



实益达
NEEQ : 839575

深圳市实益达技术股份有限公司
SHENZHEN SEASTAR TECHNOLOGIES



半年度报告
2019

公司半年度大事记

1、报告期内，公司共申请了实用新型专利 27 项，软件著作权 4 项，收到实用新型证书 8 项。

2、公司于2019年6月参加了广州照明展，展会进行了“实益达”品牌各类型、规格产品的展览，受到国内外众多客户的关注。



目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	25
第八节 财务报表附注.....	39

释义

释义项目		释义
实益达、公司、本公司、股份公司	指	深圳市实益达技术股份有限公司
麦达数字	指	深圳市麦达数字股份有限公司,证券代码:002137,曾用名:深圳市实益达科技股份有限公司(前身为深圳市实益达实业有限公司)
无锡实益达电子	指	无锡实益达电子有限公司
益明投资	指	新余益明投资合伙企业(有限合伙)
实益达智能	指	深圳市实益达智能技术有限公司
实益达工业	指	深圳市实益达工业有限公司
无锡益明、益明光电	指	无锡市益明光电有限公司
股东大会	指	深圳市实益达技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市实益达技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市实益达技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《深圳市实益达技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所、大华	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管(LightEmittingDiode),当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发出非相干光的一种半导体二极管。
GE	指	通用电气公司
ABL	指	Acuity Brands Lighting, Inc
先进微、ASM	指	ASM Pacific Technology Limited
LEDVANCE、朗德万斯	指	朗德万斯照明有限公司
报告期内、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期、上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人薛桂香、主管会计工作负责人刘艳丽 及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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	深圳市实益达技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市实益达技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHEN ZHEN SEASTAR TECHNOLOGIES CO.,LTD.
证券简称	实益达
证券代码	839575
法定代表人	薛桂香
办公地址	深圳市龙岗区宝龙工业城锦龙一路6号华力兴办公楼4F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘艳丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-28246549
传真	0755-28246549
电子邮箱	dmb@zg-seastar.com
公司网址	http://www.zg-seastar.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区宝龙工业城锦龙一路6号华力兴办公楼4F 518116
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	2013年8月21日
挂牌时间	2016年11月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-38电气机械和器材制造业-387照明器具制造-3872照明灯具制造
主要产品与服务项目	照明产品的设计、研发、生产、销售；照明工程、驱动电源、控制系统；进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,566,927
优先股总股本（股）	0

做市商数量	-
控股股东	深圳市麦达数字股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	乔昕、陈亚妹

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	91440300076926205Y	否
注册地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业城锦龙一路6号华力兴办公楼4F	否
注册资本（元）	67,566,927	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16层至26层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	188,978,471.87	323,850,043.37	-41.65%
毛利率%	19.61%	15.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,543,626.99	24,390,071.57	-32.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,392,744.42	12,947,490.44	-4.28%
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）	11.23%	18.44%	-
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）	8.41%	18.31%	-
基本每股收益	0.24	0.34	-29.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	292,189,091.42	292,368,125.08	-0.06%
负债总计	132,097,688.51	137,479,184.68	-3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,809,906.82	152,518,917.96	2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.26	2.21%
资产负债率%（母公司）	29.25%	31.35%	-
资产负债率%（合并）	45.21%	47.02%	-
流动比率	2.12	2.03	-
利息保障倍数	-	75.59	-

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	14,712,188.33	5,326,220.85	176.22%
应收账款周转率	2.19	2.84	-

存货周转率	2.36	3.80	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.06%	60.89%	-
营业收入增长率%	-41.65%	97.60%	-
净利润增长率%	-30.85%	87.59%	-

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	67,566,927	67,566,927	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	492,460.74
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）	3,530,357.52
委托他人投资或管理资产的损益	1,283,105.31
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	
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	-464,550.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,500.00
非经常性损益合计	4,847,873.57
所得税影响数	683,100.45
少数股东权益影响额（税后）	13,890.55
非经常性损益净额	4,150,882.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	88,297,433.57	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	88,297,433.57	-	-
应付票据及应付账款	113,482,564.37	-	-	-
应付票据	-	29,444,948.23	-	-
应付账款	-	84,037,616.14	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集照明产品设计、研发、生产、销售为一体的生产制造企业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于制造业中的电气机械和器材制造业（分类代码：C38）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司主营业务所处行业为C38电气机械和器材制造业下的C3872照明灯具制造。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务所处行业为C38电气机械和器材制造业下的C3872照明灯具制造。根据股转公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“13111012家用电器”。

公司业务范围主要为智能家居产品及智能硬件制造，智能家居产品主要包括LED照明、智能锁具、智能开关、智能遥控器，为用户提供照明解决方案及家居智能产品配套服务；智能硬件制造提供智能工业设备及其他智能硬件产品的工程测试、制造、供应链管理等一系列服务及为全球客户提供相应的解决方案。

销售模式分为直销、经销商、ODM及EMS模式；经营模式主要是按客户订单组织生产和销售，并按合同或订单约定收取销售款。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额为29,218.91万元，较上年末下降0.06%，公司负债总额13,209.77万元，较年初减少3.91%，归属于挂牌公司股东的净资产为15,580.99万元，较上年末增长2.16%。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入18,897.85万元，较上年同期下降41.65%，主要原因为受经济下行、中美贸易战等因素影响，2019年上半年原有客户需求量减少，公司新切入的金融科技终端产品客户、欧洲客户等尚在磨合产品，订单增量尚不明显，导致报告期内公司收入同比下降。公司已积极采取应对措施，预计下半年会有所好转。

报告期内，公司实现营业利润1,915.81万元、净利润1,608.71万元，较上年同期分别下降29.36%、30.85%，主要系营业收入下降所致。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为1,471.22万元，较上年同期增加了176.22%，主要系报告期内营业收

入下降，公司注重回笼资金和减少供应商货款所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为516.03万元，较上年同期增加了114.19%，主要系上年同期购买银行理财产品较多所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-449.12万元，较上年同期增加了57.82%，主要系上年同期归还借款所致。

三、 风险与价值

1、汇率波动的风险

公司报告期内境外主营业务收入为14,063.05万元，占主营业务收入的比重为77.90%。公司出口业务主要以美元结算，受汇率影响造成的汇兑损益占净利润的比重为0.20%。如果人民币兑美元汇率发生较大波动，可能会对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，同时积极扩展国内业务收入规模，控制外币收入比例，及时开展远期结汇业务，锁定汇率风险。

2、实际控制人控制风险

麦达数字直接持有公司87.22%的股份，为公司控股股东。截至2019年6月30日，陈亚妹持有麦达数字35.71%的股权，系麦达数字的控股股东，乔昕持有麦达数字11.91%的股权，系麦达数字的第二大股东，麦达数字的实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。且麦达数字系实益达的控股股东，故实益达的实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但仍有发生实际控制人利用其控制地位损害公司其他股东利益的可能性。

应对措施：公司成立后公司建立了完善的法人治理结构，形成了三会议事规则、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等重要决策制度，重大事项的决策均需按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序，从而可以有效维护公司及中小股东的权益。

3、客户集中风险

公司报告期内前五名客户的销售额占营业收入的比重为81.46%。近几年公司通过与大客户的合作，公司产品得到了客户的认可，在产品质量稳定的情况下，客户通常不会轻易更换供应商，同时也导致报告期内客户集中度较高。尽管公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果主要客户经营状况恶化或公司无法及时满足客户诉求，或公司不能开拓其他客户的情况下，将导致公司业绩下滑，进而对公司经营状况造成重大影响。

应对措施：在继续保持与大客户的良好合作关系的同时，公司将借助近年来积累的丰富的客户资源、良好的品牌形象和市场口碑、专业的项目团队，进一步拓宽公司销售渠道，降低客户集中风险。

4、出口退税政策变动的风险

公司产品外销占比较高，并按国家相关规定享受出口退税优惠。公司出口产品执行的出口退税率为16%和13%，出口退税率较高。在其他条件不变的情况下，若出口退税税率下降将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高产品附加值，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对出口退税政策变化的影响。

5、业绩波动的风险

公司所处的行业为电气机械和器材制造业，与宏观经济发展水平密切相关，宏观经济的周期性波动对公司业务发展有较大影响。受经济下行、中美贸易摩擦等因素影响报告期内，公司实现营业收入18,897.85万元、净利润1608.71万元，较上年同期分别下降41.65%、30.85%。

应对措施：公司将不断加快国内、欧洲等客户的开发，进一步拓宽公司销售渠道，降低中美贸易摩擦因素对公司的影响。

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

公司坚持以人为本的社会主义价值观，持续科技创新，加大内部管理，用优质产品和服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司重要发展位置，将社会责任意识融入到公司持续发展的实践中，积极承担社会责任，承接地方性的政策引导号召，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	371,674.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	7,000,000.00	2,773,540.56

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈亚妹、乔昕	公司作为被担保方申请银行授信	80,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月4日	2019-004
深圳市实益达工业有限公司	公司作为担保方申请银行授信	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-034
无锡市益明光电有限公司	公司作为担保方申请银行授信	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-034
深圳市实益达工业有限公司	公司作为被担保方申请银行授信	50,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-034
麦达数字	公司子公司向麦达数字购买电脑	9,734.52	已事前及时履行	2019年8月27日	2019-054
易智联股份有限公司 (THINGS SMART PET LID)	销售商品	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年8月27日	2019-054

注：1、公司子公司实益达工业向浦东发展银行申请拟由实际控制人陈亚妹、乔昕担保的 3000 万元综合授信额度，相关事项仍在推进中。

2、公司与麦达数字及易智联股份有限公司（THINGS SMART PET LID）的关联交易，在总经理审批范围内，此交易已事前经过总经理的批准。

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：

报告期内，偶发性关联交易是根据公司的实际情况，基于经营的需要而开展的，是合理的、必要的，有利于公司的稳健经营，为公司的良好发展提供支持。

报告期内，偶发性关联交易符合公司的发展需要，不存在损害挂牌公司与其他股东利益的情形，不会对公司的独立性构成影响。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2017 年 12 月 27 日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公

司员工股权激励方案的议案》，公司持有全资子公司益明光电 100%股权，注册资本为 1000 万元（已实缴）；公司拟将益明光电 2.57%、1.40%、0.93%的股权分别转让给子公司核心管理层成员刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，股权转让价格分别均为 1.00 元。激励对象作为受让方获得股权激励份额，从而实现公司对该等员工的激励。在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的公告》（公告编号：2017-087）。公司于 2018 年 1 月 15 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，并于 2018 年 1 月 26 日完成了工商变更。

2019 年 6 月 30 日，公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，议案内容为：无锡市益明光电有限公司（以下简称“益明光电”）作为股权激励实施主体，对益明光电的核心管理团队以增资扩股的方式实施股权激励，激励对象为益明光电的核心管理层薛桂香女士、刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，其中薛桂香女士拟出资 60 万、刘基勇先生拟出资 190 万元、沙新荣先生拟出资 52 万元和高艳芳女士拟出资 24 万元以增资扩股形式获得益明光电股权，股权激励价格为 2.00 元/股，股权激励后激励对象持有益明光电股份份额占益明光电注册资本的 18.23%。2019 年 7 月 18 日，上述事项已完成工商变更，变更后益明光电注册资本由 1000 万元增加至 1163 万元。

（四） 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	2016/11/3	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人陈亚妹、乔昕夫妇及全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/11/3	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人陈亚妹、乔昕夫妇及全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018/6/15	-	重大资产重组	资金占用承诺	公司在重大资产重组时，麦达数字和实际控制人乔昕先生、陈亚妹女士承诺实际控制人不占用公司资金，	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/6/15	-	重大资产重组	关于规范和减少产联交易的承诺及关于消除或避免同业竞争的承诺	公司在重大资产重组时，麦达数字和实际控制人乔昕先生、陈亚妹女士出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》、《关于消除或避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人陈亚妹、乔昕夫妇及全体董事、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，上述承诺如实履行。

2、公司在申请挂牌时，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员对所持股份均出具了《股份自愿锁定的承诺》，报告期内，上述承诺如实履行。

3、公司在重大资产重组时，麦达数字和实际控制人乔昕先生、陈亚妹女士出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》、《关于消除或避免同业竞争的承诺函》并承诺实际控制人不占用公司资金，报告期内，上述承诺如实履行。

(五) 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
受限制的货币资金	质押	26,811,330.00	9.18%	开具银行承兑汇票保证金、履约保证金
受限制的货币资金	冻结	70,900.00	0.02%	买卖合同纠纷被冻结
受限制的其他流动资产	质押	20,000,000.00	6.84%	开具银行承兑汇票保证金
合计	-	46,882,230.00	16.04%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-18	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	31,550,000	46.69%	-1,500,000	30,050,000	44.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,668,000	43.91%	-1,500,000	28,168,000	41.69%	
	董事、监事、高管	250,000	0.37%		250,000	0.37%	
	核心员工	-	-			0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,016,927	53.31%	1,500,000	37,516,927	55.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,266,927	52.20%	1,500,000	36,766,927	54.42%	
	董事、监事、高管	750,000	1.11%		750,000	1.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,566,927	-	0.00	67,566,927	-	
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市麦达数字股份有限公司	58,934,927	-	58,934,927	87.22%	30,766,927	28,168,000
2	新余益明投资合伙企业（有限合伙）	1,632,000	-	1,632,000	2.42%	-	1,632,000
3	乔昕	6,000,000	-	6,000,000	8.88%	6,000,000	-
4	薛桂香	800,000	-	800,000	1.18%	600,000	200,000
5	刘艳丽	200,000	-	200,000	0.30%	150,000	50,000
合计		67,566,927	0	67,566,927	100%	37,516,927	30,050,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

截至本公告日，自然人股东薛桂香为新余益明投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，乔昕为麦达数字的实际控制人，除此之外，公司股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的

家庭成员。

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

公司控股股东为深圳市麦达数字股份有限公司，直接及间接合计持有公司 87.22%的股权，股份数为 58,934,927 股，其基本情况如下：

麦达数字现持有深圳市市场监督管理局核发的注册号 440301102743049 的《企业法人营业执照》。企业类型为上市股份有限公司；住所为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园；法定代表人为陈亚妹；注册资本为 578,496,507.00 元人民币；经营范围为“互联网网上贸易与服务(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)；互联网投资；数据处理和数据存储服务,大数据分析及商业应用；智能照明、智能家居管理系统；软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务；电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的技术开发、销售；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)；兴办实业(具体项目另行申报)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目是:互联网信息服务;电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的生产。”

麦达数字于 2007 年 6 月 13 日在深圳交易所中小板上市，证券简称为“实益达”，证券代码为 002137。2015 年 12 月 7 日，麦达数字中文名称全称由“深圳市实益达科技股份有限公司”变更为“深圳市麦达数字股份有限公司”；英文名称全称“SHEN ZHEN SEASTAR TECHNOLOGYCO.,LTD”变更为“SHEN ZHEN MINDATA HOLDINGCO.,LTD”；英文名称简称由“SEASTAR”变更为“MINDATA”；证券简称由“实益达”变更为“麦达数字”；证券代码保持不变，仍为“002137”。报告期内公司实际控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

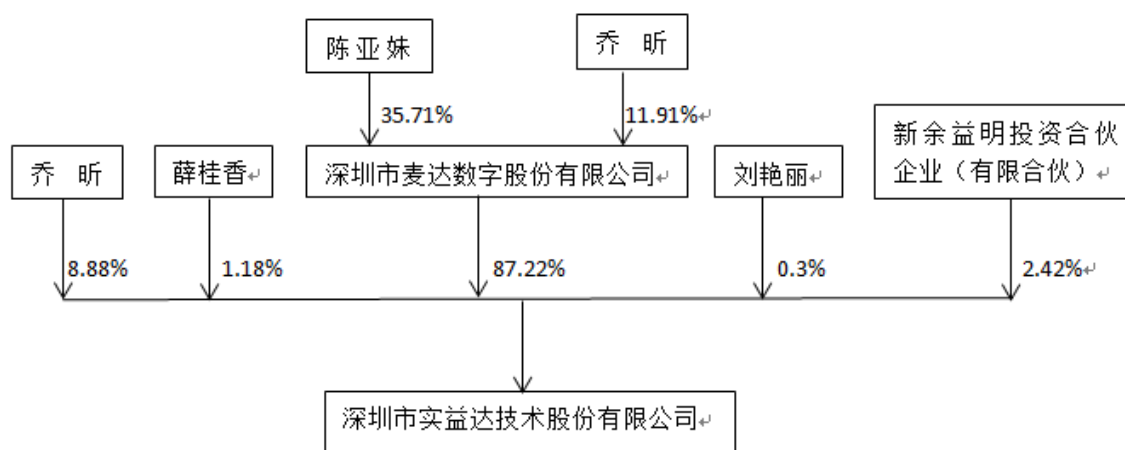
公司实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇，报告期内实际控制人未发生变化。

乔昕先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。乔昕先生大学毕业后曾先后 在无锡机床研究所、日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作，1998 年创办深圳市麦达数字股份有限公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任深圳市麦达数字股份有限公司董事兼首席执行官、百华科技发展有限公司执行董事，拉萨市冠德成科技发展有限公司执行董事，深圳前海实益达投资发展有限公司董事长、总经理，深圳市前海麦达数字有限公司总经理、深圳市电明科

技股份有限公司董事，深圳市汇大光电科技股份有限公司董事，无锡实益达电子有限公司董事长、总经理，新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，深圳市日升投资有限公司执行董事，深圳市晨杨投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

陈亚妹女士：1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。陈亚妹女士1998年与乔昕先生一起创办深圳市麦达数字股份有限公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任深圳市麦达数字股份有限公司董事长、无锡实益达电子有限公司董事，拉萨市冠德成科技发展有限公司监事，凯扬商贸（香港）有限公司执行董事，深圳市前海实益达投资发展有限公司董事，深圳市前海麦达数字有限公司执行董事、深圳市日升投资有限公司总经理，深圳市晨杨投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。

公司股权控制图如下：



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
薛桂香	董事长、总经理	女	1980年8月	大专	2019年4月23日-2022年4月22日	是
刘基勇	董事	男	1981年4月	硕士	2019年4月23日-2022年4月22日	是
陈世蓉	董事	女	1982年10月	本科	2019年4月23日-2022年4月22日	否

廖建中	董事	男	1970年11月	硕士	2019年4月23日-2022年4月22日	否
刘艳丽	董事、财务总监、董事会秘书	女	1983年1月	大专	2019年4月23日-2022年4月22日	是
刘金永	监事会主席	男	1983年2月	大专	2019年4月23日-2022年4月22日	是
陈晓燕	监事	女	1984年5月	本科	2019年4月23日-2022年4月22日	是
吴静	职工代表监事	女	1984年5月	中专	2019年4月23日-2022年4月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

除监事陈晓燕为公司实际控制人乔昕、陈亚妹的堂妹外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(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
薛桂香	董事长、总经理	800,000	0	800,000	1.18%	0.00
刘艳丽	董事、财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.30%	0.00
合计	-	1,000,000	0	1,000,000	1.48%	0.00

备注：以上持股数量为直接持有实益达的股份数量。

报告期期末，薛桂香还通过益明投资、麦达数字间接持有本公司的股份；刘基勇通过麦达数字、益明投资间接持有本公司的股份；陈世蓉通过麦达数字股份间接持有本公司的股份。

(三) 变动情况

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

备注：1、2019年1月，董事长乔昕因个人原因向公司递交了辞职报告，公司于2019年1月10日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《董事长辞职公告》（公告编号：2019-009）。

2、公司于2019年1月15日召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于补选公司董事的议案》，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《深圳市实益达技术股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2019-011），任命廖建中先生为新的董事。

3、公司于2019年1月31日召开了第一届董事第十五次会议，会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，任命薛桂香女士为新的董事长，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《深圳市实益达技术股份有限公司董事长任命公告》（公告编号：2019-016）。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
乔昕	董事长	离任	-	辞职
廖建中	-	新任	董事	选举后任命
薛桂香	董事、总经理	新任	董事长、董事、总经理	选举后任命

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

廖建中，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历、注册会计师非执业资格。曾任职华宝国际控股有限公司集团财务部副总经理、广东省金叶科技开发有限公司副总经理、财务总监职务，2015年8月加入麦达数字，现任麦达数字财务负责人及董事、深圳哇呀科技有限公司董事、广州舜飞信息科技有限公司董事、上海富数科技有限公司监事、深圳市麦盟科技有限公司监事、北京智慧荣升科技有限公司监事。

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	29	29
生产人员	211	299
销售人员	28	29
技术人员	114	126
财务人员	21	21
员工总计	403	504

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	74	83
专科	113	103
专科以下	212	314
员工总计	403	504

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

公司遵循“以人为本”的原则，优化岗位结构，提高工作效能，同时加大核心人员激励，减少中高层人员流失，保证公司人员结构的稳定。

2、引进招聘情况

公司通过多种渠道，广纳研发、营销、管理和技术人才。

3、培训情况

公司通过内训和外训相结合的方式，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4、薪酬政策

公司建立同行业有竞争力的薪酬体系，加强绩效考核，尽量保证各岗位薪酬的公平性。公司严格按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人員无离职情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	64,193,013.28	56,450,880.98
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	(二)	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)	-	121,900.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	84,394,124.59	88,297,433.57
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	(四)	84,394,124.59	88,297,433.57
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(五)	1,018,885.66	590,745.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六)	2,272,532.00	5,709,469.59
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七)	66,902,953.78	61,586,162.73

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	(八)	60,179,133.99	66,245,238.94
流动资产合计	-	278,960,643.30	279,001,831.60
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	(九)	962,975.60	-
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	(十)	8,061,455.99	8,467,664.85
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(十一)	226,273.65	251,967.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十二)	1,949,692.17	2,432,913.75
递延所得税资产	(十三)	1,678,852.71	2,047,697.65
其他非流动资产	(十四)	349,198.00	166,050.00
非流动资产合计	-	13,228,448.12	13,366,293.48
资产总计	-	292,189,091.42	292,368,125.08
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	(十五)	435,300.00	-

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	-	116,802,385.81	113,482,564.37
其中：应付票据	(十七)	20,972,965.71	29,444,948.23
应付账款	(十八)	95,829,420.10	84,037,616.14
预收款项	(十九)	1,798,600.80	4,197,825.26
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	(二十)	4,377,236.87	10,639,285.24
应交税费	(二十一)	6,447,881.56	5,402,524.20
其他应付款	(二十二)	1,870,503.77	3,495,700.97
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		131,731,908.81	137,217,900.04
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(二十三)	365,779.70	242,999.64

递延所得税负债	(十三)	-	18,285.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	365,779.70	261,284.64
负债合计	-	132,097,688.51	137,479,184.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十四)	67,566,927.00	67,566,927.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十五)	48,113,912.54	47,886,629.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(二十六)	154,878.79	121,414.28
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十七)	5,422,168.50	5,422,168.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十八)	34,552,019.99	31,521,778.40
归属于母公司所有者权益合计	-	155,809,906.82	152,518,917.96
少数股东权益	-	4,281,496.09	2,370,022.44
所有者权益合计	-	160,091,402.91	154,888,940.40
负债和所有者权益总计	-	292,189,091.42	292,368,125.08

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	25,429,552.17	36,269,036.33
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	-	-	-

应收账款	(一)	55,432,286.86	57,221,013.43
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	96,452.46	19,600.34
其他应收款	(二)	5,285,524.67	29,192,999.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	10,000,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	49,231,934.77	39,691,165.35
流动资产合计	-	135,475,750.93	162,393,814.88
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	93,002,761.81	89,789,786.21
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	-	41,162.57	46,439.88
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	60,258.76	150,647.14
递延所得税资产	-	56,063.73	29,610.18
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	93,160,246.87	90,016,483.41
资产总计	-	228,635,997.80	252,410,298.29
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	20,972,965.71	29,444,948.23
应付账款	-	42,172,762.82	34,902,688.82
预收款项	-	311,642.52	422,550.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	298,883.38	2,065,340.42
应交税费	-	2,346,236.87	2,441,156.54
其他应付款	-	782,519.82	9,842,142.33
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	66,885,011.12	79,118,827.15
非流动负债：			
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	66,885,011.12	79,118,827.15
所有者权益：	-		
股本	-	67,566,927.00	67,566,927.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	50,757,971.48	50,757,971.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,422,168.50	5,422,168.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	38,003,919.70	49,544,404.16
所有者权益合计	-	161,750,986.68	173,291,471.14
负债和所有者权益合计	-	228,635,997.80	252,410,298.29

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	188,978,471.87	323,850,043.37
其中：营业收入	(二十九)	188,978,471.87	323,850,043.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	174,679,483.72	296,358,457.27
其中：营业成本	(二十九)	151,917,727.51	272,482,230.02
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	(三十)	609,874.98	-56,005.22
销售费用	(三十一)	4,768,983.44	4,240,502.54
管理费用	(三十二)	5,195,548.54	4,563,248.55
研发费用	(三十三)	11,338,911.84	10,036,302.65
财务费用	(三十四)	-352,515.38	-1,507,453.32
其中：利息费用	-	-	305,811.94
利息收入	-	72,509.20	1,167,352.94
信用减值损失	-	140,240.72	-
资产减值损失	-	1,060,712.07	6,599,632.05
加：其他收益	(三十五)	3,530,357.52	1,789,851.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,885,999.22	4,450.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十九)	2,175.60	-
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）	(三十七)	-557,200.00	-2,159,440.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-	-5,986.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,158,144.89	27,120,460.40
加：营业外收入	(四十一)	6,500.00	0
减：营业外支出	(四十二)	15,607.57	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,149,037.32	27,120,460.40
减：所得税费用	(四十三)	3,061,968.41	3,854,974.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,087,068.91	23,265,486.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	11,587,301.61
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,087,068.91	23,265,486.03
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	-	-456,558.08	-1,124,585.54
2.归属于母公司所有者的净利润	-	16,543,626.99	24,390,071.57

六、其他综合收益的税后净额	-	51,074.18	-3,147.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	33,464.51	-2,091.13
(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	-	33,464.51	-2,091.13
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	-	33,464.51	-2,091.13
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	17,609.67	-1,056.37
七、综合收益总额	-	16,138,143.09	23,262,338.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,577,091.50	24,387,980.44
归属于少数股东的综合收益总额	-	-438,948.41	-1,125,641.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.24	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.24	0.34

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	61,063,773.58	163,102,716.11
减：营业成本	(四)	57,049,910.67	147,908,751.65

税金及附加	-	55,331.83	76,707.12
销售费用	-	410,870.93	1,371,311.08
管理费用	-	2,713,707.14	2,254,016.04
研发费用	-	25,123.78	993,396.15
财务费用	-	-25,690.89	-50,486.75
其中：利息费用	-	-	305,811.94
利息收入	-	74,556.82	1,173,568.36
加：其他收益	-	1,738,321.58	1,349,302.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	163,106.7	-8,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,175.60	-
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）	-	-105,814.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	129,086.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,630,134.19	12,018,459.04
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,630,134.19	12,018,459.04
减：所得税费用	-	657,233.25	1,357,456.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,972,900.94	10,661,002.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,972,900.94	10,661,002.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额		1,972,900.94	10,661,002.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.03	0.29

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	189,077,819.90	212,808,041.79
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	-	17,984,723.34	14,568,232.79
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	4,694,402.15	2,557,183.82
经营活动现金流入小计	-	211,756,945.39	229,933,458.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	145,030,007.83	174,814,419.57
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	-	32,768,472.77	30,919,242.41
支付的各项税费	-	4,351,895.27	4,095,023.36
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	14,894,381.19	14,778,552.21
经营活动现金流出小计	-	197,044,757.06	224,607,237.55
经营活动产生的现金流量净额	-	14,712,188.33	5,326,220.85
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	-	1,283,105.31	894,682.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	287,050,000.00	339,310,000.00
投资活动现金流入小计	-	288,333,106.31	340,219,682.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	862,553.79	1,880,807.89
投资支付的现金	-	960,800.00	-
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	(四十四)	281,349,452.00	374,700,000.00
投资活动现金流出小计	-	283,172,805.79	376,580,807.89
投资活动产生的现金流量净额	-	5,160,300.52	-36,361,125.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	2,100,000.00	1,500,003.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	2,100,000.00	1,500,003.00

取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	36,851,416.90	-
筹资活动现金流入小计	-	38,951,416.90	1,500,003.00
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,513,385.4	386,149.44
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	(四十四)	29,929,244.00	1,762,265.40
筹资活动现金流出小计	-	43,442,629.40	12,148,414.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,491,212.50	-10,648,411.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-498,046.32	-247,900.34
五、现金及现金等价物净增加额	(四十五)	14,883,230.03	-41,931,216.57
加：期初现金及现金等价物余额	(四十五)	22,427,553.25	84,807,332.25
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	37,310,783.28	42,876,115.68

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	70,546,304.48	104,095,240.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,162,304.74	1,720,333.91
经营活动现金流入小计	-	91,708,609.22	105,815,574.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,919,057.83	72,838,743.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,298,332.75	2,845,397.40
支付的各项税费	-	1,595,681.66	2,303,315.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,570,252.73	10,414,589.50
经营活动现金流出小计	-	86,383,324.97	88,402,045.58
经营活动产生的现金流量净额	-	5,325,284.25	17,413,529.21
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	-	10,910,930.10	136,377.14
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	-	1.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	188,400,000.00	98,300,000.00
投资活动现金流入小计	-	199,310,931.10	98,436,377.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	3,960,800.00	4,750,000.00
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	-	197,801,060.82	130,900,000.00
投资活动现金流出小计	-	201,761,860.82	135,650,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,450,929.72	-37,213,622.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	36,583,588.90	
筹资活动现金流入小计	-	36,583,588.90	3.00
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,513,385.40	356,931.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	26,664,524.00	982,530.50
筹资活动现金流出小计	-	40,177,909.40	11,339,462.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,594,320.50	-11,339,459.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	48,287.54	-394,864.37
五、现金及现金等价物净增加额	-	-671,678.43	-31,534,417.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,343,820.60	51,205,980.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,672,142.17	19,671,562.69

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

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

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》,财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市实益达技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市实益达照明工程有

限公司（以下简称“照明工程公司”），系由深圳市实益达科技股份有限公司（现更名为深圳市麦达数字股份有限公司）于2013年8月21日组建。组建时注册资本人民币1,100.00万元，实收资本为人民币0元，注册资本自公司成立之日起3年内缴清。公司于2013年8月21日领取了深圳市市场监督管理局核发的工商登记注册号为440307107815289的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码为91440300076926205Y。2014年9月5日，深圳市实益达照明工程有限公司名称变更为深圳市实益达照明有限公司。

2015年11月16日，公司的注册资本由深圳市麦达数字股份有限公司认缴完成。认缴完成后，公司的实收资本为人民币1,100.00万元。

2015年12月1日，根据公司增资扩股协议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1,900.00万元，变更后的注册资本为人民币3,000.00万元。新增注册资本由原股东深圳市麦达数字股份有限公司以及新增股东新余益明投资合伙企业（有限合伙）、薛桂香于2015年12月29日认缴完成，变更注册资本后，股东是深圳市麦达数字股份有限公司、新余益明投资合伙企业（有限合伙）、薛桂香。公司对上述事项完成了工商变更登记，并取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300076926205Y的《企业法人营业执照》。

2016年3月1日，根据公司第二次增资扩股协议和修改后章程的规定，公司申请增加的注册资本为人民币680.00万元，由原股东薛桂香以及新增股东乔昕、刘艳丽于2016年3月2日前认缴完成。其中：薛桂香认缴人民币60.00万元，占注册资本的1.63%，出资方式为货币资金93.00万元；乔昕认缴人民币600.00万元，占注册资本16.30%，出资方式为货币资金930.00万元；刘艳丽认缴人民币20.00万元，占注册资本的0.54%，出资方式为货币资金31.00万元。变更注册资本后，股东是深圳市麦达数字股份有限公司、新余益明投资合伙企业（有限合伙）、薛桂香、乔昕、刘艳丽。2016年3月7日，公司对上述事项完成了工商变更登记，并取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300076926205Y的《企业法人营业执照》。

2016年4月18日，根据公司股东会决议和公司章程，将深圳市实益达照明有限公司以其截至2016年3月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币49,295,112.27元，按1:0.7465的比例折合股份总额3,680.00万股，整体变更设立为深圳市实益达技术股份有限公司，公司注册资本为人民币3,680.00万元。2016年5月13日，公司对上述事项完成了工商变更登记，并取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300076926205Y的《企业法人营业执照》。

2018年8月24日，根据公司股东会决议，本公司以发行30,766,927股股份方式购买深圳市麦达数字股份有限公司（以下简称“麦达数字”）持有的深圳市实益达工业有限公司（以下简称“实益达工业”）100%股权。截至2018年9月4日，本公司收到了新增注册资本（股本）30,766,927.00元，麦达数字以其持有的实益达工业100%股权出资30,766,927.00元。2018年11月22日，公司对上述事项完成了工商变更登记，变更后的累计注册资本为人民币67,566,927.00元，实收股本为人民币67,566,927.00元。

截至2019年6月30日止，本公司注册资本为6,756.69万元，注册地：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业城锦龙一路6号华力兴办公楼4F，总部地址：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业城锦龙一路6号华力

兴办公楼 4F。

本公司主要经营活动为：照明产品的设计、研发、生产、销售；照明工程、驱动电源、控制系统，智能硬件的制造与销售；进出口业务。

本公司的母公司为深圳市麦达数字股份有限公司，本公司的实际控制人为陈亚妹与乔昕夫妇。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
深圳市实益达智能技术有限公司（以下简称“深圳智能”）
无锡市益明光电有限公司（以下简称“无锡益明”）
实益达技术（香港）有限公司（以下简称“香港技术”）
实益达智能（香港）有限公司（以下简称“香港智能”）
深圳益明光电技术有限公司（以下简称“深圳益明”）
江苏实益达智能光电有限公司（以下简称“江苏实益达”）
深圳市实益达工业有限公司（以下简称“实益达工业”）

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，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，使用不可输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年

（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含 500 万）。单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应的组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特殊风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项，应收出口退税款，合并范围应收款，押金、保证金款项，员工往来款项等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例 (%)
特殊风险组合	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2、其他的应收款项

对于其他应收款，本公司考虑所有以合理成本即可获取的、合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款以单项或组合的方式始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于在单项工具层面能够以合理成本获取合理且有依据的评估预期信用损失的信息时，本公司依照该金融工具合同应收取的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项工具层面无法以合理成本获取评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特殊风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项，应收出口退税款，合并范围应收款，押金、保证金款项，员工往来款项等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。

账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------	----------------------------------------------------------------

① 用账龄分析法计提坏账准备

② 账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	其他应收账款计提比例 (%)
特殊风险组合	0.00

(十二) 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、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销) 率(%)
房屋建筑物	20	10.00	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10.00	4.50-1.80
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10年	直线法	受益期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十三） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 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。

由于公司销售合同约定商品所有权的主要风险和报酬在送达指定地点时转移给购买方，因此公司以商品发出并经客户验收为确认销售收入时点。

公司销售分为内销和外销。

(1) 产品内销收入确认：内销采用的交货方式有快递、物流公司运输和公司车送货。公司根据回签的送货清单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入。

(2) 产品外销收入确认：外销采用的是物流公司运输方式。公司以取得提单并向银行办妥交单手续的日期作为出口商品外销收入确认的时点。

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。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、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。

4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收

入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)，财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产： 减少 0.00 元 交易性金融资产：增加 0.00 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类	不适用

为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	
(3)非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	不适用
(4)可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	不适用
(5)可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	不适用
(6)持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	不适用
(7)将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	不适用
(8)对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	不适用

(2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019年6月30日金额0.00元，2019年1月1日金额0.00元；“应收账款”2019年6月30日金额84,394,124.59元，2019年1月1日金额88,297,433.57元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019年6月30日金额20,972,965.71元，2019年1月1日金额29,444,948.23元；“应付账款”2019年6月30日金额95,829,420.10元，2019年1月1日金额84,037,616.14元；</p>
(2)在利润表中投资收益项下新增	不适用

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	

1、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、16.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计缴	8.25、15.00、16.50、25.00

注1：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕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%。

注2：不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25.00
深圳智能	25.00
无锡益明	15.00
香港技术	8.25、16.50
香港智能	8.25、16.50
深圳益明	25.00
江苏实益达	25.00
实益达工业	15.00

子公司香港技术和香港智能注册地在香港，适用中华人民共和国香港特别行政区税收法则。2019年1-6月，应评税利润中不超过200万港币的部分按8.25%税率计缴利得税，超过200万港币的部分按16.5%税率计缴利得税。

(二) 税收优惠

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于2018年10月16日认定深圳市实益达工业有限公司为高新技术企业，颁发GR201844201258号证书，发证时间为2018年10月16日，有效期三年。本报告期使用15%的优惠税率。

江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2018年11月30日认定无锡市益明光电有限公司为高新技术企业，颁发GR201832006079号证书，发证时间为2018年11月30日，有效期三年。本报告期使用15%的优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,200.00	---
银行存款	37,380,483.28	22,498,338.99
其他货币资金	26,811,330.00	33,952,541.99
合计	64,193,013.28	56,450,880.98
其中：存放在境外的款项总额	2,377,660.78	2,665,670.31

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	22,686,510.00	32,854,315.73
履约保证金	4,124,820.00	1,098,112.00
未决诉讼冻结资金	70,900.00	70,900.00
合计	26,882,230.00	34,023,327.73

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---
其中：债务工具投资	---
权益工具投资	---
衍生金融资产	---
其他	---
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---

项目	期末余额
其中：债务工具投资	---
权益工具投资	---
其他	---
合计	---

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	---	121,900.00
其中：债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
衍生金融资产	---	121,900.00
其他	---	---
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---
其中：债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
其他	---	---
合计	---	121,900.00

上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司之子公司无锡益明向银行购买的尚未履行完毕的远期外汇合约公允价值变动产生。

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
其中：单项金额重大并单独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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	84,735,565.19	100.00	341,440.60	0.40	84,394,124.59
其中：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,735,565.19	100.00	341,440.60	0.40	84,394,124.59

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 (%)	
特别风险组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	84,735,565.19	100.00	341,440.60	0.40	84,394,124.59

类别	年初余额				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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,517,556.96	100.00	220,123.39	0.25	88,297,433.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	88,517,556.96	100.00	220,123.39	0.25	88,297,433.57

(1) 本报告期无按单项计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款账面余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
3个月以内	80,862,894.01	80,862.89	0.10
3个月(不含)-6个月(含)	2,533,788.29	126,689.41	5.00
6个月(不含)-12个月(含)	1,338,882.89	133,888.30	10.00
合计	84,735,565.19	341,440.60	0.40

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 166,233.60 元，转回或收回坏账准备 44,916.39 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

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		
	应收账款账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备余额
Acuity Brands Lighting, Inc.	47,156,730.93	55.65	52,238.07
同一控制 -深圳怡化电脑股份有限公司	10,042,025.61	11.85	10,042.03
同一控制-ASM Pacific Technology Limited	8,943,252.64	10.55	23,461.64
同一控制- General Electric Company	5,010,648.47	5.91	51,818.18
同一控制-LEDVANCE	3,854,500.25	4.55	105,729.01
合计	75,007,157.90	88.51	243,288.93

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	987,761.66	96.95	556,433.57	94.19
1至2年	31,124.00	3.05	34,312.22	5.81
2至3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	1,018,885.66	100.00	590,745.79	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	214,948.38	21.10
深圳市思奥特照明科技有限公司	87,415.20	8.58
江门市江海区创辉特电子有限公司	65,448.12	6.42
无锡泓清环保科技有限公司	60,800.00	5.97
江苏力卉国际展览有限公司	57,000.00	5.59
合计	485,611.70	47.66

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---

项目	期末余额	年初余额
应收股利	---	---
其他应收款	2,272,532.00	5,709,469.59
合计	2,272,532.00	5,709,469.59

1、 本报告期无应收利息

2、 本报告期无应收股利

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,706,762.44
1-2 年	207,038.08
2-3 年	358,731.48
3 年以上	---
合计	2,272,532.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税款	1,580,479.00	5,056,508.93
往来款	306,172.36	306,172.36
保证金及押金	384,153.84	433,353.84
其他	107,057.34	---
合计	2,377,862.54	5,796,035.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	86,565.54	---	---	86,565.54
年初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	18,765.00	---	---	18,765.00
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	105,330.54	---	---	105,330.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 18,765.00 元，转回或收回的坏账准备金额为 0.00 元。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	1,580,479.00	1年以内	66.47	---
深圳市麦达数字股份有限公司	押金	306,172.36	2-3年	12.88	---
深圳市深长岗投资有限公司	押金	190,297.60	1-2年	8.00	38,059.52
深圳华力兴新材料股份有限公司	押金	89,868.24	2-3年	3.78	44,934.12
长电(深圳)自动化设备有限公司	押金	57,000.00	1-2年	2.40	11,400.00
合计	---	2,223,817.20	---	93.53	94,393.64

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,018,744.19	8,411,832.29	38,606,911.90	45,386,504.33	11,223,832.34	34,162,671.99

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	703,729.42	---	703,729.42	1,404,171.68	---	1,404,171.68
在产品	6,639,771.06	4,037.42	6,635,733.64	4,731,342.89	225,422.70	4,505,920.19
库存商品	7,436,534.72	724,804.32	6,711,730.40	7,487,431.04	586,425.38	6,901,005.66
发出商品	2,558,745.34	---	2,558,745.34	---	---	---
自制半成品	11,918,037.39	231,934.31	11,686,103.08	14,901,204.21	288,811.00	14,612,393.21
合计	76,275,562.12	9,372,608.34	66,902,953.78	73,910,654.15	12,324,491.42	61,586,162.73

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,223,832.34	426,869.10	---	3,238,869.15	---	8,411,832.29
委托加工物资	---	---	---	---	---	---
在产品	225,422.70	---	---	221,385.28	---	4,037.42
库存商品	586,425.38	686,543.79	---	548,164.85	---	724,804.32
自制半成品	288,811.00	189,370.45	---	246,247.14	---	231,934.31
合计	12,324,491.42	1,302,783.34	---	4,254,666.42	---	9,372,608.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	629,133.99	945,238.94
理财产品	59,550,000.00	65,300,000.00
合计	60,179,133.99	66,245,238.94

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
易智联股份有限公司 (THINGS SMART PET LID)	---	960,800.00		2,175.60	---	---	---	---	---	962,975.60	---
合计	---	960,800.00		2,175.60	---	---	---	---	---	962,975.60	---

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	8,061,455.99	8,467,664.85
固定资产清理	---	---
合计	8,061,455.99	8,467,664.85

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	11,907,902.94	77,159.30	1,682,694.83	13,667,757.07
(2) 本期增加金额	197,565.36	---	99,081.56	296,646.92
—购置	197,565.36	---	99,081.56	296,646.92
(3) 本期减少金额	33,204.41	---	37,810.09	71,014.50
—处置或报 废	3,290.60	---	23,261.81	26,552.41
—处置子公 司	29,913.81	---	14,548.28	44,462.09
(4) 期末余额	12,072,263.89	77,159.30	1,743,966.30	13,893,389.49
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	4,737,162.92	14,870.00	448,059.30	5,200,092.22
(2) 本期增加金额	523,201.69	7,265.11	112,443.00	642,909.80
—计提	523,201.69	7,265.11	112,443.00	642,909.80
(3) 本期减少金额	3,394.16	---	7,674.36	11,068.52
—处置或报 废	1,727.57	---	6,718.13	8,445.70
—处 置 子 公 司	1,666.59	---	956.23	2,622.82
(4) 期末余额	5,256,970.45	22,135.11	552,827.94	5,831,933.50
3. 减值准备				
(1) 年初余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,815,293.44	55,024.19	1,191,138.36	8,061,455.99
(2) 年初账面价值	7,170,740.02	62,289.30	1,234,635.53	8,467,664.85

- 3、 本报告期无暂时闲置的固定资产
- 4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 本报告期无固定资产清理

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	256,237.86
(2) 本期增加金额	---
—购置	---
(3) 本期减少金额	---
—处置	---
(4) 期末余额	256,237.86
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	4,270.63
(2) 本期增加金额	25,693.58
—计提	25,693.58
(3) 本期减少金额	---
—处置	---
(4) 期末余额	29,964.21
3. 减值准备	
(1) 年初余额	---
(2) 本期增加金额	---
(3) 本期减少金额	---
(4) 期末余额	---
4. 账面价值	
(1) 年末账面价值	226,273.65
(2) 年初账面价值	251,967.23

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,581,776.42	---	390,746.88	---	1,191,029.54
云平台服务费	851,137.33	---	92,474.70	---	758,662.63
合计	2,432,913.75	---	483,221.58	---	1,949,692.17

(十三) 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		年初余额	
	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	9,006,670.36	1,373,162.70	11,637,192.93	1,756,620.92
内部交易未实现利润	742,112.19	185,528.05	1,697,511.87	254,626.78
递延收益	365,779.70	54,866.96	242,999.64	36,449.95
公允价值变动	435,300.00	65,295.00	---	---
合计	10,549,862.25	1,678,852.71	13,577,704.44	2,047,697.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动应纳税暂时性差异	---	---	121,900.00	18,285.00
合计	---	---	121,900.00	18,285.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	812,709.13	993,987.42
可抵扣亏损	18,941,713.42	14,193,456.60
合计	19,754,422.55	15,187,444.02

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022年	5,016,264.66	5,016,264.66	
2023年	10,958,555.66	9,177,191.94	
2024年	2,966,893.10	---	
合计	18,941,713.42	14,193,456.60	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	349,198.00	---	349,198.00	166,050.00	---	166,050.00
合计	349,198.00	---	349,198.00	166,050.00	---	166,050.00

(十五) 交易性金融负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	---	435,300.00	---	435,300.00
其中：发行的交易性债券	---		---	---
衍生金融负债	---	435,300.00	---	435,300.00
其他	---	---	---	---
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	---	---	---	---
合计	---	435,300.00	---	435,300.00

截止 2019 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为公司之子公司无锡益明向银行购买的尚未履行完毕的远期外汇合约公允价值变动产生。

(十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年初余额
交易性金融负债	---
其中：发行的交易性债券	---
衍生金融负债	---
其他	---
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	---
合计	

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,972,965.71	29,444,948.23
商业承兑汇票	---	---
合计	20,972,965.71	29,444,948.23

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	95,829,420.10	83,997,116.13
应付设备款	---	40,500.01
合计	95,829,420.10	84,037,616.14

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	1,798,600.80	4,197,825.26
合计	1,798,600.80	4,197,825.26

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,639,285.24	25,542,234.53	31,804,282.90	4,377,236.87
离职后福利-设定提存计划	---	1,031,022.92	1,031,022.92	---
辞退福利	---	142,346.00	142,346.00	---
合计	10,639,285.24	26,715,603.45	32,977,651.82	4,377,236.87

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,606,278.77	23,654,134.93	29,952,739.30	4,307,674.40
(2) 职工福利费	33,006.47	981,830.70	945,274.70	69,562.47
(3) 社会保险费	---	454,511.12	454,511.12	---
其中：医疗保险费	---	375,901.44	375,901.44	---
工伤保险费	---	33,629.15	33,629.15	---
生育保险费	---	44,980.53	44,980.53	---
(4) 住房公积金	---	448,366.33	448,366.33	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	3,391.45	3,391.45	---
合计	10,639,285.24	25,542,234.53	31,804,282.90	4,377,236.87

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	994,342.66	994,342.66	---
失业保险费	---	36,680.26	36,680.26	---
合计	----	1,031,022.92	1,031,022.92	---

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,374,429.03	376,300.15
企业所得税	4,065,201.25	4,186,541.07
个人所得税	650,122.97	122,313.77
城市维护建设税	196,730.53	350,750.11
教育费附加	140,521.82	250,535.79
印花税	20,875.96	116,083.31
合计	6,447,881.56	5,402,524.20

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	1,870,503.77	3,495,700.97
合计	1,870,503.77	3,495,700.97

1、 本报告期无应付利息

2、 本报告期无应付股利

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	6,688.00	16,688.00
待付费用	1,662,008.80	3,368,438.09
其他	201,806.97	110,574.88
合计	1,870,503.77	3,495,700.97

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	242,999.64	140,000.00	17,219.94	365,779.70	详见下表
合计	242,999.64	140,000.00	17,219.94	365,779.70	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2017 龙岗区技术改造项目	126,076.56	---	7,349.28	---	118,727.28	与资产相关
2018 龙岗区技术改造项目	116,923.08	---	6,153.84	---	110,769.24	与资产相关
2017 深圳市技术改造项目	---	140,000.00	3,716.82	---	136,283.18	与资产相关
合计	242,999.64	140,000.00	17,219.94	---	365,779.70	---

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	67,566,927.00	---	---	---	---	---	67,566,927.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	47,408,642.95	---	---	47,408,642.95
其他资本公积	477,986.83	227,282.76	---	705,269.59
合计	47,886,629.78	227,282.76	---	48,113,912.54

其他说明:

2019 年 1-6 月, 因子公司无锡市益明光电有限公司授予激励对象股权, 相应的股权激励成本计入资本公积的金额为 227,282.76 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
其中：重新计量设定受益计划变动额	---	---	---	---	---	---	---
权益法下不能转损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
其他权益工具投资公允价值变动	---	---	---	---	---	---	---
企业自身信用风险公允价值变动	---	---	---	---	---	---	---
2. 将重分类进损益的其他综合收益	121,414.28	51,074.18	---	---	33,464.51	17,609.67	154,878.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
其他债权投资公允价值变动	---	---	---	---	---	---	---
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	---	---	---	---	---	---	---
其他债权投资信用减值准备	---	---	---	---	---	---	---
现金流量套期储备	---	---	---	---	---	---	---
外币财务报表折算差额	121,414.28	51,074.18	---	---	33,464.51	17,609.67	154,878.79
其他综合收益合计	121,414.28	51,074.18	---	---	33,464.51	17,609.67	154,878.79

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,422,168.50	---	---	5,422,168.50
合计	5,422,168.50	---	---	5,422,168.50

(二十八) 未分配利润

项目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	31,521,778.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---
调整后年初未分配利润	31,521,778.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,543,626.99
减：提取法定盈余公积	---
提取任意盈余公积	---
提取一般风险准备	---
应付普通股股利	13,513,385.40
转作股本的普通股股利	---
期末未分配利润	34,552,019.99

(二十九) 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	180,404,587.01	143,817,851.18	310,228,974.13	262,405,426.24
其他业务	8,573,884.86	8,099,876.33	13,621,069.24	10,076,803.78
合计	188,978,471.87	151,917,727.51	323,850,043.37	272,482,230.02

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317,988.22	-81,030.78
教育费附加	227,134.47	-57,879.13
印花税	54,000.29	82,904.69
其他	10,752.00	---
合计	609,874.98	-56,005.22

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	1,872,772.61	1,761,996.05

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及汽车支出	245,155.59	186,073.75
快递及运杂费	1,130,504.82	1,097,017.06
水电及租赁费	155,669.58	122,956.85
推广费	190,412.97	128,759.03
物料消耗	47,493.78	94,528.66
折旧及摊销	28,456.79	15,851.21
业务招待费	635,974.08	34,397.85
其他费用	462,543.22	798,922.08
合计	4,768,983.44	4,240,502.54

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	3,232,672.52	2,760,893.53
办公费	206,461.74	166,948.36
差旅费及汽车支出	175,488.71	154,757.69
折旧及摊销	243,421.52	129,878.36
水电及租赁费	205,830.60	339,654.76
服务费	506,562.95	614,673.12
其他费用	625,110.50	396,442.73
合计	5,195,548.54	4,563,248.55

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	7,320,302.46	6,280,685.93
差旅费及汽车支出	260,511.19	235,508.77
折旧及摊销	212,900.48	366,332.73
物料消耗及维修费	1,284,791.97	1,128,445.95
认证费	65,009.43	502,345.58
水电及租赁费	934,426.14	757,797.34
专利费	142,244.22	37,266.50
服务费	519,354.35	469,809.43
其他	599,371.60	258,110.42
合计	11,338,911.84	10,036,302.65

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	----	305,811.94
减：利息收入	72,509.20	1,167,352.94
汇兑损益	-368,711.97	-688,116.99
手续费及其他	88,705.79	42,204.67
合计	-352,515.38	-1,507,453.32

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,530,357.52	1,789,851.28
合计	3,530,357.52	1,789,851.28

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年龙岗区技术改造项目	7,349.28	7,349.28	与资产相关
2018年龙岗区技术改造项目	6,153.84	---	与资产相关
2017年深圳市技术改造项目	3,716.82	---	与资产相关
2018年企业岗前补贴	1,800.00	---	与收益相关
深圳市2018年第二批企业研究开发资助计划	533,000.00	---	与收益相关
2018年龙岗区第五批科技企业研发投入激励	250,000.00	---	与收益相关
区出口信用保险费资助	292,394.00	---	与收益相关
市出口信用保险费资助	272,513.00	---	与收益相关
区专利补贴	5,000.00	---	与收益相关
2018年龙岗区第三批科技企业研发投入激励	336,300.00	---	与收益相关
2016年区展会补贴	28,800.00	---	与收益相关
龙腾计划增长型	265,314.58	---	与收益相关
深圳市2018年第二批企业研究开发资助计划	538,000.00	---	与收益相关
深圳市2018年第一批企业研究开发资助计划	203,000.00	---	与收益相关
2018年商务发展专项资金(第五、六批项目)	24,600.00	---	与收益相关
2018年商务发展专项资金(第五、六批项目)	99,000.00	---	与收益相关
江苏省高企入库补贴(省补贴)	63,416.00	---	与收益相关
江苏省高企入库补贴(市补贴)	100,000.00	---	与收益相关
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	---	与收益相关
2019年度无锡市科技发展资金第三批科技发	400,000.00	---	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
展计划（高新技术企业培育）项目			
2017年出口信用险保费资助	---	299,902.00	与收益相关
2018年外经贸专项升级项目款	---	31,200.00	与收益相关
2016年专利补助	---	9,000.00	与收益相关
高新认定补助	---	200,000.00	与收益相关
2016年深圳市研发资助	---	822,000.00	与收益相关
2016年龙岗区研发资助	---	420,400.00	与收益相关
合计	3,530,357.52	1,789,851.28	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,175.60	---
处置长期股权投资产生的投资收益	508,068.31	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	92,650.00	4,450.00
理财收益	1,283,105.31	---
合计	1,885,999.22	4,450.00

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	---	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	---	---
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	---	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	---	---
其他非流动金融资产	---	---
交易性金融负债	-557,200.00	---
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	---	-2,159,440.00
合计	-557,200.00	-2,159,440.00

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	121,475.72	---
其他应收款坏账损失	18,765.00	---
合计	140,240.72	---

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	5,639,348.60
存货跌价损失	1,060,712.07	960,283.45
合计	1,060,712.07	6,599,632.05

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	---	-5,986.98	---
合计	---	-5,986.98	---

(四十一) 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
其他	6,500.00	---	6,500.00
合计	6,500.00	---	6,500.00

(四十二) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	15,607.57	---	15,607.57
合计	15,607.57	---	15,607.57

(四十三) 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	2,711,416.73	5,961,019.87
递延所得税费用	350,551.68	-2,106,045.50
合计	3,061,968.41	3,854,974.37

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	19,149,037.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,787,259.33
子公司适用不同税率的影响	-1,722,205.75
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,736.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,889.53
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	1,040,457.38
研发费用加计扣除影响	-1,092,389.59
所得税费用	3,061,968.41

(四十四) 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
往来款	968,755.37	500,162.12
利息收入	72,509.20	274,519.70
政府补助	3,653,137.58	1,782,502.00
合计	4,694,402.15	2,557,183.82

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
付现费用	13,723,753.43	11,750,764.27
往来款	1,170,627.76	3,027,787.94
合计	14,894,381.19	14,778,552.21

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	287,050,000.00	339,310,000.00
合计	287,050,000.00	339,310,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	281,301,060.82	374,700,000.00
处置子公司支付的价款	48,391.18	---
合计	281,349,452.00	374,700,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	36,851,416.90	---
合计	36,851,416.90	---

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	29,929,244.00	1,762,265.40
合计	29,929,244.00	1,762,265.40

(四十五) 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	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	16,543,626.99	23,265,486.03
加：信用减值损失	140,240.72	---
资产减值准备	1,060,712.07	6,599,632.05
固定资产折旧	642,909.80	958,041.97
无形资产摊销	25,693.58	---
长期待摊费用摊销	483,221.58	326,295.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,607.57	5,986.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	557,200.00	2,159,440.00
财务费用(收益以“-”号填列)	430,535.04	-1,507,453.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,793,349.22	-4,450.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	368,844.94	-1,554,404.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,285.00	-18,435.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,375,897.16	-47,974,775.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,686,606.63	-113,054,156.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,055,479.21	136,125,013.25
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	14,712,188.33	5,326,220.85
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	37,310,783.28	42,876,115.68
减：现金的期初余额	22,427,553.25	84,807,332.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	14,883,230.03	-41,931,216.57

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	37,310,783.28	22,427,553.25
其中：库存现金	1,200.00	---
可随时用于支付的银行存款	37,309,583.28	22,427,438.99
可随时用于支付的其他货币资金	---	114.26
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	37,310,783.28	22,427,553.25

(四十六) 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
货币资金	26,882,230.00	银行承兑汇票保证金、履约保证金、未决诉讼冻结资金
其他流动资产	20,000,000.00	用作质押物开具银行承兑汇票
合计	46,882,230.00	

(四十七) 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
货币资金	---	---	---
其中：美元	8,529,843.71	6.87470	58,640,116.55
港币	2,834.62	0.87966	2,493.50
	---	---	---
应收账款	---	---	---
其中：美元	8,728,495.45	6.87470	60,005,787.67
港币	---	0.87966	---

2、 境外经营实体说明

子公司香港技术及香港智能主要经营地在香港，记账本位币为港币。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳益明光电	1.00	60.00%	出售	2019年02月25日	完成工商变更	508,068.31	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

注：2019年1月，公司与王顺利签署的《股权转让协议》，依基准日2018年12月31日深圳益明净资产-924,886.87元将本公司持有深圳益明60%的股权（认缴出资600万元，实缴75万元）以人民币1元的对价转让给自然人王顺利，王顺利同意受让本公司转让的全部股权并继续履行相应的实缴义务。本次股权转让事项已于2019年2月25日完成工商变更登记。

(四) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳智能	深圳	深圳	制造业	51.02	---	投资设立
益明光电	无锡	无锡	制造业	95.10	---	投资设立
香港技术	深圳	香港	贸易	100.00	---	投资设立
香港智能	深圳	香港	贸易	---	51.02	投资设立
深圳益明	深圳	深圳	制造业	60.00	---	投资设立
江苏实益达	无锡	无锡	制造业	60.00	---	投资设立
实益达工业	深圳	深圳	制造业	100.00	---	同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019年1-6月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余额
益明光电	4.90%	607,045.54		1,347,134.56
深圳智能	48.98%	-844,397.64		-456,695.28
江苏实益达	40.00%	-250,449.19		3,391,056.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡益明	101,020,782.00	3,887,564.14	104,908,346.14	77,415,803.94	---	77,415,803.94	86,351,945.41	7,882,254.58	94,234,199.99	42,605,296.21	242,999.64	42,848,295.85
深圳智能	11,339,330.49	699,112.54	12,038,443.03	11,200,029.22	---	11,200,029.22	11,773,551.12	823,053.55	12,596,604.67	10,070,165.12	---	10,070,165.12
江苏实益达	10,348,503.16	77,254.13	10,425,757.29	1,948,115.26	---	1,948,115.26	6,252,099.96	35,418.95	6,287,518.91	2,183,753.91	---	2,183,753.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡益明	110,917,044.84	12,388,684.53	12,388,684.53	14,964,433.67	177,888,072.71	6,090,077.96	6,090,077.96	1,990,242.54
深圳智能	14,398,268.21	-1,723,978.51	-1,723,978.51	-1,967,008.98	11,385,500.97	-3,288,933.18	-3,288,933.18	-4,290,030.68
江苏实益达	6,275,846.88	-626,122.97	-626,122.97	-1,084,918.02	---	---	---	---

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
易智联股份有限公司 (THINGS SMART PET LID)	新加坡	新加坡	工程设计与顾问	49.00		权益法

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	20,972,96				20,972,96
	5.71	---	---	---	5.71
应付账款	95,829,42				95,829,42
	0.10	---	---	---	0.10
其他应付款	1,870,503				1,870,503
	.77	---	---	---	.77
合计	118,672,8				118,672,8
	89.58	---	---	---	89.58

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	29,444,948.23	---	---	---	29,444,948.23
应付账款	84,037,616.14	---	---	---	84,037,616.14
其他应付款	3,495,700.97	---	---	---	3,495,700.97
合计	116,978,265.34	---	---	---	116,978,265.34

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等的安排来降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司

可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

本期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

银行	业务类型	币种	未履行的合约买卖金额	汇率(%)	交收日期
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.8646	2019/7/10
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.7639	2019/7/16
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.8669	2019/8/12
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.7716	2019/8/16
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.7476	2019/9/11
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.8227	2019/9/17
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.7542	2019/10/11
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.8272	2019/10/16
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.8523	2019/11/25
兴业银行	双汇通	美元	50万/100万	6.8550	2019/12/24

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市麦达数字股份有限公司	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园	制造及广告行业	578,496,507.00	87.22	87.22

本公司最终控制方是：乔昕与陈亚妹夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
薛桂香	公司股东、董事长、总经理
刘基勇	公司董事、副总经理
陈世蓉	公司董事
刘艳丽	公司董事、财务总监、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廖建中	公司董事
吴静	公司监事
陈晓燕	公司监事
刘金永	公司监事
无锡实益达电子有限公司	同一控股股东
深圳市汇大光电科技股份有限公司	同一控股股东
深圳前海实益达投资发展有限公司	同一控股股东
凯扬商贸(香港)有限公司	同一控股股东
奇思国际广告(北京)有限公司	同一控股股东
上海利宣广告有限公司	同一控股股东
上海顺为广告传播有限公司	同一控股股东
上海地幔广告传播有限公司	同一控股股东
无锡益锡电子有限公司	同一控股股东
深圳市电明科技股份有限公司	控股股东参股企业
广州奇异果互动科技股份有限公司	控股股东参股企业
深圳市六度人和科技有限公司	控股股东参股企业
广州舜飞信息科技有限公司	控股股东参股企业
深圳市麦盟科技有限公司	控股股东参股企业
深圳市日升投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
拉萨市冠德成科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
百华科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市元通孵化有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市晨杨投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
新余益瑞投资合伙企业(有限合伙)	母公司董事、高管等控制的企业
北京麦达数字技术服务有限公司	母公司董事控制的企业
佛山市国星光电股份有限公司	母公司独立董事任职

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市国星光电股份有限公司	材料采购	371,674.04	248,245.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市六度人和科技有限公司	商品销售	---	1,247,366.38
易智联股份有限公司(THINGS SMART PET LID)	商品销售	78,396.52	---

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
无锡益锡电子有限公司	厂房	1,569,419.94	752,849.18
深圳市麦达数字股份有限公司	厂房	1,204,120.62	1,204,120.62
无锡实益达电子有限公司	电费	---	626,182.71

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈亚妹、乔昕	50,000,000.00	2019年8月13日	2019年11月13日	否

单位：元

4、 本报告期无关联方资金拆借

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市麦达数字股份有限公司	售卖资产	9,734.52	---

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市六度人和科技有限公司	508,333.31	50,833.34	2,514,583.31	34,317.54
其他应收款	深圳市麦达数字股份有限公司	306,172.36	---	306,172.36	---

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市国星光电股份有限公司	138,240.67	321,543.75

十、 股份支付

2018年1月，本公司2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于转让子公司股权暨关联交易的公告》、《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的公告》。激励对象对象为无锡益明的核心管理层刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，激励对象每人以1元名义价分别受让实益达技术持有的无锡益明股份，直接参与无锡益明持股。激励对象在无锡益明持续任职不低于3年（自股权授予日起算），且在承诺服务期内未经公司书面同意不得转让无锡益明股权。

公司以益明光电在基准日2017年12月31日的估值对应激励对象持股比例部分在相关员工承诺服务期内分摊确认相应的股份支付费用。

（一）以现金结算的股份支付情况

无

（二）股份支付的修改、终止情况

无

十一、 政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2017 龙岗区技术改造项目	142,000.00	递延收益	7,349.28	7,349.28	其他收益
2018 龙岗区技术改造项目	120,000.00	递延收益	6,153.84	---	其他收益
2017 深圳市技术改造项目	140,000.00	递延收益	3,716.82	---	其他收益

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2018年企业岗前补贴	1,800.00	1,800.00	---	其他收益
深圳市2018年第二批企业研究开发资助计划	533,000.00	533,000.00	---	其他收益
2018年龙岗区第五批科技企业研发投入激励	250,000.00	250,000.00	---	其他收益
区出口信用险保费资助	292,394.00	292,394.00	---	其他收益
市出口信用险保费资助	272,513.00	272,513.00	---	其他收益
区专利补贴	5,000.00	5,000.00	---	其他收益
2018年龙岗区第三批科技企业研发投入激励	336,300.00	336,300.00	---	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年区展会补贴	28,800.00	28,800.00	---	其他收益
龙腾计划增长型	265,314.58	265,314.58	---	其他收益
深圳市 2018 年第二批企业研究开发资助计划	538,000.00	538,000.00	---	其他收益
深圳市 2018 年第一批企业研究开发资助计划	203,000.00	203,000.00	---	其他收益
2018 年商务发展专项资金（第五、六批项目）	24,600.00	24,600.00	---	其他收益
2018 年商务发展专项资金（第五、六批项目）	99,000.00	99,000.00	---	其他收益
江苏省高企入库补贴（省补贴）	63,416.00	63,416.00	---	其他收益
江苏省高企入库补贴（市补贴）	100,000.00	100,000.00	---	其他收益
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	100,000.00	---	其他收益
2019 年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划（高新技术企业培育）项目	400,000.00	400,000.00	---	其他收益
2017 年出口信用险保费资助	299,902.00	---	299,902.00	其他收益
2018 年外经贸专项升级项目款	31,200.00	---	31,200.00	其他收益
2016 年专利补助	9,000.00	---	9,000.00	其他收益
高新认定补助	200,000.00	---	200,000.00	其他收益
2016 年深圳市研发资助	822,000.00	---	822,000.00	其他收益
2016 年龙岗区研发资助	420,400.00	---	420,400.00	其他收益

（三）本报告期无政府补助的退回

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，无重要承诺事项。

（二）重要或有事项

截止资产负债表日，无重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一）诉讼事项

2016 年 10 月公司向中山美耐特光电有限公司（以下简称“中山美耐特”）采购了一批高压灯带及配

件，总价款为 70,900.00 元，后因该批灯带存在质量问题全部退货，中山美耐特同意退货，但迟迟不上门进行提货，期间公司多次要求其上门提货并解除买卖合同、取消订单，但中山美耐特均拒绝回复，直至 2018 年底向法院提起诉讼要求公司支付货款并以车辆担保冻结了我公司账户 70,900 元。2018 年 9 月 27 日，根据中山市第二人民法院财产保全告知书【(2018)粤 2072 民初 10675 号】，财产保全内容如下：中山美耐特就买卖合同纠纷一案申请财产保全，冻结公司兴业银行账户银行存款 70,900 元。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司兴业银行账户银行存款 70,900 元仍被冻结。

(二) 股权激励事项

2019 年 6 月 30 日，公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，议案内容为：无锡市益明光电有限公司（以下简称“益明光电”）作为股权激励实施主体，对益明光电的核心管理团队以增资扩股的方式实施股权激励，激励对象为益明光电的核心管理层薛桂香女士、刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，其中薛桂香女士拟出资 60 万、刘基勇先生拟出资 190 万元、沙新荣先生拟出资 52 万元和高艳芳女士拟出资 24 万元以增资扩股形式获得益明光电股权，股权激励价格为 2.00 元/股，股权激励后激励对象持有益明光电股份占益明光电注册资本的 18.23%。2019 年 7 月 18 日，上述事项已完成工商变更，变更后益明光电注册资本由 1000 万元增加至 1163 万元。

十四、 其他重要事项

截止资产负债表日，无其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
其中：单项金额重大并单独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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	55,611,273.26	4.88	178,986.40	0.32	55,432,286.86

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 (%)	
其中：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,716,014.12	4.88	178,986.40	6.59	2,537,027.72
特别风险组合计提坏账准备的应收账款	52,895,259.14	---	---	---	52,895,259.14
合计	55,611,273.26	4.88	178,986.40	0.32	55,432,286.86

类别	年初余额				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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,294,185.62	100.00	73,172.19	0.13	57,221,013.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	57,294,185.62	100.00	73,172.19	0.13	57,221,013.43

(1) 本报告期无按单项计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备余额	计提比例 (%)
3个月以内	2,414.00	2.41	0.10
3个月(不含)-6个月(含)	1,847,520.60	92,376.03	5.00
6个月(不含)-12个月(含)	866,079.52	86,607.96	10.00
合计	2,716,014.12	178,986.40	0.40

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 105,814.21 元，转回或收回的坏账准备为 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

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

	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备余额
无锡益明光电技术有限公司	52,894,610.96	95.11	---
同一控制-LEDVANCE	1,878,261.38	3.38	100,282.82
深圳市六度人和科技有限公司	508,333.31	0.91	50,833.33
苏州博兆塑胶科技有限公司	110,250.00	0.20	11,025.00
深圳海外装饰工程有限公司	102,234.00	0.18	10,223.40
合计	55,489,121.57	99.78	172,364.55

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	10,000,000.00
其他应收款	5,285,524.67	19,192,999.43
合计	5,285,524.67	29,192,999.43

1、 本报告期无应收利息

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
实益达工业	---	10,000,000.00
合计	---	10,000,000.00

(2) 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内小计	5,240,590.55
1 至 2 年	---

账龄	期末余额
2至3年	44,934.12
3年以上	---
合计	5,285,524.67

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	96,556.24	96,556.24
往来款	5,212,721.88	19,141,711.71
其他	21,515.07	---
合计	5,330,793.19	19,238,267.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	45,268.52	---	---	45,268.52
年初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	45,268.52	---	---	45,268.52

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市实益达工业有限公司	往来款	5,015,822.22	1年以内	94.09	---
无锡市益明光电有限公司	往来款	196,899.66	1年以内	3.69	---
深圳华力兴新材料股份有限公司	押金	89,868.24	1年以内	1.69	44,934.12
合计		5,302,590.12	---	99.47	44,934.12

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,039,786.21	---	92,039,786.21	89,789,786.21	---	89,789,786.21
对联营、合营企业投资	962,975.60	---	962,975.60	---	---	---
合计	93,002,761.81	---	93,002,761.81	89,789,786.21	---	89,789,786.21

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳智能	7,500,000.00	---	---	7,500,000.00	---	---
无锡益明	9,510,000.00	---	---	9,510,000.00	---	---
深圳益明	750,000.00	---	750,000.00	---	---	---
江苏实益达	3,000,000.00	3,000,000.00	---	6,000,000.00	---	---
实益达工业	69,029,786.21	---	---	69,029,786.21	---	---
合计	89,789,786.21	3,000,000.00	750,000.00	92,039,786.21	---	---

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
易智联股份有限公司（THINGS SMART PET LID）	---	960,800.00	---	2,175.60	---	---	---	---	---	962,975.60	---
合计	---	960,800.00	---	2,175.60	---	---	---	---	---	962,975.60	---

(四) 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	2,836,146.59	2,383,349.47	15,639,212.52	12,579,574.46
其他业务	58,227,626.99	54,666,561.20	147,463,503.59	135,329,177.19
合计	61,063,773.58	57,049,910.67	163,102,716.11	147,908,751.65

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,175.60	---
处置长期股权投资产生的投资收益	-749,999.00	---
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-8,950.00
理财收益	910,930.10	---
合计	163,106.70	-8,950.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	492,460.74	处置子公司和固定资产
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）	3,530,357.52	
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	1,283,105.31	
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	---	

项目	本期发生额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-464,550.00	主要是签署远期结售汇合约产生的公允价值变动损益
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	6,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	-683,100.45	
少数股东权益影响额	-13,890.55	
合计	4,150,882.57	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.23	0.2448	0.2448
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.1834	0.1834

(三) 公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率（%）	变动原因
	（或本期金额）	（或上期金额）		
预付款项	1,018,885.66	590,745.79	72.47	主要系预付材料款较多所致
其他应收款	2,272,532.00	5,709,469.59	-60.2	主要系出口退税款减少所致
其他非流动资产	349,198.00	166,050.00	110.3	主要系预付设备款增加所致
预收款项	1,798,600.80	4,197,825.26	-57.15	主要系报告期内客户预收货款减少所致
应付职工薪酬	4,377,236.87	10,639,285.24	-58.86	主要系期末应付职工薪酬减少所致
其他应付款	1,870,503.77	3,495,700.97	-46.49	主要系期末待付费用减少所致
递延收益	365,779.70	242,999.64	50.53	主要系与资产相关的政府补助增加所致
营业收入	188,978,471.87	323,850,043.37	-41.65	主要系报告期内受经济下行、中美贸易战等因素影响，客户需求量减少所致

营业成本	151,917,727.51	272,482,230.02	-44.25	主要系营业收入下降所致
税金及附加	609,874.98	-56,005.22	1,188.96	主要系报告期内城市维护建设税及教育费附加增多所致
财务费用	-352,515.38	-1,507,453.32	76.62	主要系上期利息收入较多所致汇兑损益减少所致
资产减值损失	1,060,712.07	6,599,632.05	-83.93	主要系上期计提应收账款坏账准备较多所致
其他收益	3,530,357.52	1,789,851.28	97.24	主要系本期收到政府补助较多所致
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-557,200.00	-2,159,440.00	74.2	主要系签署远期结售汇合约产生的公允价值变动损失
经营活动产生的现金流量净额	14,712,188.33	5,326,220.85	176.22	主要系报告期支付供应商货款较少所致
投资活动产生的现金流量净额	5,160,300.52	-36,361,125.24	114.19	主要系上年同期购买银行理财产品较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-4,491,212.50	-10,648,411.84	-57.82	主要系上年同期归还借款所致。

深圳市实益达技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十六日