



捷智科技

NEEQ:839423

绵阳捷智科技股份有限公司

Mianyang JIEZHI Technology CO.,LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
子公司、捷智天成	指	深圳市捷智天成科技有限公司
公司、股份公司、捷智科技	指	绵阳捷智科技股份有限公司
亿迈天成	指	深圳市亿迈天成科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
背光模组	指	液晶显示器面板的关键零组件之一。功能在于供应充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像。
导光板	指	光学级亚克力 (PMMA) /PC 为基材，运用 LCD 显示屏及笔记本电脑的背光模组技术，透过导光点的高光线传导率，经电脑对导光点计算，使导光板光线折射成面光源均光状态制造成型，是背光模组的重要组件。
色域	指	一台显示设备能够显示的颜色范围
长虹	指	四川长虹电器股份有限公司
康佳	指	深圳市康佳壹视界商业显示有限公司
飞科讯	指	深圳市飞科讯电子有限公司
海扬	指	东莞市海扬科技有限公司
大丰	指	江苏大丰和顺电子有限公司
东山精密	指	东莞东山精密制造有限公司
夏宝	指	深圳夏宝电子科技有限公司

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。

公司负责人陶宏、主管会计工作负责人朱澄 及会计机构负责人（会计主管人员）朱澄
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	置放于捷智股份绵阳办公室之档案保密室
备查文件	2019年半年度报告、第一届董事会第十一次会议决议、第一届监事会第十次会议决议、经公司负责人、财务机构负责人、财务主管签字的报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	绵阳捷智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Mianyang JIEZHI Technology CO.,LTD
证券简称	捷智科技
证券代码	839423
法定代表人	陶宏
办公地址	绵阳市涪城区绵安路 35 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡杨丽
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0816-2862068
传真	-
电子邮箱	yangli.hu@genix.cn
公司网址	http://www.genix.cn
联系地址及邮政编码	绵阳市涪城区绵安路 35 号 621000
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	置放于捷智股份绵阳办公室之档案保密室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-5-17
挂牌时间	2016-11-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电器器件制造-3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	光学材料、背光模组、背光及 LED 面板灯
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,575,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市亿迈天成科技有限公司

实际控制人及其一致行动人	陶宏、张敏夫妇
--------------	---------

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	915107035557572934	否
注册地址	绵阳市涪城区绵安路 35 号	否
注册资本（元）	26,575,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
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	33,080,885.87	74,612,902.84	-55.66%
毛利率%	40.71%	19.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,388,121.66	4,073,184.26	-158.632%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,237,775.58	3,556,488.93	-191.04%
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）	-29.41%	41.27%	-
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）	-39.88%	36.04%	-
基本每股收益	-0.09	0.15	-160.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,429,310.18	68,283,979.98	11.93%
负债总计	69,330,358.28	58,891,621.71	17.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,924,750.44	9,312,872.10	-25.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.35	-25.71%
资产负债率%（母公司）	87.95%	87.90%	-
资产负债率%（合并）	90.71%	86.25%	-
流动比率	0.99	1.03	-
利息保障倍数	-2.29	5.29	-

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	-836,116.78	335,875.95	-348.94%

应收账款周转率	2.68	3.87	-
存货周转率	0.37	1.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.93%	8.85%	-
营业收入增长率%	-55.66%	52.73%	-
净利润增长率%	-167.94%	88.26%	-

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	26,575,000	26,575,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461.44
非经常性损益合计	999,538.56
所得税影响数	149,884.64
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	849,653.92

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于制造业计算机、通信和其他电子设备制造业-电器器件制造-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)。公司截止报告期内共拥有 14 项实用新型专利 4 个外观设计专利。公司业务主要为：光学材料、背光模组、背光及 LED 面板灯。公司客户主要为电视机电脑整机生产厂家。

自主生产，研发，销售以及售后维护。以液晶成品制造或销售公司为主体客户，打造高品质供应链背光模组制造商品品牌；利用自身完善的生产制造线，有效降低成本成为行业中性价比较高的供应商企业之一。通过累积企业良好信用，在银行融资方面获得便利，得到银行的有效支持，提升公司现金流；通过定价差异化取得大客户订单，实现量的突破后，集合采购原材，能有效降低原材成本，在同行竞争中获得整体盈利的能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入实现 33,080,885.87 元，比去年同减少 55.66%。公司营业成本实现 19,614,926.73 元，同期减少 67.36%。公司利润总额实现-2,767,162.84 元，比同期减少 168.23%。公司净利润实现-2,779,082.12 元，比同期减少 164.94%。公司经营活动产生的经营活动现金流量净额-836,116.78 元。报告期内，因中美贸易摩擦活动，美国几次调整进口关税导致整个国内背光行业都收到了严重影响；公司下游客户康佳、东山精密、夏宝、飞科讯、海洋科技、大丰科技以及印度海外等业务都受到波及，导致整个行业都处于一个下滑态势。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险：国内从事 LCD 背光模组生产的厂商数量众多，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略；应对措施：积极找寻有价格优势的供应商、设计有价格优势的产品、优化生产环节等。

2、公司治理结构不完善的风险：公司控股股东、实际控制人为陶宏、张敏夫妇，直接和间接持有公司 58.95%的股份。陶宏现担任公司董事长、总经理、公司董事，张敏担任公司董事。若公司的控股股东、实际控制人及利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害；应对措施：公司建立了较为齐全的岗位职责划分，严格执行三会议事规则，减少因决策不当造成的公司和其他中小股东的权益受到损害。

3、公司分公司、子公司租赁厂房存在产权瑕疵：因子公司和分公司租赁厂房的土地性质为农村集体所有土地，存在土地被收回租赁方不能履约，如未及时搬迁新的场地，存在影响正常搬迁生产经营。应对措施：积极与租赁方互动及时跟踪厂房产权问题，避免因厂房不能履约而影响公司的正常生产经营。

4、应收账款回收风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 10,973,097.35 元，占总资产比例为 14.36%，占营业收入的 33.17%。虽然公司现有客户经营状况良好、信用度高、发生坏账的风险较低，但若部分客户受到中美贸易战影响，经营状况恶化行业形势不佳，公司存在应收账款延迟回收或者无法及时收回而产生坏账的风险，同时应收账款占用公司流动资金过大也会导致公司资金周转不灵，限制企业的进一步发展。应对措施：对于现有客户进行信用评级，逐步淘汰信用不高的客户；针对新客户在账期及信用额度上进行控制；和核心供应商、客户签订协议，抱团取暖，共渡难关。

5、出口退税政策变化的风险 公司主营的产品出口享受国家的出口退税政策优。出口退税率受到国家对出口宏观政策的影响，税务机关可能降低退税率或取消退税，将直接减少利润额，在一定程度上影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。应对措施：出口退税作为国家税收政策，公司无法控制，公司会通过自身的定价和议价能力来缓冲出口退税税率可能下滑的风险。

6、外汇风险：上半年公司外销占主营业务的 10%，且以美元进行结算。一方面，人民币实行有管理的浮动汇率制度，对美元的汇率相对稳定。如果未来人民币对美元持续升值或浮动范围扩大，可能对公司经营收入造成一定影响，而面临相应的汇率风险。另一方面，客户回款周期较去年有所延长，汇兑风险将会增加。应对措施：对国外销售客户，制定严格的信用政策，建立完善的客户信用管理体系和货款回收控制办法，缩短国外客户回款周期，并及时结汇以防范汇率波动给公司业务带来的风险。

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

1、尊重员工权益，推进民主管理，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境；公司购买社保及意外险为员工的生活提供相应的保障； 2、保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	2,593,640
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	11,200,000	2,700,000

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资			深圳天润达科技发展有限公司	晶达光电技术（湖北）有限公司60%股权	1200万元	现金	1200万元	否	否
收购资产			龚进、肖嫚	四川中富胜天建筑工程有限公司	0元	现金	0元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于公司未来市场布局，提升公司的市场竞争力和可持续发展能力，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。本次投资全部以自有资金投入，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响；本次资产收购符合公司战略发展规划和业务发展的需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争》的承诺事项	正在履行中
董监高			挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争》的承诺事项	正在履行中

实际控制人或控股股东			挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用资金》的承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	兜底承诺	《实际控制人的兜底承诺》事项	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	规范和减少关联交易的承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺》事项	正在履行中
董监高			挂牌	规范和减少关联交易的承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺》事项	正在履行中
其他股东			发行	限售承诺	《关于股票发行自愿限售的承诺》事项	已履行完毕

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾作如下承诺：

1、《避免同业竞争的承诺》公司控股股东、实际控制人以及公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、《实际控制人的兜底承诺》2016年4月，实际控制人陶宏、张敏出具《关于社会保险、住房公积金的兜底承诺函》，承诺如将来因任何原因出现需捷智科技及其子公司补缴社会保险、滞纳金和住房公积金的情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险金、住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，且在承担相关责任后不向捷智科技及其子公司追偿，保证捷智科技及其子公司不会因此遭受任何损失。

3、《避免占用资金的承诺》公司实际控制人、控股股东均出具了避免占用资金的承诺。

4、《关于规范和减少关联交易的承诺》为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的实际控制人、法人股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少及避免与公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规、股转公司相关规则、《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

5、公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让，各投资者均承诺自本次发行的股票在股转系统公开转让起自愿限售一年。

报告期内，公司实际控制人，控股股东、关联方及董事和高级管理人员均严格履行上述承诺，未有

违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	售后回租	4,410,328.22	5.77%	因资金需求进行融资
合计	-	4,410,328.22	5.77%	-

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	10,685,833	40.21%	11,891,667	22,577,500	84.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,640,833	21.23%	5,300,667	10,941,500	41.17%	
	董事、监事、高管	100,000	0.38%	-73,000	27,000	0.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,889,167	59.79%	-11,891,667	3,997,500	15.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,589,167	47.37%	-8,666,667	3,922,500	14.76%	
	董事、监事、高管	300,000	1.13%	-223,000	75,000	0.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		26,575,000.00	-	0	26,575,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市亿迈天成科技有限公司	13,000,000	-2,126,000	10,874,000	40.92%	0	10,874,000
2	绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）	4,575,000	-374,000	4,201,000	15.81%	0	4,201,000
3	陶宏	5,230,000	-1,240,000	3,990,000	15.01%	3,922,500	67,500
4	深圳市前海派资产管理有限公司-前海派财裕 3 号私募证券投资基金	0	3,738,000	3,738,000	14.07%	0	3,738,000

5	张吉	1,200,000	0	1,200,000	4.52%	0	1,200,000
合计		24,005,000	-2000	24,003,000	90.33%	3,922,500	20,080,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东间相互关系说明：控股股东深圳市亿迈天成科技有限公司的控股股东张敏与公司第二大股东陶宏为夫妻关系，绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人为公司第二大股东陶宏，其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，深圳市亿迈天成科技有限公司持有公司股份 10,874,000 股，持股比例为 40.92%，为公司控股股东。控股股东为境内非国有法人。

深圳市亿迈天成科技有限公司基本情况：深圳市亿迈天成科技有限公司，境内非国有法人，统一社会信用代码：914403007813526141，法定代表人：张敏，注册地址深圳市光明新区白花洞村第一工业区 B16 洽丰工业园。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，陶宏持有公司股份 3,990,000 股，持股比例为 15.01%，为公司实际控制人。实际控制人为境内自然人。

陶宏基本情况：陶宏，男，1973 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 6 月郑州大学毕业，大专学历，研究生学历在读。1996 年 6 月至 1997 年 6 月，就职于唯冠科技（深圳）有限公司，任 IE 工程师；1997 年 7 月至 1999 年 5 月，就职于东莞中渝电子有限公司，任工程部主管；1999 年 5 月至 2005 年 9 月，自主创业；2005 年 10 月至 2012 年 2 月，就职于深圳市亿迈天成科技有限公司，任副总经理；2012 年 2 月至 2016 年 3 月，就职于绵阳捷智光电科技有限公司，任执行董事、经理；2014 年 9 月至 2015 年 11 月；2016 年 3 月起在本公司担任董事长兼总经理，任期 3 年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴柳昌	监事	男	1977年10月	大专	3年	是
杨伟华	监事	男	1987年6月	大专	3年	是
何飞	监事	男	1982年1月	大专	3年	是
陶宏	董事长、总经理	男	1973年9月	大学	3年	是
张波	董事	男	1980年6月	大学	3年	是
张敏	董事	女	1975年7月	中专	3年	是
朱澄	财务负责人、董事	女	1977年8月	大学	3年	是
胡杨丽	董事	女	1986年5月	大学	3年	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:

董事长、总经理陶宏与董事张敏是夫妻，是公司实际控制人并在控股股东深圳市亿迈天诚科技有限公司担任监事，董事张敏是公司控股股东深圳市亿迈天诚科技有限公司的控股股东并担任执行董事、总经理。除此之外，其他董监高之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

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

陶宏	董事长、董事	5,230,000	-1,240,000	3,990,000	15.01%	3,990,000
朱澄	财务负责人、 董事	50,000	1,000	51,000	0.19%	51,000
胡杨丽	董事	50,000	1,000	51,000	0.19%	51,000
合计	-	5,330,000	-1,238,000	4,092,000	15.39%	4,092,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	112	80
管理人员	27	18
研发人员	22	20
其他人员	5	3
员工总计	166	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	27	22
专科以下	134	94
员工总计	166	121

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 2018 年度年末，公司在职员工 93 人，2019 年年中 121 人。因上半年外出人员增加，正常招聘补充了年底生产人员流失，故上半年生产人员增加较多。 2、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订相关合同、协议，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。 3、离退休职工人公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	738,244.64	1,733,853.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	10,976,389.13	12,176,461.83
其中：应收票据		3,291.78	-
应收账款		10,973,097.35	12,176,461.83
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,945,674.56	3,014,052.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,148,448.12	4,883,808.03
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,605,291.79	38,240,899.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	260,627.84	317,391.10
流动资产合计		68,674,676.08	60,366,467.07

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	7,676,235.03	7,693,619.48
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	五、8	78,399.07	223,893.43
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,754,634.10	7,917,512.91
资产总计		76,429,310.18	68,283,979.98
流动负债：			
短期借款	五、10	13,768,000.00	12,468,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	35,673,697.99	26,136,610.80
其中：应付票据		5,000,000.00	
应付账款		30,673,697.99	26,136,610.80
预收款项	五、12	685,979.86	3,184,398.37
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	657,897.40	565,956.20
应交税费	五、14		14,303.87
其他应付款	五、15	17,128,918.93	14,596,346.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	1,415,864.10	1,625,801.08
其他流动负债			
流动负债合计		69,330,358.28	58,591,417.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、17		300,204.64
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			300,204.64
负债合计		69,330,358.28	58,891,621.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	26,575,000.00	26,575,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,197,732.39	3,197,732.39
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	83,107.51	83,107.51
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-22,931,089.46	-20,542,967.80
归属于母公司所有者权益合计		6,924,750.44	9,312,872.10
少数股东权益		174,201.46	79,486.17
所有者权益合计		7,098,951.90	9,392,358.27
负债和所有者权益总计		76,429,310.18	68,283,979.98

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(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		245,167.87	1,518,330.93
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	十三、1	3,291.78	
应收账款	十三、1	11,675,669.44	11,840,639.02
应收款项融资			
预付款项		2,004,297.85	7,485,977.37
其他应收款	十三、2	6,278,374.17	4,588,654.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,434,673.57	38,222,864.54
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			126,965.19
流动资产合计		66,641,474.68	63,783,431.26
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	十三、3	19,900,000.00	19,400,000.00
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		2,705,723.69	3,092,299.48
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,605,723.69	22,492,299.48
资产总计		89,247,198.37	86,275,730.74
流动负债：			
短期借款		12,768,000.00	12,468,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	
应付账款		41,181,943.34	37,957,966.04
预收款项		1,027,791.22	3,565,038.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		284,587.49	327,563.47
应交税费		94,918.49	8,885.76
其他应付款		21,717,377.89	19,583,079.56
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		1,415,864.10	1,625,801.08
其他流动负债			
流动负债合计		78,490,482.53	75,536,334.13
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			300,204.64
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			300,204.64
负债合计		78,490,482.53	75,836,538.77
所有者权益：			
股本		26,575,000.00	26,575,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		3,197,732.39	3,197,732.39
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		83,107.51	83,107.51
一般风险准备			
未分配利润		-19,099,124.06	-19,416,647.93
所有者权益合计		10,756,715.84	10,439,191.97
负债和所有者权益合计		89,247,198.37	86,275,730.74

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(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		33,080,885.87	74,612,902.84
其中：营业收入	五、22	33,080,885.87	74,612,902.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,849,515.27	71,138,068.23
其中：营业成本	五、22	19,614,926.73	60,101,840.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	60,869.82	135,742.18
销售费用	五、24	1,382,050.91	1,250,908.64
管理费用	五、25	6,232,514.39	482,993.22
研发费用	五、26	8,706,631.64	421,182.97
财务费用	五、27	852,521.78	526,913.19
其中：利息费用		677,149.21	282,527.42
利息收入		4,042.21	52,377.19
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	0	80,903.39
加：其他收益	五、29	1,001,928	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,766,701.4	3,474,834.61

加：营业外收入	五、30		607,931.65
减：营业外支出	五、31	461.44	54.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,767,162.84	4,082,711.47
减：所得税费用	五、32	0	9,527.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,767,162.84	4,073,184.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,767,162.84	4,073,184.26
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		-379,041.18	
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,388,121.66	4,073,184.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,767,162.84	4,073,184.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,388,121.66	4,073,184.26
归属于少数股东的综合收益总额		-379,041.78	0

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.15

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	32,011,029.81	73,253,365.55
减：营业成本	十三、4	17,275,964.87	60,670,914.66
税金及附加		38,576.83	104,251.16
销售费用		1,169,057.07	1,147,557.60
管理费用		4,768,340.91	4,385,249.98
研发费用		8,706,631.64	3,991,495.24
财务费用		734,933.35	512,935.66
其中：利息费用		396,083.86	286,377.42
利息收入		3,082.83	2,935.07
加：其他收益		1,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-80,903.39
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）		317,525.14	2,360,057.86
加：营业外收入			600,606.69
减：营业外支出		1.27	54.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,523.87	2,960,609.76
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		317,523.87	2,960,609.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		317,523.87	2,960,609.76

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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		-	
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		317,523.87	2,960,609.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.11

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(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		24,732,634.04	41,442,585.69
客户存款和同业存放款项净增加额			-

向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,745,119.42	6,231,279.29
经营活动现金流入小计		26,477,753.46	47,673,864.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,707,463.83	33,375,490.87
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		2,339,680.02	6,749,737.89
支付的各项税费		374,314.41	1,207,331.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,892,411.98	6,005,429.12
经营活动现金流出小计		27,313,870.24	47,337,989.03
经营活动产生的现金流量净额		-836,116.78	335,875.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		660,968.00	
投资支付的现金			-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		660,968.00	
投资活动产生的现金流量净额		-660,968.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,100,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		10,335,138.68	14,138,557.18
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		11,435,138.68	14,138,557.18
偿还债务支付的现金		9,985,866.72	14,873,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,083.86	286,377.42
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	五、33	678,360.59	928,833.32
筹资活动现金流出小计		11,060,311.17	16,088,210.74
筹资活动产生的现金流量净额		374,827.51	-1,949,653.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,122,257.27	-1,613,777.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,860,501.91	2,881,466.66
六、期末现金及现金等价物余额		738,244.64	1,267,689.05

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(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		22,841,132.67	38,879,750.35
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,204,184.51	4,190,263.94
经营活动现金流入小计		24,045,317.18	43,070,014.29
购买商品、接受劳务支付的现金		17,910,339.23	34,672,000.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,376,906.72	1,916,963.28
支付的各项税费		354,593.61	661,359.06

支付其他与经营活动有关的现金		4,503,797.30	4,236,445.78
经营活动现金流出小计		24,145,636.86	41,486,768.60
经营活动产生的现金流量净额		-100,319.68	1,583,245.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,968.00	
投资支付的现金		500,000.00	
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		-	
投资活动现金流出小计		520,968.00	
投资活动产生的现金流量净额		-520,968.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,304,128.58	12,988,557.18
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,304,128.58	12,988,557.18
偿还债务支付的现金		9,885,866.72	13,373,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,083.86	267,627.42
支付其他与筹资活动有关的现金		674,052.88	928,833.32
筹资活动现金流出小计		10,956,003.46	14,569,460.74
筹资活动产生的现金流量净额		-651,874.88	-1,580,903.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,273,162.56	2,342.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,518,330.93	1,076,484.57
六、期末现金及现金等价物余额		245,168.37	1,078,826.70

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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 年度一般企公告编号：2019-02234 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

财务报表附注

一、公司基本情况

绵阳捷智科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是绵阳捷智光电科技有限公司（以下简称“捷智光电”）。公司于2010年5月17日由刘晓林、陈素清、刘章奎、王学著等四位自然人共同出资设立，原名绵阳市远翔实业有限公司。2016年3月16日，公司召开股东会并形成决议，以2015年12月31日经审定净资产按比例折合股本2500万元，股份总数2500万股，每股面值1元，全部为普通股，净资产超过股本部分计入资本公积，整体变更为股份有限公司。

2016年4月15日，经临时股东大会决议同意，公司新增注册资本157.5万元，由绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）出资315万元认缴，其中股本157.5万元，其余计入资本公积。增资完成后，本公司注册资本及股本为人民币2657.5万元。

2016年9月28日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意绵阳捷智科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7194号）。本公司证券简称“捷智科技”，证券代码839423。

本公司经绵阳市工商行政管理局核准登记，法定代表人陶宏；注册资本为人民币2657.5万元；统一社会信用代码915107035557572934；住所为绵阳市涪城区绵安路35号（绵阳科技城软件产业园）；类型为其他股份有限公司（非上市）；经营范围包括LCD背光及模组、智能LED面板环保节能灯、新型光学材料、特殊光源等产品的研发、制造、批发及零售，国家政策允许的进出口贸易（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司系深圳市亿迈天成科技有限公司，最终控制人为陶宏、张敏夫妇。本公司纳入合并范围的子公司共3户，合并范围无变化。公司及子公司主要从事LED背光模组、光学材料的研发、生产、销售及地基与基础工程、电子与智能化工程等相关经营活动。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允

价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之

间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账

面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。②其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的

差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象的关系划分组合，包括应收控股股东及其他关联方款项
应收票据组合	以应收款项性质划分组合
应收股利及应收利息组合	以应收款项性质划分组合
备用金及其他低风险组合	以应收款项性质划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
应收票据组合	不计提坏账准备
应收股利及应收利息组合	不计提坏账准备
备用金及其他低风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月, 下同)	1	1
3个月-1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用期间分期计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类单项存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

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

政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权

益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	5-10	3	9.7-19.40
运输设备	直线法	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经

发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司收入的具体确认方法

本公司主要从事 LCD 背光、模组及光学材料的设计、生产、销售，根据合同约定，在产品交付客户并经验收合格之后，确认收入。

26、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

(2) 其他：无

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企公告编号：2019-02234 业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了合并财务报表及母公司财务报表。

②其他会计政策变更

本公司报告期内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16/13
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

副调基金	应税收入	0.07
企业所得税	应纳税所得额	15、25

备注：本公司所得税税率为 15%，子公司深圳市捷智天成科技有限公司所得税税率为 25%，子公司晶达光电技术（湖北）有限公司所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

本公司经四川省经济和信息化委员会川经信产业函 [2014] 408 号文，确认主营业务为国家鼓励类产业项目，自 2014 年享受西部大开发所得税优惠税率；此外，本公司已取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，现所得税执行税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 12 月 31 日】或【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	32,015.87	18,931.42
银行存款	706,228.77	1,714,922.44
其他货币资金		
合计	738,244.64	1,733,853.86
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至期末，本公司无使用受限的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	3,291.78	0
应收账款	10,973,097.35	12,176,461.83
合 计	10,976,389.13	12,176,461.83

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
金单	3,291.78	0	3,291.78
合 计	3,291.78	0	3,291.78

②坏账准备：无

③期末公司已质押的应收票据：无

④期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
金单	0	0
合 计	0	0

⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

⑥其他说明：无

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,946,098.08	100.00	769,636.25	5.94	12,176,461.83
其中：关联方组合	169,837.97	1.31			169,837.97
账龄组合	12,776,260.11	98.69	769,636.25	6.02	12,006,623.86
备用金及其他低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,946,098.08	100.00	769,636.25	5.94	12,176,461.83

(续)

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,742,733.60	100	769,636.25	6.55	10,973,097.35
其中：关联方组合					
账龄组合	11,742,733.60	100	769,636.25	6.55	10,973,097.35
备用金及其他低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,742,733.60	100	769,636.25	6.55	10,973,097.35

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3个月内（含3个月，下同）	6,304,842.58	53.68	63,048.43	1	10,680,904.80	83.60	106,809.05	1.00
3个月至1年	2,251,792.43	19.18	112,589.62	5	451,143.95	3.53	22,557.20	5.00
1至2年	1,852,712.16	15.78	185,271.22	10	557,423.79	4.36	55,742.38	10.00
2至3年	1,296,049.41	11.04	388,814.82	30	544,449.44	4.26	163,334.83	30.00
3至4年	33,191.52	0.28	16,595.76	50	42,259.03	0.33	21,129.52	50.00
4至5年	4145.5	0.04	3316.4	80	500,079.10	3.91	400,063.28	80.00
合计	11,742,733.60	100.00	769,636.25		12,776,260.11	100.00	769,636.25	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

②坏账准备

项目	2018.12.31.	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	769,636.25	0	0		769,636.25

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的情况：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

③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	2019年6月余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市海扬信息科技有限公司	2,106,192.21	1年以下	21.57	24,350.77
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	2,404,268.62	1年以下	24.62	25,841.69
珠海安宇数码科技有限公司	1,082,010.00	1年以下	11.08	15,538.50
四川长虹电器股份有限公司	1,442,376.31	1年以下	14.77	21,388.01
东莞乐一电子有限公司	641,463.02	1年以下	6.57	9,870.50
合计	7,676,310.16		78.61	96,989.47

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款：无

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑥其他说明：无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,856,389.25	96.96	2,863,124.09	94.99
1至2年	89,285.31	3.04	64,342.86	2.14
2至3年	0	0	86,585.31	2.87
3年以上	0	0	0	0
合计	2,945,674.56	100.00	3,014,052.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
四川永瑞达机电科技有限公司	非关联方	1,476,496.66	50.12	1年以内	货未到
深圳市英朗光电材料有限公司	非关联方	162,470.86	5.52	1年以内	货未到
顾委	非关联方	105,000	3.56	1年以内	货未到
深圳市其荣科技有限公司	非关联方	105,000	3.56	1年以内	货未到
吕文成	非关联方	120,000.00	4.07	1年以内	货未到
合计		1,968,967.52	66.83		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2019.6.30
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	4,883,808.03	8,148,448.12
合 计	4,883,808.03	8,148,448.12

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2019.6.30 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,032,976.16	98.61	35,000.00	0.44	8,148,448.12
其中：关联方组合					
账龄组合	3,500,000.00	42.17	35,000.00	1.00	3,465,000.00
备用金及其他低风险组合	4,683,448.12	56.44			4,683,448.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,471.96	1.39	115,471.96	100.00	
合计	8,148,448.12	100.00	150,471.96	1.44	8,148,448.12

(续)

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,918,808.03	100.00	35,000.00	0.71	4,883,808.03
其中：关联方组合					
账龄组合	3,500,000.00	69.52	35,000.00	1.00	3,465,000.00
备用金及其他低风险组合	1,418,808.03	28.18			1,418,808.03
单项金额不重大但单独计提	115,471.96	2.30	115,471.96	100.00	

坏账准备的其他应收款

合计	5,034,279.99	100.00	150,471.96	2.99	4,883,808.03
----	--------------	--------	------------	------	--------------

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3个月内(含3个月,下同)	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00
合计	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	2019.6.30			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
钟政松	115,471.96	115,471.96	100.00	预计无法收回
合计	115,471.96	115,471.96	100.00	

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	150,471.96	0	0	0	150,471.96

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的情况：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	1,846,478.79	719,462.61
押金、保证金	2,952,441.29	814,817.38
其他单位资金往来	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	8,298,920.08	5,034,279.99

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
绵阳市凯恩商贸有限公司	非关联方	拆借资金	3,500,000.00	3 个月以内	42.95	35,000
四川坤泰融资担保有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	3 个月以内	6.14	
深圳市洽丰实业有限公司	非关联方	押金	140,741.12	2-3 年	1.73	
深圳市康佳壹视界商业公司	非关联方	备用金	200,000	1-2 年	2.45	
保证金	非关联方	保证金	2,000,000	2 年以下	24.54	
合计			6,340,741.12		77.81	35,000

⑤涉及政府补助的其他应收款：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑧其他说明：无

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,730,642.93	6,876,146.03	18,730,642.93
发出商品	8,673,159.32		8,673,159.32
库存商品	18,107,321.39	3,726,879.59	18,107,321.39
周转材料	94,168.15		94,168.15
合计	56,208,317.41	10,603,025.62	45,605,291.79

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,038,719.40	6,876,146.03	10,162,573.37
发出商品	17,544,735.14		17,544,735.14
库存商品	13,203,118.70	3,726,879.59	9,476,239.11
周转材料	83,439.17		83,439.17
委托加工物资	959,588.95		959,588.95
在产品	14,324.25		14,324.25

合计	48,843,925.61	10,603,025.62	38,240,899.99
----	---------------	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备:

项目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,876,146.03					6,876,146.03
发出商品						
库存商品	3,726,879.59					3,726,879.59
周转材料						
合计	10,603,025.62					10,603,025.62

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因: 无

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额: 无

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣增值税进项税	132,711.34	189,474.60
预交企业所得税	127,916.5	127,916.50
合计	260,627.84	317,391.10

7、固定资产及累计折旧

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	7,676,235.03	7,693,619.48
固定资产清理		
合计	7,676,235.03	7,693,619.48

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、2019年初余额	14,552,426.22	559,873.89	361,643.57	15,473,943.68

2、本年增加金额	878,443.08		0	878,443.08
(1) 购置	878,443.08		0	878,443.08
(2) 在建工程转入				
(3) 股东投入增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019 半年度余额	15,430,869.3	559,873.89	361,643.57	16,352,386.76
二、累计折旧				
1、2019 年初余额	7,006,166.10	486,336.74	287,821.36	7,780,324.20
2、本年增加金额	806,244.78	53,749.65	35,833.1	895,827.53
(1) 计提	806,244.78	53,749.65	35,833.1	895,827.53
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019 半年度余额	7,812,410.88	540,086.39	323,654.46	8,676,151.73
三、减值准备				
1、2019 年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2019 年末余额				
四、账面价值				
1、2019 半年账面价值	7,618,458.42	19,787.5	37,989.11	7,676,235.03
2、2019 年初账面价值	7,546,260.12	73,537.15	73,822.21	7,693,619.48

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

(2) 固定资产清理：无

8、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
	223,893.43	0	145494.36		78,399.07	
合 计	223,893.43	0	145494.36		78,399.07	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	11,523,133.83	11,523,133.83
可抵扣亏损	7,426,037.90	7,426,037.90
合 计	18,949,171.73	18,949,171.73

(2) 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	2019.6.30	2018.12.31	备注
2022年	7,426,037.90	7,426,037.90	
合计	7,426,037.90	7,426,037.90	

10、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
信用借款	3,200,000	1,068,000.00
保证借款	10,568,000	11,400,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	13,768,000	12,468,000.00

说明：保证借款 1056.8 万系由陶宏、张敏、深圳市亿迈天成科技有限公司、深圳市捷智天成科技有限公司、四川坤泰融资担保有限公司、张吉、姜琳、绵阳海博投资管理中心（有限合伙）提供连带责任保证担保；信用借款 320 万元系建设银行信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

11、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	5,000,000	
应付账款	30,673,697.99	26,136,610.80
合 计	35,673,697.99	26,136,610.80

(1) 应收票据情况:

①应收票据列示

种类	2019.6.30	2018.12.31
商业承兑汇票	5,000,000	0
合计	5,000,000	0

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	17,874,419.71	25,841,458.06
加工费	12,799,278.28	295,152.74
合计	30,673,697.99	26,136,610.80

②账龄超过 1 年的重要应付账款: 无

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
深圳市日新鼎盛电子有限公司	4,008,416.14	货款	信用期内
四川鑫陶源科技有限公司	1,061,389.82	货款	信用期内
东莞市鸿跃电子科技有限公司	294,837.95	货款	信用期内
深圳市金华塑胶模具有限公司	325,595.09	货款	信用期内
合计	5,690,239.00		

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	685,979.86	3,184,398.37
1 年以上		
合计	685,979.86	3,184,398.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款: 无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	536,188.66	3,126,893.14	3,034,092.41	628,989.39
二、离职后福利-设定提存计划	29,767.54	36,183.29	37,042.82	28,908.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	565,956.20	3,163,076.43	3,071,135.23	657,897.4

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	524,612.39	3,112,821.86	3,019,686.87	615,000.05
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,576.27	14,071.28	14,405.54	13,989.34
其中：医疗保险费	10,589.97	12,872.41	13,178.19	12,327.58
工伤保险费	405.17	492.49	504.19	698.91
生育保险费	581.13	706.38	723.16	962.86
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
合计	536,188.66	3,126,893.14	3,034,092.41	628,989.39

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,594.70	34,757.67	35,583.33	27,769.04
2、失业保险费	1,172.84	1,425.62	1,459.49	1,138.97
3、企业年金缴费				
合计	29,767.54	36,183.29	37,042.82	28,908.01

14、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税		0

城市维护建设税	0	4,885.04
教育费附加	0	2,533.00
地方教育费附加	0	1,688.68
印花税	0	3,759.30
代扣代缴个人所得税	0	1,437.85
合计	0	14,303.87

15、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,128,918.93	14,596,346.75
合计	17,128,918.93	14,596,346.75

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
单位及个人借款	9,725,095.29	7,387,440.00
股东及关联方往来款	6,141,442.51	6,645,128.71
其他零星业务往来款	734,457.96	535,854.87
应支付房租	27,923.17	27,923.17
保证金	500,000	0
合计	17,128,918.93	14,596,346.75

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
贺梓恙	1,575,000.00	拆借资金	未催收
廖秋花	1,260,000.00	拆借资金	未催收
袁碧娟	1,050,000.00	拆借资金	未催收
合计	3,885,000		

16、一年内到期的非流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券

一年内到期的长期应付款（附注五、17）

1,415,864.10 1,625,801.08

一年内到期的递延收益

合 计

1,415,864.10 1,625,801.08

17、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2019.6.30	2018.12.31
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	1,415,864.10	1,926,005.72
减：一年内到期部分（附注五、16）	1,415,864.10	1,625,801.08
合计	0	300,204.64

说明：系应付售后回租款，付款期为三年，自2017年4月至2020年3月。

(2) 其中，专项应付款情况：无

18、股本

项目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
金额	26,575,000.00	0	0	0	0	0	26,575,000.00

19、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	3,197,732.39	0	0	3,197,732.39
其他资本公积	0	0	0	0
合 计	3,197,732.39	0	0	3,197,732.39

20、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	83,107.51			83,107.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

合 计	83,107.51	83,107.51
-----	-----------	-----------

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-20,542,967.8	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-20,542,967.8	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,388,121.66	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
股份制改制净资产折股		
期末未分配利润	-22,931,089.46	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,080,885.87	19,614,926.73	74,607,760.84	60,101,840.91
其他业务	0	0	5,142.00	
合计	33,080,885.87	19,614,926.73	74,612,902.84	60,101,840.91

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	33,080,885.87	19,614,926.73	74,607,760.84	60,101,840.91
合计	33,080,885.87	19,614,926.73	74,607,760.84	60,101,840.91

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
光学材料	5,343,315.78	3,138,388.28	7,270,844.97	5,736,248.51

背光模组	17,543,120.58	10,395,911.16	49,377,489.15	39,814,695.61
手写屏	3,135,217.52	1,896,763.43		
LED 灯	4,587,758.66	2,718,628.84		
其他	2,471,473.33	1,465,235.02	17,959,426.72	14,550,896.79
合计	33,080,885.87	19,614,926.73	74,607,760.84	60,101,840.91

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2019 年半年度		2018 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区				
华东地区	3,308,088.59	1,961,492.67	21,422,420.06	17,409,927.67
华南地区	19,848,531.52	11,768,956.04	260,262.30	209,845.57
中部地区				
西南地区	9,924,265.76	5,884,478.02	52,925,078.48	42,482,067.67
合计	33,080,885.87	19,614,926.73	74,607,760.84	60,101,840.91

23、税金及附加

项目	2019 半年度	2018 半年度
城市维护建设税	15,686.65	50,859.78
教育费附加	18,118.99	27,557.67
地方教育附加	13,074.66	18,371.84
车船使用税	3,196.80	3,481.76
印花税	10,792.72	35,471.13
残保金		
合计	60,869.82	135,742.18

24、销售费用

项目	2019 半年度	2018 半年度
职工薪酬	270,775.75	395,946.60
市场支持费	216,148.75	
出口报关费	201,648.38	134,021.69
业务活动费及差旅费	237,048	290,165.88
交通费及车辆使用费	136,617.36	34,613.76
运输费	244,000	232,558.71
维修费		43,795.71

房租费	7,023.62	6,063.10
固定资产折旧		19,691.01
其他费用	68,789.05	94,052.18
合计	1,382,050.91	1,250,908.64

25、管理费用

项目	2019 半年度	2018 半年度
职工薪酬	1,657,920.1	1,295,422.43
房租	641,540.33	822,573.56
模具费	536,742.56	684,351.95
差旅费及业务招待费	592,063.43	524,035.82
审计咨询服务费	887,303.33	163,177.42
办公费及会务费	212,402.41	117,347.58
交通及车辆使用费	105,100	223,223.76
折旧费	608,367.99	462,704.79
低值易耗品摊销	0	0
其他费用	991,074.24	537,092.91
合计	6,232,514.39	4,829,930.22

26、研发费用

项目	2019 半年度	2018 半年度
材料	6,290,877.78	3,877,928.55
工资	1,538,900.50	289,047.36
咨询费	225,460.00	1,890.00
房租	55,970.00	22,969.33
其他	595,423.36	19,994.46
合计	8,706,631.64	4,211,829.70

27、财务费用

项目	2019 半年度	2018 半年度
利息支出	677,149.21	282,527.42
减：利息收入	4,042.21	52,377.19
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	15,503.52	26,146.05
现金折扣		

已确认的未确认融资费用 筹资费用	163,911.26	270,616.91
合计	852,521.78	526,913.19

28、资产减值损失

项目	2019半年度	2018半年度
坏账损失	0	80,903.39
存货跌价损失	0	0
固定资产减值损失	0	0
其他	0	0
合计	0	80,903.39

29、其他收益

项目	2019 半年度	2018 半年度
政府补助	1,000,000	
代扣代缴个人所得税手续费	1,928	
合计	1,001,928	

说明：政府补助详细明细见本附注五、35。

30、营业外收入

项目	2019 半年度	2018 半年度	计入非经常性损益金额
债务重组利得			
赔偿收入			
政府补助		597,999.00	
其他		9,932.65	
合计		607,931.65	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 半年度	2018 半年度
与资产相关 无		
与收益相关 2018 年度商务旅游局专项补助资金		89,999.00
2016 涪城区专利资助资金专项经费		500,000.00
2018 涪城区知识产权局补贴		8,000.00

合 计

597,999.00

31、营业外支出

项目	2019 半年度	2018 半年度	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金			
应收账款坏账			
赔偿支出			
其他	461.44	54.79	
合计	461.44	54.79	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 半年度	2018 半年度
当期所得税费用	0	9,527.21
递延所得税费用		
合 计	0	9,527.21

33、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	2019 半年度	2018 半年度
政府补助	1,000,000	597,999.00
存款利息收入	4,042.21	52,377.19
赔偿款		
退回银行承兑保证金		
收到的其他零星往来款	741,077.21	5,580,903.10
其他货币资金解除限制		
合计	1,745,119.42	6,231,279.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 半年度	2018 半年度
银行手续费	15,503.52	26,146.05
出口代理费	89,230.58	134,021.69
运输费	172,090.50	232,558.71
业务招待费及差旅费	1,358,895.83	814,201.70

办公水电费及会务费	130,090.02	117,347.58
房租费	320,053.00	564,014.86
交通及车辆使用费	190,953.25	257,837.52
审计咨询费	175,320.00	163,177.42
其他费用	1,488,873.28	3,396,123.59
费用付现部分	561,322.00	0.00
支付的其他零星往来款	390,080.00	300,000.00
合计	4,892,411.98	6,005,429.12

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2019半年度	2018半年度
融资担保费		
支付售后回租租赁款	613,888.88	920,833.32
支付融资租赁款		8,000.00
支付股东陶宏及张敏借款		
支付单位及个人借款	64,471.71	
合计	678,360.59	928,833.32

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019半年度	2018半年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,767,162.84	4,073,184.26
加：资产减值准备	0	80,903.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	895,827.53	828,568.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	145,494.36	145,494.36
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	841,060.47	553,144.33
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,364,391.8	2,875,233.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,268,450.40	-4,665,250.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,144,605.10	-3,555,401.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-836,116.78	335,875.95
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	738,244.64	1,267,689.05
减：现金的期初余额	1,860,501.91	2,881,466.66
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	-1,122,257.27	-1,613,777.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019半年度	2018半年度
一、现金	738,244.64	1,267,689.05
其中：库存现金	32,015.87	18,899.39
可随时用于支付的银行存款	706,228.77	1,248,789.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	738,244.64	1,267,689.05

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 2019 半年度

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关	与收益相关
------	-------	-------

	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	是否实际收到
绵阳科技局中小企业补助					1,000,000			是
合计					1,000,000			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
绵阳科技局中小企业补助	与收益相关	1,000,000		
合计		1,000,000		

(3) 本期退回的政府补助情况：

公司本期未发生退回政府补助。

六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、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	
深圳市捷智天成科技有限公司	深圳市光明新区光明街道百花洞第一工业区	深圳市	生产、销售 LCD 背光模组	100		同一控制下合并
晶达光电技术(湖北)有限公司	湖北省黄石市经济技术开发区锦宏路 9 号	湖北省	生产、销售及技术服务、液晶光学材料	60		新设
四川中富胜天建筑工程有限公司	成都高新区天晖路 360 号 21 层 6 号	四川省	地基与基础工程、起重设备安装工程等	100		非同一控制下合并

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：本期在子公司所有权

益份额未发生变化。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及其交易

1、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(万元)	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%
深圳市亿迈天成科技有限公司	深圳市	生产销售	50.00	40.92	40.92

本公司的最终控制方为陶宏、张敏夫妇，其中陶宏现任公司董事长兼总经理，持股比例15.01%；张敏现任公司董事，直接持股比例为0%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张吉	公司股东
深圳市永瑞达科技有限公司	陶宏之胞妹陶小红，担任该公司执行董事兼总经理
深圳市华微米新材料有限公司	张敏为该公司监事
胡杨丽、朱澄、陶宏、张敏、张波、 吴柳昌、何飞、杨伟华	董事、高管及监事；

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陶宏、张敏夫妇	2,700,000.00	2019/3/15	2020/3/15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
绵阳海博股权投资管 理中心（有限合伙） 深圳市亿迈天成科技 有限公司				

（5）关联方资金拆借

拆入情况：

关联方	往来科目	2019年初	拆入	归还	2019半 年度
陶宏	其他应付款	3,765,766.05	2,593,640	4,700,406.55	1,670,045.16
张敏	其他应付款	2,782,000.00	0	0	2,782,000.00

无拆出发生。

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬

项 目	2019半年度	2018半年度
关键管理人员报酬	512,352.14	460,381.54

（8）其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市华微米新材料有限公 司			169,837.97	
其他应收款	朱澄			13,948.50	
其他应收款	胡杨丽			37,111.10	
其他应收款	何飞	65,000.00		65,000.00	
其他应收款	陶宏	0		97,362.66	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额

其他应付款	朱澄	9,412.3	
其他应付款	陶宏	1,670,045.16	3,863,128.71
其他应付款	张敏	0	2,782,000.00
其他应付款	胡杨丽	374,000	

7、关联方承诺：无

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款：

(1) 应收账款按风险分类

类别	账面余额		2019.6.30 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,441,913.54	100	766,244.10	6.16	11,675,669.44
其中：关联方组合					
账龄组合	12,441,913.54	100	766,244.10	6.16	11,675,669.44
备用金及其他低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,441,913.54	100	766,244.10	6.16	11,675,669.44

(续)

类别	2018.12.31 账面余额		2018.12.31 坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		

	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	12,606,883.12	100.00	766,244.10	6.08	11,840,639.02
其中：关联方组合	169,837.97	1.35			169,837.97
账龄组合	12,437,045.15	98.65	766,244.10	6.16	11,670,801.05
备用金及其他低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,606,883.12	100.00	766,244.10	6.08	11,840,639.02

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3个月内（含3个月，下同）	6,368,874.22	51.19	63,058.16	1	10,341,689.84	83.15	103,416.90	1.00
3个月至1年	2,292,942.53	18.43	109,187.74	5	451,143.95	3.63	22,557.20	5.00
1至2年	2,037,983.38	16.38	185,271.22	10	557,423.79	4.48	55,742.38	10.00
2至3年	1,684,864.23	13.54	388,814.82	30	544,449.44	4.38	163,334.83	30.00
3至4年	49,787.28	0.40	16,595.76	50	42,259.03	0.34	21,129.52	50.00
4至5年	7,461.90	0.06	3,316.4	80	500,079.10	4.02	400,063.28	80.00
合计	12,441,913.54	100	766,244.1		12,437,045.15	100.00	766,244.10	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：关联方组合 169,837.97 元未计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	766,244.10	0	0	0	766,244.10

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(1) 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	2019 半年度	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	2,106,192.21	1 年以下	21.57	24,350.77
珠海安宇数码科技有限公司	2,404,268.62	1 年以下	24.62	25,841.69
四川长虹电器股份有限公司	1,082,010.00	1 年以下	11.08	15,538.50
东莞乐一电子有限公司	1,442,376.31	1 年以下	14.77	21,388.01
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	641,463.02	1 年以下	6.57	9,870.50
合计	7,676,310.16		78.61	96,989.47

(2) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(3) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产负债的金额: 无

(3) 其他说明: 无

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2019.6.30					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,313,374.17	98.20	35,000.00	0.55	6,278,374.17
其中: 关联方组合	10,000.00	0.16			10,000.00
账龄组合	3,500,000.00	54.44	35,000.00	1.00	3,465,000.00
备用金及其他低风险组合	2,803,374.17	43.60			2,803,374.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,471.96	2.44	115,471.96	100.00	
合计	6,428,846.13	100	150,471.96	0.55	6,278,374.17

(续)

类别	2018.12.31		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例 (%)		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,623,654.21	97.56	35,000.00	0.76	4,588,654.21
其中：关联方组合	10,000.00	0.21		-	10,000.00
账龄组合	3,500,000.00	73.85	35,000.00	1.00	3,465,000.00
备用金及其他低风险组合	1,113,654.21	23.50		-	1,113,654.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,471.96	2.44	115,471.96	100.00	-
合计	4,739,126.17	100.00	150,471.96	3.18	4,588,654.21

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3个月内(含3个月,下同)	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00
合计	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00	3,500,000.00	100.00	35,000.00	1.00

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
钟政松	115,471.96	115,471.96	100.00	预计无法收回
合计	115,471.96	115,471.96	100.00	

(2) 坏账准备：

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	150,471.96	0	0	0	150,471.96

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(3) 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金、保证金	2,444,537.34	754,817.38
备用金	474,308.79	474,308.79
代垫关联方款项	10,000.00	10,000.00
非关联方往来款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	6,428,846.13	4,739,126.17

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
绵阳市凯恩商贸有限公司	非关联方	往来款	3,500,000.00	3个月以内	54.44	35,000
四川坤泰融资担保有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	3个月以内	7.78	
深圳市康佳壹视界显示有限公司	非关联方	保证金	200,000	2-3年	3.11	
深圳市洽丰实业有限公司	非关联方	押金	140,741.12	1-2年	2.19	
曹敏	非关联方	备用金	80,000.00	2年以下	1.24	
合计			4,420,741.12		68.76	35,000

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产负债的金额：无

(8) 其他说明：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30		2018.12.31			
	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	19,900,000.00		19,900,000.00	19,400,000.00		19,400,000.00

对联营、合营企业投资

合 计	19,900,000.00	19,900,000.00	19,400,000.00	19,400,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市捷智天成科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
晶达光电技术（湖北）有限公司	400,000.00	500,000.00		900,000.00
四川中富胜天建筑工程有限公司		0.00		0.00
减：长期投资减值准备				
合 计	19,400,000.00	500,000.00		19,900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资：无

(4) 长期股权投资减值准备：无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 半年度		2018 半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,011,029.81	17,275,964.87	73,253,365.55	60,670,914.66
其他业务				
合 计	32,011,029.81	17,275,964.87	73,253,365.55	60,670,914.66

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 半年度		2018 半年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机、通信和其他电子设备制造	32,011,029.81	17,275,964.87	73,253,365.55	60,670,914.66
合计	32,011,029.81	17,275,964.87	73,253,365.55	60,670,914.66

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 半年度		2018 半年度	
	收入	成本	收入	成本
光学材料	9,702,730.53	5,182,789.46	10,833,416.26	9,087,364.86
背光模组	16,004,550.91	8,637,982.44	10,678,276.65	8,670,106.49
手写屏	3,100,910.02	1,727,596.49	2,698,609.00	2,246,028.04

LED 灯	1,600,455.09	863,798.24	1,098,188.74	922,416.67
其他	1,602,383.26	863,798.24	47,944,874.90	39,744,998.60
合 计	32,011,029.81	17,275,964.87	73,253,365.55	60,670,914.66

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2019 半年度		2018 半年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区			3,750.00	3,056.25
华东地区			1,512,668.34	1,252,134.21
华南地区	19,205,461.09	10,365,579.92	27,787,521.14	19,703,899.04
华中地区	3,202,838.18	1,727,595.49	726,902.59	603,740.65
西南地区	9,602,730.54	5,182,789.46	43,222,523.48	39,108,084.51
合 计	32,011,029.81	17,275,964.87	73,253,365.55	60,670,914.66

5、投资收益：无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	999,538.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	149,884.64	
非经常性损益净额	849,653.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	849,653.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.41	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-39.88	-0.12	-0.12

绵阳捷智科技股份有限公司

2019年8月27日