以内	694,492.94	94.54			694,492.94
7至12个月	4,981.20	0.68	249.06	5.00	4,732.14
1-2年	35,100.00	4.78	3,510.00	10.00	31,590.00
合计	734,574.14	100.00	3,759.06		730,815.08

(3) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联往来组合:	4,138,026.26			9,064,710.91		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,149,965.92	9,064,710.91
备用金	1,109,734.70	364,435.14
保证金	22,300.00	375,139.00
合计	5,282,000.62	9,799,285.05

(5) 截止2019年6月30日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏汇银光电科技有限公司	关联方	3,614,710.91	6个月以内	往来款	68.43
南京奥汀科技发展有限公司	关联方	518,315.35	6个月以内	往来款	9.81
中华人民共和国金陵海关	非关联方	475,454.57	1年以内	备用金	9.00
沈超	非关联方	205,000.00	6个月以内	备用金	3.88
王燕	非关联方	100,000.00	6个月以内	备用金	1.89

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
合计		4,913,480.83			93.02

(6) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	67,320,744.44	7,388,350.00		74,709,094.44
对联营企业的投资				
小计	67,320,744.44	7,388,350.00		74,709,094.44
减: 长期股权投资减值准备				
合计	67,320,744.44	7,388,350.00		74,709,094.44

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			新增投资	权益法下确认的投资损益		
江苏汇银光电科技有限公司		20,460,744.44			20,460,744.44	
南京战诚光电电子科技有限公司		1,560,000.00			1,560,000.00	
四川奥希特电子材料有限公司		45,300,000.00	2,000,000.00		47,300,000.00	
AUSTIN OPTRONICS TECHNOLOGY CO., LIMITED			5,388,350.00		5,388,350.00	
合计		67,320,744.44	7,388,350.00		74,709,094.44	

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	77,691,738.92	151,497,702.99
其他业务收入	4,211,426.24	2,702,071.50
合计	81,903,165.16	154,199,774.49

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	75,371,938.98	141,453,571.27
其他业务成本	3,952,677.89	1,573,617.00
合计	79,324,616.87	143,027,188.27

2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶屏	72,629,095.98	69,430,475.86	151,497,702.99	141,453,571.27
其他	5,062,642.94	5,941,463.12		
合计	77,691,738.92	75,371,938.98	151,497,702.99	141,453,571.27

3、2019上半年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
威海大字电子有限公司	26,317,071.16	32.13
Austin Optronics technology co' ltd	11,848,995.18	14.47
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	7,487,701.25	9.14
珠海市致诚金品电器有限公司	4,181,034.50	5.10
夏普商贸(中国)有限公司	4,043,973.52	4.94
合计	53,878,775.61	65.78

十五、 财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

江苏奥斯汀光电科技股份有限公司
二〇一九年八月二十三日