亚中电子

NEEQ : 872885

江西亚中电子科技股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2019〕3041 号

关于江西亚中电子科技股份有限公司
股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

江西亚中电子科技股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。江西亚中电子科技股份有限公司本次股票发行 1,170,000 股，其中限售 0 股，不予限售 1,170,000 股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

2019 年 7 月 12 日

公司在 2019 年 7 月向私募基金北京锐闻宜春私募股权投资基金定向增发股票 1,170,000 股，募集资金 11,934,000 元。

公司 2019 年半年度权益分派方案经公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过，向全体公司股东每 10 股转增 3.0000 股，公司总股本由 15,728,100 增至 20,446,530 股。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 25

第六节 股本变动及股东情况 29

第七节 融资及利润分配情况 31

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 34

第九节 行业信息 37

第十节 公司治理及内部控制 37

第十一节 财务报告 42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司	指	江西亚中电子科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
股东大会	指	江西亚中电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西亚中电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西亚中电子科技股份有限公司监事会
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《江西亚中电子科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初、报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人罗武、主管会计工作负责人徐秀娟及会计机构负责人（会计主管人员）徐秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
股权质押风险	截止 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人罗武质押其持有的公司股份 10,399,480 股，占公司总股本的 50.86%，公司股东邬义文质押持有公司股份 2,600,000 股，占公司总股本的 12.72%，上述行为均为了公司借款提供担保，其质押股份目前不存在平仓风险，但若后续存在风险，将可能导致公司实际控制人发生变更，若有相关风险，公司将及时履行信息披露义务。
大额应收账款回收风险	截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 91,265,323.04 元，占当期资产总额的比重为 43.04%，主要原因是本年度公司的营业收入大幅增加，销售给客户的产品在行业中大多采用信用赊销的结算方式，造成应收账款在当期资产中所占比重增大。若未来公司无法对应收账款有效管理，出现应收账款无法收回的情况，将会对公司现金流及经营业务造成不利影响。

流动资金紧张风险	2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日公司货币资金余额分别为 1,897,113.04 元、1,252,004.47 元，货币资金余额较小，与公司的业务规模不匹配。公司正处于快速发展时期，对流动资金的需求量较大，虽然公司目前能够合理规划流动资金的使用，但如果将来市场情况发生重大变化，可能导致流动资金进一步紧张，影响企业的经营发展。
未及时偿还债务引起诉讼的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付账款金额为 73,524,494.25 元，公司短期借款余额为 31,490,000 元，应付账款金额较大，公司截止 2019 年 12 月 31 日资产负债率为 59.21%，主要原因是公司前两年增加的生产线在报告期内产能得到充分释放，原材料采购主要采用后付款的形式，但主要供应商给予的付款期限较短，流动资金需求增加，而报告期内流动资金补充不足，造成应付款金额较大，对公司生产经营造成不良的影响，如公司不能有效解决流动资金紧张的问题，有可能存在因未及时偿还债务引起诉讼的风险。
市场竞争加剧的风险	公司经过多年的沉淀和发展，已经积累了较为丰富的经验。然而，随着市场的不断发展和市场不断洗牌，同行业一些竞争力较弱或较强的企业，为了生存将不断以低价位抢夺公司现有客户资源，迫使公司有可能失去部分市场，或迫使公司为保住客户而降低销售单价。因此，市场竞争加剧可能对公司业绩造成不利影响的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售额占公司销售总额的 51.14%，占比较高，因此存在客户集中度较高的风险，若公司的主要客户因经营情况发生变化，或其他因素等对公司产品的采购状况发生变化，将会给公司经营发展带来不利影响。
封装技术变革风险	公司的产品 LED 支架是 LED 封装领域的物料，公司所在行业为 LED 封装材料支撑行业，因此公司所处行业发展与 LED 行业发展完全同步。从半导体行业的发展历史来看，半导体产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场格局变动、产品技术

	升级等影响，大约每隔四五年全球半导体产业经历一次迭代循环，进而使封装物料供应行业也存在相同的周期。公司的生产社会专门用于 LED 支架的生产，倘若由于技术变革使封装领域的技术出现大面积革新，则会令物料供应环节的工艺发生巨大变化，对公司业绩造成不利影响。
未及时缴纳社保及公积金受行政处罚的风险	公司实际控制人罗武于 2018 年 4 月做出如下承诺：“公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规的意识培训，在 1 年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。”截至本报告披露之日，公司已通过多种形式动员员工统一缴纳社会保险及公积金，除已购买新农合员工外，部分城镇户籍员工仍不愿公司为其缴纳五险一金。公司及实际控制人已于 2019 年 4 月就此事项出具承诺，但公司仍存在未按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	江西亚中电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Yazhong Electronic Technology Co.,Ltd
证券简称	亚中电子
证券代码	872885
法定代表人	罗武
办公地址	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘伟
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	13907052167
传真	0795-5266316
电子邮箱	9356402@qq.com
公司网址	www.jxyzdz.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号 330800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号

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	2011 年 6 月 10 日
挂牌时间	2018 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	开发、生产、销售 LED SMD 支架和光学透镜
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,446,530
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗武
实际控制人及其一致行动人	罗武

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	91360983576117594H	否
注册地址	江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号	否
注册资本	20,446,530	是

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李敏、贾淑霞
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　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	209,423,018.50	158,464,536.22	32.16%
毛利率%	21.82%	22.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,578,533.47	14,535,271.16	55.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,064,922.55	14,389,268.27	53.34%
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）	32.56%	32.38%	-
加权平均净资产收益率%（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）	31.82%	32.05%	-
基本每股收益	1.14	1.00	14.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	212,036,846.24	147,284,023.55	43.96%
负债总计	125,540,906.45	95,121,371.95	31.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,495,939.79	52,162,651.60	65.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.23	3.58	18.16%
资产负债率%（母公司）	59.21%	64.58%	-
资产负债率%（合并）	59.21%	64.58%	-
流动比率	1.20	1.05	-
利息保障倍数	9.04	7.53	-

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	7,836,405.45	-8,973,777.29	187.33%
应收账款周转率	2.53	2.69	-
存货周转率	4.51	5.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.96%	36.37%	-
营业收入增长率%	32.16%	68.59%	-
净利润增长率%	55.34%	224.39%	-

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	20,446,530	14,558,100	40.45%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	154,714.80
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	686,366.67
其他营业外收入和支出	-236,833.33
非经常性损益合计	604,248.14
所得税影响数	90,637.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	513,610.92

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	70,230,705.36	0		
应收票据	0	1,114,166.66		
应收账款	0	62,418,646.33		
应收账款融资	0	6,697,892.37		
应付票据及应付账款	46,014,594.73	0		
应付账款		46,014,594.73		

注：以上会计政策调整是根据财政部的要求进行调整，并非企业自主调整，主要有两个原因：一系财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行；

二系财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3969 光电子器件及其他电子器件制造，主营业务是开发、生产、销售 LED SMD 支架和 LED 光学透镜。SMD 支架以 2835、4014、5730、5050、3528、5054 等白光类贴片支架产品为主，下游客户为成品厂，广泛应用于 LED 照明产品和电视、手机等领域。”

公司销售一般是直接针对下游客户，下游客户均为生产型企业。由下游客户以采购订单的形式下给公司，公司根据订单安排生产，采用“以销定产”的方式决定日常的生产活动。公司依照客户的订单需求，设定生产中如铜板的厚度、电镀的厚度、尺寸、注塑规格和工艺等环节的参数，将优质产品直接销售给客户从中获取收入和利润。

报告期内以及报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是　√否
主营业务是否发生变化	□是　√否
主要产品或服务是否发生变化	□是　√否
客户类型是否发生变化	□是　√否
关键资源是否发生变化	□是　√否
销售渠道是否发生变化	□是　√否
收入来源是否发生变化	□是　√否
商业模式是否发生变化	□是　√否

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

报告期内，经过公司全体员工的不懈努力，积极开拓市场，业绩仍保持在行业领先水平，顺利实现 2019 年度财务预算目标，本公司经营情况如下：

1、资产情况

2019 年末公司总资产为 212,036,846.24 元，同比增长幅度为 43.96%。其主要原因是应收票据及应收账款、存货和固定资产的余额增幅较大，截止到 2019 年末应收票据及应收账款的余额为 101,221,715.83 元，与去年同期相比增长 59.32%，主要原因是销售给客户的产品在行业中大多采用 90

天-120 天的信用赊销结算方式，同时应收款项信用期到期后，客户大多采用票据的结算方式，销售收入增加，造成应收账款和应收票据在当期资产中所占比重增大。其次存货余额为 45,486,238.32 元，与去年同期相比增长 67.86%，主要原因为报告期内产销量同比上年同期上涨，相对存货储货量也增涨较大，以备客户不时之需，相关存货已在年后第一季度领用完毕。固定资产余额为 56,570,497.56 元，与去年同期相比增长 36.93%，主要系客户订单量大幅增加，新购固定资产，增加产能。

2、负债情况

2019 年末负债总额比去年年底增加 30,419,534.5 元，增幅为 31.98%，总负债额的增加主要是流动负债的增加：截止到 2019 年年末短期借款和应付账款余额分别为 31,490,000 元、73,524,494.25 元，与去年相比分别增加 3,000,000 元、27,509,899.52 元。其中主要变动原因为：一是根据合同付款条件，主要原材料铜材基本为现金结算，而客户结算期相比较长，公司经营规模扩大，对资金需求的增加，流动资金借款增加较多；二是随着公司收入规模的扩大，公司应付账款大幅增加；另外随着新金融工具准则的实施，公司对于已背书应收票据是否可以终止确认进行了更为谨慎的确认方法，致使期末有 9,884,629.13 元的已背书应收票据未终止确认，从而其他流动负债科目大幅增加；随着公司收入的增加，导致年末应交税费金额增加，年末余额为 5,272,867.09 元，同比上年增加 1,791,451.27 元。

3、营收情况

营业收入较去年相比增加 50,958,482.28 元，增幅达 32.16%，主要原因是：一是公司经过多年沉淀，产品品质获得新老客户的认可，公司主要客户群是国内上市公司、国内知名企业等，增加了市场客户和挖掘了原有客户的订单潜力；二是为了改善公司的收入结构，提高盈利质量和持续盈利能力，发展优质客户、淘汰不良客户一直是公司市场营销的重点；三是公司为了扩大产能，近几年一致致力于增加公司产业线等，扩大的产能在本报告内得到了部分的释放。

4、盈利情况

报告期内公司实现的净利润为 22,578,533.47 元，和去年相比增加 8,043,262.31 元，增幅达 55.34%，主要原因是：一是收入增加；二是公司在保持毛利率基本稳定的情况下，对成本费用加强了管控，尤其是公司 2018 年挂牌，相关中介费用较高，2019 年度中介费用大幅降低，销售费用和管理费用增幅较小从而使期末公司净利润大幅提高。

5、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 7,836,405.45 元，相比上期实现了改善，主要原因是由于公司本年应收账款回收情况良好；投资活动产生的现金流量净额为-5,436,900.99 元，主要是公司 2019 年度扩大生产产能构建的固定资产，导致投资活动产生的现金流为负；筹资活动现金净流量为 -

3,044,613.03 万元，较去年相比下降 16,385,211.22 元，主要是报告期内公司进行了一次定向发行募集资金 1,193.40 万元，报告期内公司从关联方和其他方拆入的款项较少，归还了一些关联方和其他方拆入的借款，故本期收到其他与筹资活动有关的现金流量大幅减少，而支付其他与筹资活动有关的现金流量大幅增加，从而使筹资活动现金流量净额为负。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,252,004.47	0.59%	1,897,113.04	1.29%	-34.00%
应收票据	9,956,392.79	4.70%	1,114,166.66	0.76%	793.62%
应收账款	91,265,323.04	43.04%	62,418,646.33	42.38%	46.21%
存货	45,486,238.32	21.45%	27,098,405.47	18.40%	67.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	56,570,497.56	26.68%	41,313,000.45	28.05%	36.93%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	31,490,000.00	14.85%	28,490,000.00	19.34%	10.53%
长期借款	-	-	-	-	
应付账款	73,524,494.25	34.68%	46,014,594.73	31.24%	59.79%
其他应付款	1,703,366.11	0.80%	13,588,439.01	9.23%	-87.46%
其他流动负债	9,884,629.13	4.66%		0.00%	
资产总计	212,036,846.24		147,284,023.55		43.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金变动幅度虽大幅减少，但占公司总资产的比重较小，绝对值变动较小；

2、应收票据：报告期末公司应收票据变动幅度较大主要是因为根据新金融工具准则的调整，公司会计师对期初的应收票据进行了 669.79 万元的调整，调整进入了应收款项融资科目；

3、应收账款：报告期末公司应收账款比上期大幅增加，增幅达 46.21%，主要原因是销售给客户的产品在行业中大多采用 90 天-120 天的信用赊销结算方式，销售收入增加，造成应收账款在当期资产中所占比重增大。

4、存货：报告期末，公司存货比上期大幅增加，增幅达 67.86%，主要原因是报告期内产销量同比上年同期上涨，相对存货储货量也增涨较大，以备客户不时之需，相关存货已在年后第一季度领用

完毕。

5、固定资产：报告期内，公司为了扩大生产性，对固定资产进行了投资，致使固定资产增加 36.93%；

6、应付账款：随着公司规模的扩大，为了缓解公司经营资金压力，公司相应了增加了对供应商的欠款；

7、其他应付款：报告期内，公司对关联方以及非关联方的借款进行了偿还，从而其他应付款科目大幅降低；

8、其他流动负债：报告期内，根据新金融工具会计准则的要求，公司对部分已背书转让不符合终止确认条件的应收票据未进行终止确认，从而产生了 988.46 万元的其他流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	209,423,018.50	-	158,464,536.22	-	32.16%
营业成本	163,726,812.86	78.18%	123,235,951.70	77.77%	32.86%
毛利率	21.82%	-	22.23%	-	-
销售费用	3,178,647.61	1.52%	2,810,801.06	1.77%	13.09%
管理费用	5,600,006.34	2.67%	5,953,472.55	3.76%	-5.94%
研发费用	6,560,765.96	3.13%	6,492,890.49	4.10%	1.05%
财务费用	3,304,097.94	1.58%	2,575,955.34	1.63%	28.27%
信用减值损失	-1,399,473.08	-0.67%	-	-	-
资产减值损失	0	-	-987,696.65	-0.62%	
其他收益	1,366.67	-	-	-	-
投资收益	0	-	-	-	-
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	154,714.80	0.07%	-276,065.64	0.17%	-156.04%
汇兑收益	0	-	-	-	-
营业利润	25,305,400.53	12.08%	15,673,420.38	9.89%	61.45%
营业外收入	685,000.00	0.33%	440,000.00	0.28%	55.68%
营业外支出	236,833.33	0.11%	6,347.17	0.0002%	3,631.32%
净利润	22,578,533.47	10.78%	14,535,271.16	4.77%	55.34%

项目重大变动原因：

1、营业收入较 2018 年度增加 32.16%，主要原因是：（1）公司新购机器设备，对原有的生产设备进行技术改造，大幅提高了生产率，使公司的产能在 2019 年大幅释放；（2）公司经过多年沉淀，

产品品质获得新老客户的认可，公司主要客户群是国内上市公司、国内知名企业等，增加了市场客户和挖掘了原有客户的订单潜力；（3）是为了改善公司的收入结构，提高盈利质量和持续盈利能力，发展优质客户、淘汰不良客户一直是公司市场营销的重点。

2、营业成本较 2018 年度增加 32.86%，主要原因是 2019 年度公司产能大幅增加，所消耗的原材料也随时增加，公司毛利率在 2019 年基本保持稳定；

3、报告期内，公司营业利润大幅增加，增幅达 61.45%，主要原因一方面系本年度公司对生产设备进行技术改造，扩大了产能致使公司营业收入规模的增加，二系公司在毛利率保持基本稳定的情况下，对费用进行了严格的管控，公司 2018 年度挂牌，支付给中介结构的费用较多，2019 年中介机构费用大幅减少了 104.94 万元，随着本年度随着银行贷款增加，利息费用较 2018 年度增加 634,822.02 元；从而使公司营业利润和净利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	209,419,938.85	158,350,566.14	32.25%
其他业务收入	3,079.65	113,970.08	-97.30%
主营业务成本	163,723,420.34	123,235,951.70	32.85%
其他业务成本	3,392.52	-	

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
LED 支架	183,012,738.38	87.39%	137,032,692.00	86.48%	33.55%
LED 光学透镜	26,407,200.47	12.61%	21,317,874.14	13.45%	23.87%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务为 LED SMD 支架和 LED 光学透镜，其中 SMD 支架自公司 2011 年创办开始即作为主营业务，经过多年的沉淀发展，公司客户群较广，相对于 2015 年开始生产销售的 LED 透镜主营业务，SMD 支架产品多，客户广，销量大，销售产值高，所占营业收入占比就自然要高。

公司 LED 支架所占营业收入的比例基本保持稳定，在报告期内小幅上升，LED 光学透镜营业收入

绝对值增加，所占比重基本稳定，故公司产品收入结构基本保持稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西省兆驰光电有限公司	30,499,669.35	14.56%	否
2	厦门多彩光电子科技有限公司	27,334,770.20	13.05%	否
3	江苏般若电子工业有限公司	19,971,506.38	9.54%	否
4	湖南普斯赛特光电科技有限公司	18,574,608.46	8.87%	否
5	佛山市国星光电股份有限公司	10,712,454.29	5.12%	否
合计		107,093,008.68	51.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	信丰崇辉科技有限公司	47,882,290.37	22.31%	否
2	太原晋西春雷铜业有限公司	32,689,727.52	15.23%	否
3	安徽鑫科铜业有限公司	20,643,153.03	9.62%	否
4	丰山(连云港)新材料有限公司	20,582,280.39	9.59%	否
5	东莞佳村商贸有限公司	11,010,900	5.13%	否
合计		132,808,351.31	61.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,836,405.45	-8,973,777.29	187.33%
投资活动产生的现金流量净额	-5,436,900.99	-3,372,089.42	-61.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,044,613.03	13,341,098.19	-122.82%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为正，实现了由负变为正的变化，主要原因为本期销售收入大幅增加，销售商品收到的现金较去年大幅上升，本期对成本费用有所控制，支付给职工等的现金增幅没有销售商品收到的现金幅度大，从而致使经营活动现金流量净额为正。.

2、报告期内，投资活动现金流出较上年度增加 61.23%，主要原因为本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量为负，主要是报告期内公司进行了一次定向发行募集资金 1,193.40 万元，报告期内公司从关联方和其他方拆入的款项较少，归还了一些关联方和其他方拆入的

借款，故本期收到其他与筹资活动有关的现金流量大幅减少，而支付其他与筹资活动有关的现金流量大幅增加，从而使筹资活动现金流量净额为负。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无纳入合并范围的子公司。

报告期内，2019 年 3 月 29 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司对外投资合伙企业的》的议案，拟参股宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）17%的合伙份额，具体内容详见公司公告的《对外投资公告》（公告编号：2019-006），报告期内，公司尚未实缴出资。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

（1）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策对期初报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 7,812,059.03 元 应收账款：增加 62,418,646.33 元 应收票据及应收账款：减少 70,230,705.36 元
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 0.00 元 应付账款：增加 46,014,594.73 元 应付票据及应付账款：减少 46,014,594.73 元

（2）首次执行新金融工具准则新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成

本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行上述准则对期初报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”进行重分类	应收票据： 减少 6,697,892.37 元
	应收款项融资： 增加 6,697,892.37 元

（3）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

①2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号一非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

②2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号一债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述准则的修订，对公司的财务报表无影响。

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

无。

三、 持续经营评价

公司治理结构完善，三会均按照相关法律、法规要求规范运行，管理层各司其职，相互配合。公司各级管理人员队伍稳定，团队合作意识较强，能较好履行职责。公司管理层和各级管理人员，围绕公司目标，认真执行各项事务。

公司重视产品研发，研发投入不断增加，不断改进创新产品新技术，研发团队等大胆创新，在 SMD 支架方面，不断改善模具流道结构，优化成型工艺，使生产效率大幅提高。

公司针对不同岗位人员，加强员工各类专业培训，员工专业水平明显提高。公司各方面运行正常稳定，资产状况良好，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形，不存在主要研发、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要研发、经营要素的情况。

公司 2019 年度实现净利润 2,257.85 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 21,203.68 万元，净资产为 8,649.59 万元，公司财务状况良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、大额应收账款回收风险

截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 91,265,323.04 元，占当期资产总额的比重为 43.04%，主要原因是本年度公司的营业收入大幅增加，销售给客户的产品在行业中大多采用信用赊销的结算方式，造成应收账款在当期资产中所占比重增大。若未来公司无法对应收账款有效管理，出现应收账款无法收回的情况，将会对公司现金流及经营业务造成不利影响。

应对措施：

（1）公司将加强应收账款处理，合理分工、明确职责，与客户保持良性互动确保应收账款能够及时有效回收；

（2）公司将加大对客户信用调查、制定合理的信用政策，根据客户的品牌、资产实力、付款信用、销量、销售单价等等按标准评估，实行信用分级管控。培育和发展优质客户，优化客户构成，逐步淘汰信用较差的客户，降低应收账款回收风险；

（3）公司将提高企业产品质量、加大应收账款催收及内部激励和约束机制。

2、流动资金紧张的风险

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日公司货币资金余额分别为 1,897,113.04 元、1,252,004.47 元，货币资金余额较小，与公司的业务规模不匹配。公司正处于快速发展时期，对流动资金的需求量

较大，虽然公司目前能够合理规划流动资金的使用，但如果将来市场情况发生重大变化，可能导致流动资金进一步紧张，影响企业的经营发展。

应对措施：

（1）公司将继续稳定现有的银行融资渠道，并积极提升自身盈利能力；

（2）加强资金预算管理，加强应收账款回收管理，合理规划资金收支；

（3）积极准备在适时进行定向增发，通过与资本市场对接，加大股权融资的比例及额度，吸引战略投资者，公司将有效填补因业务发展提速造成的流动资金紧张风险；

（4）公司实际控制人罗武出具承诺函，若公司未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付相应金额的情况，将按照公司无力偿还的金额总额向公司提供借款。

3、未及时偿还债务引起的诉讼风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付账款金额为 73,524,494.25 元，公司短期借款余额为 31,490,000 元，应付账款金额较大，公司截止 2019 年 12 月 31 日资产负债率为 59.21%，主要原因是公司前两年增加的生产线在报告期内产能得到充分释放，原材料采购主要采用后付款的形式，但主要供应商给予的付款期限较短，流动资金需求增加，而报告期内流动资金补充不足，造成应付款金额较大，对公司生产经营造成不良的影响，如公司不能有效解决流动资金紧张的问题，有可能存在因未及时偿还债务引起诉讼的风险。

应对措施：公司将加大应收账账款的收款力度，积极拓宽融资渠道，同时与供应商保持密切沟通，建立良好的合作关系，争取避免因未及时偿还债务而引起的诉讼风险。

4、市场竞争加剧的风险

公司经过多年的沉淀和发展，已经积累了较为丰富的经验。然而，随着市场的不断发展和市场不断洗牌，同行业一些竞争力较弱或较强的企业，为了生存将不断以低价位抢夺公司现有客户资源，迫使公司有可能失去部分市场，或迫使公司为保住客户而降低销售单价。因此，市场竞争加剧可能对公司业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司在行业内发展多年，深谙行业规律和变化，标点了应对行业竞争加剧风险的计划：

（1）业务人员定期回访客户，掌握市场的最新动态，了解客户的产品需求，及时调整自身的生产地净收入结构，及时淘汰查，及时淘汰落后产能；

（2）持续研发，拥有更多的自主知识产权，形成公司的核心竞争力；

（3）通过业务部门维护与客户的长期合作关系，保护自身市场份额。

5、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户销售额占公司销售总额的 51.14%，占比较高，因此存在客户集中度较高的风险，若公司的主要客户因经营情况发生变化，或其他因素等对公司产品的采购状况发生变化，将会给公司经营发展带来不利影响。

应对措施：随着公司的发展，在行业内积累了一定的口碑和声誉，公司将一方面不断优化生产技术，提高产品的种类和性能，增加产品在行业中的竞争力，另一方面不断开拓新的优质客户，降低对于单一客户的依赖程度。

6、封装技术变革风险

公司的产品 LED 支架是 LED 封装领域的物料，公司所在行业为 LED 封装材料支撑行业，因此公司所处行业发展与 LED 行业发展完全同步。从半导体行业的发展历史来看，半导体产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场格局变动、产品技术升级等影响，大约每隔四五年全球半导体产业经历一次迭代循环，进而使封装物料供应行业也存在相同的周期。公司的生产社会专门用于 LED 支架的生产，倘若由于技术变革使封装领域的技术出现大面积革新，则会令物料供应环节的工艺发生巨大变化，对公司业绩造成不利影响。

应对措施：

（1）公司十分重视行业技术的发展，对于不同的封装方式生产不同的 LED 支架，通过业务人员对客户的回访及时把握封装技术的变化趋势，并及时作出调整。同时，公司注重研发投入，时刻对自身的产品按照客户需求进行调整；

（2）技术的变革原则上不是一蹴而就的，而是有一个循序渐进的过程，公司的经营策略以市场为导向，当市场存在技术变革倾向的时候，公司即会做出生产调整。

7、未及时缴纳社保及公积金受行政处罚的风险

公司实际控制人罗武于 2018 年 4 月做出如下承诺：“公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规的意识培训，在 1 年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。”截至本报告披露之日，公司已通过多种形式动员员工统一缴纳社会保险及公积金，除已购买新农合员工外，部分城镇户籍员工仍不愿公司为其缴纳五险一金。公司及实际控制人已就此事项出具承诺，但公司仍存在未按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚的风险。

应对措施：公司实际控制人已就此事项出具承诺，因公司按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚造成的一切损失由实际控制人罗武承担。同时，公司出具说明，如已自愿放弃公司为其五险一金的员工重新向公司提出要求缴纳五险一金，公司将随时为其缴纳五险一金。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、股权质押风险

截止 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人罗武质押其持有的公司股份 10,399,480 股，占公司总股本的 50.86%，公司股东邬义文质押持有公司股份 2,600,000 股，占公司总股本的 12.72%，上述行为均为了公司借款提供担保，其质押股份目前不存在平仓风险，单若后续存在风险，将可能导致公司实际控制人发生变更，若有相关风险，公司将及时履行信息披露义务。

应对措施：公司目前偿债能力良好，预计不会发生违约现象。

第五节 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	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000	1,350,000

5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000	11,990,000
6．其他		

注：公司章程约定的其他关联交易是指公司接受关联方担保，报告期初，公司预计接受关联方担保不超过 3500 万元，本次实际发生金额为 1199 万元，期初公司预计接受股东借款不超过 700 万元，本期实际发生 135 万元，均未超预计金额，公司接受关联方担保和接受股东财务资助无需支付利息，属于公司股东对公司的无偿赞助行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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	2018 年 11 月 13 日	2019 年 3 月 14 日	宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）	宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）17%的合伙份额	现金	17,000,000 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：

2019 年 3 月 29 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司对外投资合伙企业的》的议案，具体内容详见公司公告的《对外投资公告》（公告编号：2019-006），报告期内，公司尚未实缴出资。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2018 年 4 月 10 日		挂牌	按照规定缴纳社保及公积金	公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规作的意识培训，在 1 年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。实际控制人另于 2019 年 4 月出具承诺，若公司因社保事宜受到行政部门处罚，损	正在履行中

					失由其承担。	
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 10 日		挂牌	不开展无实际业务承兑汇票业务	公司及实际控制人承诺，不再开展无实际业务承兑汇票业务。且公司实际控制人已作出承诺，就公司可能因该事项受到的行政处罚或者承担民事赔偿责任所遭受的损失对公司进行赔偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 10 日		挂牌	为公司提供财务资助	若公司未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付相 应金额的情况，将按照公司无力偿还的金额总额向公司提供借款。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人出具了《减少和规范关联交易的承诺函》以及《不占用资金承 诺函》，以保证公司及其他股东的利益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人罗武于 2018 年 4 月做出如下承诺：“公司将结合员工意愿，加强对公司合法合规作的意识培训，在 1 年内逐步实现员工五险一金的全员缴纳。”

承诺履行情况：目前公司正在逐步完善社保缴纳。截至本报告披露之日，公司已通过多种形式动员员工统一缴纳社会保险及公积金，除已购买新农合员工外，部分城镇户籍员工仍不愿公司为其缴纳五险一金。公司实际控制人已于 2019 年 4 月就此事项出具承诺，因公司按照规定为员工缴纳五险一金而受到行政主管部门处罚造成的一切损失由实际控制人罗武承担。同时，公司出具说明，如已自愿放弃公司为其五险一金的员工重新向公司提出要求缴纳五险一金，公司将随时为其缴纳五险一金。

2、公司在挂牌前曾存在开具无真实业务背景的融资性票据情况，公司及实际控制人承诺，不再发生此类业务。且公司实际控制人已作出承诺，就公司可能因该事项受到的行政处罚或者承担民事赔偿责任所遭受的损失对公司进行赔偿。

承诺履行情况：公司尚未因该事项受到的行政处罚或者承担民事赔偿责任。

3、因公司正处于快速发展时期，对流动资金的需求量较大，虽然公司目前能够合理规划流动资金的使用，但如果将来市场情况发生重大变化，可能导致流动资金进一步紧张，影响企业的经营发展。公司实际控制人罗武出具承诺，若公司未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付相应金额的情况，将按照公司无力偿还的金额总额向公司提供借款。

承诺履行情况：公司尚未来发生无法偿还到期债务而被生效仲裁裁决、人民法院生效判决、调解书认定需要偿付相应金额的情况。

4.公司在挂牌前存在关联方占用公司资金的情形，,为了避免关联方占用公司资金的风险。公司实际控制人出具了《减少和规范关联交易的承诺函》以及《不占用资金承诺函》，以保证公司及其他股东的利益。

承诺履行情况：报告期内未发生违反承诺的情况出现。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	贷款抵押	37,815,345.40	17.83%	贷款抵押
无形资产	无形资产	贷款抵押	3,871,571.18	1.83%	贷款抵押
应收账款	应收账款	保理融资款质押	4,221,065.76	1.99%	保理融资款质押
总计	-	-	45,907,982.34	21.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 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	5,558,100	38.18%	5,138,430	10,696,530	52.31%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	13.74%	600,000	2,600,000	12.72%
	董事、监事、高管	500,000	3.43%	150,000	650,000	3.18%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	61.82%	750,000	9,750,000	47.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	41.21%	1,800,000	7,800,000	38.15%
	董事、监事、高管	1,500,000	10.30%	450,000	1,950,000	9.54%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
总股本		14,558,100	-	5,888,430	20,446,530	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗武	8,000,000	2,400,000	10,400,000	50.86%	7,800,000	2,600,000
2	上海土犇资产管理有限公司—土犇资产亚中私募投资基金	3,058,100	917,430	3,975,530	19.44%	0	3,975,530
3	邬义文	2,000,000	600,000	2,600,000	12.72%	1,950,000	650,000
4	高安市道合投资中心（有限合伙）	1,500,000	450,000	1,950,000	9.54%	0	1,950,000
5	北京锐闻投资管理有限公司—北京锐闻宜春私募股权投资基金	0	1,521,000	1,521,000	7.44%	0	1,521,000
合计		14,558,100	5,888,430	20,446,530	100%	9,750,000	10,696,530
普通股前十名股东间相互关系说明：							

前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：罗武为公司控股股东和实际控制人，同时是高安市道合投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有道合投资股本比例为 26.40%，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□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

罗武持有公司 50.86%股份，为公司控股股东，实际控制人。

罗武，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生在读学历。2004 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于江西亚中橡塑有限公司，历任副总经理、总经理；2008 年至 2016 年 3 月，就职于索普特通信技术（北京）有限责任公司，任副董事长；2016 年 3 月至今，就职于索普特通信技术（北京）科技股份有限公司，任监事会主席；2014 年 3 月至 2017 年 3 月，就职于江西亚中电子科技有限公司，任执行董事兼经理；2017 年 3 月至今，任江西亚中电子科技股份有限公司董事长、法定代表人。2017 年 4 月至今，作为普通合伙人参与合伙设立高安市道合投资中心（有限合伙），任执行事务合伙人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年5月7日	2019年7月26日	10.2	1,170,000	现金认购	11,934,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年7月23日	11,934,000	11,934,000	否	不适用	0.00	

募集资金使用详细情况：

截止2019年12月31日，公司募集资金已全部使用完毕，募集资金实际用途符合发行方案披露的用途（全部用于补充流动资金）。

公司募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整的在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

截止2019年12月31日，公司募集资金已全部使用完毕，股票发行方案中募集资金用途系补充流动资金，因此，募集资金的使用情况与股票发行方案不存在差异，且募集资金使用相关信息披露及

时、真实、准确、完整，募集资金管理不存在违规情形。

具体详见公司公告《2019 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：209-025）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	高安农商银行	银行	5,000,000.00	2019 年 5 月 15 日	2020 年 5 月 14 日	7.96%
2	信用贷款	高安农商银行	银行	10,000,000.00	2019 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 20 日	5.66%
3	抵押贷款	高安农商银行	银行	8,500,000.00	2019 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	7.96%
4	抵押贷款	高安邮政银行	银行	4,990,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 16 日	5.70%
5	应收账款保理	广州市赣西商业保理有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2019 年 7 月 2 日	2020 年 7 月 1 日	9.60%
合计	-	-	-	31,490,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 10 月 17 日	0	0	3
合计	0	0	3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗武	董事、董事长	男	1982 年 10 月	研究生在读	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
杨春林	董事、总经理	男	1976 年 4 月	中专	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
刘伟	董事、董事会秘书	男	1971 年 9 月	大学	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
邬义文	董事	男	1966 年 10 月	高中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
谢文娟	财务负责人	女	1985 年 12 月	大专	2017 年 3 月 18 日	2019 年 12 月 30 日	是
谢文娟	董事	女	1985 年 12 月	大专	2017 年 3 月 18 日	2020 年 1 月 17 日	是
徐秀娟	财务负责人	女	1984 年 11 月	大专	2019 年 12 月 30 日	2020 年 3 月 17 日	是
罗俊峰	监事会主席	男	1986 年 3 月	大专	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
石青云	职工监事	男	1986 年 10 月	大专	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
唐书洋	监事	男	1986 年 3 月	高中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

罗武为公司控股股东和实际控制人，同时任高安市道合投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有道合投资 26.40%的股权，杨春林、刘伟、罗俊峰、石青云、唐书洋为道合投资的有限合伙人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
罗武	董事长	8,000,000	2,400,000	10,400,000	50.86%	0
邬义文	董事	2,000,000	600,000	2,600,000	12.72%	0
合计	-	10,000,000	3,000,000	13,000,000	63.58%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谢文娟	财务负责人、董事	离任	无	个人原因
徐秀娟	财务主管	新任	财务负责人	新任财务负责人和董事

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

徐秀娟，女，1984 年 11 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师，大专学历。2017 年 12 月至今，任江西亚中电子科技股份有限公司财务主管职务；2016 年 10 月至 2017 年 11 月自由职业；2013 年 08 月至 2016 年 10 月，任江西盛仁陶瓷有限公司财务经理职务；2012 年 07 月至 2013 年 6 月，任江西和谐陶瓷有限公司财务主管职务；2009 年 12 月至 2012 年 06 月，任江西瑞源陶瓷有限公司财务助理职务；2004 年 9 月至 2009 年 11 月，任东莞市隆威自动化设备有限公司财务助理职务。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	26
生产人员	91	183
销售人员	10	13
技术人员	39	37
财务人员	6	5
员工总计	186	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	5
专科	20	26
专科以下	162	232
员工总计	186	264

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司原董事、财务负责人谢文娟于 2019 年 12 月 25 日递交辞职报告，公司于 2019 年 12 月 30 日召开第一届董事会第十七次会议任命徐秀娟为公司财务负责人并提名其为公司董事，公司于 2020 年 1 月 17 日召开 2020 年第一次临时股东大会任命徐秀娟为公司董事。

公司第一届董事会于 2020 年 3 月 17 日到期，公司已经于 2020 年 3 月 17 日披露董事、监事换届公告、以及于 2020 年 4 月 7 日披露董事长、监事会主席和高级管理人员换届公告，至此完成了公司董事会和监事会的换届工作。

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是　√否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是　√否
投资机构是否派驻董事	□是　√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是　√否
管理层是否引入职业经理人	□是　√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是　√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是　□否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层各施其责、规范运作，形成权责分明、协调运作的治理结构。公司后续将根据证券法和《公司治理规则》进行《公司章程》和相关制度的修订。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别经营管理中的重大风险，保护股东从分形式知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共计修订公司章程两次，一次为修订了关联交易类型，详见公司公告的《公司章程变更公告》（公告编号：2019-007）；

一次为因股票发行修订注册资本，经 2019 年 3 月 13 日召开的第一届董事会第十次会议和将原规定第五条“公司注册资本为 14,558,100”修订成“公司注册资本为 15,758,100”，详见公司公告的《公司章程修订公告》（公告编号：2019-029）；

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	第一届董事会第九次会议： 审议通过《关于江西亚中电子科技股份有限公司核销部分应收账款的议案》； 第一届董事会第十次会议： 审议通过《关于补充确认公司向关联方罗武借款的议案》、《关于补充确认关联担保的议案》、《关于补充确认对外投资合伙企业的议案》、《关于修改章程的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》等事项； 第一届董事会第十一次会议： 审议通过《2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度总经理工作报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘 2019 年度财务审计机构的议案》、《江西亚中电子科技股份有限公司 2018 年审计报告》及《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于 2018 年度暂不进行利润分配及转增股本的议案》、《年报信息披露重大差错责任追求制度的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》等事项； 第一届董事会第十二次会议 审议通过《江西亚中电子科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》、《江西亚中电子科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于提请召开第三次临时股东大会的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》； 第一届董事会第十三次会议： 审议通过《补充确认签署<有追索权商业保理合同>及相关附属协议的议案》、《补充确认关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十四次会议：

		审议通过《江西亚中电子科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； 第一届董事会第十五次会议： 审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》、审议通过《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十六次会议： 审议通过《关于向中国邮储银行高安市支行申请续贷的议案》第一届董事会第十七次会议： 审议通过《任命财务负责人》、《提名公司董事》等议案；
监事会	2	第一届监事会第九次会议： 审议通过《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于提请董事会召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； 第一届监事会第十次会议： 审议通过《江西亚中电子科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》；
股东大会	6	2019 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于江西亚中电子科技股份有限公司核销部分应收账款的议案》； 2019 年第二次临时股东大会： 审议通过《关于补充确认公司向关联方罗武借款的议案》、《关于补充确认关联担保的议案》、《关于补充确认对外投资合伙企业的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》等事项； 2018 年年度股东大会： 审议通过《2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘 2019 年度财务审计机构的议案》、《江西亚中电子科技股份有限公司 2018 年审计报告》及《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于 2018 年度暂不进行利润分配及转增股本的议案》、《年报信息披露重大差错责任追求制度的议案》、《关于 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认公司向中国邮政储蓄银行高安市支行申请借款的议案》等事项； 2019 年第三次临时股东大会 审议通过《江西亚中电子科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》、《江西亚中电子科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》； 2019 年第四次临时股东大会： 审议通过《补充确认签署<有追索权商业保理合同>及相关附属协议的议案》、《补充确认关联交易的议案》； 2019 年第五次临时股东大会： 审议通过《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》；

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召开程序、授权委托、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、全责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司的主营业务为研发、生产、销售 LED SMD 支架、透镜，面向市场独立运营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售体系，拥有完善的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立以来，继承了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立以后，依法办理其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标知识产权。

（三）机构独立情况

公司建立起独立完整的组织机构。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，分工协作。公司拥有机构设置自主权，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及管理公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（五）财务独立情况

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；设立了独立的财务核算体系，配备专职的财务人员；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（二）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（三）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗留信息等情况。公司已制定年度报告差错责任追究制度，公司召开董事会和 2018 年年度股东大会审议通过了《年度报告差错责任追究制度》，详见公司披露的《年报披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2019-021）。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2020）010036-1 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李敏、贾淑霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	14 万元

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2020）010036-1 号

江西亚中电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西亚中电子科技股份有限公司（以下简称亚中电子）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了亚中电子 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于亚中电子，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、其它信息

亚中电子管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亚中电子管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亚中电子的持续经营能力，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亚中电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚中电子的财务报告过程。

五、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所导致，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，就可能导致对亚中电子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亚中电子不能持续经营。

（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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李　敏（项目合伙人）

中国注册会计师：贾淑霞

中国·北京　　二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	1,252,004.47	1,897,113.04
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	6.2	9,956,392.79	1,114,166.66
应收账款	6.3	91,265,323.04	62,418,646.33
应收款项融资	6.4	1,200,677.12	6,697,892.37
预付款项	6.5	355,091.88	19,089.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	750,737.00	767,531.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	45,486,238.32	27,098,405.47
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			
流动资产合计		150,266,464.62	100,012,845.23
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	6.8	56,570,497.56	41,313,000.45
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	3,938,115.23	4,088,160.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	513,387.05	862,477.38
递延所得税资产	6.11	748,381.78	1,007,540.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,770,381.62	47,271,178.32
资产总计		212,036,846.24	147,284,023.55
流动负债：			
短期借款	6.12	31,490,000.00	28,490,000.00
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			
应付账款	6.13	73,524,494.25	46,014,594.73
预收款项	6.14	943,366.50	1,241,896.91

合同负债			
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	6.15	2,327,074.26	1,574,014.76
应交税费	6.16	5,272,867.09	3,481,415.82
其他应付款	6.17	1,703,366.11	13,588,439.01
其中：应付利息		63,051.13	426,939.03
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.18	232,475.78	731,007.81
其他流动负债	6.19	9,884,629.13	
流动负债合计		125,378,273.12	95,121,369.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.20	-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.21		2.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.23	162,633.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,633.33	2.91
负债合计		125,540,906.45	95,121,371.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	20,446,530.00	14,558,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	24,454,744.20	18,588,419.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	4,159,466.57	1,901,613.22
一般风险准备			
未分配利润	6.27	37,435,199.02	17,114,518.90

归属于母公司所有者权益合计		86,495,939.79	52,162,651.60
少数股东权益			
所有者权益合计		86,495,939.79	52,162,651.60
负债和所有者权益总计		212,036,846.24	147,284,023.55

法定代表人：罗武　　主管会计工作负责人：徐秀娟　　会计机构负责人：徐秀娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		209,423,018.50	158,464,536.22
其中：营业收入	6.28	209,423,018.50	158,464,536.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,874,226.36	141,527,353.55
其中：营业成本	6.28	163,726,812.86	123,235,951.70
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	6.29	503,895.65	458,282.41
销售费用	6.30	3,178,647.61	2,810,801.06
管理费用	6.31	5,600,006.34	5,953,472.55
研发费用	6.32	6,560,765.96	6,492,890.49
财务费用	6.33	3,304,097.94	2,575,955.34
其中：利息费用		3,201,861.68	2,567,039.66
利息收入		-6,552.12	-1,751.26
加：其他收益		1,366.67	-
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）			
汇兑收益（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）	6.34	-1,399,473.08	-

资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.35		-987,696.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.36	154,714.80	-276,065.64
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,305,400.53	15,673,420.38
加：营业外收入	6.37	685,000.00	440,000.00
减：营业外支出	6.38	236,833.33	6,347.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,753,567.20	16,107,073.21
减：所得税费用	6.39	3,175,033.73	1,571,802.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,578,533.47	14,535,271.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,578,533.47	14,535,271.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,578,533.47	14,535,271.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		22,578,533.47	14,535,271.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		1.14	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		1.14	1.00

法定代表人：罗武　　主管会计工作负责人：徐秀娟　　会计机构负责人：徐秀娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		66,982,449.22	45,235,635.16
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	6.40	939,655.74	634,093.91
经营活动现金流入小计		67,922,104.96	45,869,729.07
购买商品、接受劳务支付的现金		37,376,537.83	36,880,049.83
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		11,508,193.62	8,200,091.53
支付的各项税费		4,903,670.27	3,742,901.10
支付其他与经营活动有关的现金	6.40	6,297,297.79	6,020,463.90
经营活动现金流出小计		60,085,699.51	54,843,506.36
经营活动产生的现金流量净额		7,836,405.45	-8,973,777.29
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		5,436,900.99	3,372,089.42
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		5,436,900.99	3,372,089.42
投资活动产生的现金流量净额		-5,436,900.99	-3,372,089.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,934,000.00	
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		66,980,000.00	53,128,140.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.40	1,350,000.00	14,970,000.00
筹资活动现金流入小计		80,264,000.00	68,098,140.00
偿还债务支付的现金		67,087,300.00	48,320,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,135,926.27	1,902,518.76
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	6.40	13,085,386.76	4,534,463.05
筹资活动现金流出小计		83,308,613.03	54,757,041.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,044,613.03	13,341,098.19
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		-645,108.57	995,231.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,897,113.04	901,881.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,252,004.47	1,897,113.04

法定代表人：罗武　　主管会计工作负责人：徐秀娟　　会计机构负责人：徐秀娟

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,558,100.00				18,588,419.48				1,901,613.22		17,114,518.90		52,162,651.60
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,558,100.00				18,588,419.48				1,901,613.22		17,114,518.90		52,162,651.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,888,430.00				5,866,324.72				2,257,853.35		20,320,680.12		34,333,288.19
（一）综合收益总额											22,578,533.47		22,578,533.47
（二）所有者投入和减少资本	1,170,000.00				10,584,754.72								11,754,754.72
1．股东投入的普通股	1,170,000.00				10,584,754.72								11,754,754.72
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,257,853.35		-2,257,853.35		
1. 提取盈余公积									2,257,853.35		-2,257,853.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	4,718,430.00				-4,718,430.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	4,718,430.00				-4,718,430.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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、本年期末余额	20,446,530.00				24,454,744.20				4,159,466.57		37,435,199.02		86,495,939.79

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	14,558,100.00				18,588,419.48				448,086.10		4,032,774.86		37,627,380.44
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,558,100.00				18,588,419.48				448,086.10		4,032,774.86		37,627,380.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,453,527.12		13,081,744.04		14,535,271.16
（一）综合收益总额											14,535,271.16		14,535,271.16
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他													
（三）利润分配									1,453,527.12		-1,453,527.12		
1．提取盈余公积									1,453,527.12		-1,453,527.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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、本年期末余额	14,558,100.00				18,588,419.48				1,901,613.22		17,114,518.90		52,162,651.60

法定代表人：罗武　　主管会计工作负责人：徐秀娟　　会计机构负责人：徐秀娟

江西亚中电子科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

江西亚中电子科技股份有限公司前身为江西亚中电子科技有限公司，成立于 2011 年 6 月 10 日。

现统一社会信用代码：91360983576117594H；公司住所：江西省宜春市高安市新世纪工业园通城大道 26 号；法定代表人：罗武；注册资本：2044.653 万元；公司类型：股份有限公司；经营范围：电子产品、五金、塑胶制品、LED 光电、光学光器件、LED 封装硅胶、电子灌装封胶、固晶胶、硅凝胶系列产品生产、销售。（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）。主营业务：开发、生产、销售 LED 支架和光学透镜。

本财务报表于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3、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 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 金融工具

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。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。

4.5.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司

管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；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。

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

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

4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接

减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

（1）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。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（2）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（3）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（4）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；

（5）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（6）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；

（7）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

4.5.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或

其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款

保证金、押金	本组合为风险较低的保证金、押金
备用金组合	本组合为风险较低的员工备用金
账龄组合	信用风险特征组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.12 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.13 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。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用

性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 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。

4.17 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。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

4.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.19 股份支付

4.19.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.19.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了

股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.19.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确

定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.20.3 让渡资产使用权收入的确认

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

4.20.3.1 利息收入金额

按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.20.3.2 使用费收入金额

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.20.4 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 支架、光学透镜等产品，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

4.21 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和非货币性资产，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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司涉及的各项政府补助确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

4.24.1.1 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策对期初报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 7,812,059.03 元 应收账款：增加 62,418,646.33 元 应收票据及应收账款：减少 70,230,705.36 元
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 0.00 元 应付账款：增加 46,014,594.73 元 应付票据及应付账款：减少 46,014,594.73 元

4.24.1.2 首次执行新金融工具准则新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行上述准则对期初报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”进行重分类	应收票据：减少 6,697,892.37 元
	应收款项融资：增加 6,697,892.37 元

4.24.1.3 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

（1）2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号一非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

（2）2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号一债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述准则的修订，对公司的财务报表无影响。

4.24.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	2019年4月1日以前应税收入按16%的税率计算销项税，4月1日以后应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

5.2 税收优惠及批文

公司于 2015 年 9 月 25 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发高新技术企业证书，所得税税率自 2015 年度起变更为 15%。本公司已经通过江西省 2018 年第二批企业拟认定高新技术企业的审核，证书有效期至 2021 年 12 月 4 日，编号为 GR201836001153。本公司继续享有高新技术企业的税收优惠政策。

6、财务报表主要项目注释

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

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169.00	169.00
银行存款	1,246,835.47	1,896,944.04
其他货币资金	5,000.00	
合计	**1,252,004.47**	**1,897,113.04**
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,424,251.70	1,114,166.66
商业承兑汇票	542,107.45	
小计	9,966,359.15	1,114,166.66
减：坏账准备	9,966.36	
合计	**9,956,392.79**	**1,114,166.66**

6.2.2 期末已质押的应收票据情况

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期末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
银行承兑汇票	49,724,588.20	9,342,521.68
商业承兑汇票		542,107.45
合计	**49,724,588.20**	**9,884,629.13**

6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.5 坏账准备

本期计提坏账准备金额 9,966.36 元。

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	129,566.60	0.13	69,566.60	53.69	60,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	96,115,001.95	99.87	4,909,678.91	5.11	91,205,323.04
其中：组合 1-账龄组合	96,115,001.95	99.87	4,909,678.91	5.11	91,205,323.04
合计	**96,244,568.55**	**100**	**4,979,245.51**	**5.17**	**91,265,323.04**

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	3,256,762.89	4.71	3,196,762.89	98.16	60,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,871,514.22	95.29	3,512,867.89	5.33	62,358,646.33
其中：组合 1-账龄组合	65,871,514.22	95.29	3,512,867.89	5.33	62,358,646.33
合计	**69,128,277.11**	**100.00**	**6,709,630.78**	**9.71**	**62,418,646.33**

①单项计提坏账准备的应收款项

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中山市华瑞光电科技有限公司	129,566.60	69,566.60	53.69	涉及诉讼
合计	**129,566.60**	**69,566.60**	**53.69**	

②组合 1—账龄组合，计提预期信用损失的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	95,334,099.09	4,766,704.95	5
1-2 年（含 2 年）	424,795.18	42,479.52	10
2-3 年（含 3 年）	63,378.57	12,675.71	20
3-4 年（含 4 年）	292,729.11	87,818.73	30
合计	**96,115,001.95**	**4,909,678.91**	

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,396,811.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.3.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,127,196.29

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中山市古镇光之路光电照明厂	货款	67,402.00	涉诉后案件执行困难或无资产可执行	董事会审批	否
广州澜彩光电子科技有限公司	货款	194,699.00			否
深圳市光核光电科技有限公司	货款	732,717.00			否
佛山市美新光电科技有限公司	货款	91,254.00			否
铜陵市毅远电光源有限责任公司	货款	2,041,124.29			否
合　计		3,127,196.29			

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,785,066.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,789,253.32 元。

6.3.5 用于质押的应收账款

公司以持有的尚未到期的 4,221,065.76 元应收账款债权设定质押担保，向广州市赣西商业保理有限公司的融资 3,000,000.00 元，详见本附注 6.12 短期借款。

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,200,677.12	6,697,892.37
其中：银行承兑汇票	1,200,677.12	6,697,892.37
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	**1,200,677.12**	**6,697,892.37**

其他说明：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

6.5 预付款项

6.5.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	355,091.88	100.00	19,089.66	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	**355,091.88**	**100.00**	**19,089.66**	**100.00**

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 353,635.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.59%。

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	750,737.00	767,531.70
合计	**750,737.00**	**767,531.70**

6.1.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	121,987.00	774,836.00
1 至 2 年	628,750.00	
小计	**750,737.00**	**774,836.00**
减：坏账准备		7,304.30
合计	**750,737.00**	**767,531.70**

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	723,750.00	628,750.00
备用金	11,987.00	141,086.00
押金	15,000.00	5,000.00
合计	**750,737.00**	**774,836.00**

6.6.1.3 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,304.30			7,304.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,304.30			-7,304.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

6.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额-7,304.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.6.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	723,750.00	628,750.00
备用金	11,987.00	141,086.00
押金	15,000.00	5,000.00
合计	**750,737.00**	**774,836.00**

6.6.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高安市中小企业担保	贷款保证金	623,750.00	1-2 年	83.09	

有限责任公司					
深圳市聚飞光电股份有限公司	招标保证金	100,000.00	1 年以内	13.32	
高安高新技术产业园物业管理有限公司	租房押金	15,000.00	1 年以内、1-2 年	2.00	
李玉龙	备用金	11,930.00	1 年以内	1.59	
关党克	备用金	57.00	1 年以内	0.01	
合计		**750,737.00**		**100.00**	

6.7 存货

6.7.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,509,909.53		26,509,909.53
在产品	10,885,904.95		10,885,904.95
产成品	8,090,423.84		8,090,423.84
合计	**45,486,238.32**		**45,486,238.32**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,579,997.19		11,579,997.19
在产品	10,673,290.42		10,673,290.42
产成品	4,845,117.86		4,845,117.86
合计	**27,098,405.47**		**27,098,405.47**

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,570,497.56	41,313,000.45
固定资产清理		
合计	**56,570,497.56**	**41,313,000.45**

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,079,800.00	41,143,585.61	279,646.48	524,444.88	51,027,476.97
2.本期增加金额	299,928.16	20,679,981.95		152,955.78	21,132,865.89
（1）购置		20,679,981.95		152,955.78	20,832,937.73
（2）在建工程转入	299,928.16				299,928.16
3.本期减少金额	280,000.00	756,509.18			1,036,509.18
（1）报废					
（2）处置	280,000.00	756,509.18			1,036,509.18
4.期末余额	9,099,728.16	61,067,058.38	279,646.48	677,400.66	71,123,833.68
二、累计折旧					
1.期初余额	934,462.74	8,652,526.35	24,314.26	103,173.17	9,714,476.52
2.本期增加金额	674,438.21	4,526,064.61	20,726.36	50,206.44	5,271,435.62
（1）计提	674,438.21	4,526,064.61	20,726.36	50,206.44	5,271,435.62
3.本期减少金额	43,166.67	389,409.35			432,576.02
（1）报废	43,166.67				43,166.67
（2）处置		389,409.35			389,409.35
4.期末余额	1,565,734.28	12,789,181.61	45,040.62	153,379.61	14,553,336.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,533,993.88	48,277,876.77	234,605.86	524,021.05	56,570,497.56
2.期初账面价值	8,145,337.26	32,491,059.26	255,332.22	421,271.71	41,313,000.45

注：所有权或使用权限制的固定资产详见附注“6.42 所有权或使用权限制的资产”。

6.8.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

6.8.4 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,266,800.00	87,000.00		4,353,800.00
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	4,266,800.00	87,000.00		4,353,800.00
二、累计摊销				
1.期初余额	248,182.10	17,457.67		265,639.77
2.本期增加金额	147,046.72	2,998.28		150,045.00
（1）计提	147,046.72	2,998.28		150,045.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	395,228.82	20,455.95		415,684.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,871,571.18	66,544.05		3,938,115.23
2.期初账面价值	4,018,617.90	69,542.33		4,088,160.23

注：所有权或使用权限制的无形资产详见附注“6.42 所有权或使用权限制的资产”。

6.9.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程	91,500.00		36,600.00		54,900.00

监控系统	22,232.09		8,606.04		13,626.05
车间装修	705,742.89		286,683.25		419,059.64
绿化工程	43,002.40		17,201.04		25,801.36
合计	**862,477.38**		**349,090.33**		**513,387.05**

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,989,211.87	748,381.78	6,716,935.08	1,007,540.26
合计	**4,989,211.87**	**748,381.78**	**6,716,935.08**	**1,007,540.26**

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

无。

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	13,500,000.00	13,500,000.00
保证及抵押借款	7,990,000.00	4,990,000.00
合计	**31,490,000.00**	**28,490,000.00**

①公司向江西省高安市农村商业银行借入资金 1,000.00 万元，借款期限 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 21 日，属于“财园贷”。

②公司向江西省高安市农村商业银行借入的 850.00 万元资金，借款期限 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 15 日，借款按年发放、按年收回、循环用信。公司以自有的土地使用权 34,689.80 平方米，房屋建筑物 12,749.69 平方米设定抵押，权属证书编号为赣（2017）高安市不动产权第 0004012 号。

公司向江西省高安市农村商业银行借入的 500.00 万元，借款期限 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日，该借款按年发放、按年收回、循环用信。公司以自有的注塑机 17 台，高速冲床 16 台设定抵押。

③公司向中国邮政银行高安支行借入资金 499.00 万元，期限 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日，由罗武、聂琦（罗武之配偶）、邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保有限责任公司提供保证担保。公司以注塑机等抵押物 232 项机械设备向高安市中小企业担保

有限责任公司提供反担保。

④2019 年度，公司与广州市赣西商业保理有限公司（以下简称“赣西保理”）签署有追索权商业保理合同（可循环叙做），赣西保理授予公司保理授信额度 700 万元，保理期限自 2019 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 1 日或保理业务结束日（以孰晚者为准）。上述业务由罗武、聂琦（罗武之配偶）、邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）提供保证担保以及尚未到期的应收账款债权设定抵押质押担保。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未偿还的保理业务金额为 300 万元，期限同上述保理授信额一致。同样由罗武、聂琦（罗武之配偶）、邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）提供保证担保以及尚未到期的应收账款债权设定抵押质押担保。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见（附注 6.42）。

6.12.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	12,777,917.11	6,896,382.67
货款	25,847,426.97	20,772,331.61
电镀加工费	32,450,139.46	17,474,477.37
其他	2,449,010.71	871,403.08
合计	**73,524,494.25**	**46,014,594.73**

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款（披露一年以上的余额）

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西专力精密五金有限公司	1,373,240.51	未结货款
东莞市金美有色金属有限公司	327,941.44	未结货款
东莞市鑫锻机械有限公司	291,099.32	未结货款
苏州野冈光学科技有限公司	251,073.40	未结货款
宁波中金融资租赁有限公司	245,750.72	未结货款
合计	**2,489,105.39**	

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	943,366.50	1,241,896.91
合计	**943,366.50**	**1,241,896.91**

6.14.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 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	1,574,014.76	12,228,012.21	11,474,952.71	2,327,074.26
二、离职后福利-设定提存计划		203,270.10	203,270.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**1,574,014.76**	**12,431,282.31**	**11,678,222.81**	**2,327,074.26**

6.15.2 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	1,574,014.76	11,439,668.50	10,696,609.00	2,317,074.26
2、职工福利费		656,598.30	656,598.30	
3、社会保险费		102,745.41	102,745.41	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		102,745.41	102,745.41	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		29,000.00	19,000.00	10,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**1,574,014.76**	**12,228,012.21**	**11,474,952.71**	**2,327,074.26**

6.15.3 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		203,270.10	203,270.10	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合　计		**203,270.10**	**203,270.10**	

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,949,239.80	1,771,876.58
企业所得税	2,222,754.80	1,603,768.09
城建税	11,899.02	15,409.21
教育费附加	9,205.89	11,713.17
印花税	34,619.10	33,500.29
土地使用税	17,344.90	17,344.90

房产税	27,803.58	27,803.58
合计	**5,272,867.09**	**3,481,415.82**

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	63,051.13	426,939.03
应付股利		
其他应付款	1,640,314.98	13,161,499.98
合计	**1,703,366.11**	**13,588,439.01**

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	63,051.13	426,744.36
长期借款应付利息		194.67
合计	**63,051.13**	**426,939.03**

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	183,954.41	3,533,954.41
借款	840,207.68	9,100,000.00
费用报销款	616,152.89	527,545.57
合计	**1,640,314.98**	**13,161,499.98**

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.20）		107,300.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注 6.21）	232,475.78	623,707.81
合计	**232,475.78**	**731,007.81**

6.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据未终止确认对应的负债	9,884,629.13	
合计	**9,884 ,629.13**	

公司对已背书未到期的商业承兑汇票和部分银行承兑汇票未终止确认，相应的负债在其他流动负债列报，其中包括未终止确认的商业承兑汇票 542,107.45 元，银行承兑汇票 9,342,521.68 元。

6.20 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		107,300.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注 6.18）		107,300.00
合计		

6.21 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2.91
专项应付款		
合计		**2.91**

6.21.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
向融资租赁公司借入款项	232,475.78	623,710.72
减：一年内到期部分（附注 6.18）	232,475.78	623,707.81
合计		**2.91**

6.22 政府补助

6.22.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		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	
高安市杨圩财政所机器换人技改项目奖	164,000.00	164,000.00						是
高安市杨圩财政所专精特新企业奖励	20,000.00					20,000.00		是
科技局 2018 年高企复审通过补助	65,000.00					65,000.00		是
高安市杨圩财政所奖励款	600,000.00					600,000.00		是
合计	**849,000.00**	**164,000.00**				**685,000.00**		

6.22.2 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

高安市杨圩财政所专精特新企业奖励	收益相关		20,000.00	
科技局 2018 年高企复审通过补助	收益相关		65,000.00	
高安市杨圩财政所奖励款	收益相关		600,000.00	
高安市杨圩财政所机器换人技改项目奖	资产相关	1,366.67		
合计		**1,366.67**	**685,000.00**	

6.23 递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		164,000.00	1,366.67	162,633.33	高安市杨圩财政所机器换人技改项目奖
合　计		**164,000.00**	**1,366.67**	**162,633.33**	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
高安市杨圩财政所机器换人技改项目奖	164,000.00			1,366.67			162,633.33	与资产相关
合计	**164,000.00**			**1,366.67**			**162,633.33**	

6.24 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		股东投入	资本公积转增股本	其他	小计	
邬义文	2,000,000.00		600,000.00		600,000.00	2,600,000.00
罗武	8,000,000.00		2,400,000.00		2,400,000.00	10,400,000.00
道合投资	1,500,000.00		450,000.00		450,000.00	1,950,000.00
土犇资产亚中私募投资基金	3,058,100.00		917,430.00		917,430.00	3,975,530.00
北京锐闻宜春私募股权投资基金		1,170,000.00	351,000.00		1,521,000.00	1,521,000.00
合计	**14,558,100.00**	**1,170,000.00**	**4,718,430.00**		**5,888,430.00**	**20,446,530.00**

说明：（1）根据公司 2019 年 5 月 22 日临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 1,170,000.00 元，变更后注册资本为人民币 15,728,100.00 元。新增注册资本由北京锐闻宜春私募股权投资基金认缴，变更注册资本后，股东分别是罗武、邬义文、高安市道合投资中心（有限合伙）、土犇资产亚中私募投资基金、北京锐闻宜春私募股权投资基金（新增）。

（2）根据公司 2019 年 10 月 8 日股东大会决议，公司申请增加注册资本人

民币 4,718,430.00 元，由资本公积等额转增，变更后注册资本为人民币 20,446,530.00 元。公司股东仍然是罗武、邬义文、高安市道合投资中心（有限合伙）、土犇资产亚中私募投资基金、北京锐闻宜春私募股权投资基金。

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,941,887.00	10,584,754.72	4,718,430.00	18,808,211.72
其他资本公积	4,387,972.48			4,387,972.48
股权激励	1,258,560.00			1,258,560.00
合计	**18,588,419.48**	**10,584,754.72**	**4,718,430.00**	**24,454,744.20**

（1）资本公积增加：如 6.24 股本所述，本公司 2019 年 6 月申请增加注册资本，由北京锐闻宜春私募股权投资基金以每股 10.2 元的价格认购 1,170,000 股，其中 1,170,000.00 元计入股本，认购溢价扣除发行费用后金额 10,584,754.72 元计入资本公积。

（2）本期资本公积的减少原因如本附注 6.24 股本所述，为资本公积转增资本所致。

6.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,901,613.22	2,257,853.35		4,159,466.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	**1,901,613.22**	**2,257,853.35**		**4,159,466.57**

6.27 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	17,114,518.90	4,032,774.86
调整年初未分配利润合计数-执行新金融工具准则的影响		
调整后年初未分配利润	17,114,518.90	4,032,774.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,578,533.47	14,535,271.16
减：提取法定盈余公积	2,257,853.35	1,453,527.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：股改转为资本公积		
期末未分配利润	37,435,199.02	17,114,518.90

6.28 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,419,938.85	163,723,420.34	158,350,566.14	123,235,951.70
其他业务	3,079.65	3,392.52	113,970.08	
合计	**209,423,018.50**	**163,726,812.86**	**158,464,536.22**	**123,235,951.70**

主营收入按产品分类情况

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 支架	183,012,738.38	144,090,520.91	137,032,692.00	107,898,145.41
光学透镜	26,407,200.47	19,632,899.43	21,317,874.14	15,337,806.29
合计	**209,419,938.85**	**163,723,420.34**	**158,350,566.14**	**123,235,951.70**

销售收入前 5 名情况

客户名称	本期发生额（不含税）
江西省兆驰光电有限公司	30,499,669.35
厦门多彩光电子科技有限公司	27,334,770.20
江苏般若电子工业有限公司	19,971,506.38
湖南普斯赛特光电科技有限公司	18,574,608.46
佛山市国星光电股份有限公司	10,712,454.29
合计	**107,093,008.68**

本公司按本期发生额归集的前五名营业收入汇总金额为 107,093,008.68 元（不含税），占营业收入合计数的比例为 51.14%。

6.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,348.92	137,505.27
教育费附加	102,392.10	97,695.91
印花税	77,560.71	59,959.31
房产税	111,214.32	93,742.32
土地使用税	69,379.60	69,379.60
合计	**503,895.65**	**458,282.41**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,799,591.23	1,405,112.73
工资	650,289.00	575,772.00
社会保险	8,675.04	
差旅费	224,400.79	290,930.84
业务招待费	192,760.12	248,741.26
办公及业务费用	245,847.03	236,570.84
租金及水电费	55,526.00	51,863.39
其他	1,558.40	1,810.00
合计	**3,178,647.61**	**2,810,801.06**

6.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,702,914.00	1,376,793.00
中介机构服务费	974,629.35	2,024,000.69
职工福利费	656,598.30	842,092.69
业务招待费	641,986.88	304,521.88
折旧及摊销	527,716.10	523,298.51
社会保险	297,340.47	283,934.29
办公费	215,041.64	313,150.62
差旅费	152,305.95	16,410.00
维修、检测费	132,366.00	
车辆费用	56,098.07	80,254.59
工会经费	29,000.00	10,000.00
专利费	27,635.00	
诉讼费	10,986.65	
其它	175,387.93	179,016.28
合计	**5,600,006.34**	**5,953,472.55**

6.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,499,333.49	5,648,690.62
人工费	965,000.00	788,000.00
其他	96,432.47	56,199.87
合计	**6,560,765.96**	**6,492,890.49**

6.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,201,861.68	2,467,239.66
利息收入	-6,552.12	-1,751.26
手续费、担保费	108,788.38	110,466.94
合计	**3,304,097.94**	**2,575,955.34**

6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,399,473.08	
其他应收款坏账损失		
合计	-1,399,473.08	

注：损失以“-”号填列。

6.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-987,696.65
合计		**-987,696.65**

6.36 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	154,714.80	-276,065.64	154,714.80
其中：固定资产处置利得（损失）	154,714.80	-276,065.64	154,714.80
无形资产处置利得（损失）			
合计	**154,714.80**	**-276,065.64**	**154,714.80**

6.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	685,000.00	440,000.00	685,000.00
其他			
合计	**685,000.00**	**440,000.00**	**685,000.00**

6.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	236,833.33		
其他		6,347.17	236,833.33
合计	**236,833.33**	**6,347.17**	**236,833.33**

6.39 所得税费用

6.39.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,915,875.25	1,719,956.55
递延所得税费用	259,158.48	-148,154.50
合计	**3,175,033.73**	**1,571,802.05**

6.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,753,567.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,863,035.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,084.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除额对所得税费用的影响	-738,086.17
所得税费用	3,175,033.73

6.40 现金流量表项目

6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,712.65	1,751.26
政府补助	902,495.00	440,000.00
备用金收回		192,342.65
其它	30,448.09	
合计	**939,655.74**	**634,093.91**

6.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,217,117.79	5,780,286.53

借备用金	77,000.00	240,177.37
专利费	3,180.00	
合计	**6,297,297.79**	**6,020,463.90**

6.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
由关联方拆借资金	1,350,000.00	7,970,000.00
由非关联方拆借资金		7,000,000.00
合计	**1,350,000.00**	**14,970,000.00**

6.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金拆借款	5,800,000.00	4,234,663.05
归还非关联方资金拆借款	6952586.76	100,000.00
贷款手续费	133,000.00	199,800.00
财园贷互助金	100,000.00	
担保费	99,800.00	
合计	**13,085,386.76**	**4,534,463.05**

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,578,533.47	14,535,271.16
加：资产减值准备	1,399,473.08	987,696.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,271,435.62	3,793,910.99
无形资产摊销	150,045.00	130,503.31
长期待摊费用摊销	349,090.33	323,794.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-154,714.80	276,065.64
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,301,661.68	2,567,039.66
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	259,158.48	-148,154.50
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-18,387,832.85	-6,909,725.63
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-37,822,142.71	-24,318,513.90
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	30,891,698.15	-211,665.27
其他		

经营活动产生的现金流量净额	7,386,405.45	-8,973,777.29
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	1,252,004.47	1,897,113.04
减：现金的期初余额	1,897,113.04	901,881.56
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	-645,108.57	995,231.48

6.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,252,004.47	1,897,113.04
其中：库存现金	169.00	169.00
可随时用于支付的银行存款	1,246,835.47	1,896,944.04
可随时用于支付的其他货币资金	5,000.00	
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	1,252,004.47	1,897,113.04
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		

6.42 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末净额	期初净额	受限原因
固定资产	37,815,345.40	39,137,873.40	贷款抵押
无形资产	3,871,571.18	4,018,617.90	贷款抵押
应收账款	4,221,065.76		保理融资款质押
合计	**45,907,982.34**	**43,156,491.30**	

7、关联方及关联交易

7.1 本企业的实际控制人情况

期末余额			期初余额		
股东名称	出资额	出资比例	股东名称	出资额	出资比例
罗武	10,400,000.00	50.86%	罗武	8,000,000.00	54.95%

注：本公司的最终控制方是自然人罗武。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邬义文	公司股东兼董事
罗喜梅	公司股东兼董事邬义文之配偶
聂琦	公司实际控制人罗武之配偶
高安市道合投资中心（有限合伙）	公司法人股东、员工持股平台
江西亚中橡塑有限公司	公司实际控制人罗武之舅舅彭佳辉控制的公司
高安市中小企业担保有限责任公司	公司实际控制人父亲罗亚中任该公司监事；关联方江西亚中橡塑有限公司持有该公司 8.33%股权

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗武、聂琦（罗武之配偶）	4,990,000.00	2019/12/17	2020/12/16	否
邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）				
高安市道合投资中心（有限合伙）				
高安市中小企业担保有限责任公司				
罗武、聂琦（罗武之配偶）	7,000,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）				

①2019 年 12 月 17 日，本公司与中国邮储银行高安市支行签署编号为 360068761002191200 01 号《小企业流动资金借款合同》，借款金额 4,990,000.00 元。2020 年 12 月 16 日，罗武、邬义文、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保有限责任公司与中国邮储银行高安市支行签署《小企业保证合同》，罗武、聂琦、邬义文、罗喜梅、高安市道合投资中心（有限合伙）、高安市中小企业担保有限责任公司为本公司在中国邮储银行高安市支行发生的上述借款提供连带责任保证担保。担保期限为主合同履行期限届满之日起两年。

2019 年 11 月 4 日，本公司与高安市中小企业担保有限责任公司签署资产评估协议，公司以注塑机等抵押物 232 项机械设备向高安市中小企业担保有限责任公司提供反担保。

②2019 年 7 月 2 日，本公司与广州市赣西商业保理有限公司签署编号为赣西保理第 2019-06 号《有追索权的保理合同》，赣西保理授予公司保理授信额度 700

万元，保理期限自 2019 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 1 日或保理业务结束日（以孰晚者为准）。上述业务由罗武、聂琦（罗武之配偶）、邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）提供保证担保以及尚未到期的应收账款债权设定质押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未偿还的保理业务金额为 300 万元，期限同上述保理授信额一致。同样由罗武、聂琦（罗武之配偶）、邬义文、罗喜梅（邬义文之配偶）提供保证担保。

7.3.2 关联方资金拆借（占用）情况

关联方	拆借金额			
	期初余额	由关联方拆入资金	归还关联方拆借资金	期末余额
罗武	3,133,954.41	1,350,000.00	4,300,000.00	183,954.41
江西亚中橡塑有限公司	2,100,000.00		1,500,000.00	600,000.00
合计	**5,233,954.41**	**1,350,000.00**	**5,800,000.00**	**783,954.41**

7.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	罗武	183,954.41	3,133,954.41
其他应付款	江西亚中橡塑有限公司	600,000.00	2,100,000.00
其他应付款	邬义文		41,047.66
合计		**783,954.41**	**5,275,002.07**

8、承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司在报告期内无需披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	154,714.80	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	686,366.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,833.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**604,248.14**	
所得税影响额	-90,637.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**513,610.92**	

11.2 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	32.56	1.14	1.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.82	1.11	1.11

江西亚中电子科技股份有限公司

2020 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江西省高安市新世纪工业园通城大道 26 号亚中电子董事会办公室