

证券代码：836681

证券简称：泰嘉电子

主办券商：西部证券



泰嘉电子

NEEQ : 836681

陕西泰嘉电子股份有限公司

Shannxi Taijia Electronics Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

公司于 2019 年 3 月 1 日在广西省钦州市设立全资子公司钦州泰嘉光电显示有限公司,注册地址为广西钦州高新技术产业开发区一期明月园 5#楼 A409 室 ,注册资本为 10,500 万元人民币。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
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	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司	指	陕西泰嘉电子股份有限公司
咸阳泰嘉	指	咸阳泰嘉光电科技有限公司
深圳合丰泰	指	深圳市合丰泰科技有限公司
东莞合丰泰	指	东莞市合丰泰光电科技有限公司
钦州泰嘉	指	钦州泰嘉光电显示有限公司
广西尊绅	指	广西钦州保税港区尊绅投资有限公司
董事会	指	陕西泰嘉电子股份有限公司董事会
监事会	指	陕西泰嘉电子股份有限公司监事会
股东大会	指	陕西泰嘉电子股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	陕西泰嘉电子股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人申小琳、主管会计工作负责人朱高伟及会计机构负责人（会计主管人员）朱高伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事武宝成先生因身体原因未出席公司第二届董事会第八次会议。

【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
行业竞争加剧带来的风险	报告期内公司的主营业务变为液晶面板与光电显示设备的研发、制造与销售。随着液晶面板新建线体产能的不断释放，供给端不断扩大，行业竞争激烈，利润快速下滑，面板厂可能面临限产甚至停产，进一步压缩显示设备配套加工服务行业的利润空间；另一方面，面板下游终端显示市场的成熟度和饱和度已经非常高，很难再出现大的需求刺激，市场增长空间有限，因此上游面板制造相关产业极易出现滞销状况。有实力的竞争对手将增加对技术研发和市场开拓的投入，从而增强市场应变能力，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业市场竞争加剧所导致的持续盈利能力下降的风险。
主要原材料价格波动导致的成本控制风险	公司产品的主要原材料成本受其价格的波动影响较大，给公司的成本控制带来一定的压力，由于部分上游原材料受制于国外技术垄断必须进口，原材料供应时常短缺，原材料价格波动较大不易

	控制。如果未来公司不能及时调整产品价格以抵消成本波动的影响，公司的经营业绩可能会受到影响。
核心技术、管理人才流失及技术泄密的风险	随着国内液晶面板产业的发展日趋成熟，行业竞争日趋激烈，拥有先进技术能力、优秀研发人员、优秀管理人才的企业在市场竞争中往往处于有利地位，公司在长期的生产实践中培养出自己的核心团队，行业内企业对核心技术及管理人员争夺在所难免，核心人才的流失，间接提高公司人才培养成本，直接导致公司生产运营效率降低，生产运营成本增加，势必会影响到企业的长期可持续发展；而核心技术是公司赖以生存和发展的关键，公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，部分核心技术可通过申请专利方式进行保护，但还有一部分核心技术并不适合申请专利，出于技术保护的考虑，该部分核心技术以专有技术的形式掌握在公司及部分核心技术人员手中有些核心技术一旦失密，将会对公司长期盈利能力产生重大不利影响。
行业周期波动的风险	公司产品所处行业的发展与光电显示行业的发展正相关。从全球液晶面板产业发展的历史来看，其产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场供给变动、产品技术升级等影响，大约每隔四至五年全球显示产业经历一次景气循环，具有技术、市场呈周期性波动的特点。当前全球宏观经济下行压力凸显，显示终端市场需求预期悲观情绪愈发浓重，导致上游面板产能调减，整机出货及面板备货需求持续减少，从而导致公司加工制造业务量缩减的风险。
对液晶显示屏市场的未来发展方向把握不准确的风险	新型显示技术的升级甚至更新换代，如果对液晶显示设备市场需求的掌控及未来市场趋势的预估不足，可能导致企业的发展战略无法极具针对性的实施。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西泰嘉电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shannxi Taijia Electronic Co., Ltd.
证券简称	泰嘉电子
证券代码	836681
法定代表人	申小琳
办公地址	陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦 305 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘玉婷
职务	董事会秘书
电话	13842891838
传真	029-33369107
电子邮箱	3439356@qq.com
公司网址	http://www.sntaijia.com
联系地址及邮政编码	陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦 305 室 712000
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	陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦 305 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 31 日
挂牌时间	2016 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信及其他电子设备制造业---电子元器件制造-电子元件及组件制造。
主要产品与服务项目	致力于液晶显示模组、液晶面板分切、研磨、偏贴及液晶面板绑定作业的的生产加工和配套服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市合丰泰科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈婵娟、深圳市尊绅投资有限公司

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	91320500661775532J	否
注册地址	陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦 305 室	否
注册资本	人民币 40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘敬彩、杨步湘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于<聘任公司董事会秘书>的议案》，聘任罗祖宏先生担任公司事会秘书，详见公司 2020 年 4 月 9 日披露的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2020-015）。

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	847,063,079.72	1,653,114,716.56	-48.76%
毛利率%	1.88%	2.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,795,243.09	-7,033,921.47	-280.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,546,239.13	-6,169,788.27	-314.05%
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)	-124.00%	-18.39%	-
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)	-118.22%	-16.13%	-
基本每股收益	-0.67	-0.18	-272.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	185,304,800.63	333,958,191.48	-44.51%
负债总计	176,323,867.60	298,950,648.46	-41.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,980,933.03	35,007,543.02	-74.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.88	-74.35%
资产负债率%(母公司)	81.59%	61.36%	-
资产负债率%(合并)	95.15%	89.52%	-
流动比率	0.57	0.93	-
利息保障倍数	-1.48	-0.61	-

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	32,809,552.73	-53,348,645.92	161.50%
应收账款周转率	53.17	62.83	-
存货周转率	21.58	59.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.51%	159.57%	-
营业收入增长率%	-48.76%	1,273.27%	-
净利润增长率%	-280.94%	-44.05%	-

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	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	11,094.89
其他	-1,260,098.85
非经常性损益合计	-1,249,003.96
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,249,003.96

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
应收账款		18,969,575.02		

应收票据及应收账款	18,969,575.02			
应付账款		93,888,670.48		
应付票据及应付账款	93,888,670.48			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自 2017 年 3 月 22 日被深圳市合丰泰科技有限公司收购以来，企业不断扩大经营范围，增加产能，相继收购了东莞市合丰泰光电科技有限公司，设立了咸阳泰嘉光电科技有限公司、钦州泰嘉光电显示有限公司；引进了先进的液晶面板及光电显示设备研发工艺与制造技术，购进了大量的液晶面板制造设备，努力将企业打造成为集平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定，到模组加工、整机的生产及销售的优质的光电显示类产品综合性加工制造企业。公司凭借经验丰富的管理团队、强大的研发实力、新品开发能力和过硬的产品质量等优势，采取“以销定产”的生产模式，不断满足客户对平面显示设备及其加工的产品质量、功能性的要求，从而获取收入和利润。

1、主营业务

公司主营业务：集平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定为一体的生产及销售贸易。

2、采购模式

公司采购部负责公司研发、生产所需全部物料、设备的采购。公司采购流程为：（1）由物料需求部门提出采购申请提交采购部；（2）采购部进行询价，并将询价结果报部门主管及总经理批准；（3）审批完成，采购部与供应商签订合同，确定采购价格、交货日期及交货地点；（4）货物到达仓库并验收合格后，通知财务部门付款，采购完成。

针对公司生产用主要原材料，采购部根据供应商的产品质量、价格、付款条件以及资金实力等指标对供应商进行综合评选，与能够提供“品质优良、价格实惠”的供应商建立长期合作关系，目前公司已建立了稳定的物料采购渠道。

3、主要产品或服务

公司的主要产品为平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定等的液晶面板生产服务。未来 1~2 年内产品线将延申至电视机的模组加工以及整机的生产服务。

4、销售渠道

公司业务部负责产品销售，主要采用直销的方式营销，主要客户为平面液晶显示设备制造商，由业务部统一负责开发和维护。（1）新客户开发：业务部销售人员通过展会、网站、老客户介绍等渠道获取客户信息；销售人员前往拜访客户，了解客户需求；洽谈产品价格并制作样品；及时与客户沟通、追踪样品；客户对样品满意后进行量产；（2）客户维护，公司业务人员通过对新老客户定期拜访、技术交流等方式，积极维护客户关系，及时了解客户需求，通过与客户建立供应链战略合作关系，从而建立稳定的客户群体。

公司积极走向海外、全方位宣传公司产品、寻求公司发展的良机。公司目前设有全资子公司泰嘉（香港）有限公司及孙公司合丰泰（香港）有限公司，主要从事国际贸易与投资业务，为企业的战略布局，增强企业的知名度，提升公司的竞争力，拓展公司的海外市场，促进企业稳健有序地发展等方面打好基础。

5、收入模式

目前公司收入主要来源于平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定的加工服务，以及平面液晶显示设备的销售贸易业务；公司利用行业领先的技术优势，不断提高产品的质量和性能，满足客户的各类需求，同时努力创建多层次的产品体系，全面整合、丰富产品线，加强产品综合竞争力，以此达到公司盈利的目标。

6、客户类型

公司产品主要供应给下游的平面显示设备加工制造企业、平面光电显示设备生产商以及销售商，公司为各大液晶面板制造厂商提供平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴及绑定的生产加工服务。

未来业务将延申至为下游客户提供光电显示产品的模组加工以及整机的生产服务。

7、关键资源

企业的关键资源主要为平板显示设备的技术研发能力、制造能力以及核心技术与管理人才。

报告期内及报告期后至公司年报披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

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

1、财务状况：

报告期内，公司 2019 年 12 月 31 日资产总额为 185,304,800.63 元，比上年年末减少 44.51%；公司 2019 年 12 月 31 日负债总额为 176,323,867.60 元，比上年年末减少 41.02%。资产总额减少主要系公司其他应收款余额较期初大幅减少所致，负债总额下降主要系公司应付账款及其他应付款余额较期初下降所致。

2、公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 847,063,079.72 元，较上年同期减少了 48.76%，主要系以贸易业务为主营业务的孙公司东莞合丰泰（香港）有限公司和子公司泰嘉（香港）有限公司业务降低所致；归属于挂牌公司股东的净利润-26,795,243.09 元，较上年同期下降 280.94%，主要系公司营业收入大幅下降和财务费用支出和资产减值损失比上年同期增幅较大所致。

3、现金流量状况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 32,809,552.73 元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额-53,348,645.92 元增加了 86,158,198.65 元，主要系公司报告期内收到的其他经营活动有关的现金大幅增加，支付的其他与经营活动有关的现金大幅下降所致。公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额为-15,270,281.66 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净额-50,395,745.67 减少 35,125,464.01 元，主要系 2019 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致。公司 2019 年筹资活动产生的现金流量净额-13,411,502.93 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额 102,370,890.07 元减少 115,782,393.00 元，主要系 2019 年报告期内收到取得借款的现金较上年同期大幅减少所致。

为持续增强企业盈利能力及水平，2019 年公司继续调整公司现有产业结构，进行主营业务转型。2019 年对企业经营有重大影响的事项如下：

1、2019 年 3 月 1 日，为大力拓展公司业务，持续提高企业知名度，增强企业竞争力，公司在广西省钦州市设立全资子公司钦州泰嘉光电显示有限公司，注册资本为 10,500 万元人民币。该子公司主营

业务为研发、生产、销售 平板显示模块、视讯产品、移动通信手持机、光电产品；互联网软件技术开发；货物及技术进出口业务（国家法律法规禁止或限制的除外），与现有子公司咸阳泰嘉光电科技有限公司、东莞市合丰泰光电科技有限公司的主营业务相同，在平板显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定等细分行业中具有较大规模，公司正在朝平板显示设备细分行业领导者的目标快速发展。

2、公司子公司咸阳泰嘉光电科技有限公司于 2019 年初开始推进生产线的认证工作，于 2019 年 8 月通过关键客户 CHOT 生产认证，经过生产逐步爬坡，目前已经稳定批量生产。

（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	5,080,794.10	2.74%	664,796.83	0.20%	664.26%
应收票据					
应收账款	11,301,164.18	6.10%	18,969,575.02	5.68%	-40.42%
存货	29,338,426.66	15.83%	40,516,697.26	12.13%	-27.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	47,603,476.85	25.69%	28,520,705.16	8.54%	66.91%
在建工程	46,264,988.53	24.97%	62,713,810.37	18.78%	-26.23%
短期借款	80,000,000.00	43.17%	80,000,000.00	23.96%	
长期借款					
预付账款	9,722,170.20	5.25%	503,277.15	0.15%	1,831.77%
资产总计	185,304,800.63	100%	333,958,191.48	100.00%	-44.51%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年增加 664.26%，是因为本期收回其他应收款所致，收回其他应收款为 62,663,010.12 元。

2. 应收账款较 2018 年减少 40.42%，是因为公司加大应收账款回款力度所致。

3. 预付账款较上年增加 1831.77%，是因为本年预付账款多为采购设备款，大部分由于设备已收到但未结算，导致预付账款未核销所致。

4. 存货较上年减少 27.59%，主要系公司孙公司东莞合丰泰（香港）有限公司业务量减少，及存货计提减值损失大幅增加，本年销售上年存货，导致本年存货大幅减少所致。

5. 固定资产较上年增加 66.91%，是因为公司子公司咸阳泰嘉在建工程转入固定资产所致。

6. 在建工程较上年减少 26.23%，是因为公司子公司咸阳泰嘉在建工程转入固定资产所致所致。

7. 资产总计较上年减少 44.51%，是由于存货、应收账款、其他应收款的减少及亏损所致。

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

	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	额变动比例%
营业收入	847,063,079.72	-	1,653,114,716.56	-	-48.76%
营业成本	831,162,692.38	98.12%	1,619,067,645.68	97.94%	-48.66%
毛利率	1.88%	-	2.06%	-	-
销售费用	659,201.22	0.08%	8,509,067.90	0.51%	-92.25%
管理费用	16,989,771.71	2.01%	17,327,159.17	1.05%	-1.95%
研发费用	1,379,924.95	0.16%	3,580,777.57	0.22%	-61.46%
财务费用	12,351,615.82	1.46%	3,702,023.80	0.22%	233.64%
信用减值损失	141,497.80	0.02%			
资产减值损失	-6,987,381.46	-0.82%	-739,722.06	-0.04%	844.60%
其他收益	0	0.00%	153,400.00	0.01%	-100%
投资收益	0	0.00%	-3,237,797.84	-0.20%	100%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	11,094.89	0.00%	-46,601.05	0.00%	-123.81%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-22,546,859.99	-2.66%	-3,518,595.23	-0.21%	-540.79%
营业外收入	26,657.81	0.00%	23,767.92	0.00%	12.16%
营业外支出	1,286,756.66	0.15%	994,700.07	0.06%	29.36%
净利润	-26,795,243.09	-3.16%	-7,033,921.47	-0.43%	-280.94%

项目重大变动原因：

1. 营业收入、营业成本较 2018 年有所降低，营业收入下降 48.76%，营业成本下降 48.66%，因为公司受整个行业经济情况影响，业务规模较上年同期降幅比较大，特别是东莞合丰泰（香港）有限公司和泰嘉（香港）有限公司受市场价格波动影响，贸易业务大幅减少，加上东莞合丰泰代工业务开工不足，代工业务价格也逐步降低，导致营业收入较 2018 年相对降低，营业成本随之降低。

2. 销售费用较 2018 年下降 92.25%，主要是贸易代理业务大幅下降，代理费大幅减少所致。

3. 财务费用较 2018 年均增长 233.64%，公司委托贷款 8000 万元系 2018 年 12 月取得，2019 年贷款到期后又做半年展期，导致 2019 年利息支出较 2018 年增加较多，本年度融资手续费较上年增加，使得本年度财务费用增长幅度较大。

4. 营业利润较 2018 年下降 540.79%，主要是受宏观经济影响，贸易及代工收入下降，成本增高，毛利率下降，期间费用及资产减值损失较 2018 年增加所致。

5. 净利润较 2018 降低 280.94%，因为收入大幅下降 48.76%，毛利率减少，同时期间费用、资产减值损失、预计合同损失有所增加，导致本年度净利润下降较大。

6. 2019 年研发费用较上年同期减少 61.46%，主要因为上年研发费用主要发生在无锡华晶利达有限公司（以下简称“华晶利达”），公司于上年年末出售了华晶利达，导致公司本年研发费减少。

7. 投资收益较 2018 年增长 100%，主要是因为上年出售华晶利达，调整华晶利达权益抵消，形成投资收益增加。

8. 其他收益减少 100%，原因是上年华晶利达其他收益为 153,400 元，本年公司无其他收益增加。

9. 资产处置收益增加 123.81%，原因是上年华晶利达资产处置收益为-46,601.05 元，将华晶利达出售后，资产处置收益增加，以及子公司东莞合丰泰本年资产处置收益为 11,094.89 元，导致资产处置收益较上年增加 123.81%。

(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	846,890,813.15	1,643,041,126.51	-48.34%
其他业务收入	172,266.57	10,073,590.05	-98.29%
主营业务成本	831,016,024.64	1,609,979,208.13	-48.38%
其他业务成本	146,667.74	9,088,437.55	-98.39%

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%	
备件			1,895,355.01	0.11%	-100%
加工费	48,263,916.44	5.70%	38,330,428.41	2.32%	25.92%
液晶显示屏	798,626,896.71	94.28%	1,551,864,340.25	93.88%	-48.54%
其他业务收入	172,266.57	0.02%	61,024,592.89	3.69%	-99.72%

按区域分类分析：

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

营业收入较 2018 年减少 48.76%，主要因为公司自 2018 年末受经济形势、以及行业市场不景气影响，导致公司液晶显示屏贸易收入减少 753,237,443.54 元，降幅达到 48.54%；另外公司自 2019 年转型，不再生产 LED 支架和引线框架，而去年同期 LED 支架和引线框架贡献收入 50,951,002.80 元；两项因素叠加，导致收入降幅 48.76%。

(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	RONDAFUL (HK) INTL LTD	118,701,555.74	14.01%	否
2	HK XINGCHUANG TECHNOLOGY CO LTD	99,736,052.27	11.77%	否
3	SHENZHEN TONSEE ELECTRONICS CO., LTD	82,644,075.25	9.76%	否
4	HIGHPOT TECHNOLOGY CO., LIMITED	78,565,967.63	9.28%	否
5	咸阳彩虹光电科技有限公司	40,287,207.71	4.76%	否
合计		419,934,858.60	49.58%	-

(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	ATMD (HONG KONG) LIMITED	339,609,641.41	40.67%	否
2	HONGJET (HONGKONG) COMPANY LIMITED	288,460,827.29	34.55%	否
3	XINYANG (HONG KONG) CO., LTD	112,514,171.09	13.48%	否
4	SDCII (HK) CO., LIMITED	26,485,908.78	3.17%	否
5	深圳市华亚信科技有限公司	20,256,909.24	2.43%	否
合计		787,327,457.81	94.30%	-

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	32,809,552.73	-53,348,645.92	161.50%
投资活动产生的现金流量净额	-15,270,281.66	-50,395,745.67	69.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,411,502.93	102,370,890.07	-113.10%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 161.50%，主要因为加大收款力度及收回关联方借款。
2. 投资活动产生的现金流量净额为负数，且较上年减少 69.70%，主要因为 2018 年度公司扩大生产规模，购买大量设备，而本年度购买设备付款相对较少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额为负数，较上年减少 113.10%，主要因为 2018 年取得银行借款 8000 万元，以及咸阳高新产业投资有限公司投资款（实为借款）4000 万元，而本年度未取得新增借款，导致筹资活动现金流量净额大幅减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

钦州泰嘉光电显示有限公司

2019 年 4 月 3 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认设立全资子公司的议案》，公司于 2019 年 3 月 1 日在广西省钦州市设立全资子公司钦州泰嘉光电显示有限公司，注册地址为广西钦州高新技术产业开发区一期明月园 5#楼 A409 室，注册资本为 10,500 万元人民币。报告期内该子公司实现的净利润未达到公司净利润的 10%。

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、财务报表格式变更：根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，主要变更情况为：资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“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；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第1322号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失，该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。本公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司及母公司财务状况不产生影响。

2、执行新金融工具准则：财政部于2017年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

三、持续经营评价

报告期内，贸易业务大幅减少，加上东莞合丰泰代工业务开工不足，代工业务价格也逐步降低，咸阳项目处于建设阶段和生产爬坡阶段，营业收入较上年度大幅降低，导致公司出现持续亏损。

报告期内，为改善公司经营情况，公司深化各项管理，以产品为核心，切实加强和改进诸多环节的工作，注重细节上的问题，公司主要产品及主营业务集平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定等生产加工服务为一体，实现了规模化生产和销售。各大客户由公司主要领导具体负责，目标明确、具体，营销策略明晰，牢牢控制和抢占市场份额。公司有计划地推进人才培养，重点岗位培育储备干部，注重年轻人的提拔任用和培养，加强全员培训和团队素质建设，注重管理人员的能力提升。咸阳泰嘉自完成生产认证后，产量不断爬升，产品良率稳定在99%以上，稳居同类客户第一。

报告期内，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。经过精密的研判，通过对企业的产业结构调整及生产设备采购，公司的生产规模持续加大，区域影响力也在不断加大。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。经过精密的研判，通过对企业的产业结构调整及生产设备采购，公司的生产规模持续加大，区域影响力也在不断加大。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 行业竞争加剧带来的风险

随着液晶面板新建线体产能的不断释放，供给端不断扩大，行业竞争激烈，利润快速下滑，面板厂势必限产甚至停产，调整优化产品结构，对显示设备配套加工服务行业来说必定进一步压缩其利润空间；另外一方面终端显示行业市场成熟度和饱和度已经非常高，市场增长缓慢前行，很难再出现大的需求，造成上游面板行业滞销。有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，从而增强市场应变能力，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临市场竞争加剧所导致的持续盈利能力下降的风险。

风险应对措施：公司将进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，节能增效，以应对日趋激烈的市场竞争。

2. 主要原材料价格波动导致的成本控制风险

公司产品的主要原材料成本受其价格的波动影响较大，给公司的成本控制带来一定的压力，由于部分上游原材受制于国外技术垄断依靠进口，原材供应短缺，原材价格波动较大不易控制。如果未来公司

不能及时调整产品价格以抵消成本波动的影响，公司的经营业绩可能会受到影响。

风险应对措施：公司会随行就市，及时调整产品价格，在保证产品质量的同时，严格控制成本，尽量抵消原材料价格波动的影响。

3. 核心技术、管理人才流失及技术泄密的风险

公司在长期的生产实践中培养出自己的核心团队，行业内企业对核心技术及管理人才争夺在所难免，核心人才的流失，间接提高公司人才培养成本，直接导致公司生产运营效率降低，生产运营成本增加，势必会影响到企业的长期可持续发展；而核心技术是公司赖以生存和发展的关键，公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，部分核心技术可通过申请专利方式进行保护，但还有一部分核心技术并不适合申请专利，出于技术保护的考虑，该部分核心技术以专有技术的形式掌握在公司及部分核心技术人员手中有些核心技术一旦失密，将会对公司长期盈利能力产生重大不利影响。。

风险应对措施：公司管理层努力学习和理解新制度，提高自身管理水平，贯彻执行新制度，使公司内部管理能力适应发展的需求，使公司能够稳定发展。

4. 行业周期波动的风险

公司产品所处行业的发展与光电显示行业的发展正相关。从全球液晶面板产业发展的历史来看，其产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场供给变动、产品技术升级等影响，大约每隔四至五年全球显示产业经历一次景气循环，具有技术、市场呈周期性波动的特点。当前全球宏观经济下行压力凸显，显示终端市场需求预期悲观情绪愈发浓重，导致上游面板产能调减，整机出货及面板备货需求持续减少，从而导致公司加工制造业务量缩减的风险。

风险应对措施：出于宏观经济下行风险对企业未来命运带来的不确定性，企业经营者经过缜密分析、慎重决定，对公司进行产业结构调整，积极开拓产品周边市场，努力拓展生存空间，将企业打造成为集平面液晶显示设备的裁切、研磨、清洗、偏贴、绑定到模组加工、整机生产与销售为一体的综合性制造类企业，加强企业柔性制造能力，增强企业抵御行业周期波动影响的能力。

5. 对液晶显示屏市场的未来发展方向把握不准确的风险

对液晶显示设备的市场需求的掌控及未来市场趋势的预估不足，可能导致企业的发展战略无法极具针对性的实施。公司收购及新设子公司都是从事平面液晶显示设备的生产与销售的企业，公司业务发生了变化，面临的风险也逐渐转变为对液晶显示设备市场需求的掌控不利与利润可持续性增长的未知。

风险应对措施：为应对此项风险，公司已于 2018 年 4 月在香港设立全资子公司-泰嘉（香港）有限公司。公司又与多家市场调研机构建立起长期合作关系，可及时洞察市场需求的变化情况，真正做到与时俱进、与市俱变。

6. 生产人员数量无法满足生产需求的风险

为不断扩大生产规模以满足持续增加的市场固定需求，公司在东莞合丰泰、咸阳泰嘉两个加工厂的基础上，于 2019 年 3 月设立了全资子公司钦州泰嘉光电显示有限公司，短期内会造成大量的生产设备、质检工序人手短缺、现有员工数量无法满足日常生产所需的状况。

风险应对措施：为保障各制造设备、各生产工序有足够的人员储备，公司已全面开展技术人员、生产员工的招聘工作，目前新聘员工连续到岗，并已进行了上岗前培训；现有员工中已挑选部分优秀人员进行深入技术培训，作为技术力量储备；并与台湾知名业内管理人团队进行了接触，学习及吸纳先进的管理方法与优秀的管理人才。

7. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人间接持有公司股份 66.6%，虽然公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等较为完善的内部管理制度，从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，其仍然能够通过股东大会和董事会对公司经营决策施加重大影响，带来不当控制的风险。

风险应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司将按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、资金审批管理机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会

一层”的组织架构，以增强对实际控制人按照相关规章制度监督执行的力度。

（二） 报告期内新增的风险因素

实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人间接持有公司股份 66.6%，虽然公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等较为完善的内部管理制度，从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，其仍然能够通过股东大会和董事会对公司经营决策施加重大影响，带来不当控制的风险。

风险应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司将按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、资金审批管理机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，以增强对实际控制人按照相关规章制度监督执行的力度。

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	五.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(九)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		14, 537, 409. 29 美元	14, 537, 409. 29 美元	1,096.93%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露
--------	---------	----	------	---------	--------

					时间
深圳信扬国际经贸股份有限公司	合丰泰(香港)有限公司、深圳市合丰泰科技有限公司、陕西泰嘉电子股份有限公司、申小琳	深圳信扬国际经贸股份有限公司诉合丰泰(香港)有限公司、深圳市合丰泰科技有限公司、陕西泰嘉电子股份有限公司、申小琳合同纠纷案	14,537,409.29 美元	公司于 2019 年 12 月 25 日收到深圳市中级人民法院在 2019 年 11 月 22 日作出的民事裁定书(2019 粤 03 民初 655 号之二), 裁定准许原告深圳信扬国际经贸股份有限公司撤诉。	2019 年 12 月 27 日
总计	-	-	14,537,409.29 美元	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

本次诉讼深圳市中级人民法院已于 2019 年 11 月 22 日作出准许解除对被申请人的财产保全措施的裁定, 不会对公司生产经营、财务方面产生不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位: 元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
合丰泰(香港)有限公司	是	资金	借款	62,536,336.68	5,106,473.84	67,642,810.52	0.00	已事后补充履行
EFONLONG TRADING (H.K.) CO., LIMITED	否	资金	借款	3,034,464.89	198,992.37	3,233,457.26	0.00	已事后补充履行
广西尊绅	否	资金	垫支	92,392,000.00	192,972,000.00	285,364,000.00	0.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	157,962,801.57	198,277,466.21	356,240,267.78	0.00	-

资金占用分类汇总:

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	67,642,810.52	753.18%

占用原因、归还及整改情况:

1、合丰泰(香港)有限公司 2019 年 1-5 月累计欠东莞香港公司 741,000 美元(人民币 510,6473.84 元), 上述欠款已于 2019 年 6 月 20 日全部归还。

2、EFONLONG TRADING (H.K.) CO., LIMITED (中文名“裕丰隆贸易(香港)有限公司”) 2019 年 1-5 月累计欠泰嘉(香港)有限公司 20,000 美元(人民币 136,885.54 元), 上述欠款已于 2019 年 6 月 20 日全部收回。

3、EFONLONG TRADING (H.K.) CO., LIMITED (中文名“裕丰隆贸易(香港)有限公司”) 2019 年 1-5 月累计欠东莞香港公司 9,000 美元(人民币 62106.83 元), 上述欠款已于 2019 年 6 月 20 日全部归还。

4、公司子公司东莞市合丰泰光电科技有限公司 2019 年向广西尊绅预付货款人民币 20,542,000 元, 截至 2019 年 6 月 25 日, 上述预付款已全部退回。

5、2019 年 3 月, 子公司咸阳泰嘉光电科技有限公司预付货款予广西尊绅, 金额合计为 67,450,000 元。因广西尊绅 2019 年 3 月向公司提供借款 67,450,000 元, 故三方签署了《债权债务转让协议》, 协议签署后公司及子公司与广西尊绅之间不存在欠款。

6、2019 年 3 月 16 日, 子公司钦州泰嘉光电显示有限公司预付货款予广西尊绅, 金额合计为人民币 104,980,000.00 元, 截至 2019 年 7 月 18 日广西尊绅退还 6,144 万元, 截至 2019 年 7 月 26 日广西尊绅将剩余 4,354 万元已全部归还。

以上资金占用已于 2019 年 6 月 28 日履行审议程序并于 2019 年 11 月 4 日在全国中小企业股份转让系统有限公司指定信息披露平台披露了《关于补充确认关联交易暨资金占用的风险提示公告》(更正后), 公告编号为 2019-020; 同时公司就本次资金占用事项进行了内部自查和内控制度及流程的整改, 并于 2019 年 10 月 30 日向监管部门出具了《关于关联方资金占用的情况说明》, 加强监督和预防关联方占用公司资金行为的发生。此外, 控股股东、实际控制人陈婵娟出具了《控股股东、实际控制人关于公司资金、资产避免被占用的承诺函》, 承诺未来期间将严格遵守有关法律法规和公司的相关规章制度, 避免与公司发生非经营性资金往来及资产占用行为。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
深圳市富集山科技有限公司	无关联关系	否	2019 年 6 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	0	30,218,800	30,218,800	0	7.2%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-		30,218,800	30,218,800	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司希望利用暂时闲置资金提高资金收益, 深圳市富集山科技有限公司需要资金周转, 双方签订借款合同。以上借款于 2019 年 12 月 26 日已全部还清, 相关利息收入已经到账, 对公司生产经营及财务方面未造成不利影响。公司 2020 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第八次会议已审议通过《关于追认公司对外提供借款》的议案。

(四) 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）	246,000,000.00	62,032,128.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	16,008,000.00	2,478,065.35

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广西尊绅	向子公司咸阳泰嘉提供借款	390,000.00	390,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
陈婵娟	向子公司东莞合丰泰提供借款	8,285,000.00	8,285,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
许于辰	向子公司东莞合丰泰提供借款	3,545,000.00	3,545,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
深圳市裕丰隆科技有限公司	向子公司东莞合丰泰提供借款	5,000.00	5,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
深圳市尊绅投资有限公司	向子公司东莞合丰泰提供借款	1,260,000.00	1,260,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
广西尊绅	向公司提供借款	67,450,000.00	67,450,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
合丰泰(香港)有限公司	子公司东莞合丰泰向合丰泰香港销售纸箱和纸箱护角一批	13,516.00 美元	13,516.00 美元	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
广西泰嘉光电科技有限公司	咸阳泰嘉向广西泰嘉销售一批旧设备和显示器	28,800,000.00	232,734.50	已事后补充履行	2019 年 6 月 28 日
深圳市合丰泰食品有限公司	向子公司咸阳泰嘉提供借款	240,000.00	240,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 29 日
刘玉婷	向子公司咸阳泰嘉提供借款	90,000.00	90,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 29 日
陈婵娟	向子公司钦州泰嘉提供借款	40,000.00	40,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 29 日
深圳合丰泰	子公司东莞合丰	3,268,666.22	3,268,666.22	已事后补充履	2020 年 4 月 29

	泰向深圳合丰泰购买材料			行	日
陈婵娟	向子公司东莞合丰泰提供借款	10,512,500.00	10,512,500.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 29 日
合丰泰(香港)有限公司	公司孙公司向其提供借款	5,106,473.84	5,106,473.84	已事后补充履行	2019 年 11 月 4 日
EFONLONG TRADING (H.K.) CO., LIMITED	公司子公司和孙公司向其提供借款	198,992.37	198,992.37	已事后补充履行	2019 年 11 月 4 日
广西尊绅	公司子公司向其提供借款	192,972,000.00	192,972,000.00	已事后补充履行	2019 年 11 月 4 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、关联方向公司及子公司提供借款

1、2019 年 5 月，公司子公司咸阳泰嘉光电科技有限公司（以下简称“咸阳泰嘉”）向广西尊绅借款 390,000.00 元。

2、2019 年截至 12 月 31 日，陈婵娟累计向东莞合丰泰提供借款 28,797,500.00 元，其中 8,285,000.00 元已在 2019 年 6 月 28 日披露的《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2019-021）披露，后又新增提供借款 20,512,500.00 元（因 2019 年 6 月 28 日披露的《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2019-021）已预计陈婵娟将提供借款 1000 万元，因此新增借款中 10,512,500.00 元为偶发性关联交易额）。2019 年截至 12 月底，许于辰向东莞合丰泰累计提供借款 3,545,000.00 元。

3、2019 年 4 月，深圳市裕丰隆科技有限公司向公司子公司东莞合丰泰提供借款 5,000.00 元。

4、2019 年截至 4 月底，深圳市尊绅投资有限公司累计向东莞合丰泰提供借款 1,260,000.00 元。

5、2019 年 3 月，广西尊绅向公司提供借款，金额合计为 67,450,000.00 元。

6、2019 年 4 月和 5 月，深圳市合丰泰食品有限公司累计向咸阳泰嘉提供借款 240,000.00 元。

7、2019 年 5 月 10 日，刘玉婷向咸阳泰嘉提供借款 90,000.00 元。

8、2019 年 4 月 17 日，陈婵娟向钦州泰嘉提供借款 40,000.00 元。

二、关联采购销售

1、2019 年 4 月 23 日和 6 月 4 日，东莞合丰泰与合丰泰(香港)有限公司签署《购销合同》，向合丰泰(香港)有限公司销售纸箱和纸箱护角一批，合同金额分别为 11,021 美元和 2,495 美元，合计 13,516.00 美元（合计人民币 9,1242.97 元）。

2、2019 年 3 月，公司子公司咸阳泰嘉与广西泰嘉光电科技有限公司（以下简称“广西泰嘉”）签订《设备买卖合同》和《显示器购销合同》，咸阳泰嘉向广西泰嘉销售一批旧设备和显示器，合同价款分别为人民币 2,850 万元和 30 万元，合计人民币 2,880 万元。广西泰嘉于 2019 年 3 月向咸阳泰嘉预付了 2880 万元设备款，后因只交付了 232,734.50 元设备，咸阳泰嘉于 2019 年 12 月底将多余的款项退还给了广西泰嘉。

3、2019 年子公司东莞合丰泰累计向深圳市合丰泰科技有限公司购买材料，累计发生交易额为 3,268,666.22（不含税）元。

上述偶发性关联交易为子公司补充了流动资金，有利于子公司业务正常开展，符合全体股东的利益。关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，均以市场公允价格为基础，不会对公司和其他股东造成利益损害，不会对公司独立性产生影响，公司的主要生产经营业务不会因此而对关联方产生依赖。

(六) 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	-	2019 年 3 月 18 日	无	钦州泰嘉光电显示有限公司 100%股权	现金	10500 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资符合公司的长远发展规划与产业布局，对持续公司提升品牌价值及增强收益能力方面有着积极影响，拓展了企业的生存空间，为企业进一步做大、做强奠定了坚实的基础。

(七) 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	2017 年 6 月 25 日	-	整改	资金占用承诺	见承诺 1	未履行
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 21 日	-	收购	其他承诺（诚信事项）	见承诺 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 21 日	-	收购	其他承诺（独立性事项）	见承诺 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 21 日	-	收购	同业竞争承诺	见承诺 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 21 日	-	收购	其他承诺（关联交易）	见承诺 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 21 日	-	收购	限售承诺	见承诺 6	已履行完毕

承诺事项详细情况：

承诺 1：2019 年 6 月 25 日公司实际控制人/控股股东就公司资金、资产避免被占用事宜作出书面承诺，承诺未来期间将严格遵守有关法律法规和公司的相关规则制度，避免与公司发生非经营性资金往来及资产占用行为，并确保本公司/人的关联方亦不占用公司的资金。

承诺 2：关于诚信事项作出承诺

控股股东深圳合丰泰在收购时就诚信事项出具承诺函，郑重承诺并保证不存在以下情形：

- 1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- 2、收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- 3、收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- 4、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

承诺 3：保持公众公司独立性事项的承诺

控股股东深圳合丰泰在收购时就保持公众公司独立性事项的承诺，确认将保证泰嘉电子在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不得以任何方式影响公众公司的独立运营。

承诺 4：关于避免同业竞争的承诺

控股股东深圳合丰泰在收购时就关于避免同业竞争做出承诺：

为从根本上避免和消除同业竞争的可能性，深圳合丰泰及其实际控制人承诺如下：

1、本公司及其实际控制人将不会直接或间接经营任何与泰嘉电子及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与泰嘉电子及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

2、如本公司及其实际控制人为进一步拓展业务范围，与泰嘉电子及其下属公司经营的业务产生竞争，则本公司及本公司控制的企业将以停止经营产生竞争的业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入泰嘉电子经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

承诺 5：关于规范关联交易的承诺

控股股东深圳合丰泰在收购时就关于规范关联交易做出承诺：

为规范未来可能发生的关联交易，收购人合丰泰及其实际控制人承诺如下：

1、本公司及实际控制人将尽可能减少与泰嘉电子的关联交易；

2、若有不可避免的关联交易，本公司及实际控制人将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与泰嘉电子签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易 程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和公众公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害公众公司及其他股东的合法权益。

承诺 6：关于股份锁定的承诺

根据《非上市公众公司收购管理办法》第 18 条“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让”之规定，本次收购后，深圳合丰泰持有泰嘉电子 66.6%的股份，为第一大股东，泰嘉电子的控股股东变为深圳合丰泰，实际控制人变为陈婵娟。控股股东深圳合丰泰在收购时承诺其所持股份在收购完成后 12 个月内不转让。

报告期内，公司存在资金被占用的情况，违反了相关方曾做出的承诺。为加强和规范公司资金管理，防范和杜绝控股股东、实际控制人及关联方（以下简称“控股股东及关联方”）占用公司资金行为的发生，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，并于 2019 年 7 月 18 日进行了公告，公告编号 2019-035。

除承诺 1 外，其余以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（八） 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
公司和咸阳泰嘉机器设备	设备	抵押	64,808,145.09	34.97%	为东莞合丰泰与广西钦保投资集团有限责任公司签订的

					编号为 NN06(托)20180001 《委托贷款借款合同》提供抵押担保。
总计	-	-	64,808,145.09	34.97%	-

(九) 调查处罚事项

1、因未按时披露 2018 年年度报告，2019 年 5 月 24 日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《全国中小企业股份转让系统关于给予陕西泰嘉电子股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]1397 号），股转对公司作出公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；公司已于 2019 年 6 月 28 日披露了《2018 年年度报告》。

2、2018 年 3 月至 2019 年 5 月，公司关联方违规占用公司资金，直到 2019 年 7 月 26 日前才分批归还或清理，公司及相关责任人员未采取有效措施防止关联方占用公司资金，并且未依法及时履行相关临时公告义务，违反了《非上市公众公司监管管理办法》（证监会令第 96 号）第十四条、第二十条、第二十五条的规定；陕西证监局于 2019 年 12 月 4 日做出《中国证券监督管理委员会陕西监管局行政监管措施决定书（陕证监措施字[2019]35 号）——关于对陕西泰嘉电子股份有限公司及申小琳、刘玉婷采取出具警示函措施的决定》，详见公司于 2019 年 12 月 6 日披露的《关于公司收到陕西证监局对公司及相关责任主体采取出具警示函措施的决定公告》（公告编号：2019-054）。

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	13,360,000	34.40%	0	13,360,000	34.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,640,000	66.60%	0	26,640,000	66.60%
	其中：控股股东、实际控制人	26,640,000	66.60%	0	26,640,000	66.60%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	深圳市合丰泰科技有限公司	26,640,000	0	26,640,000	66.60%	26,640,000	0
2	江苏华富电子有限公司	1,999,000	-1,999,000	0	0%	0	0
3	深圳市尊绅投资有限公司	11,360,000	1,999,000	13,359,000	33.3975%	0	13,359,000
4	侯思欣	1,000	0	1,000	0.0025%	0	1,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	26,640,000	13,360,000
普通股前十名股东间相互关系说明：深圳市尊绅投资有限公司的实际控制人为深圳市合丰泰科技有限公司实际控制人的配偶。							

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

(一) 控股股东情况

深圳市合丰泰科技有限公司持有公司 66.6%股份，为公司的控股股东。

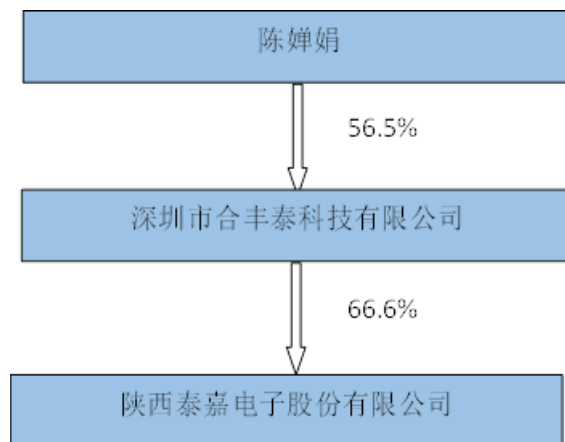
深圳市合丰泰科技有限公司，于 2008 年 09 月 04 日设立，法定代表人：陈婵娟，统一社会信用代码：91440300678599803W，注册资本：人民币 14,800 万元，注册地址：深圳市宝安区石岩街道石龙社区外环路 5 号森海诺时代创意广场 301，经营范围：互联网软件技术开发；国内贸易，货物及技术进出口；自有物业租赁；企业总部管理；供应链管理；货运代理；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；机械设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

陈婵娟，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 8 月出生，2002 年毕业于深圳信息职业技术学院，市场营销专业。2003 年 2 月至 2007 年 7 月，就职于深圳市恒昌源贸易有限公司，任业务经理；2007 年 8 月至 2008 年 8 月，就职于深圳市裕丰隆科技有限公司，任销售副总经理；2008 年 9 月至今，就职于深圳市合丰泰科技有限公司，任法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，公司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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	委托贷款	华夏银行股份有限公司 南宁分行	银行	80,000,000.00	2018 年 12 月 4 日	2020 年 6 月 3 日	12.5%
合计	-	-	-	80,000,000.00	-	-	-

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

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	
申小琳	董事长	男	1955 年 10 月	本科	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 3 日	是
申小琳	董事	男	1955 年 10 月	本科	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	是
武宝成	董事	男	1970 年 1 月	本科	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	是
武宝成	总经理	男	1970 年 1 月	本科	2018 年 12 月 11 日	2020 年 3 月 31 日	是
刘玉婷	董事	女	1983 年 1 月	大专	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	是
刘玉婷	董事会秘书/ 财务负责人	女	1983 年 1 月	大专	2018 年 12 月 11 日	2020 年 4 月 3 日	是
周芝福	董事	男	1973 年 2 月	硕士	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	否
周志满	董事	男	1981 年 4 月	高中	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	否
吴丽梅	监事会主席	女	1965 年 11 月	本科	2018 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 3 日	否
吴丽梅	监事	女	1965 年 11 月	本科	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	否
刘瑜	监事	男	1972 年 2 月	大专	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	否
刘传新	职工监事	男	1966 年 9 月	硕士	2018 年 12 月 4 日	2020 年 3 月 6 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事周芝福与董事周志满为兄弟关系，董事刘玉婷为实际控制人陈婵娟的弟媳，除此之外，公司其他董事、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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
申小琳	董事长	0	0	0	0%	0
武宝成	董事/总经理	0	0	0	0%	0
刘玉婷	董事/董事会秘书/财务总监	0	0	0	0%	0
周芝福	董事	0	0	0	0%	0
周志满	董事	0	0	0	0%	0
吴丽梅	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘瑜	监事	0	0	0	0%	0
刘传新	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	35	53
生产人员	318	383
行政管理人员	42	34
销售人员	8	6
财务人员	6	7
员工总计	409	483

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	2
本科	23	30
专科	57	94
专科以下	323	357
员工总计	409	483

(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

1、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2020 年第一次职工代表大会于 2020 年 3 月 6 日审议并通过：选举汪玉蓉女士为公司职工代表监事，任期自公司 2020 年第一次职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止；免去刘传新的监事职务的议案，刘传新不再担任公司其它职务。自公司 2020 年第一次职工代表大会审议通过之日起生效。公告编号 2020-004。

2、本公司董事会于 2020 年 3 月 31 日收到董事武宝成先生递交的辞职报告，自 2020 年 3 月 31 日起辞职生效。在公司股东大会选举产生的新任董事上任前，武宝成先生将继续履行董事职责。辞职后不再担任公司其它职务。公告编号 2020-005。

3、本公司董事会于 2020 年 3 月 31 日收到总经理武宝成先生递交的辞职报告，自 2020 年 3 月 31 日辞职生效。辞职后不再担任公司其它职务。在新任总经理聘任前，公司将由董事长申小琳先生代行总经理职责。公告编号 2020-005。

4、本公司董事会于 2020 年 4 月 3 日收到董事会秘书兼财务负责人刘玉婷女士递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 3 日起辞职生效。辞职后继续担任公司董事职务。公告编号 2020-006。

5、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 8 日审议并通过：任命朱高伟先生为公司财务负责人，任职期限至本届董事会任期届满为止，自 2020 年 4 月 8 日起生效；任命罗祖宏先生为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会任期届满为止，自 2020 年 4 月 8 日起生效。公告编号 2020-015。

6、报告期内员工总人数较 2018 年度新增 74 人，主要为产能提升后技术人员及生产人员的增加。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修改。

(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	5	1、第二届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认设立全资子公司》的议案、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》的议案；

		2、第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司更换会计师事务所》的议案、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案； 3、第二届董事会第四次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》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、《2018 年度利润分配方案》的议案、《2018 年年度报告》及《2018 年年度报告摘要》的议案、《关于提议召开 2018 年年度股东大会》的议案、《关于〈未弥补亏损达实收股本总额三分之一〉》的议案、《关于补充确认关联交易暨资金占用》的议案、《董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见的专项说明》的议案、《关于〈2018 年度总经理工作报告〉》的议案、《关于补充确认关联交易》的议案； 4、第二届董事会第五次会议审议通过《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》的议案、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会》的议案、审议《关于补充确认关联交易暨资金占用》的议案； 5、第二届董事会第六次会议审议通过《2019 年半年度报告》的议案、《关于提议召开 2019 年第四次临时股东大会》的议案、《关于补充确认关联交易》的议案。
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议审议通过《2018 年年度报告》和《2018 年年度报告摘要》的议案、《2018 年度监事会工作报告》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、《2018 年度利润分配方案》的议案、《监事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见的专项说明》的议案； 2、第二届监事会第三次会议审议通过《2019 年半年度报告》的议案。
股东大会	5	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认设立全资子公司》的议案； 2、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司更换会计师事务所》的议案； 3、2018 年年度股东大会审议通过《2018 年年度报告》及《2018 年年度报告摘要》的议案、《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 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算报告》的议案、《2018 年度利润分配方案》的议案、《关于〈未弥补亏损

		达实收股本总额三分之一》的议案、《关于补充确认关联交易》议案、《关于补充确认关联交易暨资金占用》的议案、《董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见的专项说明》的议案、《监事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见的专项说明》的议案； 4、2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联交易暨资金占用》的议案； 5、2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联交易》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

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

2、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开 5 次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3、报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开 2 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

股份公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立完整的经营场所，不存在与股东单位共用的情形；公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、生产、运输、销售系统及配套设施。公司不存在以资产、权益或信誉为各股东及其控制的企业提供担保的情况。为了有效防止公司资金被占用，公司制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。同时，公司资金管理制度规定分子公司原则上开立两个账户，一个为基本户，一个为一般户，若因工作需要另外开立一般账户的，需经公司总经理、董事长审批；公

司对外结算付款实行审批和付款相分离；公司对采购、报销、资本性支出、对外投资等事项分别制定了明确的审批流程和相应的权限。

2、人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生，不存在超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均专职在本公司工作，未在关联方担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司已建立独立的包括员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与在册员工签订《劳动合同》，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。

3、财务独立

公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合生产经营管理和商业模式特点，制订了各项财务会计制度，形成了一套完整、独立的财务管理体系。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系。公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。公司独立开立银行账户，独立纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位共用银行账户或混合纳税情形。

4、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的有关要求，依法建立、健全了股东大会、董事会以及监事会，建立和完善了适应公司业务发展需要的职能机构，公司各职能部门独立运作，不存在股东、其他有关部门、单位或个人干预公司机构设置的情况。公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司拥有完整、独立的生产经营组织体系，具备独立面向市场自主经营能力，不依赖股东及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺函，承诺未从事且未来不从事任何与本公司主营业务相同、类似或相近的业务。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》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。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格按财务管理制度的规定实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够保证公司经营管理目标的实现。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

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	亚会 A 审字（2020）1440 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	刘敬彩、杨步湘
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告正文：

审计报告

亚会 A 审字（2020）1440 号

陕西泰嘉电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西泰嘉电子股份有限公司(以下简称泰嘉电子公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了泰嘉电子公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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,我们独立于泰嘉电子公司,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、 其他信息

泰嘉电子公司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

泰嘉电子公司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，泰嘉电子公司管理层负责评估泰嘉电子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泰嘉电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰嘉电子公司的财务报告过程。

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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对泰嘉电子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告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泰嘉电子公司不能持续经营。

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

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨步湘

中国·北京

中国注册会计师：刘敬彩

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	六、注释 1	5,080,794.10	664,796.83
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			
应收账款	六、注释 2	11,301,164.18	18,969,575.02
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	9,722,170.20	503,277.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	3,825,990.61	159,413,062.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	29,338,426.66	40,516,697.26
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	六、注释 6	12,626,359.27	10,423,416.46
流动资产合计		71,894,905.02	230,490,825.51
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	六、注释 7	47,603,476.85	28,520,705.16
在建工程	六、注释 8	46,264,988.53	62,713,810.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	137,716.32	18,258.03
开发支出			
商誉	六、注释 10	1,545,066.91	1,545,066.91
长期待摊费用	六、注释 11	16,245,344.45	5,755,699.32
递延所得税资产	六、注释 12	69,392.55	87,637.09
其他非流动资产	六、注释 13	1,543,910.00	4,826,189.09
非流动资产合计		113,409,895.61	103,467,365.97
资产总计		185,304,800.63	333,958,191.48
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	80,000,000.00	80,000,000.00
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	六、注释 15	8,191,608.85	93,888,670.48
预收款项	六、注释 16	25,784,422.64	1,102,664.97
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	六、注释 17	2,227,869.36	2,270,089.29
应交税费	六、注释 18	4,719,452.13	1,613,690.46
其他应付款	六、注释 19	4,128,576.12	69,512,120.40
其中：应付利息			
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	六、注释 20		563,412.86
其他流动负债			
流动负债合计		125,051,929.10	248,950,648.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释 21	40,000,000.00	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、注释 22	1,271,938.50	
递延收益	六、注释 23	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,271,938.50	50,000,000.00
负债合计		176,323,867.60	298,950,648.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 24	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	9,840,604.44	9,840,604.44
减：库存股			
其他综合收益	六、注释 26	1,036,221.48	267,588.38
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	-41,895,892.89	-15,100,649.80
归属于母公司所有者权益合计		8,980,933.03	35,007,543.02
少数股东权益			
所有者权益合计		8,980,933.03	35,007,543.02
负债和所有者权益总计		185,304,800.63	333,958,191.48

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

(二) 母公司资产负债表

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		7,574.19	47.7
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			
应收款项融资			
预付款项		3,300,000.00	65,094.34
其他应收款	十三.注释 1	1,662,638.35	18,995,031.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		594,778.41	1,740,840.32
流动资产合计		5,564,990.95	20,801,014.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三.注释 2	196,073,400.00	78,521,160.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			14,547.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,073,400.00	78,535,707.64
资产总计		201,638,390.95	99,336,721.76

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			678,600.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,446.72	80,927.79
应交税费		8,096.15	17,743.64
其他应付款		164,454,171.79	60,170,846.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		164,512,714.66	60,948,118.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		164,512,714.66	60,948,118.12
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,840,604.44	9,840,604.44
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		-12,714,928.15	-11,452,000.80
所有者权益合计		37,125,676.29	38,388,603.64
负债和所有者权益合计		201,638,390.95	99,336,721.76

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、注释 28	847,063,079.72	1,653,114,716.56
其中：营业收入		847,063,079.72	1,653,114,716.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 28	862,775,150.94	1,652,762,590.84
其中：营业成本		831,162,692.38	1,619,067,645.68
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	六、注释 29	231,944.86	575,916.72
销售费用	六、注释 30	659,201.22	8,509,067.90
管理费用	六、注释 31	16,989,771.71	17,327,159.17
研发费用	六、注释 32	1,379,924.95	3,580,777.57
财务费用	六、注释 33	12,351,615.82	3,702,023.80
其中：利息费用		9,603,645.59	3,532,839.79
利息收入		1,028,041.34	8,866.34
加：其他收益	六、注释 34		153,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35		-3,237,797.84
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）	六、注释 36	141,497.80	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	-6,987,381.46	-739,722.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	11,094.89	-46,601.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,546,859.99	-3,518,595.23
加：营业外收入	六、注释 39	26,657.81	23,767.92
减：营业外支出	六、注释 40	1,286,756.66	994,700.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,806,958.84	-4,489,527.38
减：所得税费用	六、注释 41	2,988,284.25	2,544,394.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,795,243.09	-7,033,921.47
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）		-26,795,243.09	-7,033,921.47
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）		-26,795,243.09	-7,033,921.47
六、其他综合收益的税后净额		768,633.10	267,588.38
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		768,633.10	267,588.38
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		768,633.10	267,588.38
（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		768,633.10	267,588.38
（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		-26,026,609.99	-6,766,333.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,026,609.99	-6,766,333.09
（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)		-0.67	-0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.67	-0.18

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三.注释 3		12,192.62
减：营业成本	十三.注释 3		7,500.00
税金及附加		9,192.77	13,668.00
销售费用			0.00
管理费用		1,249,076.96	2,630,502.67
研发费用			156,049.18
财务费用		4,657.62	7,676.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			180,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,262,927.35	-2,623,203.78
加：营业外收入			
减：营业外支出			307,675.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,262,927.35	-2,930,879.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,262,927.35	-2,930,879.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,262,927.35	-2,930,879.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,262,927.35	-2,930,879.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

（五） 合并现金流量表

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		886,347,080.13	1,687,957,367.16
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		20,962.52	1,196,131.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 42.1	155,597,174.04	44,599,719.22
经营活动现金流入小计		1,041,965,216.69	1,733,753,217.74

购买商品、接受劳务支付的现金		904,946,153.11	1,565,982,488.09
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		30,773,787.30	35,502,036.29
支付的各项税费		3,531,602.09	7,389,827.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 42.2	69,904,121.46	178,227,511.61
经营活动现金流出小计		1,009,155,663.96	1,787,101,863.66
经营活动产生的现金流量净额	六、注释 43	32,809,552.73	-53,348,645.92
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			646,171.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,868.14	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 42.3	30,962,241.21	
投资活动现金流入小计		31,100,109.35	826,171.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,151,591.01	51,221,917.30
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	六、注释 42.4	30,218,800.00	
投资活动现金流出小计		46,370,391.01	51,221,917.30
投资活动产生的现金流量净额		-15,270,281.66	-50,395,745.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			120,000,000.00
偿还债务支付的现金		563,412.86	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,848,090.07	3,935,109.93
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	六、注释 42.5		1,694,000.00
筹资活动现金流出小计		13,411,502.93	17,629,109.93
筹资活动产生的现金流量净额		-13,411,502.93	102,370,890.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		288,229.13	666,672.99

五、现金及现金等价物净增加额		4,415,997.27	-706,828.53
加：期初现金及现金等价物余额		664,796.83	1,371,625.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,080,794.10	664,796.83

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

(六) 母公司现金流量表

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			119,395.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,878,164.85	41,115,880.31
经营活动现金流入小计		121,878,164.85	41,235,275.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,020,839.75	72,594.34
支付给职工以及为职工支付的现金		800,400.11	1,026,762.22
支付的各项税费		18,211.24	6,741.96
支付其他与经营活动有关的现金		478,947.26	14,339,113.05
经营活动现金流出小计		4,318,398.36	15,445,211.57
经营活动产生的现金流量净额		117,559,766.49	25,790,064.27
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			26,680,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			26,680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			961,438.22
投资支付的现金		117,552,240.00	51,755,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,552,240.00	52,717,198.22
投资活动产生的现金流量净额		-117,552,240.00	-26,037,198.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		7,526.49	-247,133.95
加：期初现金及现金等价物余额		47.70	247,181.65
六、期末现金及现金等价物余额		7,574.19	47.70

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	40,000,000.00				9,840,604.44		267,588.38				-15,100,649.80	35,007,543.02
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
同一控制下企业合并												0
其他												0
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,840,604.44		267,588.38				-15,100,649.80	35,007,543.02
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							768,633.10				-26,795,243.09	-26,026,609.99
（一）综合收益总额							768,633.10				-26,795,243.09	-26,026,609.99
（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. 提取盈余公积													
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	40,000,000.00				9,840,604.44		1,036,221.48				-41,895,892.89		8,980,933.03

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	40,000,000.00				9,840,604.44						-8,066,728.33		41,773,876.11
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,840,604.44						-8,066,728.33		41,773,876.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						267,588.38					-7,033,921.47		-6,766,333.09
（一）综合收益总额						267,588.38					-7,033,921.47		-6,766,333.09
（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．提取盈余公积													
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	40,000,000.00				9,840,604.44		267,588.38				-15,100,649.80		35,007,543.02

法定代表人：申小琳

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：朱高伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				9,840,604.44						-11,452,000.80	38,388,603.64
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,840,604.44						-11,452,000.80	38,388,603.64

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-1,262,927.35	-1,262,927.35
（一）综合收益总额												-1,262,927.35	-1,262,927.35
（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．提取盈余公积													
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	40,000,000.00				9,840,604.44						-12,714,928.15	37,125,676.29

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				9,840,604.44						-8,521,121.24	41,319,483.20
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	40,000,000.00				9,840,604.44						-8,521,121.24	41,319,483.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,930,879.56	-2,930,879.56
（一）综合收益总额											-2,930,879.56	-2,930,879.56
（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. 提取盈余公积												
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	40,000,000.00				9,840,604.44						-11,452,000.80	38,388,603.64
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	----------------	---------------

法定代表人：申小琳 主管会计工作负责人：朱高伟 会计机构负责人：朱高伟

陕西泰嘉电子股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

陕西泰嘉电子股份有限公司（以下简称“泰嘉电子公司”或“本公司”）前身苏州泰嘉电子有限公司，成立于 2007 年 5 月 31 日。公司于 2015 年 11 月整体变更为苏州泰嘉电子股份有限公司（现更名陕西泰嘉电子股份有限公司）。法定代表人：申小琳，注册资本：4,000.00 万元整，住所：陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦 305 室。统一社会信用代码：91320500661775532J。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电子产业，公司主要生产和销售平板显示模块。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞市合丰泰光电科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
咸阳泰嘉光电科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
泰嘉（香港）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
钦州泰嘉光电显示有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞合丰泰（香港）有限公司	孙公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
钦州泰嘉光电显示有限公司	投资设立

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四/十五）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四/十三）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四/十七、二十）、收入的确认时点（附注四/二十四）等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的

差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四

个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分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。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实

际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

(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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

（十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并内关联方	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内关联方。	不计提坏账准备

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并内关联方	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并内关联方	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
其他无风险组合	公司员工备用金、保证金等。	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表详见本附注四/（十三）

（十五） 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法；
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十六） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资

产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5-10	22.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产与开发支出

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，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10.00	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入

企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 收入确认的具体方法

公司主要销售平板显示模块等。①内销收入确认：公司财务人员根据销售业务员每月与客户对账单、运单等开具发票，同时进行账务处理，确认销售收入；②外销收入确认：公司外销收入主要采取逐笔确认收入的方式，财务根据产品出库单、运单等开具发票。

（二十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		18,969,575.02	18,969,575.02	
应收票据及应收账款	18,969,575.02	- 18,969,575.02		
应付账款		93,888,670.48	93,888,670.48	
应付票据及应付账款	93,888,670.48	- 93,888,670.48		

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。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,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则未对本期期初资产负债表相关项目产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育税附加	实缴流转税税额	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
咸阳泰嘉光电科技有限公司	25%
钦州泰嘉光电显示有限公司	25%
东莞市合丰泰光电科技有限公司	25%
DGHFT (HK) CO., LIMITED	16.5%
TAIKA (HK) COMPANY LIMITED	16.5%

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,078.09	15,263.49
银行存款	5,074,716.01	649,533.34
合计	5,080,794.10	664,796.83

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,895,962.29	19,967,973.71
小计	11,895,962.29	19,967,973.71
减: 坏账准备	594,798.11	998,398.69
合计	11,301,164.18	18,969,575.02

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	11,895,962.29	100.00	594,798.11	5.00	11,301,164.18

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 (%)	
其中: 账龄组合	11,895,962.29	100.00	594,798.11	5.00	11,301,164.18
合计	11,895,962.29	100.00	594,798.11	5.00	11,301,164.18

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,967,973.71	100.00	998,398.69	5.00	18,969,575.02
其中: 账龄组合	19,967,973.71	100.00	998,398.69	5.00	18,969,575.02
合计	19,967,973.71	100.00	998,398.69	5.00	18,969,575.02

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,895,962.29	594,798.11	5.00
合计	11,895,962.29	594,798.11	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	998,398.69	-403,600.58				594,798.11
其中: 账龄组合	998,398.69	-403,600.58				594,798.11
合计	998,398.69	-403,600.58				594,798.11

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
咸阳彩虹光电科技有限公司	4,145,401.01	34.85	207,270.05
LUMIA TECHNOLOGY (HK) LIMITED	3,076,681.05	25.86	153,834.05
华星光电技术有限公司	3,048,875.60	25.63	152,443.78
HONGKONG XINWANGDA CO.,LIMITED	1,134,260.36	9.53	56,713.02
RICH-DESIGN ELECTRONIC CO.,LIMITED	231,571.47	1.95	11,578.57
合计	11,636,789.49	97.82	581,839.47

注释3. 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	9,722,170.20	100.00	485,277.15	96.42
1 年以上			18,000.00	3.58
合计	9,722,170.20	100.00	503,277.15	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,825,990.61	159,413,062.79
合计	3,825,990.61	159,413,062.79

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,219,582.83	159,488,459.83
1—2 年	2,952,411.34	
小计	4,171,994.17	159,488,459.83
减: 坏账准备	346,003.56	75,397.04
合计	3,825,990.61	159,413,062.79

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,902,565.69	158,661,774.17
备用金、押金及代收代付款	916,581.99	504,755.75
其他	352,846.49	321,929.91
合计	4,171,994.17	159,488,459.83

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,171,994.17	100.00	346,003.56	8.29	3,825,990.61
其中：账龄组合	3,967,659.96	95.10	346,003.56	8.72	3,621,656.40
无风险组合	204,334.21	4.90			204,334.21
合计	4,171,994.17	100.00	346,003.56	8.29	3,825,990.61

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	159,488,459.83	100.00	75,397.04	0.05	159,413,062.79
其中：账龄组合	1,507,940.77	0.95	75,397.04	5.00	1,432,543.73
无风险组合	157,980,519.06	99.05			157,980,519.06
合计	159,488,459.83	100.00	75,397.04	0.05	159,413,062.79

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,015,248.62	50,762.43	5
1—2 年	2,952,411.34	295,241.13	10
合计	3,967,659.96	346,003.56	8.72

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	75,397.04	270,606.52				346,003.56
其中: 账龄组合	75,397.04	270,606.52				346,003.56
合计	75,397.04	270,606.52				346,003.56

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深超光电 (深圳) 有限公司	其他	2,902,565.69	1-2 年	69.57	290,256.57
华夏幸福 (中山) 产业新城投资有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	11.98	25,000.00
深圳市富集山科技有限公司	其他	300,000.00	1 年以内	7.19	15,000.00
其他	代收代付款	140,394.88	1 年以内	3.37	7,019.74
China Merchants Shipping & Enterprises Co., Ltd.	保证金及押金	95,877.40	1 年以内	2.30	4,793.87
合计		3,938,837.97		94.41	342,070.18

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,851,272.95	997,282.21	853,990.74	11,451,364.63	89,847.30	11,361,517.33
库存商品	34,194,248.08	6,079,946.55	28,114,301.53	27,944,821.57		27,944,821.57
委托加工物资	370,134.39		370,134.39	1,065,392.39		1,065,392.39
周转材料				144,965.97		144,965.97
合计	36,415,655.42	7,077,228.76	29,338,426.66	40,606,544.56	89,847.30	40,516,697.26

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		6,079,946.55					6,079,946.55
原材料	89,847.30	907,434.91					997,282.21
合计	89,847.30	6,987,381.46					7,077,228.76

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	12,626,359.27	10,423,416.46
合计	12,626,359.27	10,423,416.46

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,456,619.37	671,763.76	2,250,709.27	31,379,092.40
2. 本期增加金额	20,200,021.65	134,379.86	2,559,048.04	22,893,449.55
购置	1,229,765.96	11,615.04	85,707.68	1,327,088.68
在建工程转入	18,970,255.69	122,764.82	2,473,340.36	21,566,360.87
3. 本期减少金额		228,023.45	20,497.86	248,521.31
处置或报废		228,023.45	20,497.86	248,521.31
4. 期末余额	48,656,641.02	578,120.17	4,789,259.45	54,024,020.64
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,219,954.62	151,332.89	487,099.73	2,858,387.24
2. 本期增加金额	3,057,365.76	143,528.92	474,408.49	3,675,303.17
本期计提	3,057,365.76	143,528.92	474,408.49	3,675,303.17
3. 本期减少金额		102,328.12	10,818.50	113,146.62
处置或报废		102,328.12	10,818.50	113,146.62

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	5,277,320.38	192,533.69	950,689.72	6,420,543.79
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	43,379,320.64	385,586.48	3,838,569.73	47,603,476.85
2. 期初账面价值	26,236,664.75	520,430.87	1,763,609.54	28,520,705.16

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咸阳公司生产车间	46,264,988.53		46,264,988.53	62,713,810.37		62,713,810.37
合计	46,264,988.53		46,264,988.53	62,713,810.37		62,713,810.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
咸阳公司生产车间	62,713,810.37	18,531,477.83	21,566,360.87	13,413,938.80	46,264,988.53
合计	62,713,810.37	18,531,477.83	21,566,360.87	13,413,938.80	46,264,988.53

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
咸阳公司生产车间	8,124.53	100					自筹
合计	8,124.53	100					自筹

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	21,612.14	21,612.14
2. 本期增加金额	122,641.51	122,641.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	144,253.65	144,253.65

项目	软件	合计
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,354.11	3,354.11
2. 本期增加金额	3,183.22	3,183.22
本期计提	3,183.22	3,183.22
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,537.33	6,537.33
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	137,716.32	137,716.32
2. 期初账面价值	18,258.03	18,258.03

注释10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
非同一控制下企业合并	1,545,066.91				1,545,066.91
合 计	1,545,066.91				1,545,066.91

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,755,699.32	13,413,938.80	2,924,293.67		16,245,344.45
合计	5,755,699.32	13,413,938.80	2,924,293.67		16,245,344.45

注释12. 递延所得税资产**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	357,498.88	69,392.55	531,133.86	87,637.09
合计	357,498.88	69,392.55	531,133.86	87,637.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,660,531.55	632,509.17
合计	7,660,531.55	632,509.17

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	1,543,910.00	4,826,189.09
合计	1,543,910.00	4,826,189.09

注释14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

公司子公司东莞市合丰泰光电科技有限公司以人民币 64,808,145.09 元固定资产为抵押, 取得华夏银行股份有限公司南宁分行人民币 80,000,000.00 元短期借款, 期限为 1 年, 借款截止时间为 2020 年 6 月 3 日, 借款年利率为 12.5%。公司股东深圳市合丰泰科技有限公司以其持有的公司股份 26,640,000 股, 股东深圳市尊绅投资有限公司以其持股的 2,000,000 股为该贷款提供质押担保。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,380,399.42	85,833,519.35
应付工程设备款	4,953,231.73	8,055,151.13
应付加工费	1,857,977.70	
合计	8,191,608.85	93,888,670.48

注释16. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	25,784,422.64	1,102,664.97
合计	25,784,422.64	1,102,664.97

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,054,235.47	29,101,315.84	28,927,681.95	2,227,869.36
离职后福利-设定提存计划	215,853.82	1,648,743.35	1,864,597.17	
辞退福利		18,800.00	18,800.00	
合计	2,270,089.29	30,768,859.19	30,811,079.12	2,227,869.36

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,000,610.36	28,405,591.55	28,179,082.55	2,227,119.36

职工福利		71,416.99	70,666.99	750.00
社会保险费	53,625.11	598,669.80	652,294.91	
其中：基本医疗保险费	35,712.68	474,231.96	509,944.64	
工伤保险费	7,376.32	46,547.95	53,924.27	
生育保险	10,536.11	77,889.89	88,426.00	
住房公积金		25,637.50	25,637.50	
合计	2,054,235.47	29,101,315.84	28,927,681.95	2,227,869.36

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
基本养老保险	208,327.28	1,590,744.82	1,799,072.10	
失业保险费	7,526.54	57,998.53	65,525.07	
合计	215,853.82	1,648,743.35	1,864,597.17	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,619,204.18	1,582,961.36
增值税	16,528.30	
个人所得税	58,756.61	23,815.73
城市维护建设税	898.02	898.02
教育费附加	384.87	384.87
地方教育费附加	256.58	256.58
印花税	22,603.70	5,373.90
水利建设基金	819.87	
合计	4,719,452.13	1,613,690.46

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,128,576.12	69,512,120.40
合计	4,128,576.12	69,512,120.40

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	1,364,205.42	1,533,883.30
往来款	2,663,238.11	67,978,237.10
其他	101,132.59	
合计	4,128,576.12	69,512,120.40

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		563,412.86
合计		563,412.86

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	40,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款		

注释22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,271,938.50		产品销售价格下跌，预计合同执行完毕将导致亏损。
合计	1,271,938.50		

注释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
与资产相关政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	

1. 与政府相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
咸阳搬迁改造补贴款	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
合计	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释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（股本溢价）	9,840,604.44			9,840,604.44
合计	9,840,604.44			9,840,604.44

注释26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中：外币财务报表折 算差额	267,588.38				768,633.10		1,036,221.48
其他综合收益合计	267,588.38				768,633.10		1,036,221.48

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-15,100,649.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,100,649.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,795,243.09	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-41,895,892.89	

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	846,890,813.15	831,016,024.64	1,643,041,126.51	1,609,979,208.13
其他业务	172,266.57	146,667.74	10,073,590.05	9,088,437.55

注释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	59,435.30	160,926.86
教育费附加	35,661.17	70,298.35
地方教育费附加	23,774.12	46,865.57
印花税	104,908.30	174,103.76
车船税	480.00	480.00
水利建设基金	7,685.97	835.97
土地使用税		44,464.28
房产税		72,794.26
环保税		5,147.67
合计	231,944.86	575,916.72

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	10,559.00	280,410.79
职工薪酬	347,179.88	942,154.02
租赁费	54,045.39	604,680.28
差旅费	1,929.00	74,196.66
运输费	55,135.55	668,897.34
代理费		5,767,337.93
其他	190,352.40	171,390.88
合计	659,201.22	8,509,067.90

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	433,072.22	329,458.36
职工薪酬	10,204,003.73	8,910,609.67
资产折旧与摊销	475,033.11	698,401.68
租赁费	522,382.15	848,014.10
办公费	1,580,600.59	842,611.90
差旅费	584,336.78	446,640.09
中介机构费用	653,592.44	1,807,659.41
汽车费用	513,388.36	468,417.42
水电费	748,724.96	671,433.76
其他	1,274,637.37	2,303,912.78
合计	16,989,771.71	17,327,159.17

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,297,180.36	2,913,940.58
直接材料	74,461.48	413,330.85
折旧与摊销	7,573.11	213,497.47
其他费用	710.00	40,008.67
合计	1,379,924.95	3,580,777.57

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,848,090.07	3,532,839.79
减：利息收入	1,028,041.34	8,866.34
汇兑损益	472,863.57	-391,544.25
融资手续费	14,863.02	402,270.14

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	43,840.50	167,324.46
合计	12,351,615.82	3,702,023.80

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		153,400.00
合计		153,400.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
惠山科技局奖励资金（高新入库）		46,300.00	与收益相关
科技局专利资助金		1,600.00	与收益相关
惠山区财政支付中心惠山区科技局本级 2018 年度市科技发展资金第一批科技发展计划高企培育资金		100,000.00	与收益相关
惠山区科技局本级 2018 年市第三批科技发展计划知识产权专项经费		5,000.00	与收益相关
无锡市惠山区洛社镇人民政府财政所专利资金		500.00	与收益相关
合计		153,400.00	

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,237,797.84
合计		-3,237,797.84

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	141,497.80	
合计	141,497.80	

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-649,874.76
存货跌价损失	-6,987,381.46	-89,847.30
合计	-6,987,381.46	-739,722.06

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	11,094.89	-46,601.05
合计	11,094.89	-46,601.05

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	6,657.81		6,657.81
无法支付的款项		6,375.40	
其他	20,000.00	17,392.52	20,000.00
合计	26,657.81	23,767.92	26,657.81

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
预计合同损失	1,271,938.50		1,271,938.50
材料报废损失		158,124.18	
罚款滞纳金	10,334.52	220,245.00	10,334.52
无法收回的款项	2,300.00	300,000.00	2,300.00
赔偿支出		307,213.38	
其他	2,183.64	9,117.51	2,183.64
合计	1,286,756.66	994,700.07	1,286,756.66

注释41. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,051,910.27	1,582,961.36
递延所得税费用	-63,626.02	961,432.73
合计	2,988,284.25	2,544,394.09

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	-23,806,958.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,000,798.97
子公司适用不同税率的影响	-1,609,502.27
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	66,544.68
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	10,532,040.81
所得税费用	2,988,284.25

注释42. 现金流量表附注**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	1,581.26	8,866.34
政府补助		10,153,400.00
往来款	156,169,232.64	34,417,222.20
其他	26,360.14	20,230.68
合计	155,597,174.04	44,599,719.22

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	4,798,457.25	15,801,177.14
往来款	65,090,846.05	161,431,634.40
其他	14,818.16	994,700.07
合计	69,904,121.46	178,227,511.61

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来借款及利息	30,962,241.21	
合计	30,962,241.21	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来借款	30,218,800.00	
合计	30,218,800.00	

5. 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
支付融资租赁款项		1,694,000.00
合计		1,694,000.00

注释43. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	-26,795,243.09	-7,033,921.47
加: 信用减值损失	-141,497.80	
资产减值准备	6,987,381.46	739,722.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,675,303.17	8,090,001.32
无形资产摊销	3,183.22	9,192.01

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,924,293.67	2,796,031.76
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)	-11,094.89	46,601.05
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)	12,585,052.83	3,543,565.68
投资损失(收益以“-”号填列)		3,237,797.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,994.54	962,762.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-4,608.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,308,682.24	-41,088,855.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	153,200,823.12	-133,383,016.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-125,949,325.74	108,736,081.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,809,552.73	-53,348,645.92
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	5,080,794.10	664,796.83
减: 现金的期初余额	664,796.83	1,371,625.36
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	4,415,997.27	-706,828.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,080,794.10	664,796.83
其中: 库存现金	6,078.09	15,263.49
可随时用于支付的银行存款	5,074,716.01	649,533.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,080,794.10	664,796.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	64,808,145.09	贷款抵押

项目	余额	受限原因
合计	64,808,145.09	

其他说明:

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司以人民币 (或其他原币) 64,808,145.09 元固定资产为抵押, 取得华夏银行股份有限公司南宁分行人民币 80,000,000.00 元短期借款, 期限为 1 年, 借款截止时间为 2020 年 6 月 3 日, 借款年利率为 12.5%。公司股东深圳市合丰泰科技有限公司以其持有的公司股份 26,640,000 股, 股东深圳市尊绅投资有限公司以其持股的 2,000,000 股为该贷款提供质押担保。

注释45. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	13,144.50	6.9762	91,698.66
港币	9,790.66	0.89578	8,770.28
应收账款			
其中: 美元	1,020,377.25	6.9762	7,118,355.77
港币	26,526.00	0.89578	23,761.46
其他应收款			
其中: 美元	13,743.50	6.9762	95,877.40
港币	73,591.68	0.89578	65,921.96

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市合丰泰光电科技有限公司	东莞	东莞市虎门镇赤岗社区骏马路 1 号	研发、生产、销售: 平板显示模块	100.00		购买
咸阳泰嘉光电科技有限公司	咸阳	陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦	研发、生产、销售: 平板显示模块	100.00		设立
泰嘉(香港)有限公司	香港	香港九龙尖沙咀金马伦道 26-28 号金垒商业中心 1401 室	国际贸易与投资发展	100.00		设立
东莞合丰泰(香港)有限公司	香港	香港九龙尖沙咀金马伦道 26-28 号金垒商业中心 1401 室	国际贸易与投资发展		100.00	设立
钦州泰嘉光电显示有限公司	钦州	广西钦州高新技术产业开发一期明月园 5#楼 A409 室	研发、生产、销售: 平板显示模块	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融

工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额,以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	11,895,962.29	594,798.11
其他应收款	4,171,994.17	346,003.56
合计	16,067,956.46	940,801.67

由于本公司的客户广泛,因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债						
短期借款		84,246,575.34				84,246,575.34
应付账款	8,191,608.85					8,191,608.85
其他应付款	4,128,576.12					4,128,576.12
长期应付款					40,000,000.00	40,000,000.00
非衍生金融负债小计		84,246,575.34			40,000,000.00	136,566,760.31
合计	12,320,184.97	84,246,575.34			40,000,000.00	136,566,760.31

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和英镑)依然存在汇率风险。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	人民币项目
外币金融资产:			
货币资金	13,144.50	9,790.66	100,468.94
应收账款	1,020,377.25	26,526.00	7,142,117.23
其他应收款	13,743.50	73,591.68	161,799.36
小计	1,047,265.25	109,908.34	7,404,385.53
外币金融负债:			
应付账款	75,707.56		528,151.08
其他应付款	5,500.00		38,369.10
小计	81,207.56		566,520.18

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清

的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 80,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日:人民币 80,000,000.00),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,对本公司的利润总额和股东权益不会产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的关联方情况

1. 本公司母公司

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
深圳市合丰泰科技有限公司	母公司	有限公司	66.60%	66.60%

注 1: 本公司的最终控制方是为陈婵娟。陈婵娟持有深圳市合丰泰科技有限公司 56.55%的股份。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
EFONLONG TRADING (H.K.) CO., LIMITED	实际控制人配偶所控制的公司
HFT (HK) CO. LIMITED	实际控制人所控制的公司
广西钦州保税港区尊绅投资有限公司	实际控制人配偶所控制的公司
广西泰嘉光电科技有限公司	实际控制人配偶所控制的公司
深圳市合丰泰食品有限公司	实际控制人所控制的公司
江苏华富精密高速模具工程技术研究有限公司	原实际控制人周芝福所控制的公司
昆山嘉华电子有限公司	原实际控制人周芝福所控制的公司
深圳市裕丰隆科技有限公司	实际控制人配偶所控制的公司
深圳市尊绅投资有限公司	公司股东
刘玉婷	董事,董事会秘书,财务总监

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市合丰泰科技有限公司	采购商品	3,268,666.22	6,478,428.97
江苏华富精密高速模具工程技术研究有限公司	采购模具及加工费		542,548.51
合丰泰(香港)有限公司	采购商品		4,865,501.70
合计		3,268,666.22	11,886,479.18

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HFT (HK) CO. LIMITED	销售商品	91,242.97	
昆山嘉华电子有限公司	加工费		3,189,233.52
EFONLONG TRADING (H.K.) CO., LIMITED	销售商品		1,303,899.75
广西泰嘉光电科技有限公司	销售商品	205,959.73	
合计		297,202.70	4,493,133.27

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为租入方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市合丰泰科技有限公司	车辆	318,065.35	248,275.88
深圳市合丰泰科技有限公司	机器设备	2,160,000.00	1,080,000.00

5. 关联担保情况

(1) 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
深圳市合丰泰科技有限公司	无（见注1）	2017年11月13日	2032年12月31日	否
深圳市合丰泰科技有限公司	90,000,000.00	2018年12月4日	2020年6月3日	否
深圳市尊绅投资有限公司	90,000,000.00	2018年12月4日	2020年6月3日	否

注1：为公司与咸阳高新技术产业开发区签订的得《项目入区合同书》的履行提供连带保证担保

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	909,262.25	811,697.22

7. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	增加金额	减少金额	期末金额
拆入：				
深圳市合丰泰科技有限公司	61,167,605.98	52,032,128.00	113,199,733.98	
合丰泰(香港)有限公司	6,138,004.26		6,095,171.09	42,833.17
陈婵娟	672,626.86	28,837,500.00	29,492,654.94	17,471.92
许于辰		3,545,000.00	3,545,000.00	
广西泰嘉光电科技有限公司		28,800,000.00	28,800,000.00	
深圳市尊绅投资有限公司		1,260,000.00	1,260,000.00	
广西钦州保税港区尊绅投资有限公司		390,000.00	390,000.00	
深圳市合丰泰食品有限公司		240,000.00	240,000.00	
刘玉婷		90,000.00	90,000.00	

关联方	期初金额	增加金额	减少金额	期末金额
深圳市裕丰隆科技有限公司		5,000.00	5,000.00	
拆出:				
合丰泰(香港)有限公司	62,536,336.68	5,106,473.84	67,642,810.52	
EFONLONGTRADING (H. K.) CO. LIMITED	3,034,464.89	198,992.37	3,233,457.26	
广西钦州保税港区尊绅投资有限公司	92,392,000.00	192,972,000.00	285,364,000.00	

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项 目 名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	合丰泰(香港)有限公司			62,536,336.68	
	广西钦州保税港区尊绅投资有限公司			92,392,000.00	
	EFONLONG TRADING (H. K.) CO. LIMITED			3,034,464.89	
	深圳市合丰泰科技有限公司				
合 计	合 计			157,962,801.57	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款			
	合丰泰(香港)有限公司	9,229.39	9,229.39
其他应付账款			
	合丰泰(香港)有限公司	42,833.17	
	深圳市合丰泰科技有限公司	24,557.57	1,000,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,662,638.35	18,995,031.76
合计	1,662,638.35	18,995,031.76

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一） 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,662,638.35		
小计	1,662,638.35		
减：坏账准备			
合计	1,662,638.35		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,662,638.35	18,995,031.76
合计	1,662,638.35	18,995,031.76

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,662,638.35	100.00			1,662,638.35
其中：账龄组合					
关联方组合	1,662,638.35	100.00			1,662,638.35
合计	1,662,638.35	100.00			1,662,638.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,995,031.76	100.00			18,995,031.76
其中：账龄组合					
关联方组合	18,995,031.76	100.00			18,995,031.76
合计	18,995,031.76	100.00			18,995,031.76

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,662,638.35		
合计	1,662,638.35		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市合丰泰光电科技有限公司	往来款	1,662,638.35		100.00	
合计		1,662,638.35		100.00	

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	196,073,400.00		196,073,400.00	78,521,160.00		78,521,160.00
合计	196,073,400.00		196,073,400.00	78,521,160.00		78,521,160.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
钦州泰嘉光电显示有限公司	105,000,000.00		105,000,000.00		105,000,000.00		
咸阳泰嘉光电科技有限公司	47,447,760.00	47,447,760.00	12,552,240.00		60,000,000.00		
东莞市合丰泰光电科技有限公司	26,765,400.00	31,073,400.00			31,073,400.00		
合计	179,213,160.00	78,521,160.00	117,552,240.00		196,073,400.00		

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务		
其他业务	12,192.62	7,500.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,094.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	-1,260,098.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,249,003.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-124.00	-0.67	-0.67

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-118.22	-0.64	-0.64

陕西泰嘉电子股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十八日

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：

陕西省咸阳市秦都区高新一路 1 号创业大厦 305 室