



捷智科技

NEEQ : 839423

绵阳捷智科技股份有限公司

Mianyang JIEZHI Technology CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	国内从事 LCD 背光模组生产的厂商数量众多，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。
2、公司治理结构不完善的风险	公司控股股东为深圳亿迈天成科技有限公司、实际控制人为陶宏、张敏夫妇，直接和间接持有公司 80.79%的股份。陶宏现担任公司董事长、总经理、公司董事，张敏担任公司董事。若公司的控股股东、实际控制人及利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害。
3、公司分公司、子公司租赁厂房存在产权瑕疵	因子公司和分公司租赁厂房的土地性质为农村集体所有土地，存在土地被收回租赁方不能履约，如未及时搬迁新的场地，存在影响正常搬迁生产经营
4、应收账款回收风险	截至 2020 年 06 月 30 日，公司应收账款净额 19,710,882.11 元，占总资产比例为 21.82%，占营业收入的 77.75%。虽然公司现有客户经营状况良好、信用度高、发生坏账的风险较低，但若部分客户经营状况恶化行业形势不佳，公司存在应收账款无法及时收回而产生坏账的风险，同时应收账款占用公司流动资金过大也会导致公司资金周转不灵，限制企业的进一步发展。
5、行业政策风险	印度国内局势不稳，国内整体光学原材及半成品、成品制造工厂的出口都受到影响，同行出口均有不同幅度下降，受疫情影响以及未来仍有边界争端的不确定风险。有可能对未来 2020 年

	的总体收入造成影响；
6、净资产低于1元的风险	每股净资产在2020年为0.08元。总体营业收入下滑23.37%，固定费用开支缩减不及收入减少比例，下滑后的利润仍然不足以覆盖固定费用，导致净资产减少，有可能影响投资者对公司未来发展的信心；
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险应对措施：积极找寻有价格优势的供应商、设计有价格优势的产品、优化生产环节等。</p> <p>2、公司治理结构不完善的风险应对措施：公司建立了较为齐全的岗位职责划分，严格执行三会议事规则，减少因决策不当造成的公司和其他中小股东的权益受到损害。</p> <p>3、公司分公司、子公司租赁厂房存在产权瑕疵应对措施：积极与租赁方互动及时跟踪厂房产权问题，避免因厂房不能履约而影响公司的正常生产经营。</p> <p>4、应收账款回收风险应对措施：对于现有客户进行信用评级，逐步淘汰信用不高的客户；针对新客户在账期及信用额度上进行控制；和核心供应商、客户签订协议，抱团取暖，共渡难关。</p> <p>5、行业政策风险的应对措施：针对疫情封闭和美国对中国的限制政策，公司加大和国内客户的战略合作，抱团取暖，减少对印度的出口业务；</p> <p>6、净资产低于1元应对措施：公司通过裁员增效，加强技改，提高生产效率等综合措施，努力实现扭亏为盈；</p>

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
子公司、捷智天成	指	深圳市捷智天成科技有限公司
公司、股份公司、捷智科技	指	绵阳捷智科技股份有限公司
亿迈天成	指	深圳市亿迈天成科技有限公司
报告期/本年度..	指	2020年01月01日至2020年6月30日
期初/报告期初	指	2020年01月01日
期末/报告期末	指	2020年06月30日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
背光模组	指	液晶显示器面板的关键零组件之一。功能在于供应充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像。
导光板	指	光学级亚克力(PMMA)/PC为基材，运用LCD显示屏及笔记本电脑的背光模组技术，透过导光点的高光线传导率，经电脑对导光点计算，使导光板光线折射成面光源均光状态制造成型，是背光模组的重要组件。
色域	指	一台显示设备能够显示的颜色范围
长虹、四川长虹	指	四川长虹电器股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	绵阳捷智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Mianyang JIEZHI Technology CO.,LTD -
证券简称	捷智科技
证券代码	839423
法定代表人	陶宏

二、 联系方式

信息披露事务负责人	胡杨丽
联系地址	绵阳市涪城区绵安路 35 号
电话	0816-2862068
传真	0816-2862068
电子邮箱	yangli.hu@genix.cn
公司网址	http://www.genix.cn
办公地址	绵阳市涪城区绵安路 35 号
邮政编码	621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 17 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业--396 电器器件制造-3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要业务	光学材料、背光模组、背光及 LED 面板灯
主要产品与服务项目	光学材料、背光模组、背光及 LED 面板灯
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,575,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市亿迈天成科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	陶宏、张敏夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915107035557572934	否
注册地址	四川省绵阳市涪城区绵安路 35 号	否
注册资本（元）	26,575,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,350,020.71	33,080,885.87	-23.37%
毛利率%	9.5%	40.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,903,124.96	-2,388,121.66	-20.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,903,124.96	-3,237,775.58	-41.22%
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）	-61.64%	-29.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-73.90%	-39.88%	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	-22.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,346,521.05	85,252,641.23	5.98%
负债总计	88,210,571.89	81,213,567.11	8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,135,949.16	4,039,074.12	-47.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.15	-46.67%
资产负债率%（母公司）	96.28%	94.43%	-
资产负债率%（合并）	97.63%	95.26%	-
流动比率	0.88	0.97	-
利息保障倍数	-4.23	-1.48	-

(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	6,935,011.20	-836,116.78	929.43%
应收账款周转率	1.43	2.68	-
存货周转率	0.47	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.21%	11.93%	-
营业收入增长率%	-23.37%	-55.66%	-
净利润增长率%	-31.22%	-167.94%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入实现 25,350,020.71 元，比去年同期减少 23.37%。公司营业成本实现 22,942,627.95 元，同期增加 16.97%。公司利润总额实现-1,898,985.49 元，比上期亏损减少 31.37%。公司净利润实现 -1,903,124.96 元，比上期亏损减少 31.22%。公司经营活动产生的经营活动现金流量净额 6,935,011.20 元。报告期内，因全球新冠病毒疫情影响，公司第一季度产值下降严重；公司 3 月底复工。又因为疫情封锁，出口受到严重影响；长虹、创维、航嘉、海洋科技、大丰科技等国内客户业务受到严重影响，整个背光模组制造行业都处于一个下滑态势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	958,935.15	1.06%	2,594,058.16	3.04%	-63.03%

应收账款	19,710,882.11	21.82%	15,863,470.52	18.61%	24.25%
预付款项	3,675,980.60	4.07%	3,882,988.64	4.55%	-5.33%
其他应收款	9,210,060.71	10.19%	4,915,906.99	5.77%	87.35%
存货	45,957,832.50	50.87%	51,505,570.92	60.42%	-10.77%
长期股权投资	5,300,000.00	5.87%	-	0.00%	100.00%
固定资产	5,391,664.05	5.97%	6,165,473.05	7.23%	-12.55%
流动资产	79,654,857.00	88.17%	79,087,168.18	92.77%	0.72%
短期借款	16,110,000.00	17.83%	14,750,000.00	17.30%	9.22%
应付账款	37,342,843.40	41.33%	40,227,592.52	47.19%	-7.17%
预收款项	7,583,744.84	8.39%	1,740,249.87	2.04%	335.78%
其他应付款	20,695,755.12	22.91%	17,809,565.14	20.89%	16.21%
应付职工薪酬	957,651.37	1.06%	818,513.59	0.96%	17.00%
流动负债	88,210,571.89	97.64%	81,213,567.11	95.26%	8.62%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期减少了 63.03%，主要原因是 2020 年 6 月现金回款不足，受疫情影响复工生产推迟了 1 个半月；
- 2、其它应收款较上期增加 87.35%，主要新增项目保证金和新供应商资质保证金；
- 3、应收账款比上期增加 24.25%，主要受疫情影响客户回款滞后；
- 4、长期股权投资比上期增加 530 万，主要是投资非球面镜项目新增；
- 5、固定资产同比上期减少 12.55%，主要为计提折旧；
- 6、预收款项比上期增加 3.35 倍，主要加强了客户管理，提高预收比例；发票和收款的时间差；
- 7、其它应付款比上期增加 16.21%，受疫情影响，账期增加；
- 8、应付职工薪酬比上期增加 13.91 万，增加 17%，原因是受疫情影响，工厂加班赶进度，员工加班费增加；另外已经计提的应付职工薪酬，受股份回款的时间时间差影响，6 月末未支付。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,350,020.71	100.00%	33,080,885.87	100.00%	-23.37%
营业成本	22,942,627.95	90.50%	19,614,926.73	59.29%	16.97%
销售费用	645,066.01	2.54%	1,382,050.91	4.18%	-53.33%
管理费用	2,361,029.48	9.31%	6,232,514.39	18.84%	-62.12%
财务费用	1,049,647.73	4.14%	852,521.78	2.58%	23.12%
税金及附加	23,326.63	0.09%	60,869.82	0.18%	-61.68%

研发费用	605,871.19	2.39%	8,706,631.64	26.32%	-93.04%
其他收益	376,894.56	1.49%	1,001,928.00	3.03%	-62.38%
营业利润	-1,900,653.72	-7.50%	-2,766,701.40	-8.36%	-31.30%
营业外收入	1,698.80	0.01%		0.00%	-
营业外支出	30.57	0.00%	461.44	0.00%	-93.38%
利润总额	-1,898,985.49	-7.49%	-2,767,162.84	-8.36%	-31.37%
所得税费用	4,139.47	0.02%		0.00%	-
净利润	-1,903,124.96	-7.51%	-2,767,162.84	-8.36%	-31.22%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上期同期减少 23.37%，原因：受疫情影响，今年比去年少 1 个半月的生产运营期；
- 2、营业成本比上期同期增加 16.97%，原因：营业收入减少，固定人工没有减少，为了追赶生产进度，加班增加，人力成本增加；为了鼓励员工返岗工厂今年补贴了一部分员工的交通；
- 3、销售费用比上期同期减少 53.33%，原因：公司严控成本，精细化管理，杜绝浪费和不必要的送礼；
- 4、管理费用比上期同期减少 62.12%，原因：公司裁员增效，精细化管理，减少不必要的浪费和开支；
- 5、研发费用比上期同期减少 93.04%，原因：裁员增效，精细化管理；
- 6、财务费用比上期同期增加 23.12%，原因：新增疫情贷款 250 万；
- 7、其它收益比上期同期减少 62.38%，原因：偶发性收益
- 8、营业利润比上期同期减少 31.30%，原因：营业收入减少导致利润无法覆盖固定费用；
- 9、利润总额比上期同期减少 31.37%，原因：同营业利润；
- 10、净利润比上期同期减少 31.22%，原因：同营业利润。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,935,011.20	-836,116.78	929.43%
投资活动产生的现金流量净额	-5,355,500.00	-660,968.00	-710.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-714,634.20	374,827.51	-290.66%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 9.29 倍，主要是裁减员工，缩减办公场地和仓库，减少了大额的经营现金流支出；投资活动产生的现金流量净额比上同期流出增加，净额增加了 7.1 倍，主要是公司对子公司的增资 30 万今年是在上半年完成，而去年增资是下半年完成；筹资活动产生的现金流净额比去年同期减少了 2.9 倍，主要是因为 6 月归还浩瀚融资租赁 130 万。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和营业外支出	1,668.23
政府补贴	376,894.56
非经常性损益合计	378,562.79

所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	378,562.79

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳捷智天成科技有限公司	子公司	LED 背光源、LED 液晶模组（工	业务关联	为母公司配套加	10,000,000	18,585,430	-1,520,728.65	8,640,440.35	-341,825.87

		控类产品)、特殊光源产品、光学材料、电视整机、电脑显示器整机、安放产品及整机的研发、生产及销售。		工					
晶达光电技术(湖北)有限公司	参股公司	LED 背光光源、LED 液晶模组(工控类产品)、特殊光源产品、光学材料、电视整机、电脑显示器整机、安放产品及	业务关联	占领华东市场及为深圳天润达整机出口配套	20,000,000	7,145,373	680,026	7,122,500.24	-188,579.12

		整机的研发、生产及销售。							
--	--	--------------	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	8,165,786.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	27,000,000.00	5,060,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争》的承诺	正在履行中
董监高	2016年6月17日		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争》的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用资金》的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	兜底承诺	《实际控制人的兜底承诺》事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺》事项	正在履行中
董监高	2016年6月17日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺》事项	正在履行中
其他股东	2016年9月30日	2019年9月30日	发行	限售承诺	《关于股票发行自愿限售的承诺》事项	已履行完毕
公司	2019年9月15日	2029年9月14日	在子公司（晶达光电技术（湖北）有限公司）中权益变动	股份增持承诺	减少对晶达光电技术（湖北）有限公司认缴出资比例为45%，认缴出资金额变更为900万，实缴金额为90万；	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾作如下承诺：

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

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

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

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

5、公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让，各投资者均承诺自本次发行的股票在股转系统公开转让起自愿限售一年。报告期内，公司实际控制人，控股股东、关联方及董事和高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6、晶达光电技术（湖北）有限公司注册资本 2000 万元，根据章程本公司减少对该公司认缴出资比例为 45%，减少认缴出资金额为 900 万元，现本公司已实缴出资 120 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司无需披露的其他承诺及或有事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,577,500	84.96%	0	22,577,500	84.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,941,500	41.17%	1,325,000	12,266,500	46.16%	
	董事、监事、高管	94,500	0.36%	2,657,000	2,751,500	10.35%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,997,500	15.04%	0	3,997,500	15.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,922,500	14.76%	0	3,922,500	14.76%	
	董事、监事、高管	3,997,500	15.04%	0	3,997,500	15.04%	
	核心员工						
总股本		26,575,000	-	0	26,575,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或 司法冻结 股份数量
1	深圳市亿迈天成科技有限公司	10,874,000	0	10,874,000	40.92%	0	10,874,000	0
2	陶宏	3,990,000	1,392,500	5,315,000	20.00%	3,922,500	1,392,500	0
3	绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）	4,201,000	1,081,000	5,282,000	19.88%	0	5,282,000	0
4	张吉	1,200,000	0	1,200,000	4.51%	0	1,200,000	1,200,000
5	胡杨丽	51,000	1,118,700	1,169,700	4.40%	37,500	1,132,200	0
6	赵本超	1,150,000	0	1,150,000	4.33%	0	1,150,000	0

7	周韬	920,000	0	920,000	3.46%	0	920,000	0
8	唐建明	300,000	0	300,000	1.13%	0	300,000	0
9	朱澄	51,000	213,300	264,300	0.99%	37,500	226,800	0
10	张华	98,000	0	98,000	0.37%	0	98,000	0
合计		22,835,000	-	26,573,000	99.99%	3,997,500	22,575,500	1,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东深圳市亿迈天成科技有限公司的控股股东张敏与公司第三大股东陶宏为夫妻关系，绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人为公司第三大股东陶宏，其余普通股前十股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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

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

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，陶宏持有公司股份 5,315,000 股，持股比列为 20%，为公司实际控制人。实际控制人为境内自然人。

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

报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张亮	监事	男	1986年8月	2020年7月23日	2023年7月23日
杨伟华	监事	男	1987年6月	2020年7月23日	2023年7月23日
何飞	监事	男	1982年1月	2020年7月23日	2023年7月23日
陶宏	董事长、总经理、董事	男	1973年9月	2020年7月23日	2023年7月23日
张波	董事	男	1980年6月	2020年7月23日	2023年7月23日
张敏	董事	女	1975年7月	2020年7月23日	2023年7月23日
朱澄	财务负责人、董事	女	1977年8月	2020年7月23日	2023年7月23日
胡杨丽	董事、信息披露负责人	女	1986年5月	2020年7月23日	2023年7月23日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陶宏	董事长、董事	3,990,000	1,325,000	5,315,000	20%	0	0
胡杨丽	董事、信息披露负责人	51,000	1,118,700	1,169,700	4.40%	0	0
朱澄	财务负责人、董事	51,000	213,300	264,300	0.99%	0	0

合计	-	4,092,000	-	6,749,000	25.39%	0	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴柳昌	监事	离任	无	到期
张亮	无	新任	监事	新选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张亮，男，1986年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年3月至今天，先后就职于深圳亿迈天成科技有限公司、绵阳捷智光电科技有限公司，任业务部经理、海外市场总监、大客户总监；监事，任期3年。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	38	14	18	34
行政管理人员	6	1	1	6
销售人员	5	0	0	5
技术人员	13	0	1	12
财务人员	4	2	2	4
员工总计	66	17	22	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	5	5
专科	13	12
专科以下	48	44
员工总计	66	61

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	958,935.15	2,594,058.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、3	19,710,882.11	15,863,470.52
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,675,980.60	3,882,988.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,210,060.71	4,915,906.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	45,957,832.50	51,505,570.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	141,165.93	325,172.95
流动资产合计		79,654,857.00	79,087,168.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	5,300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	5,391,664.05	6,165,473.05
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		10,691,664.05	6,165,473.05
资产总计		90,346,521.05	85,252,641.23
流动负债：			
短期借款	五、11	16,110,000.00	14,750,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款	五、13	37,342,843.40	40,227,592.52
预收款项	五、14	7,583,744.84	1,740,249.87
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	五、15	957,651.37	818,513.59
应交税费	五、16	20,577.16	67,441.44
其他应付款	五、17	20,695,755.12	17,809,565.14
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			300,204.55
其他流动负债			
流动负债合计		88,210,571.89	81,213,567.11
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		88,210,571.89	81,213,567.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	26,575,000.00	26,575,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,197,732.39	3,197,732.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	83,107.51	83,107.51
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-27,719,890.74	-25,816,765.78
归属于母公司所有者权益合计		2,135,949.16	4,039,074.12
少数股东权益			
所有者权益合计		2,135,949.16	4,039,074.12
负债和所有者权益总计		90,346,521.05	85,252,641.23

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		717,446.98	34,525.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		17,486,213.17	15,459,413.71
应收款项融资			
预付款项		3,675,980.60	3,674,284.37
其他应收款		6,527,232.32	5,673,161.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,454,834.13	47,297,026.43
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		38,149.32	220,769.51
流动资产合计		71,899,856.52	72,359,180.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,375,500.00	19,020,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,896,373.12	2,299,957.23
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		26,271,873.12	21,319,957.23
资产总计		98,171,729.64	93,679,137.39
流动负债：			
短期借款		16,110,000.00	13,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,275,354.45	44,647,262.44
预收款项		7,583,744.84	7,583,744.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		666,951.87	571,973.89
应交税费		1,895.48	1,188.94
其他应付款		22,877,105.19	21,606,785.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			300,204.55
其他流动负债			
流动负债合计		94,515,051.83	88,461,160.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		94,515,051.83	88,461,160.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,575,000.00	26,575,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,197,732.39	3,197,732.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,107.51	83,107.51
一般风险准备			
未分配利润		-26,199,162.09	-24,637,863.00
所有者权益合计		3,656,677.81	5,217,976.90
负债和所有者权益总计		98,171,729.64	93,679,137.39

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		25,350,020.71	33,080,885.87
其中：营业收入	五、24	25,350,020.71	33,080,885.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,627,568.99	36,849,515.27
其中：营业成本	五、24	22,942,627.95	19,614,926.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	23,326.63	60,869.82
销售费用	五、26	645,066.01	1,382,050.91
管理费用	五、27	2,361,029.48	6,232,514.39
研发费用	五、28	605,871.19	8,706,631.64
财务费用	五、29	1,049,647.73	852,521.78
其中：利息费用		1,034,522.55	677,149.21
利息收入		973.63	4,042.21
加：其他收益		376,894.56	1,001,928
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,900,653.72	-2,766,701.4
加：营业外收入	五、31	1,698.80	
减：营业外支出	五、32	30.57	461.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,898,985.49	-2,767,162.84

减：所得税费用	五、33	4,139.47	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,903,124.96	-2,767,162.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,903,124.96	-2,767,162.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			-379,041.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,903,124.96	-2,388,121.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		-1,903,124.96	-2,767,162.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,903,124.96	-2,388,121.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-379,041.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.09

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		16,709,575.36	32,011,029.81
减：营业成本		15,154,408.25	17,275,964.87
税金及附加		13,475.02	38,576.83
销售费用		535,338.08	1,169,057.07
管理费用		1,763,980.23	4,768,340.91
研发费用		32,567.16	8,706,631.64
财务费用		1,041,105.71	734,933.35
其中：利息费用		1,028,130.46	396,083.86
利息收入		702.15	3,082.83
加：其他收益		270,000.00	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,561,299.09	317,525.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			1.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,561,299.09	317,523.87
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,561,299.09	317,523.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,561,299.09	317,523.87
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,561,299.09	317,523.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	五、34	19,544,522.30	24,732,634.04
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	912,463.60	1,745,119.42
经营活动现金流入小计		20,456,985.90	26,477,753.46
购买商品、接受劳务支付的现金	五、34	12,592,834.69	19,707,463.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五、34	466,587.79	2,339,680.02
支付的各项税费	五、34	96,380.69	374,314.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	366,171.53	4,892,411.98
经营活动现金流出小计		13,521,974.70	27,313,870.24
经营活动产生的现金流量净额		6,935,011.20	-836,116.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			660,968.00
投资支付的现金	五、34	5,355,500.00	
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,355,500.00	660,968.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,355,500.00	-660,968.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、34	55,500.00	1,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五、34	2,360,000.00	10,335,138.68
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		2,415,500.00	11,435,138.68
偿还债务支付的现金	五、34	1,300,000.00	9,985,866.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、34	448,884.14	396,083.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,381,250.06	678,360.59
筹资活动现金流出小计		3,130,134.20	11,060,311.17
筹资活动产生的现金流量净额		-714,634.20	374,827.51
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		864,877.00	-1,122,257.27
加：期初现金及现金等价物余额		94,058.15	1,860,501.91
六、期末现金及现金等价物余额		958,935.15	738,244.64

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		16,855,020.62	22,841,132.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		703,386.75	1,204,184.51
经营活动现金流入小计		17,558,407.37	24,045,317.18
购买商品、接受劳务支付的现金		10,218,191.22	17,910,339.23
支付给职工以及为职工支付的现金		234,311.78	1,376,906.72
支付的各项税费		72,975.79	354,593.61
支付其他与经营活动有关的现金		224,372.44	4,503,797.30
经营活动现金流出小计		10,749,851.23	24,145,636.86
经营活动产生的现金流量净额		6,808,556.14	-100,319.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,968.00
投资支付的现金		5,355,500.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		5,355,500.00	520,968.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,355,500.00	-520,968.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,360,000.00	10,304,128.58
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		2,360,000.00	10,304,128.58
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	9,885,866.72

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		448,884.14	396,083.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,381,250.06	674,052.88
筹资活动现金流出小计		3,130,134.20	10,956,003.46
筹资活动产生的现金流量净额		-770,134.20	-651,874.88
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		682,921.94	-1,273,162.56
加：期初现金及现金等价物余额		34,525.04	1,518,330.93
六、期末现金及现金等价物余额		717,446.98	245,168.37

法定代表人：陶宏

主管会计工作负责人：朱澄

会计机构负责人：朱澄

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七. 三. 27
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

本公司经绵阳市工商行政管理局核准登记，法定代表人陶宏；注册资本为人民币2657.5万元；统一社会信用代码915107035557572934；住所为绵阳市涪城区绵安路35号（绵阳科技城软件产业园）；类型

为其他股份有限公司（非上市）；经营范围包括LCD背光及模组、智能LED面板环保节能灯、新型光学材料、特殊光源等产品的研发、制造、批发及零售，国家政策允许的进出口贸易（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司系深圳市亿迈天成科技有限公司，最终控制人为陶宏、张敏夫妇。本公司纳入合并范围的子公司共2户，合并范围较上年度相比的变化详见本附注六“合并范围的变更”。公司及子公司主要从事LED背光模组、光学材料的研发、生产、销售及地基与基础工程、电子与智能化工程等相关经营活动。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司2020年6月30日末资产负债率95.26%，使用未受限货币资金余额仅94,058.15元，流动比率0.97，速动比率0.29，全年亏损462.24万元，经营活动现金流量净额为负数。针对该情况，公司拟采取以下改善措施：加强货款催收，提高应收账款周转率，以缓解公司债务压力。

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，认为本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及公司财务状况以及2020年06月30日的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于租赁应收款项，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；
- 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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信

用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合 1 信用风险组合

其他应收款组合 2 应收关联方组合

其他应收款组合 3 应收押金及保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收借款

其他应收款组合 6 其他

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

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

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	5-10	3	9.7-19.40
运输设备	直线法	5	3	19.40
办公设备及其他	直线法	3	3	32.33

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，

且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 本公司收入的具体确认方法

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

(5) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

22、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

24、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划

的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《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2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于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》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

⑤其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更：

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16/13
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019）39 号文件的规定，本公司从 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由原来的 16%调整为 13%。

注 2：本公司所得税税率为 15%，子公司深圳市捷智天成科技有限公司所得税税率为 25%，子公司四川中富胜天建筑工程有限公司所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 06 月 30 日】，本期指 2020 年 1 月-6 月度，上期指 2019 年 1 月-6 月。

1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	13,496.85	13,993.85
银行存款	945,438.30	80,064.30
其他货币资金		2,500,000.01
合 计	958,935.15	2,594,058.16
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：无

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2020 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2020 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：无

2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：无

③坏账准备的变动：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 其他说明：无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,812,723.29	2,101,841.18	19,710,882.11	17,965,311.70	2,101,841.18	15,863,470.52
合计	21,812,723.29	2,101,841.18	19,710,882.11	17,965,311.70	2,101,841.18	15,863,470.52

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年06月30日，单项计提坏账准备：

应收单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
深圳市欧佳凯科技有限公司	515,825.40	100	515,825.40	该单位已注销
合计	515,825.40	100	515,825.40	

② 2020年06月30日，组合计提坏账准备：

组合一信用风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	15,420,618.58	4.74	731,413.42
1至2年	4,635,539.44	12.10	560,774.38
2至3年	722,116.53	19.77	142,728.25
3至4年	492,110.61	27.22	133,963.44
4至5年	15,205.03	38.33	5,828.59
5年以上	11,307.70	100.00	11,307.70
合计	21,296,897.89	7.45	1,586,015.78

组合一关联方组合：无

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,101,841.18				2,101,841.18

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川鑫陶源科技有限公司	5,914,746.96	1年以内	30.00	374,390.43
晶达光电技术(湖北)有限公司	997,579.12	1年以内	5.06	182,794.42
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	98,871.00	1年以内	0.51	6,258.32
	2,299,097.62	1-2年	11.66	291,011.69
东莞市海扬信息科技有限公司	490,885.50	1年以内	2.49	31,071.97
	1,209,956.71	1-2年	6.14	153,152.06
深圳市一达通企业服务有限公司	1,684,842.32	1-2年	8.55	81,194.13
合计	12,695,979.23		64.41	1,119,873.02

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债：无

(6) 其他说明：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	507,008.04	13.79	3,275,591.20	84.36
1至2年	2,561,575.12	69.68	456,469.27	11.76
2至3年	456,469.27	12.42	64,342.86	1.66
3年以上	150,928.17	4.11	86,585.31	2.23
合计	3,675,980.60	100.00	3,882,988.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
绵阳谷力道科技有限公司	非关联方	844,728	22.97	1年以下	货未到
惠州市三雅实业有限公司	非关联方	418,404.93	11.38	1年以下	货未到
四川永瑞达机电科技有限公司	非关联方	613,901.76	16.7	1年以下	货未到
深圳市斯达瑞塑业有限公司	非关联方	320,421.39	8.72	1年以下	货未到
深圳市大器电子科技有限公司	非关联方	177,810.25	4.83	1年以下	货未到
合计		2,375,266.33	64.6		

5、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,210,060.71	4,915,906.99
合 计	9,210,060.71	4,915,906.99

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	9,500,532.67	290,471.96	9,210,060.71	5,206,378.95	290,471.96	4,915,906.99
合 计	9,500,532.67	290,471.96	9,210,060.71	5,206,378.95	290,471.96	4,915,906.99

①坏账准备

A. 2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合				
关联方组合				
押金保证金组合	4,921,857.52			
备用金组合	963,203.19			
借款组合				
其他				
合 计	5,885,060.71			

B. 2020年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合	3,500,000.00	5.00	175,000.00	
关联方组合				
押金保证金组合				
备用金组合				
借款组合				
其他				

合 计	3,500,000.00	5.00	175,000.00
-----	--------------	------	------------

C. 2020年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
钟政松	115,471.96	100.00	115,471.96	预计无法收回
合 计	115,471.96	100.00	115,471.96	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2020年1月1日余额	175,000.00		115,471.96	290,471.96
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30余额	175,000.00		115,471.96	290,471.96

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
押金及保证金	4,921,857.52	1,068,817.12
备用金	1,078,675.15	637,561.83
往来款	3,500,000.00	3,500,000.00
借款		
其他		
合 计	9,500,532.67	5,206,378.95

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备期 末余额

					例 (%)	
绵阳市凯恩商贸有限公司	非关联方	往来款	3,500,000.00	1~2年	38.00	175,000.00
四川坤泰融资担保有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以下	5.43	
四川鑫陶源科技有限公司	非关联方	保证金	480,000.00	1年以下	5.21	
钟政松	非关联方	备用金	115,471.96	3年以上	1.25	115,471.96
贷款保证金	非关联方	保证金	2,500,000.00	1年以下	27.14	
合计			7,095,471.96		77.03	290,471.96

⑤涉及政府补助的其他应收款：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债：无

⑧其他说明：无

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,493,399.21	6,971,845.94	16,521,553.27
发出商品	19,913,379.86		19,913,379.86
库存商品	13,028,575.36	3,778,749.06	9,249,826.30
周转材料	7,205.65		7,205.65
委托加工物资			
在产品			
建造合同形成的已完工未结算资产	265,867.42		265,867.42
合计	56,708,427.50	10,750,595.00	45,957,832.50

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,622,385.88	6,971,845.94	12,650,539.94
发出商品	29,362,267.76		29,362,267.76
库存商品	12,993,494.91	3,778,749.06	9,214,745.85
周转材料	7,205.65		7,205.65
委托加工物资			
在产品			
建造合同形成的已完工未结算资产	270,811.72		270,811.72
合计	62,256,165.92	10,750,595.00	51,505,570.92

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,971,845.94					6,971,845.94
发出商品						
库存商品	3,778,749.06					3,778,749.06
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	10,750,595.00					10,750,595.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	1,324,761.65
累计已确认毛利	300,515.62
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,359,409.85
建造合同形成的已完工未结算资产	265,867.42

7、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
待抵扣增值税进项	13,249.43	197,256.45
预缴企业所得税	127,916.50	127,916.50
合计	<u>141,165.93</u>	<u>325,172.95</u>

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
宜宾捷智光学科技有限责任公司		5,000,000.00				
晶达光电技术（湖北）有限公司		300,000.00				

小计		5,300,000.00			
合计		5,300,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宜宾捷智光学科技有限责任公司				5,000,000.00	
晶达光电技术(湖北)有限公司				300,000.00	
小计				5,300,000.00	
合计				5,300,000.00	

说明:

(2) 长期股权投资减值准备: 无

9、固定资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	5,391,664.05	6,165,473.05
固定资产清理		
合计	5,391,664.05	6,165,473.05

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,589,143.95	559,873.89	354,443.57	15,503,461.41
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、年末余额	14,589,143.95	559,873.89	354,443.57	15,503,461.41
二、累计折旧				

1、年初余额	8,491,083.06	527,316.38	319,588.92	9,337,988.36
2、本年增加金额	723,628.69	23,697.01	26,483.3	773,809.00
(1) 计提	723,628.69	23,697.01	26,483.3	773,809.00
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、年末余额	9,214,711.75	551,013.39	346,072.22	10,111,797.36
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,374,432.20	8,860.50	8,371.35	5,391,664.05
2、年初账面价值	6,098,060.89	32,557.51	34,854.65	6,165,473.05

- ②暂时闲置的固定资产情况：无
③通过融资租赁租入的固定资产情况：无
④通过经营租赁租出的固定资产：无
⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无
(2) 固定资产清理：无

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	13,142,908.14	13,142,908.14
可抵扣亏损	14,930,486.79	14,930,486.79
合计	28,073,394.93	28,073,394.93

说明：鉴于公司经营业绩状况，未来能否取得足够的应纳税所得额存在较大不确定性，基于谨慎性原则暂未就可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2021年			
2022年			
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年	11,740,739.90	11,740,739.90	
2028年	2,382,202.17	2,382,202.17	
2029年	807,544.72	807,544.72	
合计	14,930,486.79	14,930,486.79	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.06.30	2019.12.31
信用借款		1,000,000.00
保证借款	16,110,000.00	13,750,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	16,110,000.00	14,750,000.00

(2) 期末短期借款明细

①信用借款：无

②保证借款

借款单位	借款起始日	借款到期日	年利率	年末数	担保情况
中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市中心支行	2020/3/26	2021/3/26	6.74%	2,560,000.00	保证人：陶宏、张敏、深圳市亿达迈天成科技有限公司、张吉、姜琳、绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）
乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	2019/9/18	2020/9/18	6.25%	5,000,000.00	保证人：深圳市亿达迈天成科技有限公司、深圳市捷智天成科技有限公司、陶宏、张敏、四川坤泰融资担保有限公司

乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	2019/9/24	2020/9/24	4.35%	1,900,000.00	保证人：朱澄
乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	2019/10/29	2020/10/29	4.35%	475,000.00	保证人：朱澄
乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	2019/11/19	2020/11/19	4.35%	475,000.00	保证人：朱澄
绵阳市商业银行股份有限公司营业部	2019/8/27	2020/9/27	6.69%	3,200,000.00	保证人：四川坤泰融资担保有限公司、陶宏、张敏
乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	2020/1/30	2020/7/30	4.15%	500,000	信用贷款
四川农村信用社金家林分社	2020/2/13	2021/2/12	4.15%	2,000,000	信用贷款
合计				16,110,000.00	

③抵押借款：无

④质押借款：无

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

12、应付票据

种类	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票	5,500,000.00	5,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,500,000.00	5,500,000.00

注：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	7,921,049.92	31,159,578.14
1 至 2 年	20,353,779.10	6,545,639.77
2 至 3 年	6,545,639.77	759,297.81
3 年以上	2,522,374.61	1,763,076.80
合计	37,342,843.40	40,227,592.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港康得新光电材料有限公司	2,639,131.72	资金紧张
深圳市多思迈实业有限公司	1,316,890.54	资金紧张
深圳市华晟荣电子科技有限公司	802,101.68	资金紧张
凯鑫森（上海）功能性薄膜产业有限公司	1,711,243.45	资金紧张

天津仁泰化学工业股份有限公司	341,248.35	资金紧张
广州鸿讯电子有限公司	204,398.15	资金紧张
深圳市金益升科技有限公司	338,078.86	资金紧张
合计	7,045,968.75	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	5,843,494.97	1,671,125.27
1至2年	1,671,125.27	69,124.60
2至3年	69,124.60	
3年以上		
合计	7,583,744.84	1,740,249.87

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市大器电子科技有限公司	67,710.09	未送货
合计	67,710.09	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	775,178.07	1,035,072.31	852,599.01	957,651.37
二、离职后福利设定提存计划	43,335.52		43,335.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	818,513.59	1,035,072.31	895,934.53	957,651.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	763,724.81	874,630.39	706,142.09	932,213.11
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,453.26	154,729.83	140,744.83	25,438.26
其中：医疗保险费	9,569.88	129,285.98	117,600.68	21,255.18
工伤保险费	453.07	6,120.83	5,567.61	1,006.29
生育保险费	1,430.31	19,323.02	17,576.54	3,176.79
4、住房公积金				

5、工会经费和职工教育经费		5,712.09	5,712.09	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	775,178.07	1,035,072.31	852,599.01	957,651.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,555.58		41,555.58	
2、失业保险费	1,779.94		1,779.94	
3、企业年金缴费				
合计	43,335.52		43,335.52	

16、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31
企业所得税	5,885.07	3,205.78
增值税	9,283.88	56,280.23
城市维护建设税	2,992.03	4,345.28
教育费附加	1,449.71	1,964.17
地方教育附加	966.47	1,309.45
代扣代缴个人所得税		336.53
合计	20,577.16	67,441.44

17、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付股利		
其他应付款	20,695,755.12	17,809,565.14
合计	20,695,755.12	17,809,565.14

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
单位及个人借款	6,496,187.80	5,416,383.89
股东及关联方往来款	12,122,450.25	10,804,429.91

其他零星业务往来款	2,077,117.07	1,588,751.34
应支付房租		
保证金		
合计	20,695,755.12	17,809,565.14

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

18、一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款（附注五、20）		300,204.55
合计		300,204.55

19、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2020.06.30	2019.12.31
浩瀚（上海）融资租赁有限公司融资租赁款		300,204.55
减：一年内到期部分（附注五、19）		300,204.55
合计		

（2）其中，专项应付款情况：无

20、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,575,000.00						26,575,000.00

21、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	3,197,732.39			3,197,732.39
其他资本公积				
合计	3,197,732.39			3,197,732.39

22、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	83,107.51			83,107.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	83,107.51			83,107.51

23、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	-25,818,197.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）	1,432.11	
调整后期初未分配利润	-25,816,765.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,903,124.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,719,890.74	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,345,805.61	22,942,627.95	33,080,885.87	19,614,926.73
其他业务	4,215.10			
合计	25,350,020.71	22,942,627.95	33,080,885.87	19,614,926.73

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	25,345,805.61	22,942,627.95	33,080,885.87	19,614,926.73
合计	25,345,805.61	22,942,627.95	33,080,885.87	19,614,926.73

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 半年度	2019 半年度

	收入	成本	收入	成本
光学材料	5,360,637.89	4,852,365.81	5,343,315.78	3,138,388.28
背光模组	12,933,964.60	11,707,623.04	17,543,120.58	10,395,911.16
手写屏	1,642,408.20	1,486,682.29	3,135,217.52	1,896,763.43
LED 灯	2,501,631.02	2,264,437.38	4,587,758.66	2,718,628.84
其他	2,907,163.90	2,631,519.43	2,471,473.33	1,465,235.02
合计	25,345,805.61	22,942,627.95	33,080,885.87	19,614,926.73

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区				
华东地区	2,027,664.45	2,523,689.07	3,308,088.59	1,961,492.67
华南地区	14,447,109.20	13,077,297.93	19,848,531.52	11,768,956.04
中部地区				
西南地区	8,871,031.96	7,341,640.95	9,924,265.76	5,884,478.02
合计	25,345,805.61	22,942,627.95	33,080,885.87	19,614,926.73

25、税金及附加

项目	2020 半年度	2019 半年度
城市维护建设税	9,117.32	15,686.65
教育费附加	4,540.96	18,118.99
地方教育附加	3,071.25	13,074.66
车船使用税		3,196.80
印花税	6,597.10	10,792.72
残保金		
合计	23,326.63	60,869.82

26、销售费用

项目	2020 半年度	2019 半年度
职工薪酬	30,968.92	270,775.75
市场支持费	270,360.09	216,148.75
出口报关费	35,366.93	201,648.38
业务活动费及差旅费	91,280.97	237,048
交通费及车辆使用费	42,238.13	136,617.36
运输费	126,874.35	244,000
房租费		7,023.62

办公费		
其他费用	47,976.62	68,789.05
合计	645,066.01	1,382,050.91

27、管理费用

项目	2020 半年度	2019 半年度
职工薪酬	379,386.23	1,657,920.1
房租	235,391.80	641,540.33
模具费		536,742.56
差旅费及业务招待费	101,571.91	592,063.43
审计咨询服务费	914,886.66	887,303.33
维修费	13,373.79	
办公费及会务费	42,414.55	212,402.41
交通及车辆使用费	91,667.23	105,100
折旧费	577,591.55	608,367.99
其他费用	4,745.76	991,074.24
合计	2,361,029.48	6,232,514.39

28、研发费用

项目	2020 半年度	2019 半年度
材料	441,951.89	6,290,877.78
工资	146,438.41	1,538,900.50
咨询费		225,460.00
房租	11,181.89	55,970.00
其他	6,299.00	595,423.36
合计	605,871.19	8,706,631.64

29、财务费用

项目	2020 半年度	2019 半年度
利息支出	1,034,522.55	677,149.21
减：利息收入	973.63	4,042.21
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	16,098.81	15,503.52
现金折扣		
已确认的未确认融资费用	16,467.73	163,911.26

筹资费用		
合计	1,049,647.73	852,521.78

30、其他收益

项目	2020 半年度	2019 半年度
政府补助	376,894.56	1,000,000
代扣代缴个人所得税手续费		1,928
合计	376,894.56	1,001,928

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 半年度	2019 半年度
与收益相关：		
收到绵阳工和信息化企业专项资金	260,000.00	
稳岗补贴		
社保局补保险费		
收到绵阳市涪城区工业和信息化局补助	10,000.00	
收到深圳市市场监督管理局专利申请资助经费	2,000.00	
收到社保局稳岗补贴	4,894.56	
收到政府小升规项目款	100,000.00	
合计	376,894.56	

31、营业外收入

项目	2020 半年度	2019 半年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他	1,698.80		1,698.80
合计	1,698.80		1,698.80

32、营业外支出

项目	2020 半年度	2019 半年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金	30.57		30.57
应收账款坏账			
赔偿支出			
其他		461.44	
合计	30.57	461.44	30.57

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 半年度	2019 半年度
当期所得税费用	4,139.47	
递延所得税费用		
合计	4,139.47	

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 半年度	2019 半年度
政府补助	376,894.56	1,000,000
存款利息收入	11.58	4,042.21
赔偿款		
退回银行承兑保证金		
收到的其他零星往来款	535,557.46	741,077.21
其他货币资金解除限制		
合计	912,463.60	1,745,119.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 半年度	2019 半年度
银行手续费	8,817.05	15,503.52
出口代理费		89,230.58
运输费		172,090.50
业务招待费及差旅费		1,358,895.83
办公水电费及会务费		130,090.02
房租费		320,053.00
交通及车辆使用费		190,953.25
审计咨询费		175,320.00
其他费用		1,488,873.28
费用付现部分	264,058.32	561,322.00
支付的其他零星往来款	93,296.16	390,080.00
合计	366,171.53	4,892,411.98

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 半年度	2019 半年度
融资担保费		
支付售后回租租赁款		613,888.88

支付融资租赁款	1,381,250.06	
支付股东陶宏及张敏借款		
支付单位及个人借款		64,471.71
合计	1,381,250.06	678,360.59

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 半年度	2019 半年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,903,124.96	-2,767,162.84
加：信用减值损失		
资产减值损失		895,827.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,809.00	
无形资产摊销		145,494.36
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,034,522.55	841,060.47
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,350,981.01	-7,364,391.8
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,365,970.27	1,268,450.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-469,2619.86	6,144,605.10
其他	5473.19	
经营活动产生的现金流量净额	6,935,011.2	-836,116.78
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	958,935.15	738,244.64
减：现金的期初余额	94,058.15	1,860,501.91
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	864,877.00	-1,122,257.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 半年度	2019 半年度
----	----------	----------

一、现金	958,935.15	738,244.64
其中：库存现金	13,496.85	32,015.87
可随时用于支付的银行存款	945,438.30	706,228.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	958,935.15	738,244.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收到绵阳工和信息化企业专项资金					260,000.00			
稳岗补贴					4,894.56			
社保局补保险费								
收到绵阳市涪城区工业和信息化局补助					10,000.00			
收到深圳市市场监督管理局专利申请资助经费					2,000.00			
收到政府小升规项目款					100,000.00			
合计					376,894.56			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收到绵阳工和信息化企业专项资金		260,000.00		
稳岗补贴		4,894.56		
社保局补保险费				
收到绵阳市涪城区工业和信息化局补助		10,000.00		
收到深圳市市场监督管理局专利申请资助经费		2,000.00		

收到政府小升规项目款		100,000.00	
合计		376,894.56	

(3) 本期退回的政府补助情况：无

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市捷智天成科技有限公司	深圳市光明新区光明街道百花洞第一工业区	深圳市	生产、销售 LCD 背光模组	100.00		同一控制下合并
四川中富胜天建筑工程有限公司	成都高新区天晖路 360 号 21 层 6 号	四川省	地基与基础工程、起重设备安装工程等	100.00		非同一控制下合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晶达光电技术（湖北）有限公司	湖北省黄石市经济技术开发区锦宏路 9 号	湖北省	生产、销售及技术服务、液晶光学材料	45.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

综合收益总额		
--------	--	--

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%

深圳市亿迈天成 科技有限公司	深圳市	生产销售	50.00	48.92	48.92
-------------------	-----	------	-------	-------	-------

本公司的最终控制方为陶宏、张敏夫妇，其中陶宏现任公司董事长兼总经理，持股比例 15.014%；张敏现任公司董事，直接持股比例为 0%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张吉	公司股东
绵阳海博股权投资管理中心(有限合伙)	公司股东
宜宾捷智光学有限责任公司	同受一方控制
四川鑫陶源科技有限公司	同受一方控制
胡杨丽、朱澄、吴柳昌、何飞、杨伟华、张波	董事、高管及监事；

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年1-6月	2019年度
四川鑫陶源科技有限公司	采购产品	0.00	9,799,122.49
宜宾捷智光学有限责任公司	采购产品	8,165,786.21	0.00
合计		8,165,786.21	9,799,122.49

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年1-6月	2019年度
四川鑫陶源科技有限公司	销售产品		9,659,068.09
合计			9,659,068.09

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

②本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况①本公司作为出租方：无

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陶宏、张敏夫妇；深圳市亿迈天成科技有限公司；张吉；姜琳；绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）	2,560,000.00	2020/3/26	2021/3/26	否

深圳市亿迈天成科技有限公司；深圳市捷智天成科技有限公司；陶宏、张敏夫妇；	5,000,000.00	2019/9/18	2020/9/18	否
朱澄	1,900,000.00	2019/9/24	2020/9/24	否
朱澄	475,000.00	2019/10/29	2020/10/29	否
朱澄	475,000.00	2019/11/19	2020/11/19	否
陶宏、张敏夫妇	500,000	2020/01/30	2020/07/30	否
陶宏、张敏夫妇	2,000,000.00	2020/02/13	2021/02/12	否
陶宏、张敏夫妇	3,200,000.00	2019/8/27	2020/9/27	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(6) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川鑫陶源科技有限公司			5,914,746.96	374,390.43
预付账款	四川鑫陶源科技有限公司			81,213.86	
其他应收款	何飞			65,000.00	
其他应收款	张波			21,700.00	
其他应收款	朱澄				
其他应收款	胡杨丽				
其他应收款	陶宏				

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.06.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	四川鑫陶源科技有限公司		6,073,008.31
其他应付款	陶宏		266,495.00
其他应付款	张敏		2,882,954.58
其他应付款	胡杨丽		212,000.00
其他应付款	绵阳海博股权投资管理中心（有限合伙）		270,986.96
其他应付款	深圳市亿迈天成科技有限公司		5,095,108.33

7、关联方承诺：无

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需披露的其他承诺及或有事项

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,566,788.20	2,080,575.03	17,486,213.17	17,539,988.74	2,080,575.03	15,459,413.71
合计	19,566,788.20	2,080,575.03	17,486,213.17	17,539,988.74	2,080,575.03	15,459,413.71

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

应收单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
深圳市欧佳凯科技有限公司	515,825.40	100.00	515,825.40	该单位已注销
合计	515,825.40	100.00	515,825.40	

②2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,038,107.16	35.68	727,108.02
1 至 2 年	11,487,098.99	4.73	543,813.63
2 至 3 年	4,296,324.48	3.32	142,728.25
3 至 4 年	722,116.53	18.55	133,963.44
4 至 5 年	492,110.61	1.18	5,828.59
5 年以上	15,205.03	74.37	11,307.70
合计	19,050,962.80	8.21	1,564,749.63

组合——关联方组合：无

④ 坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,080,575.03	0	0	0	2,080,575.03

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总	坏账准备期末
------	------	----	--------	--------

			额的比例 (%)	余额
四川鑫陶源科技有限公司	5,914,746.96	1年以内	33.72	374,390.43
晶达光电技术(湖北)有限公司	2,887,848.13	1年以内	16.46	182,794.42
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	98,871.00	1年以内	0.56	6,258.32
	2,299,097.62	1-2年	13.11	291,011.69
东莞市海扬信息科技有限公司	490,885.50	1年以内	2.80	31,071.97
	1,209,956.71	1-2年	6.90	153,152.06
东莞乐一电子有限公司	641,463.02	1-2年	3.66	81,194.13
合计	13,542,868.94		77.21	1,119,873.02

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

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

(6) 其他说明：无

2、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,527,232.32	5,673,161.10
合计	6,527,232.32	5,673,161.10

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,817,704.28	290,471.96	6,527,232.32	5,963,633.06	290,471.96	5,673,161.10
合计	6,817,704.28	290,471.96	6,527,232.32	5,963,633.06	290,471.96	5,673,161.10

①坏账准备

A.2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合				
关联方组合	69,784.98			
押金保证金组合	1,328,445.61			
备用金组合	1,804,001.73			

借款组合				
其他				
合计	3,202,232.32			

B. 2020年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合	3,500,000.00	5.00	175,000.00	
关联方组合				
押金保证金组合				
备用金组合				
借款组合				
其他				
合计	3,500,000.00	5.00	175,000.00	

C. 2020年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
钟政松	115,471.96	100.00	115,471.96	预计无法收回
合计	115,471.96	100.00	115,471.96	预计无法收回

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	175,000.00		115,471.96	290,471.96
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30余额	175,000.00		115,471.96	290,471.96

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
押金、保证金	1,328,445.60	986,817.12
备用金	1,919,473.69	1,466,815.94
代垫关联方款项	69,784.99	10,000.00
非关联方往来款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	6,817,704.28	5,963,633.06

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绵阳市凯恩商贸有限公司	非关联方	往来款	3,500,000.00	1~2年	58.69	175,000.00
钟政松	非关联方	备用金	115,471.96	3年以上	1.94	115,471.96
四川坤泰融资担保有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以下	8.38	
深圳市康佳壹视界商业显示有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以下	3.35	
朱澄	关联方	备用金	160,034.86	1年以下	2.68	
合计			4,475,506.82		75.05	175,000.00

⑤涉及政府补助的其他应收款：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑧其他说明：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,075,500.00		19,075,500.00	19,020,000.00		19,020,000.00
对联营、合营企业投资	5,300,000.00		5,300,000.00			
合计	24,375,500.00		24,375,500.00	19,020,000.00		19,020,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市捷智天成科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
晶达光电技术（湖北）有限公司				

四川中富胜天建筑工程有限公司	20,000.00	55,500.00		75,500.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	19,020,000.00	55,500.00		19,075,500.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
宜宾捷智光学科技有限责任公司		5,000,000.00				
晶达光电技术（湖北）有限公司		300,000.00				
小计		5,300,000.00				
合计		5,300,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业				5,000,000.00	
晶达光电技术（湖北）有限公司				300,000.00	
小计				5,300,000.00	
合计				5,300,000.00	

(2) 长期股权投资减值准备：无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,709,575.36	15,154,408.25	32,011,029.81	17,275,964.87
其他业务				
合计	16,709,575.36	15,154,408.25	32,011,029.81	17,275,964.87

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机、通信和其他电子设备制造	16,709,575.36	15,154,408.25	32,011,029.81	17,275,964.87
合计	16,709,575.36	15,154,408.25	32,011,029.81	17,275,964.87

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
光学材料	3,895,002.02	3,030,881.65	9,702,730.53	5,182,789.46
背光模组	8,020,596.17	7,577,204.13	16,004,550.91	8,637,982.44
手写屏	1,117,870.59	1,060,808.58	3,100,910.02	1,727,596.49
LED 灯	2,005,149.04	1,818,528.99	1,600,455.09	863,798.24
其他	1,670,957.54	1,666,984.90	1,602,383.26	863,798.24
合计	16,709,575.36	15,154,408.25	32,011,029.81	17,275,964.87

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 半年度		2019 半年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区				
华东地区				
华南地区	9,524,457.96	8,638,013.58	19,205,461.09	10,365,579.92
华中地区	2,341,011.50	2,121,616.28	3,202,838.18	1,727,595.49
西南地区	4,844,105.90	4,394,778.39	9,602,730.54	5,182,789.46
合计	16,709,575.36	15,154,408.25	32,011,029.81	17,275,964.87

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	376,894.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债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	1,668.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	378,562.79	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	378,562.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	378,562.79	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-61.64	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-73.90	-0.09	-0.09

绵阳捷智科技股份有限公司

2020年08月28日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司档案室