

合肥伟仕泰克电子材料有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 32-00029 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

合肥伟仕泰克电子材料有限公司其他鉴证2018/01至2019/06

报 告 文 号：大信审字【2019】第32-00029号

客 户 名 称：苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司

报 告 时 间：2019-09-25

签名注册会计师：朱伟光（CPA: 340100470018）

吕国军（CPA: 110002674763）



05512019100008946258

报告文号：大信审字【2019】第32-00029号

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

事务所电话：0551-63855675

传 真：0551-63850985

通 讯 地 址：安徽省合肥市高新区创新大道2800号合肥创新产业园二期E1楼基金大厦A座506室

电 子 邮 件：zhuweiguang@daxincpa.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 32-00029 号

合肥伟仕泰克电子材料有限公司：

一、审计意见

我们审计了合肥伟仕泰克电子材料有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-6 月份、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月份、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司拟进行股权重组时提供参考，不得用作其它目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年九月二十五日

资产负债表

编制单位：合肥伟仕泰克电子材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,270.55	607,413.33
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	(二)	27,679.92	27,679.92
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,027,766.08	806,848.16
其他应收款	(四)	27,996,566.54	5,878,495.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(五)	2,545,444.62	180,544.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,020,941.24	1,821,397.26
流动资产合计		33,623,668.95	9,322,379.62
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			
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	(七)	16,870,506.00	18,280,034.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	3,046,577.57	3,353,616.42
递延所得税资产	(九)	434,835.61	434,547.22
其他非流动资产	(十)	1,462,000.00	483,000.00
非流动资产合计		21,813,919.18	22,551,198.12
资产总计		55,437,588.13	31,873,577.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：合肥伟仕泰克电子材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
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			
应付账款	(十一)	5,059,343.50	4,621,184.52
预收款项			
应付职工薪酬	(十二)	527,606.87	431,773.62
应交税费	(十三)	15,000.00	15,000.00
其他应付款	(十四)	32,880,229.12	8,254,864.17
其中：应付利息			
应付股利			
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		38,482,179.49	13,322,822.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		38,482,179.49	13,322,822.31
股东权益：			
实收资本	(十五)	30,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(十六)	-13,044,591.36	-6,449,244.57
股东权益合计		16,955,408.64	18,550,755.43
负债和股东权益总计		55,437,588.13	31,873,577.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：合肥伟仕泰克电子材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	(十七)		10,000.00
销售费用			
管理费用	(十八)	6,442,494.00	2,571,817.58
研发费用			
财务费用	(十九)	151,987.61	215.52
其中：利息费用		150,000.00	
利息收入		342.43	269.47
加：其他收益	(二十)		518.00
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）	(二十一)	-1,153.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十二)		-856.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		-6,595,635.18	-2,582,371.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额		-6,595,635.18	-2,582,371.18
减：所得税费用	(二十三)	-288.39	-434,547.22
四、净利润		-6,595,346.79	-2,147,823.96
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,595,346.79	-2,147,823.96
(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			
(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		-6,595,346.79	-2,147,823.96
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：合肥伟仕泰克电子材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十四)	2,943,082.83	787.47
经营活动现金流入小计		2,943,082.83	787.47
购买商品、接受劳务支付的现金		152,580.01	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,481,153.21	1,994,300.47
支付的各项税费			16,765.68
支付其他与经营活动有关的现金	(二十四)	5,378,837.49	1,457,494.01
经营活动现金流出小计		7,012,570.71	3,468,560.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,069,487.88	-3,467,772.69
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		682,654.90	13,892,881.62
投资支付的现金			
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		682,654.90	13,892,881.62
投资活动产生的现金流量净额		-682,654.90	-13,892,881.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
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	(二十四)		6,967,750.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	21,967,750.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十四)	700,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		850,000.00	4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,150,000.00	17,967,750.00
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		-602,142.78	607,095.69
加：期初现金及现金等价物余额		607,413.33	317.64
六、期末现金及现金等价物余额		5,270.55	607,413.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：合肥伟仕泰克电子材料有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	25,000,000.00									-6,449,244.57	18,550,755.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,000,000.00									-6,449,244.57	18,550,755.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00									-6,595,346.79	-1,595,346.79
（一）综合收益总额										-6,595,346.79	-6,595,346.79
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00										5,000,000.00
1.所有者投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	30,000,000.00									-13,044,591.36	16,955,408.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合肥伟仕泰克电子材料有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

合肥伟仕泰克电子材料有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2016年5月20日成立，公司的《营业执照》统一社会信用代码为91340100MA2MWD086L。

注册地址：合肥市新站区物流路与物流支路交口西北角合肥藏迹敏光电科技有限公司1号厂房。

法定代表人：韦建晶。

注册资本：3,000.00万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司业务性质：批发业。

主要经营活动：半导体、平板显示及光伏设备相关材料、零部件的研发；超薄玻璃、导电玻璃、薄膜产品及材料、触控屏玻璃、减反玻璃、电子元器件、减薄玻璃相关设备研发、生产、加工、销售与技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营：本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日、2018年12月31日的财务状况，2019年1-6月份、2018年度的经营成果和现

金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息

费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及

转移的金融资产为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)之和。

(2) 金融负债

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)。

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。

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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未显著增加,采用简化方法,即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收

账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失，但有确凿证据表明的除外。

应收账款组合2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收票据组合1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或

经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项、备用金、押金保证金等

债务人为合并范围内关联方的款项、备用金、押金保证金等通常不确认预期信用损失，但有确凿证据表明的除外。

其他应收款组合2：非合并范围内关联方款项、备用金、押金保证金等

债务人不是合并范围内关联方款项、备用金、押金保证金等，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 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、库存商品以及未完工项目所形成的资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。公司开发阶段的支出在开发项目所形成的产品进行大规模市场推广时转入无形资产进行核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司的研究开发项目一般分为立项、检测实验、小规模生产、正式试销、大规模市场推广等阶段，公司在取得第三方检测机构的检测结果决定正式试销前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；正式试销后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出予以资本化，其中大规模推广前发生的支出计入开发支出科目，大规模推广后将开发支出科目转入无形资产科目核算。如果确实无法区分应归属于正式试销之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（十二）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

1. 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务收入的确认原则

(1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，于劳务已提供且取得收取劳务费的权利时确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

(2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（十六）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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当期损益。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17.00%、16.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、财务报表重要项目注释

本附注除特殊标明外，期末为 2019 年 6 月 30 日，期初为 2018 年 12 月 31 日，本期为 2019 年 1-6 月，上期为 2018 年 1-12 月。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	5,270.55	607,413.33
合 计	5,270.55	607,413.33

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,536.00	100.00	856.08	3.00
其中：组合 1				
组合 2	28,536.00	100.00	856.08	3.00
组合小计	28,536.00	100.00	856.08	3.00
合 计	28,536.00	100.00	856.08	3.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,536.00	100.00	856.08	3.00
其中：组合 1				
组合 2	28,536.00	100.00	856.08	3.00
组合小计	28,536.00	100.00	856.08	3.00
合 计	28,536.00	100.00	856.08	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收合并范围内关联方客户

②组合 2：应收非合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	28,536.00	3.00	856.08	28,536.00	3.00	856.08
合计	28,536.00	3.00	856.08	28,536.00	3.00	856.08

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合肥鑫晟光电科技有限公司	28,536.00	3.00	856.08
合计	28,536.00	3.00	856.08

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,027,766.08	100.00	787,848.16	97.65
1年以上			19,000.00	2.35
合计	1,027,766.08	100.00	806,848.16	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海臻致化学科技有限公司	566,966.00	55.16
道达信息科技(苏州)有限公司	200,000.00	19.46
合肥澜婷环境工程有限公司	140,000.00	13.62
合肥正宇工程设计有限公司	102,000.00	9.92
郝金娥	13,200.00	1.28
合计	1,022,166.00	99.44

(四) 其他应收款项

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,997,720.11	5,878,495.96
减：坏账准备	1,153.57	
合计	27,996,566.54	5,878,495.96

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	8,900.00	4,250.00
备用金	53,851.87	30,018.05
保证金	20,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	27,914,968.24	5,844,227.91
其中：关联方往来	27,876,515.85	5,844,227.91
减：坏账准备	1,153.57	
合 计	27,996,566.54	5,878,495.96

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	27,995,520.11	99.99	1,153.57	5,487,731.75	93.35	
1至2年	2,200.00	0.01		390,764.21	6.65	
合 计	27,997,720.11	100.00	1,153.57	5,878,495.96	100.00	

(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)	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	1,153.57			1,153.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,153.57			1,153.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	关联方往来款	27,333,855.64	1年以内	97.63	
上海德骏离安资产管理有限公司	关联方往来款	542,660.21	1年以内	1.94	
李述蕾	备用金	48,100.00	1年以内	0.17	
代扣个税	往来款	24,502.39	1年以内	0.09	735.07
安徽浩悦环境科技有限责任公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.07	
合 计		27,969,118.24		99.90	735.07

(五) 存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	714,133.31		714,133.31	180,544.99		180,544.99
在产品	1,831,311.31		1,831,311.31			
合 计	2,545,444.62		2,545,444.62	180,544.99		180,544.99

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,020,941.24	1,821,397.26
合 计	2,020,941.24	1,821,397.26

(七) 固定资产

1. 2019年1-6月固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	112,681.88	18,151,075.70	39,805.83	18,303,563.41
2.本期增加金额	165,405.40	34,470.07	118,584.09	318,459.56
(1)购置	165,405.40	34,470.07	118,584.09	318,459.56
3.本期减少金额				
4.期末余额	278,087.28	18,185,545.77	158,389.92	18,622,022.97
二、累计折旧				
1.期初余额	20,428.40	737.07	2,363.46	23,528.93
2.本期增加金额	19,036.86	1,704,224.23	4,726.95	1,727,988.04
(1)计提	19,036.86	1,704,224.23	4,726.95	1,727,988.04
3.本期减少金额				
4.期末余额	39,465.26	1,704,961.30	7,090.41	1,751,516.97
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	238,622.02	16,480,584.47	151,299.51	16,870,506.00
2.期初账面价值	92,253.48	18,150,338.63	37,442.37	18,280,034.48

2. 2018年1-12月份固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	36,971.80			36,971.80
2.本期增加金额	75,710.08	18,151,075.70	39,805.83	18,266,591.61
(1)购置	75,710.08	11,308,281.41	39,805.83	11,423,797.32
(2)在建工程转入		6,842,794.29		6,842,794.29
3.本期减少金额				

项 目	办公设备	机器设备	运输工具	合 计
4.期末余额	112,681.88	18,151,075.70	39,805.83	18,303,563.41
二、累计折旧				
1.期初余额	2,480.48			2,480.48
2.本期增加金额	17,947.92	737.07	2,363.46	21,048.45
(1)计提	17,947.92	737.07	2,363.46	21,048.45
3.本期减少金额				
4.期末余额	20,428.40	737.07	2,363.46	23,528.93
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	92,253.48	18,150,338.63	37,442.37	18,280,034.48
2.期初账面价值	34,491.32			34,491.32

(八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公装修费	55,000.00		15,000.00		40,000.00
车辆费用摊销	68,616.42		22,872.18		45,744.24
房屋装修费	3,230,000.00		269,166.67		2,960,833.33
合 计	3,353,616.42		307,038.85		3,046,577.57

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	502.41	2,009.65	214.02	856.08
开办费	434,333.20	1,737,332.80	434,333.20	1,737,332.80
合 计	434,835.61	1,739,342.45	434,547.22	1,738,188.88

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	1,462,000.00	483,000.00
合 计	1,462,000.00	483,000.00

(十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	5,059,343.50	4,621,184.52
合 计	5,059,343.50	4,621,184.52

其中：应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,945,059.50	4,455,683.60
1 年以上	114,284.00	165,500.92
合 计	5,059,343.50	4,621,184.52

（十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

（1）2019 年 1-6 月份

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	431,773.62	1,627,170.10	1,531,336.85	527,606.87
离职后福利-设定提存计划		107,414.74	107,414.74	
合 计	431,773.62	1,734,584.84	1,638,751.59	527,606.87

（2）2018 年 1-12 月份

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	195,453.50	2,077,577.48	1,841,257.36	431,773.62
离职后福利-设定提存计划		160,446.93	160,446.93	
合 计	195,453.50	2,238,024.41	2,001,704.29	431,773.62

2. 短期职工薪酬情况

（1）2019 年 1-6 月份

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	431,773.62	1,505,056.46	1,409,223.21	527,606.87
职工福利费		50,120.00	50,120.00	
社会保险费		50,183.64	50,183.64	
其中：医疗保险费		48,599.49	48,599.49	
工伤保险费		1,584.15	1,584.15	
住房公积金		21,810.00	21,810.00	
合 计	431,773.62	1,627,170.10	1,531,336.85	527,606.87

（2）2018 年 1-12 月份

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	195,453.50	1,964,634.03	1,728,313.91	431,773.62
职工福利费		7,403.82	7,403.82	
社会保险费		73,229.63	73,229.63	
其中：医疗保险费		65,824.38	65,824.38	
工伤保险费		7,405.25	7,405.25	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		32,310.00	32,310.00	
合 计	195,453.50	2,077,577.48	1,841,257.36	431,773.62

3. 设定提存计划情况

(1) 2019年1-6月份

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		104,527.37	104,527.37	
失业保险费		2,887.37	2,887.37	
合 计		107,414.74	107,414.74	

(2) 2018年1-12月份

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		156,332.91	156,332.91	
失业保险费		4,114.02	4,114.02	
合 计		160,446.93	160,446.93	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
印花税	15,000.00	15,000.00
合 计	15,000.00	15,000.00

(十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	32,880,229.12	8,254,864.17
合 计	32,880,229.12	8,254,864.17

其中：其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
租金	2,355,337.40	1,330,671.11
往来款	30,524,891.72	6,924,193.06
合 计	32,880,229.12	8,254,864.17

(十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	20,000,000.00	80.00			20,000,000.00	66.67
韦建品	5,000,000.00	20.00	5,000,000.00		10,000,000.00	33.33
合 计	25,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

注：经合肥伟仕泰克电子材料有限公司股东会一致决议，今收到股东韦建晶投资款 5,000,000.00 元。

(十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,449,244.57	
调整后期初未分配利润	-6,449,244.57	
加：本期归属于所有者的净利润	-6,595,346.79	
期末未分配利润	-13,044,591.36	

(十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税		10,000.00
合 计		10,000.00

(十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,024,069.07	1,007,627.82
折旧及摊销	1,731,489.72	96,792.81
职工薪酬	465,878.59	525,859.38
咨询顾问费	382,779.60	227,528.87
租赁费	1,635,480.00	259,990.10
招待费	149,109.48	73,096.77
差旅费	10,993.54	300,686.59
其他	42,694.00	80,235.24
合 计	6,442,494.00	2,571,817.58

(十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	150,000.00	
减：利息收入	342.43	269.47
手续费支出	2,330.04	484.99
合 计	151,987.61	215.52

(二十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经营补助		518.00	与收益相关
合 计		518.00	

(二十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-1,153.57	--
合计	-1,153.57	--

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-856.08
合 计		-856.08

(二十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-288.39	-434,547.22
合 计	-288.39	-434,547.22

(二十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,943,082.83	787.47
其中：财务费用-利息收入	342.43	269.47
往来款	2,942,740.40	518.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,378,837.49	1,457,494.01
其中：管理（研发）费用付现	5,376,507.45	1,457,009.02
财务费用手续费	2,330.04	484.99

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		6,967,750.00
其中：收到非金融机构借款		6,967,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	4,000,000.00
其中：偿还非金融机构借款	700,000.00	4,000,000.00

(二十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,595,346.79	-2,147,823.96
加：资产减值准备	1,153.57	856.08

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,727,988.04	21,048.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	307,038.85	75,744.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	150,000.00	
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）	-288.39	-434,547.22
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）	-2,364,899.63	-70,130.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,340,142.07	-3,667,128.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,045,008.54	2,754,209.02
经营活动产生的现金流量净额	-4,069,487.88	-3,467,772.69
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	5,270.55	607,413.33
减：现金的期初余额	607,413.33	317.64
现金及现金等价物净增加额	-602,142.78	607,095.69

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,270.55	607,413.33
可随时用于支付的银行存款	5,270.55	607,413.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,270.55	607,413.33

六、关联方及关联方交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	苏州市	专用设备制造业	35,000,000.00	66.67	66.67

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓瑾雯	母公司董事
上海德骏资产管理有限公司	公司董事欧阳春炜控制的其他企业
上海德骏投资顾问有限公司	公司董事欧阳春炜控制的其他企业
上海德蒨精密装备合伙企业(有限合伙)	公司董事欧阳春炜控制的其他企业

(三) 关联交易情况

1. 本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
上海德骏离安资产管理有限公司	拆出	542,660.21			未约定起止日
上海德蒨精密装备合伙企业(有限合伙)	拆入	16,442,053.16			未约定起止日
韦建品	拆入	1,809,505.26			未约定起止日
邓瑾雯	拆出	700,000.00			未约定起止日
苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	拆出	21,489,627.73			未约定起止日

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	27,333,855.64	5,844,227.91
其他应付款	邓瑾雯		700,000.00
其他应付款	上海德蒨精密装备合伙企业(有限合伙)	16,442,053.16	
其他应付款	韦建品	1,809,505.26	
其他应收款	上海德骏离安资产管理有限公司	542,660.21	

七、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，公司无需披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2019年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

第 7 页至第 32 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 00001119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

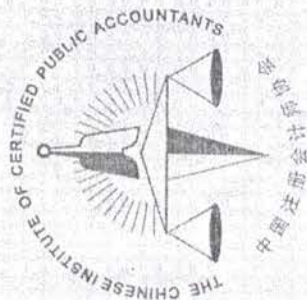
首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



姓名 Full name 朱伟光
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-10-20
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342224198410201752



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 340100470018

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2009-06-25





姓名: 吕晓军
性别: 男
出生日期: 1979-11-24
工作单位: 北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号: 341222197911240271

110802674763

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

授权机构名称:
Authorized Institution of CPAs

2014-9-29

发证日期:
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏苏亚金城 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年7月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



