



高华股份

NEEQ:833063

蚌埠高华电子股份有限公司

BENGBU GAOHUA RESOLUTION TECHNOLOGY
CO.,LTD



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记



2019年3月6日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具（2019）751号《关于蚌埠高华电子股份有限公司股票发行股份登记的函》。本次股票发行 27,700,000 股，其中限售 2,325,000 股，不予限售 25,375,000 股。此次发行的股份于 2019 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



2019年3月，我司取得蚌埠国家高新区管委会颁发的《第二届和谐劳动关系示范企业》证书。

公司为打破薄型 TFT-LCD 基板玻璃长期依靠进口的局面，推动电子信息产业的向前发展，在进行了广泛的市场调研和技术研究工作之后，决定在厂区内建设年产 360 万片 TFT-LCD 玻璃减薄项目。项目分两期建设，其中一期建设 5 条 TFT-LCD 玻璃减薄生产线，二期建设 5 条 TFT-LCD 玻璃减薄生产线。

该生产线将对公司的经济收入及经济效益带来正面的影响。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、高华股份	指	蚌埠高华电子股份有限公司
报告期	指	2019年1月份至6月份
报告期末	指	2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	蚌埠高华电子股份有限公司董事会
监事会	指	蚌埠高华电子股份有限公司监事会
股东大会	指	蚌埠高华电子股份有限公司股东大会
卓越、卓越投资	指	蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）
睿智、睿智贸易	指	蚌埠睿智贸易有限公司
高投、高新投资	指	蚌埠高新投资集团有限公司
双环电子	指	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
天使投资	指	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	《蚌埠高华电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元，文中另有说明的除外
	指	

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

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。

公司负责人关长文、主管会计工作负责人王静静及会计机构负责人（会计主管人员）王静静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签名并盖章的财务报表。 2、2019 半年度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的原稿。 3、第二届董事会第十一次会议文件原件及第二届监事会第六次会议文件原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	蚌埠高华电子股份有限公司
英文名称及缩写	BENGBU GAOHUA RESOLUTION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	高华股份
证券代码	833063
法定代表人	关长文
办公地址	安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱珍珍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0552-7191886
传真	0552-7191906
电子邮箱	zhuzz@ghlcd.com
公司网址	www.gh-lcd.com
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号 邮编：233000
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	公司董事会秘书办公室

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	2007 年 6 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	生产和销售自产的液晶显示屏
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	99,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	关长文、卓越投资
实际控制人及其一致行动人	关长文、钟萍

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	913403006629244214	否

注册地址	安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路 717 号	否
注册资本（元）	99,700,000	是

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,497,866.10	62,466,772.26	4.85%
毛利率%	29.07%	27.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,315,031.46	2,027,562.16	14.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,277,502.54	1,831,095.49	-30.23%
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）	1.61%	1.93%	-
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）	0.89%	1.74%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	226,286,097.49	182,980,367.96	23.67%
负债总计	50,679,395.81	70,465,490.20	-28.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,606,701.68	112,514,877.76	56.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.56	12.82%
资产负债率%（母公司）	22.40%	38.51%	-
资产负债率%（合并）	22.40%	38.51%	-
流动比率	2.85	1.68	-
利息保障倍数	4.50	6.39	-

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	3,092,233.67	-224,766.36	-
应收账款周转率	1.30	1.02	-
存货周转率	1.48	1.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.67%	0.40%	-

营业收入增长率%	4.85%	18.88%	-
净利润增长率%	14.18%	287.25%	-

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	99,700,000	72,000,000	38.47%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,210,342.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,280.00
非经常性损益合计	1,220,622.26
所得税影响数	183,093.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,037,528.92

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

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（分类代码：C39）。公司的主营业务是生产和销售自产的STN-LCD液晶显示屏。目前，公司拥有国家高新技术企业（GR201734000733）、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书等资质证书；公司单相表液晶/三相表液晶（CEPREI/REC-SZ-2014-1209）及GH15227A产品（SHAEC1404314501）均通过了国家指定的质量检测中心进行的型式试验；公司拥有6项实用新型专利，6项发明专利，各项专利均为正常使用状态。公司现拥有LCD生产线三条，LCM自动生产线两条，以自身技术优势为基础，设计液晶显示器的标准化生产方案，向行业内知名供应商采购原材料，自行进行生产与检测，之后以内销和外销两种方式销售产品、获取收入、赢得利润。

公司通过募集资金新增了年产360万片TFT-LCD玻璃减薄项目。项目分两期建设，其中一期建设5条TFT-LCD玻璃减薄生产线，二期建设5条TFT-LCD玻璃减薄生产线。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成不利影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019上半年度，公司在上一年度稳步发展的基础上，秉承“以科技为依托，市场为导向，不断严管理，要求高利润，实现股东利益最大化，为社会发展作贡献”的经营宗旨，以“品质至上、客户满意、持续改善”为质量方针。公司不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，加强营销能力建设，加快市场拓展步伐，实现了2019年上半年度销售收入的稳步增长。

为扩大生产规模，产品创新，公司招聘操作人员及技术人员，实现了2019年上半年度销售收入超过往年的目标。面对市场的激烈竞争，由于公司在技术，产品质量方面的优势，公司的销售方面没有出现订单减少，订单量反而有所增加。

1、营销策略和市场布局情况

公司作为液晶显示屏行业的知名企业之一，积极推行着各类质量体系认证工作。同时公司通过严格的生产管理和完善的品质控制，生产出的高品质产品，为公司赢得了信誉。公司通过经销商、终端客户相结合的营销模式，建立起较为立体、全面的营销网络，能够及时获取市场信息、把握行业动态。而在2018年出现了原材料上涨，人工工资上涨，制造业不景气的情况下，公司依托成熟的战略布局，保证了核心客户的基本供应，强有力的保证了下游行业的生存发展，使得公司的影响力和品牌得到进一步的提升。业务在保证原有客户订单的同时，积极拓展新需求和新客户，加大了客户的拜访力度。公司积极参与国内举办的行业展会，开拓了市场，推广了品牌，加强了同客户的交流。对此公司继续保持一定的投入和团队运作，取得了显著的效果，也在此展会平台上获得了更多的客户资源；业务团队方面继续实行了严格的考核制度和提成制度。这一年，公司增加了第四条生产线的开发与建设。第四条生产线将用于“年产360万片TFT-LCD玻璃减薄项目”建设。此项目将实现规模、效益的同步扩张，确保公司未来发展战略和经营目标的完成。优化产品结构、促进产品升级和提高产品附加值，并进一步提高产能规模，充分发挥规模经济效益，从而提高企业竞争力。

2、生产情况

报告期内，由于公司采取了一系列的销售策略，公司订单不断增加，生产基本上处于饱和状态，为缓解生产压力，公司生产能力一直在提升中，加大了设备和技术的投入以及人员的招聘、培训。在人员

招聘培训方面，公司引入了行业内资深的工程师，大大加强了公司管理人员的降本增效管理理念，提升了产量，降低了废品率，这必将在以后的生产中起到积极的降本作用。

公司拥有三条布局合理、产量稳定的生产线，并且公司开展了第四条生产线的设立。同时，公司对产品原材料的配套亦在逐步完善，公司与原材料供应商合作良好，建立了长期稳定的合作关系，保障了公司对客户供货的稳定。

3、产品系列齐全优势

ITO 玻璃作为液晶显示屏产品的关键性原材料，在实际使用过程中，往往需要多品种的原材料搭配使用。因此，多数厂家和经销商为了节约采购成本、保证产品质量，往往会选择向产品系列较为齐全的生产商一次采购齐全。公司十分重视产品系列的完善，公司产品品质优异、品类齐全，该竞争优势特别是与重大客户业务的迅速发展起到了重要作用。

4、公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 22,628.61 万元，比上年末增加了 23.67%；负债总计 5,067.94 万元，比上年末减少了 28.08%，主要原因系公司应交税费及应付账款减少。净资产总额 17,560.67 万元，比上年末增加了 56.07%，资产负债率 22.40%，资产负债率较去年有所降低。

5、公司经营成果

报告期内，公司的整体运营状况呈现良好的发展势头，2019 年上半年度实现营业收入 6,549.79 万元，营业收入相比去年同期增长 4.85%；净利润为 231.50 万元，较去年同期增长 14.18%。

6、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 309.22 万元，较去年同期增加了 331.70 万元，增幅 1475.75%，主要原因系公司在报告期应交税费减少。经营活动现金流入同比减少 618.28 万元，减幅 6.76%，经营活动现金流出同比减少 949.98 万元，减幅 10.36%，本期实现主营业务收入 6,549.79 万元，较去年同期增长 303.11 万元，增幅 4.85%。本期投资活动产生的现金流量净额为-2082.32 万元，较同期增加了 2316.87 万元，增幅 987.81% 主要原因上半年度第四条生产线减薄项目设备增加。

7、研发创新优势

公司一直重视科技创新，不断加大研发投入，稳定销售渠道的对外拓展能力报告期内，2019 年上半年公司研发投入 788.22 万元。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

报告期内，公司的实际控制人系关长文先生与钟萍女士，钟萍为蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，关长文与钟萍系夫妻关系，关长文先生直接持有公司 2,424.16 万股股份，并通过卓越投资间接持有 225 万股股份，钟萍女士通过卓越投资间接持有 1,140 万股股份，夫妻双方合计持有 3,789.16 万股股份，占公司股本总额 38.01%。关长文担任公司董事长、董事；钟萍担任公司董事，若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司将严格按公司法及公司章程的规定，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。确保公司的各项决策合法合规。

2、产品和技术不断升级，公司缺乏高端技术人员风险

液晶显示屏行业属于技术快速升级的行业，随着全球研发资源在电子行业的大量投入，电子行业呈现出“技术升级快、产品周期短”的特点。报告期内，公司依托丰富的产品设计技术优势、严格的生产品质管控优势和全球化客户资源优势，虽然经验性技术人才充足，但高学历高技术人才较少。若未来技

术更新和产品快速升级中，公司不能快速调整自身资源进行产品创新和更新换代，公司将面临产品不能适应市场需求的不利情况。

应对措施：①制定完整的人力资源发展规划，加强研发投入与人才引进，不断提升自身技术水平和研发实力；②公司优化研发制度，结合为大客户提供定制化产品特点，积极组织多部门与客户需结合进行合作开发和探索性开发，优质高效的满足客户需求并推出新技术产品；③公司建立技术开发奖励制度和专利申请制度，鼓励技术人员开发新产品。④努力提升员工队伍的薪酬待遇，改善现有的工作环境，定期举办各种活动，加强沟通交流，坚持以人为本，对核心人员及关键技术人员进行股权激励，努力培养员工对公司的认同感、归宿感和荣誉感，做到“文化留人、事业留人、感情留人、待遇留人”。

3、知名度有待提升

公司同行竞争对手大部分都有十几年甚至二十多年运作的经验，在行业内建立了一定的知名度，但是高华公司于2007年设立，在行业内的知名度还抵不上其他有历史有经验的企业。

应对措施：①公司将充分发挥设计技术、品质管控、生产管理与高效交货等方面的优势，扩大客户群，使公司不断提高竞争的能力；②公司加强研发投入，拓展新产品立项与研发，丰富公司产品线；③公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后将进一步提升公司的知名度和品牌影响力，通过后续的资本市场运作，进一步提升市场占有率，公司的市场竞争力也将进一步加强。

4、人力成本上升的风险

报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。公司通过加大技术研发投入及市场开发力度，扩大员工规模，提高员工的薪酬待遇水平，来有效提升员工积极性，促进公司业务的快速发展。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策，但是随着公司的不断发展，员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司现如今正在积极加强品牌建设，扩大现有市场，以争取更多的市场份额和客户资源。同时公司在不断增强研发力量，创新工艺，降低生产成本，提高自动化水平，增加产品收益率，以此来抵消人力成本上升的风险。

5、综合管理水平风险

随着公司近年来的快速发展，尤其是第四条生产线的建设，公司业务规模及员工人数有了较大增长，经营管理面临的压力日趋增大。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。虽然公司按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，生产经营各方面运转情况良好，但随着公司不断发展和规模不断扩大，公司管理体系和组织结构将趋于复杂化，现有的管理体系、管理人员的数量和能力将对公司的发展构成一定的制约，公司面临是否能建立适应较大规模企业集团特征的管理体系和团队以确保公司高速、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强规范化制度管理，制订更加规范的管理体制，控制管理风险，加强管理人员培训，不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，完善精细化管理及6S现场管理，致力于建立起集团化所需的现代科学管理体系。

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

公司地处安徽，为响应国家扶贫政策，公司积极招聘来自于砀山县、灵璧县等省内国家级贫困县的员工，目前这类员工占公司总人数的4%。公司将继续努力帮助当地贫困地区员工解决社会就业问题，按

时发放职工薪酬。同时切实帮助困难职工解决实际问题。

公司为员工按时足额缴纳五险，建立完善的员工晋升和培训体系，促进员工职业发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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.(四)
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
关长文、钟萍	为补充公司流动资金，公司向中国银行股份有限公司蚌埠分行贷款金额为人民币 200 万元，此贷款为关长文、钟萍的信誉担保。	2,000,000.00	已事前及时履行	2019/03/27	2019-014
合计：		2,000,000.00			

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：

为补充公司流动资金，公司向中国银行股份有限公司蚌埠分行贷款金额为人民币 200 万元，此贷款为关长文、钟萍的信誉担保。公司将依法与中国银行蚌埠分行签署包括抵押、贷款等合同。公司承诺所贷款项不存在纠纷或潜在纠纷。

此次关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/3/20	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/3/20	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具了《避免同业竞争的承诺书》，承诺为除已经披露的情形外，不存在直接或间接控制其他企业的情况，从未从事或参与公司存在同业竞争的行为，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：报告期内无违反承诺事项发生。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地：高新区长征南路东侧	抵押	3,181,839.84	1.41%	银行借款抵押
房屋建筑物：高新区长征南路东侧	抵押	104,414,410.62	46.14%	银行借款抵押
合计	-	107,596,250.46	47.55%	-

(四) 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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019年第一次股票发行	2018/11/6	2019/3/22	2.2	27,700,000	不适用	60,940,000	用于“年产360万片TFT-LCD玻璃减薄项目”建设

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	募集金额	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	2018/8/22	60,940,000	60,963,485.61	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司募集资金共计 60,940,000.00 元，截至 2019 年 06 月 30 日，该笔募集资金共产生利息 167,371.93 元，该募资监管账户的资金用于“年产 360 万片 TFT-LCD 玻璃减薄”项目的建设，合计已使用 60,963,485.61 元，结余 143,886.32 元。募集资金使用与股票发行方案一致，符合相关法律法规、业务规则要求，不存在提前使用募集资金的情况，未发生变更募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

项目	金额
一、募集资金总额	60,940,000.00
二、发行费用	173,000.00
三、募集资金净额	60,767,000.00
四、利息收入	167,371.93
五、募集资金支出	60,790,485.61
其中：四线项目支出	60,788,496.06
支付手续费	1,989.55
五、2019年6月30日募集资金剩余	143,886.32

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	56,143,800	77.98%	25,375,000	81,518,800	81.76%
	其中：控股股东、实际控制人	5,285,400	7.34%	775,000	6,060,400	6.08%
	董事、监事、高管	5,285,400	7.34%	775,000	6,060,400	6.08%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,856,200	22.02%	2,325,000	18,181,200	18.24%
	其中：控股股东、实际控制人	15,856,200	22.02%	2,325,000	18,181,200	18.24%
	董事、监事、高管	15,856,200	22.02%	2,325,000	18,181,200	18.24%
	核心员工					
总股本		72,000,000	-	27,700,000	99,700,000	-
普通股股东人数		22				

注：上表中的控股股东、实际控制人与董事、监事、高管的持股比例是重复计算的。

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠睿智贸易有限公司	26,240,400	0	26,240,400	26.32%	0	26,240,400
2	关长文	21,141,600	3,100,000	24,241,600	24.31%	18,181,200	6,060,400
3	蚌埠高新投资集团有限公司	5,000,000	13,600,000	18,600,000	18.66%	0	18,600,000
4	蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）	17,018,000	0	17,018,000	17.07%	0	17,018,000
5	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	0	10,000,000	10,000,000	10.03%	0	10,000,000
合计		69,400,000	26,700,000	96,100,000	96.39%	18,181,200	77,918,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人系关长文和钟萍，关长文与钟萍系夫妻关系。关长文通过卓越投资间接持有 225 万股，钟萍通过卓越投资间接持有 1,140 万股。

截至本报告期末，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司的控股股东系关长文与卓越投资，关长文和卓越投资合计持有公司 41,259,600 股，占公司总股本 41.38%。关长文先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1985 年 12 月至 1992 年 9 月，任蚌埠平板玻璃厂团委书记，政治部主任，车间书记；1992 年 9 月至 1994 年 7 月，在北京大学学习；1994 年 7 月至 2013 年 6 月，任蚌埠华益导电膜玻璃有限公司董事、总经理、董事长；2002 年 12 月至 2013 年 6 月，任安徽方兴科技股份有限公司董事、总经理、董事长；2002 年 9 月至 2013 年 9 月，任安徽华光玻璃集团副总经理、总经理、党委书记；1996 年 8 月至 2015 年 12 月，任香港天城企业有限公司董事；2015 年 11 月至今任高华股份董事长、董事。

蚌埠卓越投资管理有限公司（有限合伙），成立于 2014 年 10 月 14 日；出资额为 1,701.80 万元；经营范围：股权投资；执行事务合伙人为钟萍；营业期限：自 2014 年 10 月 14 日起至 2034 年 10 月 13 日。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

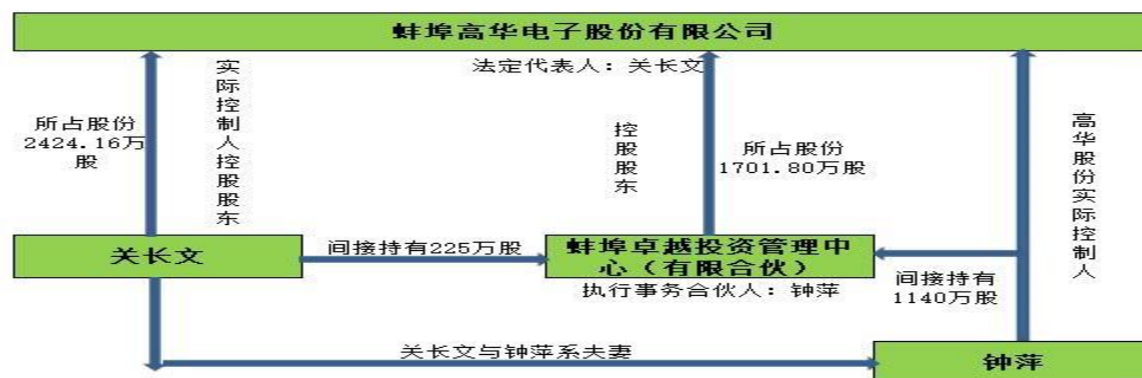
公司的实际控制人系关长文与钟萍。关长文与钟萍系夫妻关系，关长文直接持有公司 24,241,600 股，占公司股份总数的 24.31%，钟萍系卓越投资执行事务合伙人（普通合伙人），通过卓越投资间接控制公司股份总数的 17.07%，双方合计控制公司 41.38% 的股份，系公司实际控制人。

除直接持有公司股份外，关长文通过卓越投资间接持有公司 225 万股股份，钟萍通过卓越投资间接持有公司 1140 万股股份，夫妻双方合计（直接+间接）持有 3,789.16 万股股份，占公司总股本 38.00%。

钟萍，女，关长文配偶，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾在蚌埠第三毛纺厂、蚌埠市火柴厂工作。现任高华股份董事、卓越投资执行事务合伙人。

关长文同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。



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
关长文	董事长、董事	男	1963-02-02	研究生	2018.1.31-2021.1.30	是
肖宪书	总经理、董事	男	1968-12-06	本科	2018.1.31-2021.1.30	是
蔡文得	副董事长、董事	男	1950-11-14	本科	2018.1.31-2021.1.30	否
钟萍	董事	女	1963-11-10	高中	2018.1.31-2021.1.30	否
王静静	财务副总监、董事	女	1985-04-20	大专	2018.1.31-2021.1.30	是
苗开云	监事	男	1965-05-31	大专	2018.1.31-2021.1.30	是
韩霄	监事	男	1978-02-21	大专	2018.1.31-2021.1.30	是
丁军	监事	男	1987-02-28	高中	2018.1.31-2021.1.30	是
朱珍珍	董事会秘书	女	1990-10-05	大专	2018.1.31-2021.1.30	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：

公司的实际控制人系关长文与钟萍。关长文与钟萍系夫妻关系，钟萍现任高华电子董事、卓越投资执行事务合伙人，关长文现任公司董事长、董事。

公司董事会秘书朱珍珍系关长文外甥女，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
关长文	董事长、董事	21,141,600	3,100,000	24,241,600	24.31%	0
合计	-	21,141,600	3,100,000	24,241,600	24.31%	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
行政管理人員	36	44
生产人員	684	722
销售人员	32	32
技术人员	34	40
财务人员	5	4
员工总计	791	842

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	26	38
专科	131	205
专科以下	632	597
员工总计	791	842

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动情况**

报告期内公司核心人员

没有发生变动。由于业务增长，公司主要增加生产人员数量，员工一经录用，即按照公司人事管理制度享受公司五险一金待遇，工人实行计件、计时工资，管理人员实行岗位工资。同时对原岗位进行了梳理，以满足生产要求，提高岗位效率。

2、安全教育等入职培训：

制定组织生产方面的专业培训计划；针对生产管理过程中存在的技术难题，对各工艺负责人员进行专业培训与指导；组织车间工人进行安全生产、生产技能的培训；ISO9000 管理体系培训。

3、薪酬政策

公司的员工薪酬政策依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》。本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险和住房公积金统筹计划。公司也结合各部门的特点制定相应的激励制度和绩效管理考核办法，培养和激发员工提升工作成就感与集体荣誉感公司员工之薪酬包括薪金、津贴、全勤奖等。

4、离退休人员

公司离职后的福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(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) 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、1	32,120,992.15	4,676,297.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	54,088,401.47	54,974,978.23
其中：应收票据	五、2、(1)	2,961,704.06	4,308,231.16
应收账款	五、2、(2)	51,126,697.41	50,666,747.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,845,838.55	745,370.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	402,634.70	686,684.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,967,692.74	29724986.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		3,000,000.00
流动资产合计		121,425,559.61	93,808,317.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	42,518,605.95	46,196,732.29
在建工程	五、8	33,960,727.09	14,006,316.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,181,839.84	3,222,144.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	591,873.08	591,873.08
其他非流动资产	五、11	24,607,491.92	25,154,984.44
非流动资产合计		104,860,537.88	89,172,050.67
资产总计		226,286,097.49	182,980,367.96
流动负债：			
短期借款	五、12	7,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	27,575,379.75	24,272,855.09
其中：应付票据	五、13	6,593,000.00	
应付账款	五、13	20,982,379.75	24,272,855.09
预收款项	五、14	1,353,336.55	564,787.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15		390,846.00
应交税费	五、16	-582,563.02	681,111.84
其他应付款	五、17	31,310.00	651,605.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、18	7,182,610.96	7,182,610.96
其他流动负债			
流动负债合计		42,560,074.24	55,743,816.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	6,817,389.04	10,309,398.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	1,301,932.53	4,412,274.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,119,321.57	14,721,673.42
负债合计		50,679,395.81	70,465,490.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	99,700,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	42,179,027.46	9,102,235.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,247,777.32	3,247,777.32
一般风险准备			
未分配利润	五、24	30,479,896.90	28,164,865.44
归属于母公司所有者权益合计		175,606,701.68	112,514,877.76
少数股东权益			
所有者权益合计		175,606,701.68	112,514,877.76
负债和所有者权益总计		226,286,097.49	182,980,367.96

法定代表人：关长文

主管会计工作负责人：王静静 会计机构负责人：王静静

(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		65,497,866.10	62,466,772.26
其中：营业收入	五、25	65,497,866.10	62,466,772.26
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,177,186.45	60,355,076.25
其中：营业成本	五、25	46,460,610.25	45,132,985.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	292,751.30	766,579.81
销售费用	五、27	2,449,438.25	1,584,726.56
管理费用	五、28	6,610,374.30	5,568,465.63
研发费用	五、28	7,882,224.86	7,111,508.83
财务费用	五、29	772,100.36	424,942.32
其中：利息费用		764,292.46	433,896.99
利息收入		180,632.25	15,778.28
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	-290,312.87	-234,132.72
加：其他收益	五、31	1,210,342.26	230,857.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	131,032.83	1,216.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,662,054.74	2,343,769.71
加：营业外收入	五、33	10,280.00	280.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,672,334.74	2,344,049.71
减：所得税费用	五、34	357,303.28	316,487.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,315,031.46	2,027,562.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,315,031.46	2,027,562.16
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		2,315,031.46	2,027,562.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后			

净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,315,031.46	2,027,562.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,315,031.46	2,027,562.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.02	0.03
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：关长文

主管会计工作负责人：王静静 会计机构负责人：王静静

(三) 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		75,687,714.36	73,154,834.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	9,625,581.69	18,341,241.05
经营活动现金流入小计		85,313,296.05	91,496,075.46
购买商品、接受劳务支付的现金		53,415,198.73	60,210,258.85
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		21,027,912.46	19,541,524.99
支付的各项税费		472,993.47	3,123,987.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	7,304,957.72	8,845,070.88
经营活动现金流出小计		82,221,062.38	91,720,841.82
经营活动产生的现金流量净额		3,092,233.67	-224,766.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,823,246.64	2,345,473.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,823,246.64	2,345,473.17
投资活动产生的现金流量净额		-20,823,246.64	-2,345,473.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,700,000.00	
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		7,000,000.00	28,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,240,000.00	
筹资活动现金流入小计		67,940,000.00	28,300,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	26,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,292.46	433,896.99
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			
筹资活动现金流出小计		22,764,292.46	26,733,896.99
筹资活动产生的现金流量净额		45,175,707.54	1,566,103.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、36(1)	27,444,694.57	-1,004,136.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,676,297.58	2,820,880.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、36(2)	32,120,992.15	1,816,744.11

法定代表人：关长文

主管会计工作负责人：王静静 会计机构负责人：王静静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财政部于 2019 年 4 月 30 日发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

蚌埠高华电子股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 06 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

蚌埠高华电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2007年6月18日，经蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局核准登记注册，2015年7月13日，根据《全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015]3581号）〈关于同意蚌埠高华电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函〉》，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司现持有统一社会信用代码为913403006629244214的营业执照，法定代表人为关长文。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数9,970.00万股，注册资本为9,970.00万元，注册地址：安徽省蚌埠市高新技术开发区兴旺路717号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品和服务为生产和销售自产的液晶显示屏。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

(2) 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

(3) 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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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（涉及转移的金融资产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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预

期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，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。

(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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对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。

（4） 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经总经理办公会或董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项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	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

经单独测试后未减值的单项重大应收款项，本公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收款项账龄为信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
-----	----------	-----------

1年以内	1%	1%
1—2年	5%	5%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

按照应收款项与交易对象的关系	方法说明
本公司合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十七）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	依权属有效期内

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。本报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金

额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正

预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品收入确认的具体方法：公司根据客户订单组织生产，发货至客户指定的收货地址，以客户检验合格并对账后作为主要风险、报酬转移的时点，确认销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联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。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。同时规定，公司根据《中华人民共和国个人所得税法》作为个人所得税的扣缴义务人收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

公司根据上述文件及《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定，对本期财务报表列报项目因此发生变更对应的可比期间比较数据进行了相应调整

本公司2019年上半年度除上述变更外无其他应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物；提供应税劳务	16%、13%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

企业所得税：2017 年 7 月 20 日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201734000733），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。公司 2017 年至 2019 年所得税减按 15%计征。

依据财税(2018)99 号文《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,968.00	110,463.60
银行存款	32,074,024.15	4,565,833.98
其他货币资金	-	
合计	32,120,992.15	4,676,297.58
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

（1） 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,961,704.06	3,876,327.04
商业承兑票据		431,904.12
合计	2,961,704.06	4,308,231.16

（2） 应收账款分类披露：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,677,376.80	100	3,010,629.73	5.61	50,666,747.07
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	53,677,376.80	—	3,010,629.73	—	50,666,747.07

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,861,964.27	100	2,735,266.86	5.08	51,126,697.41
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	53,861,964.27	—	2,735,266.86	—	51,126,697.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	53,700,000.23	2,685,000.01	5.00
1至2年	73,816.29	7,381.63	10.00
2至3年	37,242.80	7,448.56	20.00
3至4年	17,624.35	8,812.18	50.00
4至5年	33,280.60	26,624.48	80.00
5年以上			100.00
合计	53,861,964.27	2,735,266.86	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 275,362.87 元。

(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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余 额
杭州安显电子科技有限公司	5,033,938.15	9.35	251,696.91
莆田市德盈电子贸易有限公司	2,199,347.60	4.08	109,967.38
深圳晔恩电子科技有限公司	1,817,540.21	3.37	90,877.01

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余 额
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	7,368,965.98	13.68	368,448.30
杭州国显电子有限公司	1,960,922.99	3.64	98,046.15
合计	18,380,714.93	34.12	919,035.75

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	459,637.49	61.67	1,845,838.55	100
1至2年	285,732.80	38.33		
2至3年				
3年以上				
合计	745,370.29	100.00	1,845,838.55	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
安徽省电力公司蚌埠供电公司	641,423.12	34.75	预付款
深圳市晶岛科技有限公司	111,000.00	6.01	预付款
深圳市林炎达电子科技有限公司	236,278.56	12.80	预付款
安徽华骏电力技术有限公司蚌埠分公司	110,000.00	5.96	预付款
安徽显润环境工程有限公司蚌埠分公司	195,000.00	10.56	预付款
合计	1,293,701.68	70.08	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	722,826.00	100.00	36141.30	5.00	686,684.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	722,826.00	100.00	36141.30	5.00	686,684.70

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	423,826.00	100.00	21,191.30	5.00	402,634.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	423,826.00	100.00	21,191.30	5.00	402,634.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	423,826.00	21,191.30	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	423,826.00	21,191.300	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期坏账准备转回金额 14950.00 元。

5、存货

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,254,672.04		11,254,672.04	12,891,559.07		12,891,559.07
在产品	3,973,877.34		3,973,877.34	7,136,383.44		7,136,383.44
库存商品	10,671,181.73		10,671,181.73	12,405,432.02		12,405,432.02
发出商品	3,080,310.04		3,080,310.04			

周转材料	744,945.34		744,945.34	534,318.21		534,318.21
合计	29,724,986.49	-	29,724,986.49	32,967,692.74		32,967,692.74

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	3,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	22,999,056.55	66,847,492.40	2,621,975.46	8,345,845.51	2,690,900.13	103,505,270.05
2. 本期增加金额		373,000.90		246,681.20	289,458.47	909,140.57
(1) 购置		373,000.90		246,681.20	289,458.47	909,140.57
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	22,999,056.55	67,220,493.30	2,621,975.46	8,592,526.71	2,980,358.60	104,414,410.62
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,646,078.22	39,291,415.93	2,327,174.25	6,336,595.47	1,707,273.89	57,308,537.76
2. 本期增加金额	634,494.54	3,534,463.50	18,657.42	291,995.10	107,656.35	4,587,266.91
(1) 计提	634,494.54	3,534,463.50	18,657.42	291,995.10	107,656.35	4,587,266.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	8,280,572.76	42,825,879.43	2,345,831.67	6,628,590.57	1,814,930.24	61,895,804.67
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	14,910,654.44	24,394,613.87	276,143.79	1,963,936.14	973,257.71	42,518,605.95
1. 期末账面价值	14,910,654.44	24,394,613.87	276,143.79	1,963,936.14	973,257.71	42,518,605.95
2. 期初账面价值	15,352,978.33	27,556,076.47	294,801.21	2,009,250.04	983,626.24	46,196,732.29

注：期末不存在暂时闲置的、融资租赁租入的、经营租赁租出的和未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,960,727.09	14,006,316.32
合计	33,960,727.09	14,006,316.32

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	……	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,030,468.00	-	-	-	4,030,468.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	4,030,468.00	-	-	-	4,030,468.00
二、累计摊销					
1、期初余额	808,323.46				808,323.46
2、本期增加金额	40,304.70				40,304.70
(1) 计提	40,304.70				40,304.70
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	848,628.16				848,628.16
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	3,181,839.84				3,181,839.84
2、期初账面价值	3,222,144.54	-	-	-	3,222,144.54

注：期末不存在暂时闲置和未办妥产权证书的无形资产情况。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,046,771.03	457,015.66	3,046,771.03	457,015.66
可抵扣亏损	805,049.44	120,757.42	805,049.44	120,757.42
政府补助	94,000.00	14,100.00	94,000.00	14,100.00
合计	3,945,820.47	591,873.08	3,945,820.47	591,873.08

11、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	23,407,491.92	23,954,984.44
融资保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	24,607,491.92	25,154,984.44

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
信用借款	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	7,000,000.00	22,000,000.00

注：期末无到期未偿还的短期借款情况。

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,593,000.00	
应付账款	20,982,379.75	24,272,855.09
合计	27,575,379.75	24,272,855.09

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,353,336.55	564,787.64
合计	1,353,336.55	564,787.64

15、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
----	------	------	------	------

1、短期薪酬	390,846.00	20,637,066.46	21,027,912.46	0.00
2、离职后福利-设定提存计划				
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	390,846.00	20,637,066.46	21,027,912.46	0.00

(2) 应付职工薪酬按类别列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	390,846.00	19,616,825.54	20,007,671.54	
2、职工福利费		468,303.40	468,303.40	
3、社会保险费		349,977.52	349,977.52	
其中：医疗保险费		342,277.48	342,277.48	
工伤保险费		0.00	0.00	
生育保险费		7,700.04	7,700.04	
4、住房公积金		201,960.00	201,960.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	390,846.00	20,637,066.46	21,027,912.46	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,027,866.98	583,904.02
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
水利建设基金		
印花税		92,559.82
房产税	92,559.82	
个人所得税	-4,559.14	4,648.00
企业所得税	357,303.28	
合计	-582,563.02	681,111.84

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		32,141.67
其他应付款	31,310.00	619,463.58
合计	31,310.00	651,605.25

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	7,182,610.96	7,182,610.96
合计	7,182,610.96	7,182,610.96

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,309,398.63	10,309,398.63
专项应付款		
合计	10,309,398.63	10,309,398.63

截至 2019 年 6 月 30 日止，长期非金融机构借款系公司用生产设备以“售后回租”形式向安徽中财租赁有限责任公司进行抵押所借入的款项。公司实际控制人关长文、钟萍对该笔从安徽中财租赁有限责任公司借入款项提供连带责任保证担保。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,412,274.79	3,094,000.00	32,684.52	4,412,274.79	详见表 1
合计	4,412,274.79	—	—	4,412,274.79	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设扶持资金	1,318,274.79		16,342.26		1,301,932.53	与资产相关
硅基新材料产业基地建设专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00			与资产相关
市科技局 2018 年创新型省份建设专项资金	94,000.00		94,000.00			与资产相关
合计	4,412,274.79		3,110,342.26		1,301,932.53	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 16,342.26 元。

21、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00	27,700,000.00					99,700,000.00

普通股 10%及以上股东情况

序号	股东	持股数量(股)	总持股比例%
1	蚌埠睿智贸易有限公司（HIGH GROUP LTD）	26,240,400.00	26.3194

2	关长文	24,241,600.00	24.3145
3	蚌埠卓越投资管理中心(有限合伙)	17,018,000.00	17.0692
4	蚌埠高新投资集团有限公司	18,600,000.00	18.6560
5	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	10.0301
	股份总数	96,100,000.00	96.3892

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,102,235.00	33,076,792.46		42,179,027.46
其他资本公积				
合计	9,102,235.00	33,076,792.46		42,179,027.46

23、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	3,247,777.32			3,247,777.32
任意盈余公积金				
合计	3,247,777.32			3,247,777.32

24、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	28,164,865.44	20,727,421.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,164,865.44	20,727,421.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,315,031.46	8,263,826.45
减：提取法定盈余公积		826,382.65
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		
期末未分配利润	30,479,896.90	28,164,865.44

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,497,866.10	46,460,610.25	62,466,772.26	45,132,985.82
其他业务				

合计	65,497,866.10	46,460,610.25	62,466,772.26	45,132,985.82
----	---------------	---------------	---------------	---------------

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	0.00	245,195.84
教育费附加	0.00	105,083.94
地方教育费附加	0.00	70,055.94
房产税	95,232.24	100,434.86
土地使用税	182,203.56	231,440.23
印花税	15,315.50	14,369.00
水利基金		
合计	292,751.30	766,579.81

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	912,331.17	911,649.13
汽车费用	24,229.40	38,846.14
招待费	34,172.49	24,920.97
差旅费	146,417.60	113,386.49
业务费	11,229.77	2,418.83
工资	1,273,037.05	487,440.00
房租	48,020.77	6,065.00
合计	2,449,438.25	1,584,726.56

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,621,941.00	1,932,577.00
办公费	365,247.49	143,841.77
运输费		14,309.22
电话费	28,000.00	78,585.48
差旅费	98,039.43	82,596.17
招待费	69,871.89	105,961.15
汽车费用	56,578.21	156,557.86
税费	38,288.75	37,268.88
折旧费	53,911.30	206,535.29

社会保险费	2,399,278.93	2,019,870.83
无形资产摊销	40,304.70	40,304.70
维修费	16,964.33	500.00
房租费	8,288.65	3,650.00
研发费用	7,882,224.86	7,111,508.83
福利费	468,303.40	429,678.62
住房公积金	201,960.00	165,100.00
其他	143,396.22	151,128.66
合计	14,492,599.16	12,679,974.46

研发费用明细：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,001,831.00	1,352,864.00
折旧费	431,618.47	593,372.46
物料消耗	5,874,010.91	5,002,714.45
设计费	574,764.48	159,005.92
其他	0.00	3,552.00
合计	7,882,224.86	7,111,508.83

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	764,292.46	433,896.99
减：利息收入	180,632.25	15,778.28
汇兑损益		
手续费	188,440.15	6,823.61
合计	772,100.36	424,942.32

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-290,312.87	-234,132.72
合计	-290,312.87	-234,132.72

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市级发明专利奖励	194,000.00	48,000.00	与收益相关
2017年稳岗补贴		64,515.00	与收益相关

2017 年劳动保障工作先进单位		2,000.00	与收益相关
高企复审奖励		100,000.00	与收益相关
三重一创资金奖励	1,000,000.00		与收益相关
基础建设扶持资金	16,342.26	16,342.26	与资产相关
合计	1,210,342.26	230,857.26	

32、投资收益

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
购买理财收益	131,032.83	1,216.44	
合计	131,032.83	1,216.44	

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得		-	
政府补助			
其他	10,280.00	280.00	
合计	10,280.00	280.00	

34、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	357,303.28	316,487.55
递延所得税费用		
合计	357,303.28	316,487.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,672,334.74	2,344,049.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	400,850.21	351,607.46
调整以前期间所得税的影响		

非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-43,546.93	-35,119.91
减：免税、减计收入及加计扣除		
所得税费用	357,303.28	316,487.55

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助和其他往来款	9,444,949.44	18,325,462.77
收到的利息收入	180,632.25	15,778.28
处置固定资产收入		
其他往来		
合计	9,625,581.69	18,341,241.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	7,304,957.72	8,845,070.88
付现的保证金及其他往来款		
付现的滞纳金		
合计	7,304,957.72	8,845,070.88

36、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	2,315,031.46	2,027,562.16
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,587,266.91	4,893,361.14
无形资产摊销	40,304.70	40,304.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”		

项目	本期发生额	上期发生额
号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	772,100.36	433,896.99
投资损失 (收益以“-”号填列)		-1,216.44
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
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)	-3,242,706.25	-5,866,687.91
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	617,651.02	1,726,530.89
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,816,257.46	-3,423,087.37
其他	-3,813,671.99	-46,993.12
经营活动产生的现金流量净额	3,092,233.67	-224,766.36
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	32,120,992.15	1,816,744.11
减：现金的期初余额	4,676,297.58	2,820,880.63
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	27,444,694.57	-1,004,136.52

(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	32,120,992.15	4,676,297.58
其中：库存现金	46,968.00	110,463.60
可随时用于支付的银行存款	32,074,024.15	4,565,833.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,120,992.15	4,676,297.58

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	104,414,410.62	房屋建筑物用于抵押借款
无形资产	3,181,839.84	土地使用权用于抵押借款
合计	107,596,250.46	---

六、关联方及其关联交易**1、本企业的实际控制人情况**

公司实际控制人系关长文和钟萍，关长文与钟萍系夫妻关系。关长文直接持有公司 2,424.16 万股，关长文与钟萍通过蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 41.38% 的股份，关长文与钟萍夫妻双方合计控制公司 38.00% 的股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
关长文	公司实际控制人、董事长
钟萍	公司实际控制人、股东蚌埠卓越投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人、董事
蚌埠卓越投资管理中心(有限合伙)	持股 5% 以上的股东
蚌埠睿智贸易有限公司	持股 5% 以上的股东
蚌埠高新投资集团有限公司	持股 5% 以上的股东
High Group Ltd.	受公司副董事长控制的企业、蚌埠睿智贸易有限公司母公司
蔡文得	副董事长、董事
肖宪书	总经理、董事
王静静	财务副总监、董事
苗开云	监事
韩霄	监事
丁军	监事
朱珍珍	董事会秘书

3、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

七、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

无。

2、或有事项

无。

3、资产负债表日后事项

无。

4、其他重要事项

无。

八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,210,342.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,280.00	
减：所得税影响额	183,093.34	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,037,528.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.02	0.02
其中：持续经营损益	1.61	0.02	0.02
终止经营损益			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89		

九、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

蚌埠高华电子股份有限公司

2019年8月27日