



丰盛光电

NEEQ : 834563

常州丰盛光电科技股份有限公司

Changzhou Fengsheng Opto-electronics Co., Ltd



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年1月,公司对部分产品生产管理导入先进的MES系统(生产制造执行系统),实施生产进度、品质状况、异常信息、处理决策可视化,提升了生产协同效率,实现了精益生产。公司旨在通过转变企业管理模式,提高产品市场竞争力。

2019年2月,公司一项实用新型专利“基于RFID的智能隔板”获得中华人民共和国国家知识产权局授权。截至2019年6月30日,公司共拥有授权专利37项,其中发明专利10项。

2019年3月,公司院士工作站被江苏省科技厅授予“江苏省企业院士工作站(优秀)”称号,并领取了铭牌。

# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、丰盛光电	指	常州丰盛光电科技股份有限公司
股东会	指	常州丰盛光电科技股份有限公司股东会
股东大会	指	常州丰盛光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州丰盛光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州丰盛光电科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
推荐主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
香港金马特	指	香港金马特有限公司
常州联盛	指	常州联盛投资发展有限公司
常州源丰	指	常州源丰投资管理有限公司
江苏赛惠斯	指	江苏赛惠斯电器科技有限公司
江苏科昇	指	江苏科昇环保设备有限公司
江苏恩福赛	指	江苏恩福赛柔性电子有限公司
导光板	指	一般使用 PMMA、MMA 或 MS 制作的板材，它的作用是引导光的散射方向，将点（线）光源转换为面光源，提高液晶面板的辉度，并确保亮度均匀
扩散板	指	一般由塑料材质（PMMA、PS 或 PC）中加入有机或者无机的颗粒构成。由于光强的最大方向基本是背离光源，由扩散板将光束引向垂直于 LCD 面板的方向出射
灯具	指	实现照明功能的器具，典型的灯具是包含光源、电器、控光部件和灯体结构四大部分的组合体。
LED	指	LightEmittingDiode，发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的电子器件
PMMA	指	PolymethylMethacrylate，聚甲基丙烯酸甲酯
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人吴龙平、主管会计工作负责人桂茹及会计机构负责人（会计主管人员）桂茹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	公司办公室
备查文件	(一) 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； (二) 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的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州丰盛光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Fengsheng Opto-electronics Co., Ltd
证券简称	丰盛光电
证券代码	834563
法定代表人	吴龙平
办公地址	江苏省常州市新北区汉江路 406 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	干惠莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-85132912
传真	0519-85195588
电子邮箱	gan@fsoptronics.com
公司网址	<a href="http://www.fsoptronics.com">http://www.fsoptronics.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区汉江路 406 号 213022
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 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	1999 年 10 月 1 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 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—电子器件制造—光电子器件及其他电子器件制造（行业代码：C3969）
主要产品与服务项目	公司专注于光学级板材在显示行业的应用，以液晶面板背光模组元器件的研发、生产、销售和服务为主业，主营产品为台式电脑液晶显示器用和 LED 液晶电视用导光板以及 LED 液晶电视用扩散板，是液晶面板行业上游的关键配件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	香港金马特有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴龙平、吴昊

#### 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	91320400717461058F	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	常州新北区汉江路 406 号	否
注册资本（元）	80,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	315,713,814.00	328,700,188.04	-3.95%
毛利率%	14.96%	12.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,696,781.90	9,559,306.29	64.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,994,509.78	9,495,726.29	57.91%
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）	6.05%	4.14%	-
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）	5.78%	4.12%	-
基本每股收益	0.20	0.12	66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	491,371,258.19	482,328,258.70	1.87%
负债总计	224,146,553.26	230,800,335.67	-2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,224,704.93	251,527,923.03	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.14	6.24%
资产负债率%（母公司）	44.61%	46.88%	-
资产负债率%（合并）	45.62%	47.85%	-
流动比率	2.15	1.99	-
利息保障倍数	4.75	7.16	-

### 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	85,264,679.49	2,203,617.51	3,769.30%
应收账款周转率	1.87	2.03	-
存货周转率	3.46	5.77	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.87%	14.37%	-
营业收入增长率%	-3.95%	33.94%	-
净利润增长率%	64.20%	79.77%	-

#### 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	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	752,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	74,202.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>826,202.50</b>
所得税影响数	123,930.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>702,272.12</b>

#### 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

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C3969 光电子器件及其他电子器件制造”。

公司专注于光学级板材在显示行业的应用，以液晶面板背光模组元器件的研发、生产、销售和服务为主业，主营产品为台式电脑液晶显示器用和 LED 液晶电视用导光板以及 LED 液晶电视用扩散板，是液晶面板行业上游的关键配件。

公司主营业务收入包括液晶显示器和 LED 液晶电视用导光板、LED 液晶电视用扩散板、照明板材、PC 建材等产品的销售收入。

公司主要通过直销和代理商两种销售模式实现收入。直销模式中，公司作为业内优质的供应商，以自主品牌与部分国内、国外客户签订了年度框架性协议，对产品责任、交货方式、付款方式进行原则性约定。当客户出现具体需求时，就向公司提供产品规格、质量标准、数量，并进行实时的询价。公司相关部门对产品的数量及质量要求进行审核后，向客户报价。双方经过磋商取得一致后，即正式下达订单。从订单的下达至产品跟踪使用的全过程中，公司技术、生产、品质、采购物流等各环节给予全方位支持，确保产品满足客户需求。代理商模式中，公司与代理商签订框架性供应协议，代理商向终端客户收集订单后向本公司发出订单，公司取得订单和信用证后向终端客户发货，与代理商进行结算。公司在韩国采用代理商模式，可以确保在当地及时进行售后服务，保持产品信息沟通。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，在董事会的正确领导下，公司实施“调结构、提质量、增效益，围绕高质量运行发展”年度目标规划，调整产品和客户结构，坚持技术研发和创新，完善质保体系，提高高附加值产品份额，实现了利润增长。

截止到报告期末，公司完成营业收入 315,713,814.00 元，较去年同期下降 3.95%；公司实现净利润 15,696,781.90 元，较上年同期增长 64.20%。截止到报告期末，企业总资产达到 491,371,258.19 元，比期初增长 2.95%；企业归属母公司净资产总额达到 267,224,704.93 元，比期初增长 6.24%。排除合并报表因素，公司实现净利润 16,388,002.26 元，较上年同期增长 30.85%；企业总资产达到 494,320,399.45 元，比期初增长 2.02%；企业归属母公司净资产总额达到 273,780,282.58 元，比期初增长 6.37%。

对于企业的核心经营业绩指标及变动情况，简述情况如下：

1、公司在报告期内的营业收入为 315,713,814.00 元，较去年同期下降 3.95%；报告期内营业成本 268,488,357.01 元，比去年同期下降 5.93%。主要变化的原因是：加强企业内部管控，提高产品的投入产出率和一次性合格率，降低了产品的损耗，使产品成本降幅大于收入的降幅。

2、归属于母公司的净利润为 15,696,781.90 元，较上年同期增长 64.20%。主要原因是：

(1)、排除合并因素，报告期内，公司产品成本降幅大于收入的降幅，公司实现归属母公司的净利润为 16,388,002.26 元。

3、归属于母公司加权平均净资产收益率为 6.05%，比上年同期增加 1.91%，主要变化的原因是：当期归属公司净利润提升较快，净资产收益率分子项增加较多。

4、报告期内企业归属母公司净资产总额达到 267,224,704.93 元，比期初增长 6.24%，主要变化的原

因是：

(1)、公司当期经营业绩较好，净利润提升较快。

(2)、排除合并因素，企业归属母公司净资产总额达到约 273,780,282.58 元，比期初增长 6.37%。

5、报告期内企业资产总计为 491,371,258.19 元，比期初增长 1.87%，变化的主要原因是：

(1)、公司当期经营业绩较好，净利润提升较快。

(2)、排除合并因素，企业归属母公司资产总额达到 494,320,399.45 元，比期初增长 2.02%。

6、报告期内企业负债总计为 224,146,553.26 元，比期初下降 2.88%。

7、报告期内企业经营活动产生的现金流量净额为 85,264,679.49 元，主要原因是：截止报告期末，公司的应收款余额为 153,446,723.67 元，比去年同期减少 25,190,863.09 元，增加了当期销售商品收到的现金流量。

8、报告期内企业筹资活动产生的现金流量净额为-9,990,566.20 元，去年同期为-2,463,015.21 元，变化的主要原因是：今年偿还债务比去年同期多 6,566,311.69 元。

9、报告期内企业应收账款周转率为 1.87，比去年同期降低 7.88%，主要变化的原因是：

(1)、报告期内，公司销售收入为 315,713,814.00 元，比去年同期下降 3.95%，影响了报告期内销售收入的总数，使分子变小。

10、报告期内企业存货周转率为 3.46，比去年同期降低 40.03%，主要变化的原因是：

(1)、公司销售减少，相应的营业成本也减少。报告期内，公司的营业成本为 298,517,551.67 元，比去年同期下降 5.93%，使分子变小。

(2)、截止到报告期末，公司存货为 64,845,486.44 元，比去年同期增加 18.54%，导致报告期内平均存货总数增加，分母变大。

### 三、 风险与价值

在报告期内，本公司主要风险因素为：

#### 1、行业周期波动风险

公司产品导光板和扩散板主要供应给液晶面板产业链中游的背光模组厂商，最终组装成为液晶显示器或 LED 液晶电视，公司所处的细分光学光电子元器件行业的波动与终端消费电子产品行业具有联动性。从全球消费电子行业现状来看，行业具有明显的经营周期性，同时受到宏观经济、季节、消费者偏好等诸多因素影响。由于公司所处行业系元器件配套行业，产品用途专业化，与下游产品基本保持一一对应关系，下游产业的产品生产和销售的任何变化，都可能影响元器件配套行业，引起相应的波动。因此宏观经济、行业周期的变化可能导致公司销售收入下降，现金流入减少的风险。

应对措施：公司不断优化产品结构，微结构板占导光板总销售份额继续扩大，下游产品销售增加，确保公司在全球经济放缓的影响中销售保持稳定。

#### 2、原材料供应风险

公司导光板和扩散板产品的主要原材料是进口光学级 PMMA、MS 等原料，该等原料采购主要依赖进口，供应商较集中，且都是跨国企业，短期内若主要供应商不能持续供货，或者直接材料价格上涨对公司成本产生较大影响时，公司总体盈利能力将受到影响。

应对措施：公司与原料商保持了良好的沟通，多年合作稳定；平衡各原料商供应份额，减少单一依赖；采用多种举措稳定原材料价格，确保原材料供应及时。

#### 3、税收政策变化的风险

公司出口业务享受国家对于生产企业出口货物增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步提高部分商品出口退税率的公告》[财税（2009）88 号]文件规定，公司部分一般贸易及进料加工出口货物增值税退税率执行 13%。根据财政部、国家税务总局发布的《关于调整部分产品出口退税率的公告》[财税（2018）123 号]文件规定，自 2018 年 11 月 1 日起公司部分一

般贸易及进料加工出口货物增值税退税率提高至 16%。根据财政部、税务总局、海关总署发布的 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起公司部分一般贸易及进料加工出口货物增值税退税率调整至 13%。如果未来出口退税政策发生变化，出口退税率下调，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注国家最新的政策动向，根据政策变化及时调整公司产品销售模式和策略。

#### 4、汇率波动的风险

报告期内，公司外销收入占总销售收入 44%，占比较多，公司的外销业务均以美元结算，若美元汇率升值，一方面以美元计价的出口产品价格提高，会影响公司出口产品的市场竞争力；另一方面公司将产生汇兑损失，导致财务费用增加，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：1、通过增加出口量，争取收支平衡；2、利用金融工具如远期结售汇、远期合同套期保值、货币掉期、出口宝等，降低财务成本。

#### 5、专业人才和团队流失风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量、素质以及团队的稳定性是公司可持续性发展的关键。经过多年发展，公司已拥有一支专业素质高、创新力强的人才队伍，公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取了技术人员间接持股等激励措施，建立了良好的人才稳定机制并取得了很好的效果，但仍然存在技术人员和管理人才因其他原因流失的风险。

应对措施：公司实施积极的人才激励政策，为员工营造有利于开发和创新的良好环境。管理团队和核心技术人员间接持股；与院校合作培训技术研发和骨干人员，实施研发项目经理制度；公司内部实施各重要岗位人才梯队建设。报告期内未有公司管理团队和骨干人员离职情况。

## 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

公司坚持诚信经营、规范管理，对社会负责，对股东和员工负责，注重企业经济效益和社会效益的共赢。公司直接提供就业岗位，也带来了原材料、机械、包装等行业的间接就业岗位。

公司的供应商主要包括国外的原材料、保护膜供应商和国内的包装材料供应商，公司与各供应商保持了良好的合作关系。公司与供应商共同探讨技术工艺，促进供应商进一步提升产品品质，以顺应行业技术发展，实现共同成长。

公司坚持“以人为本”，按照国家法律法规为全体员工缴纳社会保险和公积金。

公司不断了解机器装备技术发展信息，在产线主要工段导入自动化、智能化，优化生产环节，降低员工劳动强度，减少物料损耗，改善工作环境。

报告期内，公司依法经营，遵章纳税，为地方经济发展贡献出企业的力量。

## 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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	2015/9/8	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人(本企业)不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的	正在履行中

					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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。  2、本人(本企业)在作为股份公司股东期间，或本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，以及本人辞去上述职务后六个月内，本承诺持续有效。  3、本人(本企业)愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
其他股东	2015/9/8	-	挂牌	同业竞争承诺	内容同“实际控制人或控股股东”	正在履行中
董监高	2015/9/8	-	挂牌	同业竞争承诺	内容同“实际控制人或控股股东”	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

挂牌前，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

**(二) 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
土地房屋	抵押	10,398,238.56	2.12%	贷款
机器设备（导光板	抵押	34,858,105.45	7.09%	开信用证

1-5# 线)				
合计	-	45,256,344.01	9.21%	-



## 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	80,000,000	100.00%	0	80,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,760,000	37.20%	0	29,760,000	37.20%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	香港金马特有限公司	29,760,000	0	29,760,000	37.20%	0	29,760,000
2	常州宝鸿投资管理有限公司	22,674,000	0	22,674,000	28.34%	0	22,674,000
3	钟山有限公司	18,423,000	0	18,423,000	23.03%	0	18,423,000
4	常州联盛投资发展有限公司	6,400,000	0	6,400,000	8.00%	0	6,400,000
5	常州源丰投资管理有限公司	2,743,000	0	2,743,000	3.43%	0	2,743,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述法人股东中，香港金马特、常州联盛和常州源丰同为吴龙平、吴昊父子两人控制的企业。其余法人股东之间不存在任何关联关系。



## 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

公司的控股股东为香港金马特有限公司，董事吴昊，设立时间为 2014 年 11 月 07 日，公司编号 2165765，注册资本港币 10.00 万元。报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为吴龙平、吴昊。

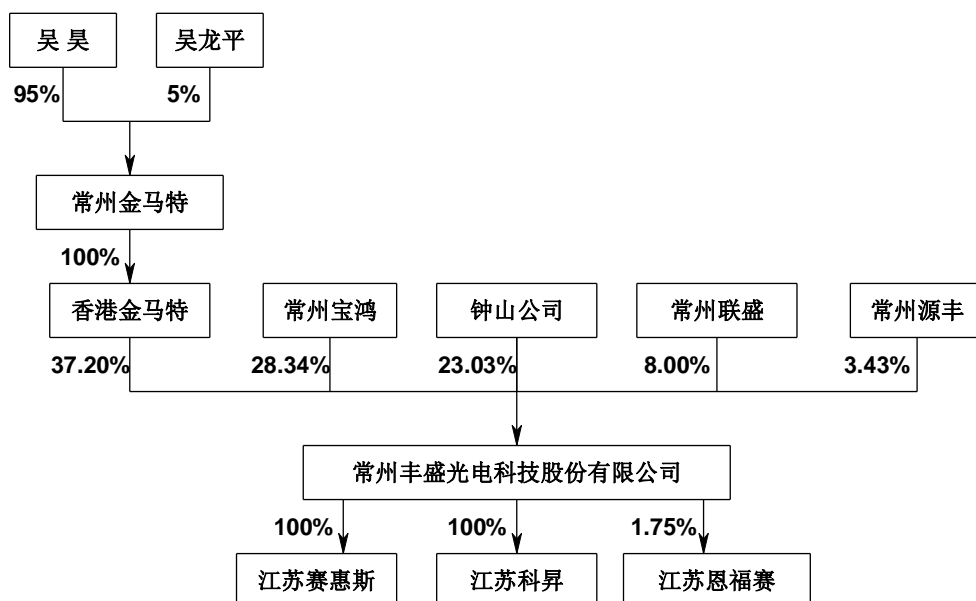
吴龙平，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工商管理硕士学位，高级经济师，工程师，1999 年 10 月-2007 年 9 月，任常州丰盛塑料有限公司总经理；2009 年 2 月起至今为常州市新北区工商联（总商会）副主席（副会长）；2013 年 2 月起至今为常州市新北区政协常委；2007 年 10 月至今担任本公司总经理；2010 年 12 月至 2015 年 5 月担任本公司副董事长。2015 年 6 月至今担任本公司董事长，任期至 2021 年 3 月。

吴昊，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012 年本科毕业于澳大利亚悉尼大学经济学与金融专业；2014 年硕士研究生毕业于悉尼大学银行学与物流专业；2013 年 11 月至 2013 年 12 月，任国信弘盛创业投资有限公司上海部助理研究员；2014 年 9 月至 2014 年 11 月，任上海君信融资租赁有限公司项目助理；2015 年 3 月至今担任本公司董事，任期至 2021 年 3 月。2016 年 12 月至今担任公司全资子公司江苏赛惠斯电器科技有限公司总经理。

吴龙平与吴昊系父子关系。

报告期内实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



## 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
吴龙平	董事长、总经理	男	1963年2月	硕士	2018年3月30日至2021年3月29日	是
吴昊	董事	男	1990年9月	硕士	2018年3月30日至2021年3月29日	是
周海忠	董事	男	1944年7月	大专	2018年3月30日至2021年3月29日	是
蒋志蔚	董事	男	1974年10月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
干惠莉	董事、副总经理、董事会秘书	女	1971年7月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
曹文军	董事	男	1979年12月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	否
黄蕾	董事	女	1979年3月	本科	2018年8月21日至2021年3月29日	否
吴石山	独立董事	男	1960年11月	博士	2018年3月30日至2021年3月29日	是
蔡桂如	独立董事	男	1962年2月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
周旭东	独立董事	男	1966年11月	硕士	2018年3月30日至2021年3月29日	是
陈强	独立董事	男	1971年10月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
胡瑞芳	监事会主席	女	1973年4月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	否
孙爱兵	监事	男	1972年12月	本科	2018年3月	否

			月		30日至2021年3月29日	
陈向庚	监事	男	1971年5月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
桂茹	财务总监	女	1964年2月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
葛伟新	副总经理、总工程师	男	1971年10月	本科	2018年3月30日至2021年3月29日	是
董事会人数:						11
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

**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:**

吴龙平与吴昊系父子关系;周海忠与蒋志蔚系翁婿关系;除此以外,董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

**(二) 持股情况**

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	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	31	31

生产人员	213	217
销售人员	13	13
技术人员	38	38
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>299</b>	<b>303</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	28	27
专科	57	54
专科以下	211	218
<b>员工总计</b>	<b>299</b>	<b>303</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司实施积极的薪酬政策，根据业务、管理要求和岗位特点制定不同的绩效考核制度，业务和管理人员实施目标管理制和项目考核制，生产部门实施产质耗考核制、计件制等，有针对性的绩效考核提高了员工积极性，激发了员工的工作成就感，形成创优争先的良好氛围。

公司制定实施员工入职、岗位、业务技能等培训计划，报告期内组织实施了合同法、班组长管理、安全操作、产品质量等内部培训项目，安排管理和相关骨干人员先后参加人力资源、班组长管理能力提升等外部培训，提升了员工岗位能力和综合管理能力。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		129,164,389.04	67,121,904.80
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		159,192,002.41	185,760,580.07
其中：应收票据		5,745,278.74	2,397,335.44
应收账款		153,446,723.67	183,363,244.63
应收款项融资			
预付款项		6,261,762.59	2,571,401.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,014,677.49	972,201.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,845,486.44	90,428,615.17
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		12,410,383.48	11,548,670.04
<b>流动资产合计</b>		<b>372,888,701.45</b>	<b>358,403,373.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,918,614.75	106,836,605.43
在建工程		354,829.10	168,103.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,424,644.08	7,529,339.34
开发支出			
商誉		1,007,608.00	1,007,608.00
长期待摊费用			
递延所得税资产		326,459.41	555,422.34
其他非流动资产		450,401.40	3,827,806.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,482,556.74</b>	<b>123,924,884.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>491,371,258.19</b>	<b>482,328,258.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,000,000.00	64,566,311.69
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		109,752,895.14	110,613,470.26
其中：应付票据			
应付账款		109,752,895.14	110,613,470.26
预收款项		1,953,054.19	1,940,711.69
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		47,200.59	109,841.50
应交税费		1,911,660.00	1,885,877.12
其他应付款		1,591,884.01	794,264.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		173,256,693.93	179,910,476.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		889,859.33	889,859.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		50,889,859.33	50,889,859.33
<b>负债合计</b>		224,146,553.26	230,800,335.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,539,354.60	52,539,354.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,571,379.40	27,571,379.40
一般风险准备			
未分配利润		107,113,970.93	91,417,189.03
归属于母公司所有者权益合计		267,224,704.93	251,527,923.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		267,224,704.93	251,527,923.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		491,371,258.19	482,328,258.70

法定代表人：吴龙平

主管会计工作负责人：桂茹

会计机构负责人：桂茹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		124,172,180.26	65,848,129.19
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		4,178,848.93	2,397,335.44
应收账款		184,061,448.66	207,794,284.11
应收款项融资			
预付款项		6,046,631.92	2,372,882.45
其他应收款		111,304.80	72,201.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,793,870.17	83,466,389.77
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		9,065,926.55	8,217,187.94
<b>流动资产合计</b>		<b>386,430,211.29</b>	<b>370,168,410.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,560,629.82	73,729,505.69
在建工程		354,829.10	168,103.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,691,775.12	3,751,467.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		282,954.12	430,889.93
其他非流动资产			3,275,405.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,890,188.16</b>	<b>114,355,371.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>494,320,399.45</b>	<b>484,523,781.83</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		58,000,000.00	64,566,311.69
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			
应付账款		106,592,770.97	107,250,365.33
预收款项		1,657,730.23	1,802,451.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			45,493.01
应交税费		1,852,525.00	1,815,529.80
其他应付款		1,547,231.34	761,490.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		169,650,257.54	176,241,642.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		889,859.33	889,859.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		50,889,859.33	50,889,859.33
<b>负债合计</b>		220,540,116.87	227,131,501.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,539,354.60	52,539,354.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,571,379.40	27,571,379.40

一般风险准备			
未分配利润		113,669,548.58	97,281,546.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>273,780,282.58</b>	<b>257,392,280.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>494,320,399.45</b>	<b>484,523,781.83</b>

法定代表人：吴龙平

主管会计工作负责人：桂茹

会计机构负责人：桂茹

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		315,713,814.00	328,700,188.04
其中：营业收入		315,713,814.00	328,700,188.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		298,517,551.67	317,334,970.13
其中：营业成本		268,488,357.01	287,028,484.86
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		530,470.87	1,759,179.36
销售费用		6,068,973.34	7,084,515.22
管理费用		8,051,333.35	7,981,689.11
研发费用		13,374,128.70	10,231,736.29
财务费用		2,916,830.53	3,123,428.29
其中：利息费用		2,774,254.51	2,464,382.91
利息收入		-116,120.05	-108,619.47
信用减值损失			
资产减值损失		-912,542.13	125,937.00
加：其他收益		752,000.00	74,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,948,262.33	11,440,017.91
加：营业外收入		74,202.50	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,022,464.83	11,440,017.91
减：所得税费用		2,325,682.93	1,880,711.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,696,781.90	9,559,306.29
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）		15,696,781.90	9,559,306.29
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		15,696,781.90	9,559,306.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,696,781.90	9,559,306.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,696,781.90	9,559,306.29
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.20	0.12
(二)稀释每股收益（元/股）		0.19	0.12

法定代表人：吴龙平

主管会计工作负责人：桂茹

会计机构负责人：桂茹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		316,094,408.04	339,770,288.79
减：营业成本		270,263,688.39	296,893,382.07
税金及附加		409,839.89	1,620,766.54
销售费用		5,523,920.51	6,784,040.62
管理费用		6,797,728.87	6,698,695.71
研发费用		13,374,128.70	10,231,736.29
财务费用		2,904,884.85	3,122,876.98
其中：利息费用		2,774,254.51	2,356,773.59
利息收入		-113,153.31	
加：其他收益		752,000.00	74,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		986,238.74	-76,179.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,558,455.57	14,417,411.47
加：营业外收入		74,202.50	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,632,658.07	14,417,411.47
减：所得税费用		2,244,655.81	1,893,151.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,388,002.26	12,524,260.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,388,002.26	12,524,260.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		16,388,002.26	12,524,260.37
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.16

法定代表人：吴龙平

主管会计工作负责人：桂茹

会计机构负责人：桂茹

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,384,041.88	340,907,859.15
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		1,206,894.03	134,152.01
收到其他与经营活动有关的现金		10,366,567.90	182,054.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>397,957,503.81</b>	<b>341,224,065.22</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		273,964,361.29	276,659,458.70
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		16,800,164.49	15,973,569.54
支付的各项税费		3,360,336.47	11,985,537.27
支付其他与经营活动有关的现金		18,567,962.07	34,401,882.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>312,692,824.32</b>	<b>339,020,447.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,264,679.49</b>	<b>2,203,617.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>47,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,733,905.59	3,231,124.91
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,733,905.59</b>	<b>7,231,124.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,686,905.59</b>	<b>-7,231,124.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,896,571.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,896,571.00</b>	<b>48,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,462,882.69	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,424,254.51	2,463,015.21
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,887,137.20</b>	<b>50,463,015.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,990,566.20</b>	<b>-2,463,015.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-46,275.61</b>	<b>1,437,001.11</b>

五、现金及现金等价物净增加额		71,540,932.09	-6,053,521.50
加：期初现金及现金等价物余额		73,883,598.52	79,937,120.02
六、期末现金及现金等价物余额		145,424,530.61	73,883,598.52

法定代表人：吴龙平

主管会计工作负责人：桂茹

会计机构负责人：桂茹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,921,866.68	339,643,883.44
收到的税费返还		1,206,894.03	134,152.01
收到其他与经营活动有关的现金		10,363,601.16	181,041.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>375,492,361.87</b>	<b>339,959,077.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		257,910,405.22	279,575,042.48
支付给职工以及为职工支付的现金		14,921,094.09	14,514,711.44
支付的各项税费		3,198,677.56	11,847,223.09
支付其他与经营活动有关的现金		17,898,047.17	33,882,327.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>293,928,224.04</b>	<b>339,819,304.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>81,564,137.83</b>	<b>139,772.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>47,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,710,741.95	1,001,727.60
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,710,741.95</b>	<b>5,001,727.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,663,741.95</b>	<b>-5,001,727.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,896,571.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,896,571.00</b>	<b>48,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		14,462,882.69	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,424,254.51	2,463,015.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,887,137.20	50,463,015.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,990,566.20	-2,463,015.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-87,330.76	1,437,001.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,822,498.92	-5,887,969.32
加：期初现金及现金等价物余额		73,730,625.64	79,618,594.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		141,553,124.56	73,730,625.64

法定代表人：吴龙平

主管会计工作负责人：桂茹

会计机构负责人：桂茹



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 报表项目注释

## 常州丰盛光电科技股份有限公司

### 2019年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

常州丰盛光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中华人民共和国商务部商资批[2007]1578号文件批准,由常州丰盛塑料有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司,于2007年10月23日取得江苏省常州工商行政管理局换发的注册号企股苏常总字第002490号企业法人营业执照。

有限公司成立于1999年10月,由常州市巨力塑料实业总公司和香港同丰企业公司共同出资组建,成立时注册资本为126万美元,常州市巨力塑料实业总公司出资37.8万美元占30%;香港同丰企业公司出资88.2万美元占70%。

2000年11月,公司注册资本由126万美元增加到266万美元,其中常州市巨力塑料实业总公司年度出资由37.8万美元增加到79.8万美元,出资比例仍为30%,香港同丰企业公司出资由88.2万美元增加到186.2万美元,出资比例仍为70%。

2001年6月,“常州市巨力塑料实业总公司”改制为有限责任公司,名称变更为“常州巨力塑料集

团有限公司”。

2001年11月，香港同丰企业公司将70%股权中的26%计69.16万美元转让给钟山有限公司，其他股东股权不变。

2002年7月，公司注册资本由266万美元增加到500万美元，常州巨力塑料集团有限公司出资增加到150万美元，占30%，香港同丰企业公司出资增加到220万美元，占44%，钟山有限公司出资增加到130万美元，占26%。

2002年9月，香港同丰企业公司将44%的股权转让给香港居民蔡体镛。

2004年3月，蔡体镛将44%股权中的1.5%转让给常州德亿房地产开发有限公司；钟山有限公司将26%股权中的1%转让给江苏海企实业投资有限公司。

2005年7月，公司注册资本由500万美元增加到800万美元，同时常州德亿房地产开发有限公司将1.5%股权转让给蔡体镛；江苏海企实业投资有限公司将1%股权转让给钟山有限公司。常州巨力塑料集团有限公司出资增加到256万美元，占32%，蔡体镛出资增加到336万美元，占42%，钟山有限公司出资增加到208万美元，占26%。

2007年2月，钟山有限公司将1%股权转让给江苏海企实业投资有限公司。

2007年3月，江苏海企实业投资有限公司将1%股权转让给南京惠津企业管理咨询有限公司。

2007年9月17日商务部商资批[2007]1578号文批准本公司依法整体变更为股份有限公司，以经江苏公证会计师事务所有限公司审计的截止2007年3月31日的净资产94,539,354.60人民币元为依据，按1:0.655811542的比例折为总股本6,200万元。其中，常州巨力塑料集团有限公司1984万元，占32%，南京惠津企业管理咨询有限公司62万元，占1%，钟山有限公司1550万元，占25%，蔡体镛2604万元，占42%。

2010年7月，公司股本总额由6200万元增加到7000万元，新增股本由常州源丰投资管理有限公司出资240万元，常州联盛投资发展有限公司出资560万元。

2010年9月，公司股本总额由7000万元增加到8000万元，新增股本由国信弘盛投资有限公司出资550万元，淮安市新兴汽车销售维修有限公司出资200万元，扬州君冠投资有限公司出资140万元，江苏建银投资有限公司出资110万元。

2012年5月，国信弘盛投资有限公司、淮安市新兴汽车销售维修有限公司、扬州君冠投资有限公司和江苏建银投资有限公司等四家股东将其合计持有的1000万股转让给蔡体镛、常州巨力塑料集团有限公司、钟山有限公司、常州联盛投资发展有限公司、常州源丰投资管理有限公司和南京惠津企业管理咨询有限公司等6家股东，其中：蔡体镛受让372万股，常州巨力塑料集团有限公司受让283.40万股，钟山有限公司受让221.4万股，常州联盛投资发展有限公司受让80万股，常州源丰投资管理有限公司受让34.3万股，南京惠津企业管理咨询有限公司受让8.9万股。

2013年11月，南京惠津企业管理咨询有限公司将其持有的70.9万股转让给钟山有限公司。

根据2014年第二次临时股东大会决议2015年第一次临时股东大会决议，以及蔡体镛与香港金马特有限公司股权转让合同、常州巨力塑料集团有限公司与常州宝鸿投资管理有限公司股权转让合同，蔡体

铺 2976 万股全部转让给香港金马特有限公司，常州巨力塑料集团有限公司 2267.4 万股全部转让给常州宝鸿投资管理有限公司。股权转让后，公司股本总额仍为 8000 万元人民币。

上述股权转让，公司于 2015 年 2 月 12 日取得变更后的商外资苏府资字[2010]87268 号批准证书。

统一社会信用代码：91320400717461058F

公司住所：常州新北区汉江路 406 号

法定代表人：吴龙平

注册资本：8,000 万元人民币

经营范围：从事光电显示、光学高分子材料、灯具及配件、工程塑料及功能性塑料合金复合材料的制造，销售自产产品。

本期的合并财务报表范围：

单位：万元币种：人民币

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	经营范围
江苏科昇环保设备有限公司 (注 1)	100.00	100.00	800.00	冷却塔、水处理设备、灯具及配件、照明电器、玻璃钢制品、机械零部件制造、加工和销售。
江苏赛惠斯电器科技有限公司 (注 2)	100.00	100.00	2,000.00	照明电器生产技术的研发；灯具及配件、照明电器、卫浴产品、一类医疗器械、机械零部件的制造、加工；自营和代理各类产品及技术的进出口业务；道路货运经营（限《道路运输经营许可证》核定范围）；光电材料的研发与销售；导光板的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力

的因素。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事光电显示、光学高分子材料、灯具及配件、工程塑料及功能性塑料合金复合材料的制造和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

#### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率(即外汇管理局公布的当月初人民币外汇牌价中间价)将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，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，按照成本进行后续计量)；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：



- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 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发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

## 10、应收款项

(1) 坏账损失的确认标准为：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- ②债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；

③因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经公司董事会批准前列作坏账的应收款项。

(2) 坏账准备的计提范围：

应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括内部往来的应收款项）。

(3) 应收款项坏账准备计提方法：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将在资产负债表日单个客户欠款余额在100万元（含）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备

账龄组合中，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 (%)
0-3 个月	0	5
3-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在途物资、库存商品、委托加工物资、生产成本。

### （2）发出存货的计价方法

加权平均法。

### （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

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

### （4）存货的盘存制度

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

领用时一次转销。

#### ②包装物

领用时一次转销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③ 其他方式取得的长期投资

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 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投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

- ① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。
- ② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方

持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

### 14、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物/厂房、办公室	年限平均法	20、35	10	4.5%、2.6%
机器设备	年限平均法	10	10	9%
运输设备	年限平均法	4、5	10	22.5%、18%
电子设备及其他	年限平均法	3、5、10	10	30%、18%、9%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- 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。

#### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到



预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 21、预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 22、收入

（1）销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给

购货方：②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 公司各类销售方式下收入确认的具体标准、时点：

#### A. 出口外销

公司出口外销在同时满足下列条件时确认收入并结转成本：a、根据合同要求的质量、数量，检验合格后及时将货物发出；b、开具销售发票；c、货物已被搬运到车船、其他运输工具之上或被移送至购货方指定的境内仓库，并取得装运提单或验收单；d、完成出口报关手续。

#### B. 国内销售

公司国内销售在同时满足下列条件时确认收入并结转成本：a、根据合同要求的质量、数量，检验合格后及时将货物发出；b、开具销售发票；c、货物被物流公司运送至购货方指定的地点，并取得签收的依据。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- 1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，

有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，转回减记的金额。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ① 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

注：目前我国尚未出台“终止经营”会计准则，仅在“财务报表列报”中体现“终止经营”的定义及披露要求，故无法说明“会计处理方法”。

### （2）套期会计

本公司套期工具包括商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

#### ①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

#### ②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

#### ③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量

套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### ④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

#### (3) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

无

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

## （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

## （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资

料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额	2019年4月1日前增值税税率为16%；2019年4月1日后增值税税率为13%
城市维护建设税	应纳增值税额、出口抵减内销产品应纳税	7%
教育费附加	应纳增值税额、出口抵减内销产品应纳税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%；控股子公司25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税-出口货物退(免)税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神，本公司一般贸易及进料加工出口产品增值税实行“免、抵、退”办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2007]90号《财政部 国家税务总局关于调低部分商品出口退税率



的通知》，自 2007 年 7 月 1 日起本公司部分一般贸易及进料加工出口货物增值税退税率由 11%降为 5%。

根据财政部、国家税务总局财税[2009]43 号《财政部 国家税务总局关于提高轻纺 电子信息等商品出口退税率的通知》，自 2009 年 4 月 1 日起本公司部分一般贸易及进料加工出口货物增值税退税率提高到 11%。

根据财政部 国家税务总局财税[2009]88 号《财政部 国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自 2009 年 6 月 1 日起本公司部分一般贸易及进料加工出口货物增值税退税率提高到 13%。

## (2) 企业所得税

公司于 2014 年 9 月 2 日和 2017 年 12 月 27 日均取得高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并报表财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	110,272,172.93	38,731,240.84
其他货币资金	18,892,216.11	28,390,663.96
合计	129,164,389.04	67,121,904.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金期末余额 18,892,216.11 元为信用证保证金，不作为现金及现金等价物。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,745,278.74	2,397,335.44
合计	5,745,278.74	2,397,335.44

(2) 期末余额比期初余额增加 3,347,943.30 元，增长了 139.65%，主要是佛山照明电器股份有限公司和江西雅乔照明有限公司等客户的银行承兑汇票。

(3) 期末公司不存在已质押的商业承兑票据。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,126,224.23	99.43	679,500.56	0.44	153,446,723.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	882,769.58	0.57	882,769.58	100	
合并抵销特征组合					
合计	155,008,993.81	100	1,562,270.14	1.01	153,446,723.67

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征	184,960,361.81	99.52	1,597,117.18	0.86	183,363,244.63

组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	882,769.58	0.48	882,769.58	100	
合并抵销特征组合					
合计	185,843,131.39	100	2,479,886.76	1.33	183,363,244.63

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
0-3个月	148,926,912.26		0	158,509,223.26		0
3-12个月	3,498,880.66	174,944.03	5	24,871,900.86	1,243,595.04	5
1至2年	138,398.14	13,839.81	10	1,332,212.43	133,221.24	10
2至3年	1,315,177.10	262,935.42	20	4,048.86	809.77	20
3-4年	3,473.28	1,041.98	30	33,231.27	9,969.38	30
4-5年	33,286.95	16,643.48	50	446.77	223.39	50
5年以上	210,095.84	210,095.84	100	209,298.36	209,298.36	100
合计	154,126,224.23	679,500.56		184,960,361.81	1,597,117.18	

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
2至3年			100	496,792.83	496,792.83	100
3至4年	496,792.83	496,792.83	100	385,976.75	385,976.75	100
4至5年	385,976.75	385,976.75	100			100
合计	882,769.58	882,769.58		882,769.58	882,769.58	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 917,616.62 元。

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	期末金额	占期末余额的	年限	计提的坏账准备

			比例%		
苏州天禄光科技股份有限公司	否	56,008,628.19	36.13	0-3个月	0
青岛海信电器股份有限公司	否	12,378,999.17	7.99	0-3个月	0
INCHEM LIMITED	否	9,828,177.92	6.34	0-3个月	0
富盛光电(吴江)有限公司	否	7,772,385.37	5.01	0-3个月	0
中山市丰达科技有限公司	否	7,141,736.20	4.61	0-3个月	0
合计(人民币)		93,129,926.85	60.08		0

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,261,762.59	100	2,571,401.88	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,261,762.59	100	2,571,401.88	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占期末余额的比例%
常州金纬片板设备制造有限公司	1,401,041.00	22.37
东莞市德邦自动化机械科技有限公司	1,018,400.00	16.26
江苏电力常州供电公司	604,437.97	9.65
中国出口信用保险有限公司江苏分公司	483,300.98	7.72
太平洋财产保险股份有限公司常州分公司	480,000.00	7.67
合计	3,987,179.95	63.68

#### 5、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	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,512,789.29	100	498,111.80	32.93	1,014,677.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
内部抵销特征组合					
合计	1,512,789.29	100	498,111.80	32.93	1,014,677.49

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,465,239.09	100	493,037.31	33.65	972,201.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
内部抵销特征组合					
合计	1,465,239.09	100	493,037.31	33.65	972,201.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	98,350.20	4,917.51	5	60,873.03	3,043.65	5
1-2年	1,009,528.00	100,952.80	10	1,007,500.00	100,750.00	10
2-3年	7,500.00	1,500.00	20	9,528.00	1,905.60	20
3-4年	9,528.00	2858.4	30			30

4-5年	0.00	0	50			50
5年以上	387,883.09	387,883.09	100	387,338.06	387,338.06	100
合计	1,512,789.29	498,111.80		1,465,239.09	493,037.31	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,074.49 元。

(3) 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
备用金	38,664.41	21,084.83
子公司建筑保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	474,124.88	444,154.26
合计	1,512,789.29	1,465,239.09

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	期末金额	占期末余额的比例%	年限	计提的坏账准备
金坛市国土资源交易服务中心建筑保证金	否	1,000,000.00	63.71	1-2年	100,000.00
北京千万里防水工程有限公司	否	172,920.04	11.02	5年以上	172,920.04
北京首建招标有限责任公司	否	120,886.00	7.70	5年以上	120,886.00
太原市凯吉工程材料公司	否	72,300.00	4.61	5年以上	72,300.00
上海龙珠装饰材料公司	否	14,747.19	0.94	5年以上	14,747.19
合计		1,380,853.23	87.98		480,853.23

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,980,205.27		35,980,205.27	59,916,402.02		59,916,402.02
包装物	7,202,101.81		7,202,101.81	8,363,694.49		8,363,694.49
库存商品	21,663,179.36		21,663,179.36	22,148,518.66		22,148,518.66
在产品						
合计	64,845,486.44		64,845,486.44	90,428,615.17		90,428,615.17

(2) 存货跌价准备

公司报告期末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

(3) 期末余额比期初余额减少 25,583,128.73 元，下降了 28.29%，主要是上半年产销两旺，库存减少。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊保险费	953,284.10	296,904.24
预发奖金	2,852,291.92	108825.97
待抵扣进项税	8,604,807.46	11,142,939.83
预交税费		
合计	12,410,383.48	11,548,670.04

## 8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏恩福赛柔性电子有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	50,028,630.42	255,184,035.95	9,152,789.53	4,432,671.42	318,798,127.32
2. 本期增加金额		4,946,643.53	507,919.60	640,797.53	6,095,360.66
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转换为自用					
3. 本期减少金额				641,572.00	641,572.00
(1) 处置或报废				641,572.00	641,572.00

4. 期末余额	50,028,630.42	260,130,679.48	9,660,709.13	4,431,896.95	324,251,915.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,783,009.04	177,871,980.30	6,715,697.46	3,590,835.59	211,961,522.39
2. 本期增加金额	1,101,173.37	6,288,290.13	276,623.64	347,263.70	8,013,350.84
(1) 计提	1,101,173.37	6,288,290.13	276,623.64	347,263.70	8,013,350.84
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转换为自用					
3. 本期减少金额				641,572.00	641,572.00
(1) 处置或报废				641,572.00	641,572.00
4. 期末余额	24,884,182.41	184,160,270.43	6,992,321.10	3,296,527.29	219,333,301.23
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					
期末余额账面价值	25,144,448.01	75,970,409.05	2,668,388.03	1,135,369.66	104,918,614.75
期初余额账面价值	26,245,621.88	77,312,055.65	2,437,092.07	841,835.83	106,836,605.43

本期累计折旧增加额中本期计提折旧额 8,013,350.84 元。

(2) 截止期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截止期末，经对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(4) 公司将位于常州市新北区汉江路 406 号的房产、土地用于银行借款抵押，将生产设备（PMMA 板材 1-5#生产线用于开信用证抵押）。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	一号地块	二号地块	科昇土地	赛惠斯土地	软件	合计
一、账面原值						



1. 期初余额	4,045,310.42	2,426,296.52	1,939,785.00	1,938,755.00	121,762.62	10,471,909.56
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,045,310.42	2,426,296.52	1,939,785.00	1,938,755.00	121,762.62	10,471,909.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,709,851.02	1,010,288.84	103,801.28	103,746.20	14,882.88	2,942,570.22
2. 本期增加金额	37,567.74	22,124.22	19,462.74	19,452.42	6,088.14	104,695.26
(1) 计提或摊销	37,567.74	22,124.22	19,462.74	19,452.42	6,088.14	104,695.26
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,747,418.76	1,032,413.06	123,264.02	123,198.62	20,971.02	3,047,265.48
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						
期末余额账面价值	2,297,891.66	1,393,883.46	1,816,520.98	1,815,556.38	100,791.60	7,424,644.08
期初余额账面价值	2,335,459.40	1,416,007.68	1,835,983.72	1,835,008.80	106,879.74	7,529,339.34

(2) 本期摊销额 104,695.26 元。

(3) 截止期末，未发现无形资产减值的情况，故不计提无形资产减值准备。

## 11、商誉

项目	期末余额	期初余额
非同一控制下合并形成的商誉	1,007,608.00	1,007,608.00
合计	1,007,608.00	1,007,608.00

(1) 公司于 2015 年 3 月出资 5,500,000.00 元收购江苏科昇环保设备有限公司 100% 的股权，并将其纳入合并报表范围，2015 年 3 月 31 日江苏科昇环保设备有限公司可辨认净资产公允价值为 4,995,976.00 元，由此形成商誉 504,024.00 元。

(2) 公司于 2015 年 3 月出资 8,500,000.00 元收购江苏赛惠斯电器科技有限公司 100% 的股权，并将其纳入合并报表范围，2015 年 3 月 31 日江苏赛惠斯电器科技有限公司可辨认净资产公允价值为 7,996,416.00 元，由此形成商誉 503,584.00 元。

以上商誉合计 1,007,608.00 元。

## 12、递延所得税资产

(1) 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
递延所得税资产：				
坏账准备	2,060,381.96	326,459.41	2,972,924.07	455,971.07
内部交易未实现利润			397,805.07	99,451.27
合计	2,060,381.96	326,459.41	3,370,729.14	555,422.34

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	450,401.40	3,827,806.40
合计	450,401.40	3,827,806.40

### 14、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	48,000,000.00	48,000,000.00
信用+中信保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
进口押汇		6,566,311.69
合计	58,000,000.00	64,566,311.69

#### (2) 期末短期借款明细

借款银行	借款方式	年利率	借款期限	期末金额
交行营业部	抵押	4.7415%	2018.11.8-2019.10.8	16,000,000.00
交行营业部	抵押	4.7415%	2018.11.20-2019.10.20	16,000,000.00
交行营业部	抵押	4.7415%	2018.11.28-2019.10.28	16,000,000.00
中行营业部	信用+中信保	4.7850%	2019.3.27-2019.09.25	10,000,000.00
合计				58,000,000.00

(3) 截止期末，公司无到期未偿还及展期的短期借款。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	108,772,332.79	109,163,215.84
1至2年	653,846.21	1,058,630.87

2至3年	224,301.84	289,209.25
3年以上	102,414.30	102,414.30
合计	109,752,895.14	110,613,470.26

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

## 16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,583,696.15	1,493,179.24
1至2年	185,952.34	221,633.34
2至3年	61,862.14	77,718.82
3年以上	121,543.56	148,180.29
合计	1,953,054.19	1,940,711.69

(2) 预收款项期末余额中无存在账龄超过1年的重要款项。

## 17、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
一、短期薪酬	109,841.50	14,802,673.30	14,865,314.21	47,200.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,934,850.28	1,934,850.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	109,841.50	16,737,523.58	16,800,164.49	47,200.59

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,235.11	12,721,660.39	12,771,694.91	47,200.59
2、职工福利费		796,370.87	796,370.87	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		865,008.52	865,008.52	
工伤保险费		43,457.91	43,457.91	
生育保险费		57,945.61	57,945.61	
4、住房公积金	6,845.00	317,060.00	323,905.00	0.00

5、工会经费和职工教育经费	5761.39	1,170.00	6,931.39	
合计	109,841.50	14,802,673.30	14,865,314.21	47,200.59

(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
1、基本养老保险		1,883,562.28	1,883,562.28	
2、失业保险费		51,288.00	51,288.00	
3、企业年金缴费				
合计		1,934,850.28	1,934,850.28	

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,135.00	
企业所得税	1,676,552.09	1,615,474.45
城建税	3,401.63	3,401.63
教育费附加	85,250.35	2,429.76
房产税	59,961.30	132,230.17
土地使用税	8,185.77	79,348.80
个人所得税	2,429.76	12,407.41
印花税	16,744.10	40,584.90
合计	1,911,660.00	1,885,877.12

## 19、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付单位款	1,395,173.71	503,356.53
应付个人款	40,000.00	40,000.00
其他	156,710.30	250,907.55
合计	1,591,884.01	794,264.08

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

## 20、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用+担保借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

### (2) 期末长期借款明细

借款银行	借款方式	年利率	借款期限	期末金额
工行新区支行	信用+担保	4.7850%	2017.10.30-2020.10.26	20,000,000.00
工行新区支行	信用+担保	4.7850%	2017.11.1-2020.10.24	20,000,000.00
工行新区支行	信用+担保	4.7850%	2017.11.2-2020.10.22	10,000,000.00
合计				50,000,000.00

(3) 截止期末，公司无到期未偿还及展期的长期借款。

## 21、递延收益

项目	期末余额	期初余额
省科技成果转化项目(大尺寸平板显示用微结构导光板的研发及产业化)	889,859.33	889,859.33
合计	889,859.33	889,859.33

## 22、股本

### 股本明细情况

投资方	期末余额		本期变动增减 (+, -)	期初余额	
	金额	比例%		金额	比例%
钟山有限公司	18,423,000.00	23.03		18,423,000.00	23.03
常州联盛投资发展有限公司	6,400,000.00	8.00		6,400,000.00	8.00
常州源丰投资管理有限公司	2,743,000.00	3.43		2,743,000.00	3.43
香港金马特有限公司	29,760,000.00	37.20		29,760,000.00	37.20
常州宝鸿投资管理有	22,674,000.00	28.34		22,674,000.00	28.34

限公司					
合计	80,000,000.00	100.00		80,000,000.00	100.00

## 23、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	52,539,354.60			52,539,354.60
合计	52,539,354.60			52,539,354.60

## 24、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	27,571,379.40			27,571,379.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,571,379.40			27,571,379.40

按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	91,417,189.03	68,817,195.80
加：归属于母公司所有者的净利润	15,696,781.90	25,662,822.29
减：提取法定盈余公积		3,062,829.06
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	107,113,970.93	91,417,189.03

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	314,560,228.87	327,988,233.90
其他业务收入	1,153,585.13	711,954.14
营业收入合计	315,713,814.00	328,700,188.04

主营业务成本	267,332,798.23	286,439,128.07
其他业务成本	1,155,558.78	589,356.79
营业成本合计	268,488,357.01	287,028,484.86

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	182,519,733.47	151,509,961.75
外销	133,194,080.53	116,978,395.26
合计	315,713,814.00	268,488,357.01

地区名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	212,169,115.89	184,186,482.40
外销	115,819,118.01	102,252,645.67
合计	327,988,233.90	286,439,128.07

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州天禄光科技股份有限公司	89,845,300.31	28.46%
青岛海信电器股份有限公司	27,217,181.82	8.62%
INCHEM LIMITED	27,035,871.61	8.56%
中山市丰达科技有限公司	15,455,529.78	4.90%
福建亿光源光电科技有限公司	11,451,764.10	3.63%
合计	171,005,647.62	54.16%

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	195.83	586,379.10	7%
教育费附加	139.88	419,261.62	5%
残保基金	0.00	100,156.88	
房产税	244,312.66	258,964.02	



土地使用税	158,697.60	158,697.60	
车船使用税	2,880.00	5,491.20	
印花税	124,244.90	230,228.94	
合计	530,470.87	1,759,179.36	

本期发生额比上期发生额减少 1,228,708.49 元,下降了 69.85%,主要是 2018 年底增值税留抵税额较多,本期发生额中缴纳的增值税比上期减少,从而城建税和教育费附加也减少。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	537,950.81	555,586.97
差旅费	228,300.57	166,934.01
其他	70,783.64	225,550.73
信用保险	330,715.50	380,418.68
销售代理费	0.00	65,328.30
出口认证	0.00	0.00
运费	4,628,131.20	5,381,294.20
广告、业务宣传费	273,091.62	309,402.33
包装费	0.00	0.00
合计	6,068,973.34	7,084,515.22

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保费用	5,030,972.80	4,799,227.76
差旅费	113,440.44	54,801.38
办公费	270,917.28	188,429.36
招待费	488,429.14	533,408.39
电信费	47,392.07	30,119.31
折旧费	599,323.43	560,748.61
审计评估费用	447,280.23	345,338.85
物业管理费	256,277.46	244,700.91
运输费-租车	102,000.00	105,800.00
开证费、报关费、境内外扣费、手续费	335,775.22	329,261.00
无形资产摊销	104,695.26	104,019.18
专利费用	380.00	27,684.58

其他	254,450.02	658,149.78
合计	8,051,333.35	7,981,689.11

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,774,254.51	2,463,015.21
利息收入	-116,120.05	-107,254.06
汇兑损益	146,177.98	562,233.67
手续费及其他	112,887.25	205,433.47
合计	2,916,830.53	3,123,428.29

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-912,542.13	125,937.00
合计	-912,542.13	125,937.00

### 32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助-2018年商务发展专项资金（出口信保）	752,000.00	74,800.00	752,000.00
合计	752,000.00	74,800.00	752,000.00

2018年度政府补助明细：

补助项目	金额	与资产/收益相关
常州市新北区财政局	20,000.00	与收益相关
常州市新北区财政局补贴	40,000.00	与收益相关
三井街道2018年优秀企业奖励	30,000.00	与收益相关
常州市财政局科技条件专项补贴	500,000.00	与收益相关
常州市财政局第八批科学技术奖励资金	100,000.00	与收益相关
三井街道科技奖	22,000.00	与收益相关
常州市新北区财政局	40,000.00	与收益相关
合计	752,000.00	

### 33、营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	45,631.07	
其中：固定资产处置利得	45,631.07	
无形资产处置利得		
赔款收入		
政府补助		
非同一控制下控股合并成本与享受被 投资单位权益份额的差额		
其他	28,571.43	
合计	74,202.50	

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
滞纳金		
防洪基金		
捐赠支出		
合计		

### 35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期期发生额
当期所得税费用	2,455,194.59	1,904,577.97
递延所得税费用	-129,511.66	-23,866.35
合计	2,325,682.93	1,880,711.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,022,464.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,703,369.72
子公司适用不同税率的影响	-61,019.32
调整以前期间所得税的影响	-618,219.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,605.93
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	183,945.85
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生收益的影响	
所得税费用	2,325,682.93

项目	上期发生额
利润总额	11,440,017.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,716,002.69
子公司适用不同税率的影响	-297,739.36
调整以前期间所得税的影响	-299,492.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,031.88
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	731,908.90
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生收益的影响	
所得税费用	1,880,711.62

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期期发生额
利息收入	116,120.05	107,254.06
政府补助	752,000.00	74,800.00
收赔款、罚款		
收保证金	9,498,447.85	
其他		

合计	10,366,567.90	182,054.06
----	---------------	------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期期发生额
销售费用中支付现金	5,531,022.53	6,528,928.25
管理费用中支付现金	12,924,052.29	10,418,446.35
财务费用中支付现金	112,887.25	67,379.39
营业外支出中支付现金		
支付保证金		17,387,128.21
其他		
合计	18,567,962.07	34,401,882.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,696,781.90	9,559,306.29
加：资产减值准备	-912,542.13	125,937.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,013,350.84	7,731,804.02
无形资产摊销	104,695.26	104,019.18
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“-”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）	3,424,254.51	2,463,015.21
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）	228,962.93	-23,866.35
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）	25,583,128.73	-9,853,001.74

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	33,213,518.17	-59,998,517.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-87,470.72	52,094,921.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,264,679.49	2,203,617.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	110,272,172.93	73,883,598.52
减：现金的期初余额	38,731,240.84	79,937,120.02
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	71,540,932.09	-6,053,521.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：江苏科昇环保设备有限公司		
江苏赛惠斯电器科技有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：江苏科昇环保设备有限公司		
江苏赛惠斯电器科技有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：江苏科昇环保设备有限公司		
江苏赛惠斯电器科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期期发生额
----	-------	--------

一、现金	110,272,172.93	73,883,598.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	110,272,172.93	73,883,598.52
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	110,272,172.93	73,883,598.52

### 38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	2,293,629.18		15,768,035.25
其中：美元	2,293,588.64	6.8747	15,767,733.82
欧元	38.31	7.817	299.47
港币	2.23	0.87966	1.96
应收账款	8,655,333.08		59,631,782.79
其中：美元	8,655,333.08	6.8896	59,631,782.79
预付账款	160,485.96		1,105,684.07
其中：美元	160,485.96	6.8896	1,105,684.07
欧元			
短期借款			
其中：美元			
应付账款	13,217,153.28		91,083,902.84
其中：美元	13,188,757.28	6.8896	90,865,262.16
欧元	28,396.00	7.6997	218,640.68
日元			
预收账款	109,281.73		752,907.41
其中：美元	109,281.73	6.8896	752,907.41
欧元			

## 六、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏科昇环保设备有限公司	江苏常州 (金坛)	江苏常州 (金坛)	生产制造	100.00		非同一控制合并
江苏赛惠斯电器科技有限公司	江苏常州 (金坛)	江苏常州 (金坛)	生产制造	100.00		非同一控制合并

## 2、子公司主要财务信息（单位：人民币 币种：万元）

### 江苏科昇环保设备有限公司

项目	期末余额（本期发生额）
净资产	708.35
总资产	991.06
营业收入	0
利润总额	-24.54
净利润	-24.54

### 江苏赛惠斯电器科技有限公司

项目	期末余额（本期发生额）
净资产	1,435.33
总资产	5,195.38
营业收入	2,124.51
利润总额	-76.26
净利润	-74.42

## 七、关联方及关联交易

### 1、公司的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
钟山有限公司	股东	有限公司	23.03	23.03	否
常州联盛投资发展有限公司	股东	有限公司	8.00	8.00	否



常州源丰投资管理 管理有限公司	股东	有限公司	3.43	3.43	否
香港金马特 有限公司	股东	有限公司	37.20	37.20	是
常州宝鸿投资 管理有限公司	股东	有限公司	28.34	28.34	否

## 2、公司的子公司情况

单位：万元币种：人民币

子公司全称	子 公 司 类 型	企 业 类 型	注 册 地	法 人 代 表	业 务 性 质	注 册 资 本	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	组 织 机 构 代 码
江苏科昇环 保设备有限 公司	控 股	有 限 公 司	江 苏 常 州 金 坛	吴 龙 平	制 造	800.00	100.00	100.00	91320413089376636Q
江苏赛惠斯 电器科技有 限公司	控 股	有 限 公 司	江 苏 常 州 金 坛	吴 龙 平	制 造	2,000.00	100.00	100.00	91320413089331120M

## 3、关联交易情况

无关联方交易情况。

## 八、承诺及或有事项

### (1) 重要承诺事项

截止期末止，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2)或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止期末止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,426,869.18	79.32	605,656.90	0.80	184,061,448.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	882,769.58	0.48	882,769.58		
合并抵销特征组合	37,040,236.38	20.20			
合计	183,349,875.14	100	1,488,426.48	0.67	184,061,448.66

种类	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(%)	
单项金额重大并单					

独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,508,017.15	84.89	1,596,792.62	0.89	176,911,224.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	882,769.58	0.42	882,769.58	100	
合并抵销特征组合	30,883,059.58	14.69			30,883,059.58
合计	210,273,846.31	100	2,479,562.20	1.18	207,794,284.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
0-3个月	141,704,930.42		0	152,063,369.78		0
3-12个月	2,022,007.46	101,100.37	5	24,865,409.68	1,243,270.48	5
1至2年	138,398.14	13,839.81	10	1,332,212.43	133,221.24	10
2至3年	1,314,677.10	262,935.42	20	4,048.86	809.77	20
3-4年	3,473.28	1,041.98	30	33,231.27	9,969.38	30
4-5年	33,286.95	16,643.48	50	446.77	223.39	50
5年以上	210,095.84	210,095.84	100	209,298.36	209,298.36	100
合计	145,426,869.18	605,656.90		178,508,017.15	1,596,792.62	

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
2至3年			100	496,792.83	496,792.83	100
3至4年	496,792.83	496,792.83	100	385,976.75	385,976.75	100
4至5年	385,976.75	385,976.75	100			100
合计	882,769.58	882,769.58		882,769.58	882,769.58	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 991,135.72 元。

## (3) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	期末金额	占期末余额的比例%	年限	计提的坏账准备
客户 1	否	56,008,628.19	30.43	0-3 个月	0
客户 2	是	36,647,736.38	19.91	0-3 个月	0
客户 3	否	12,378,999.17	6.73	0-3 个月	0
客户 4	否	9,828,177.92	5.34	0-3 个月	0
客户 5	否	7,772,385.37	4.22	0-3 个月	0
合计 (人民币)		138,309,488.02	66.63		0

## 2、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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,356.00	100	10,051.20	8.28%	111,304.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,356.00	100	10,051.20	8.28%	111,304.80

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	465,239.09	100	393,037.31	93.03	72,201.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

的其他应收款					
合计	465,239.09	100	393,037.31	93.03	72,201.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	94,800.00	4,740.00	5	60,873.03	3,043.65	5
1-2年	9,528.00	952.80	10	7,500.00	750	10
2-3年	7,500.00	1,500.00	20	9,528.00	1,905.60	20
3-4年	9,528.00	2,858.40	30			30
4-5年			50			50
5年以上			100	387,338.06	387,338.06	100
合计	121,356.00	10,051.20		465,239.09	393,037.31	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 382,986.11 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	期初账面余额
备用金	35,114.21	21,084.83
保证金		
其他	86,241.79	444,154.26
合计	121,356.00	1,465,239.09

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	期末金额	占期末余额的比例%	年限	计提的坏账准备
王诗豪	否	20,000.00	56.96%	一年以内	1000
朱士刚	否	6,000.00	17.09%	一年以内	300
查雪金	否	5,000.00	14.24%	一年以内	250
阮俊慧	否	2,000.00	5.70%	一年以内	100
伍晓红	否	750.00	2.14%	一年以内	37.5
合计		33,750.00	96.11%		1687.5

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00
对联营、合营企业投资						

合 计	29,000,000.00		29,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏科昇环保设备有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
江苏赛惠斯电器科技有限公司	20,500,000.00			20,500,000.00		
合 计	29,000,000.00			29,000,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	315,048,674.61	338,740,319.41
其他业务收入	1,045,733.43	1,029,969.38
营业收入合计	316,094,408.04	339,770,288.79
主营业务成本	269,108,129.61	295,939,783.47
其他业务成本	1,155,558.78	953,598.60
营业成本合计	270,263,688.39	296,893,382.07

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
内销	184,111,724.86	154,019,373.07
外销	130,936,949.75	115,088,756.54
合计	315,048,674.61	269,108,129.61

地区名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	222,921,201.40	192,112,605.85
外销	115,819,118.01	103,827,177.62
合计	338,740,319.41	295,939,783.47

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州天禄光科技股份有限公司	89,845,300.31	28.46
青岛海信电器股份有限公司	27,217,181.82	8.62
INCHEM LIMITED	27,035,871.61	8.56
中山市丰达科技有限公司	15,455,529.78	4.90
江苏赛惠斯电器科技有限公司	15,339,330.21	4.86
合计	174,893,213.73	55.40

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	752,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,202.50	74,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	123,930.38	11,220.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	702,272.13	63,580.00

## 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	6.05	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.19	0.19

常州丰盛光电科技股份有限公司

2019年8月27日