

深圳同兴达科技股份有限公司

2019 年半年度报告

Txd

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人万锋、主管会计工作负责人李玉元及会计机构负责人(会计主管人员)赖冬青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司所有董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

半年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。该等前瞻性陈述内容是否能够实现，受市场环境、政策因素及公司业务开展实际情况影响较大，存在不确定性。公司提醒投资者及相关人士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。

公司在经营过程中，存在市场风险、经营风险、政策风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，具体详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	22
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录.....	122

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、同兴达股份	指	深圳同兴达科技股份有限公司
赣州同兴达	指	赣州市同兴达电子科技有限公司，本公司全资子公司
同兴达科技	指	赣州市同兴达光电科技有限公司，本公司全资孙公司
同兴达光电	指	南昌同兴达精密光电有限公司，本公司全资子公司
同兴达显示	指	南昌同兴达智能显示有限公司，本公司全资子公司
同兴达贸易	指	同兴达（香港）贸易有限公司，本公司全资子公司
泰欣德合伙	指	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙），本公司股东
中比基金	指	中国-比利时直接股权投资基金，本公司股东
恒泰资本	指	恒泰资本投资有限责任公司，本公司股东
利金城集团	指	深圳市利金城投资发展集团有限公司，公司生产经营场所的出租
上海华勤	指	上海华勤通讯技术有限公司
华贝电子	指	东莞华贝电子科技有限公司
龙旗电子	指	龙旗电子（惠州）有限公司
闻泰通讯	指	闻泰通讯股份有限公司
龙旗信息	指	南昌龙旗信息技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构	指	海通证券股份有限公司
会计师、大华	指	指大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京德恒律师事务所
报告期	指	2019 年半年度
平板显示	指	指显示屏对角线的长度与整机厚度之比大于 4: 1 的显示器件，包括 液晶显示、等离子体显示、电致发光显示、真空荧光显示、平板型阴极射线管和发光二极管等
LCD	指	Liquid Crystal Display 的缩写，指液晶显示器，为平板显示器的一种
液晶	指	一种既具有晶体性质又具有液体性质的高分子物质，是液晶显示器的主要原材料之一
TFT	指	Thin Film Transistor 的缩写，指薄膜晶体管。是有源矩阵类型液晶显示器中的一种，目前彩色液晶显示器的主要类型
LCM、模组	指	LCD Module 的缩写，指液晶显示器模组，是将液晶显示器件、连接

		件、集成电路等结构件等装配在一起的组件
ON-CELL	指	将触摸屏嵌入到显示屏的彩色滤光片基板和偏光片之间的方法，即在液晶面板上配触摸传感器，触控模组与显示模组主要技术之一
IN-CELL	指	将触摸面板功能嵌入到液晶像素中的方法，即在显示屏内部嵌入触摸传感器功能，触控模组与显示模组主要技术之一
AMOLED	指	Active-matrix organic light emitting diode,指有源矩阵有机发光二极管或主动矩阵有机发光二极管
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	同兴达	股票代码	002845
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳同兴达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同兴达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen TXD Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	TXD		
公司的法定代表人	万锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宫臣	
联系地址	深圳市龙华区观澜街道观光路银星高科技工业园银星 智界 2 号楼 14 层	深圳市龙华区观澜街道观光路银星高科技工业园银星 智界 2 号楼 14 层
电话	0755-33687792	0755-33687792
传真	0755-33687791	0755-33687791
电子信箱	gongc@txdkj.com	zqswdb@txdkj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路1301-72号银星智界2号楼1301-1601
公司注册地址的邮政编码	518109
公司办公地址	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路1301-72号银星智界2号楼1301-1601
公司办公地址的邮政编码	518109
公司网址	http://www.txdkj.com/
公司电子信箱	zqswdb@txdkj.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,291,711,643.09	1,560,607,417.69	46.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,754,753.65	72,013,449.22	-61.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,563,230.47	55,910,223.41	-111.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-88,078,232.60	-50,085,706.33	-75.86%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.36	-61.11%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.36	-61.11%
加权平均净资产收益率	2.39%	7.02%	-4.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,858,521,429.71	4,536,510,953.38	7.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,173,197,271.95	1,146,277,736.72	2.35%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,477,750.07	资产处置收益
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）	44,745,089.65	其他收益+营业外收入（政府补助）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	621,566.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,115.09	投资收益（理财产品收益）
减：所得税影响额	9,961,037.17	
合计	34,317,984.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 公司主要业务及产品：公司主要从事研发、设计、生产和销售中小尺寸液晶显示模组、触显一体化模组和摄像头模组。产品应用于手机、平板电脑、数码、相机、仪器仪表、车载等领域，目前公司90%以上的产品应用于手机行业。

(二) 公司经营模式：公司主要客户分三个方面。一方面是与手机ODM厂商合作。在ODM模式下，手机整机厂商有关手机的设计研发及生产主要委托手机方案商完成，手机整机厂商主要利用其自身良好的营销策划及市场推广能力进行品牌运营。本模式下，手机方案商主要与液晶模组的专业厂商建立紧密合作关系，组建自身的产业链资源系统。公司通过ODM向联想、华为、华硕、亚马逊、魅族、HTC等以及其他国家品牌手机供货。另一方面是直接和品牌手机厂商合作。目前公司已成功与华为、OPPO、vivo等国内主要品牌手机终端厂商形成了稳定长期的合作关系。未来公司将不断加大对国内、国际其他品牌手机厂商的市场开发力度。还有一方面与面板厂商合作。本模式下，手机整机厂商下订单给面板厂商，面板厂商委托本公司以ODM及OEM的方式进行加工。

(三) 主要的业绩驱动：公司基于对消费电子产品的深刻理解及多年的自主创新和研发积累，在同国内外知名品牌企业建立了长期稳定合作关系的基础上，坚持推进以客户需求为导向的经营策略，持续创新引导技术产业化应用，拥有横向一体化全产业链布局，保障大规模稳定供货能力。

报告期内，公司在触显一体化业务方面不断加强技术研发，增加新项目，销售业绩持续增长，公司在继续发挥触控一体化模组的产业优势下在赣州二期建立了先进的高端设备产线，以提升公司制程能力，进一步加大高端产品占比，并实现产品的全自动化生产，力争打造高端智慧模组工厂领先制造平台。

公司秉承“公司发展与员工成长相连，员工回报与公司盈利挂钩”的企业文化，培养员工对共同事业的认同感，改革员工薪酬机制；此外公司优秀的产品质量、高端的自动化设备及有效的管理等都为公司在中小尺寸液晶显示行业提供了保障。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期增加股权投资 5,650 万元，均为长期股权投资。
固定资产	报告期内增加了 10,213.60 万元，主要系赣州子公司新购置的生产设备及在建工程转固定资产。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、客户优势

经过多年发展，公司确立了以手机ODM方案商为支撑基础、大品牌客户为核心突破点的客户开发战略，取得显著成果。公司与国内主要手机方案商均保持紧密合作关系，如华贝电子（上海华勤）、闻泰通讯、龙旗电子、龙旗信息、中诺通讯等。公司液晶显示模组最终应用于国内外一线品牌产品，包括华为、OPPO、vivo、联想、TCL、小米、三星、亚马逊、MOTO、海康威视、伟易达等。公司坚持梯队式客户发展战略在巩固既有核心客户合作基础上，不断实现增量核心客户及非手机行业品牌客户的开发，实现客户波动风险的最小化。多核心客户合作关系的建立，有效避免了公司单一客户依赖问题，形成公司持续稳定发展的雄厚基础。

2、快速响应需求优势

深度参与客户研发，准确掌握客户需求。随着智能手机更新速度加快，电子信息产业产品周期明显缩短。紧跟市场趋势、迅速响应客户需求的能力成为液晶模组企业取得行业领先地位的关键。经过多年发展，公司聚集了一大批专业研发人才，在液晶显示模组研发及工艺设计方面具备雄厚技术实力，为公司实现客户服务前置创造现实基础。公司研发团队通过在客户驻场或参与客户定期研发会议的方式，积极参与核心客户的产品方案研讨，为客户新产品提供设计方案。公司与客户合作的深度对接，一方面为公司在最短时间内准确掌握客户需求创造条件，另一方面为公司新产品研发测试、组织备料、生产安排等提供充分空间和时间，实现响应客户需求的效率最大化。

3、产品质量管理优势

公司采用由SGS第三方认证的ISO9001质量管理体系、QC080000有害管理体系、IATF16949汽车行业质量管理体系等进行内部标准化运作，产品符合欧盟ROHS标准。针对产品研发、采购、生产、销售物流以及售后服务等方面，公司建立了全员全过程的质量管理体系，对产品质量严格把控，产品开发设计过程中，公司样品及试产产品均需经过严格的可靠性测试；供应商选择环节，公司实地考察供应商，生产过程中，公司设立合理的全检及品质检验岗位，15年的车间生产经验，确保产品质量符合客户要求。公司以较强的产品质量管理与过程控制能力，保证产品性能较好、质量稳定性较强，为下游客户产品销售业绩和影响力打下坚实基础，赢得客户信赖。

4、专家人才及良好的激励机制

公司持续推出员工持股和股权激励计划，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。并坚持“以人为本”，建立一整套引进、培养、使用、激励专业人才的管理机制，加强人才获取与吸引力度，不断引进市场高端人才。同时，公司建立了完善的任职资格管理体系，为员工的职业发展提供通道，并配套以完善的培训机制，促进和推动员工的能力提升。

5、优秀的企业文化和强大的执行力

公司全体员工谨遵“一切都为了客户”的经营理念，以技术创新和勤奋务实为根本，聚焦于为客户创造价值。同时秉承“公司发展与员工成长相连，员工回报与公司盈利挂钩”的企业文化努力打造出一批专业、能打仗的团队，切实做到职责所在，使命必达。致力于为全球提供高性价比的显示触摸组件。

6、完善海外布局

为了拓展海外业务，加大海外市场推广力度，加强公司与上下游间的联系，实现公司全球化战略布局，公司在印度设立工厂，且致力将印度同兴达打造成印度本土具有高影响力的智慧模组工厂，印度同兴达的设立将有效提升公司在该区域的服务能力和市场占有率，完善公司全球化战略。

7、丰富“一站式”采购服务项目

随着行业的快速发展，在竞争不断加剧、产品价格不断下降的压力下，通过构建垂直一体化产业链，公司可以控制产业链中的各个环节，并直接与终端客户接触，从而在成本控制、质量一致性、柔性生产、快速响应、及时交货、缩短研究开发及市场推广周期等方面获得明显的竞争优势。公司通过赣州及南昌两大生产基地，提升消费性电子5G相关产品的规模化供应能力，丰富“一站式”采购服务项目，综合服务客户的能力进一步增强，满足中高端智能终端产品制造商的需求，更好的把握行业变革和技术升级带来的新机遇。

8、产线自动化程度高

公司是液晶模组行业规模化较早的企业之一，大批量、规模化的供货能力是公司开拓业务、稳定客户、做大做强的必要前提和充分满足客户需求的基本保障。在中国制造2025、工业4.0、工业互联网、物联网等热潮下，全球各国优秀制造企业都开展了智慧工厂建设实践，以推进制造业的复兴。公司也投入人力、财力于智慧工厂的建设，大量购置先进自动化设备，

并组建了专业的自动化改造团队，整体提升公司的研发和制造实力并持续优化制程工艺。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

随着市场的竞争加剧，受智能手机行业景气度的影响，行业整体承压。2019年上半年，国内外经济形势复杂多变，全球贸易摩擦频现，消费电子行业出现周期性下滑。据中国信息通信研究院统计，2019年上半年国内手机市场出货总量为1.86亿部，同比下降5.1%。

报告期内，公司实现营业收入22.92亿元，同比增长46.85%，其中LCM显示模组营业收入2.09亿元，同比下降52.65%，触显一体化模组营业收入18.95亿元，同比增长71.98%，摄像类产品营业收入1.48亿元，同比增长4562.35%。由于受中美贸易影响，公司部分核心客户的订单暂停，短期内对公司经营业绩产生了较大的影响，目前暂停订单已经逐渐恢复。

液晶显示模组产品：公司不断加强技术研发，进一步优化客户群结构，开拓大品牌客户，增加新项目，销售收入较去年同期大幅增长，同时公司在赣州二期建立了先进的高端设备产线，以提升公司制程能力，进一步加大高端产品占比，重兵布局研发生产采购全流程信息化领域，实现高度信息化管理，并实现产品的全自动化生产，力争打造高端TFT工厂领先制造平台，为实现大规模高效益生产制造奠定坚实基础，提升了硬性和软性相结合的综合竞争力。因建立初期产能效率未完全释放，短期内会增加产品单位成本，导致公司整体毛利率有所降低，预估下半年产能效率达到正常水平。

摄像头模组产品：公司战略布局扩展产业链，投资设立了南昌摄像头模组工厂。因工厂建立初期产能效率未完全释放，产品单位成本较高；公司报告期5-6月销售收入已逐渐在大幅增长，产品毛利也同步扭亏为盈；公司订单量还在持续稳健增长，为后续的经营增长提供了良好的保障；

提升管理水平：报告期内，公司进一步梳理内部各项业务及管理流程，并加强流程培训，使全员树立流程意识，并在实际工作中严格遵照执行，另一方面公司深化改革，公司通过液晶显示模组计划管理系统、液晶显示模组开发管理系统、液晶显示模组生产信息控制管理等信息管理技术，对生产管理进行深度信息化整合，建立起以“TXD信息管理系统”为核心的信息化经营运转系统，实现ERP与MES的无缝连接，大幅提升公司生产管理效率。

以客户需求为导向：公司持续以客户需求为导向，深挖市场和客户的需求，为客户提供更好的价值服务。公司将全面加强市场、研发体系对客户业务的理解和分析，快速对市场需求做出反应，满足市场及客户对产品不断更新换代的需求。

公司将充分利用现有的人才和技术优势，依托现有研发中心，不断优化生产工艺，创新研发模式，提高产品的技术含量和附加值，进而提升产品的性价比。全力抓好自主项目创新，优化产品结构，储备未来利润增长点。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,291,711,643.09	1,560,607,417.69	46.85%	主要系公司产品结构持续优化，大客户订单及销量逐步释放、及触控一体化模组销售占比大幅增加所致。
营业成本	2,097,209,711.88	1,410,270,245.42	48.71%	主要系营业收入增加。

销售费用	17,835,446.68	9,481,254.00	88.11%	主要系业务规模扩大产生职员工人相应的工资薪金支出增加。
管理费用	83,108,278.73	36,418,112.42	128.21%	主要系业务规模扩大产生职员工人相应的工资薪金、差旅费等支出增加。
财务费用	33,805,967.47	9,248,914.29	265.51%	主要系公司发展需要，产生借款利息费用、贴现支出及汇兑影响。
所得税费用	-6,507,896.52	5,524,982.23	-217.79%	主要系汇算清缴加计扣除纳税调整及本期所得税费用影响。
研发投入	70,821,589.61	30,498,995.14	132.21%	主要系公司加大研发投入、新项目增加。
经营活动产生的现金流量净额	-88,078,232.60	-50,085,706.33	-75.86%	主要系业务规模扩大，相关的费用支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-143,171,299.50	-5,395,688.98	-2,553.44%	主要系本期理财产品到期金额较上期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	75,857,625.13	211,576,627.09	-64.15%	主要系本期偿还银行短期银行借款较上期增加。
现金及现金等价物净增加额	-155,603,099.84	156,094,734.39	-199.69%	主要系上述三项现金流变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,291,711,643.09	100%	1,560,607,417.69	100%	46.85%
分行业					
光电子器件和其他	2,291,711,643.09	100.00%	1,560,607,417.69	100.00%	46.85%
分产品					
LCM 显示模组	209,187,541.46	9.13%	441,743,450.80	28.31%	-52.65%
触显一体化模组	1,895,140,948.85	82.70%	1,101,937,653.43	70.61%	71.98%
摄像类产品	148,059,892.79	6.46%	3,175,642.09	0.20%	4,562.36%

其他	39,323,259.99	1.72%	13,750,671.37	0.88%	185.97%
分地区					
国内	2,050,035,758.79	89.45%	1,304,979,433.71	83.62%	57.09%
国外	241,675,884.30	10.55%	255,627,983.98	16.38%	-5.46%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
光电子器件和其 他	2,291,711,643.09	2,097,209,711.88	8.49%	46.85%	48.92%	-1.27%
分产品						
LCM 显示模组	209,187,541.46	174,395,666.72	16.63%	-52.65%	-53.93%	2.32%
触显一体化模组	1,895,140,948.85	1,731,982,707.41	8.61%	71.98%	72.33%	-0.18%
摄像类产品	148,059,892.79	153,294,324.64	-3.54%	4,562.36%	2,704.73%	68.57%
分地区						
国内	2,050,035,758.79	1,894,765,886.03	7.57%	57.09%	59.26%	-1.26%
国外	241,675,884.30	202,443,825.85	16.23%	-5.46%	-7.36%	1.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、营业收入合计较上年同期增长46.85%主要系公司产品结构持续优化，大客户订单及销量逐步释放、及触控一体化模组销售占比大幅增加所致；

2、光电子器件和其他营业收入较上年同期增长46.85%、LCM显示模组营业收入较上年同期下降52.65%、触显一体化模组营业收入较上年同期增长71.98%主要系公司产品结构持续优化，大客户订单及销量逐步释放、及触控一体化模组销售占比大幅增加所致；

3、摄像类产品营业收入较上年同期增长4562.36%主要系上年同期为建设初期的小批量生产，随着客户的订单及产能的增加，本期收入实现大幅度增长；

4、其他产品营业收入较上年同期增长185.97%主要系本期材料收入增加；

5、国内产品营业收入较常年同期增长57.09%主要系公司产品结构持续优化，大客户订单及销量逐步释放、及触控一体化模组销售占比大幅增加所致；

6、摄像类产品毛利率较上年同期增加68.57%主要系上年同期为建设初期的小批量生产，随着客户的订单增加及产能利用率提高，从而提高毛利率。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	709,969,617.31	14.61%	720,742,793.55	18.69%	-4.08%	
应收账款	1,444,719,926.76	29.74%	1,052,335,227.65	27.29%	2.45%	
存货	1,465,179,934.05	30.16%	1,095,490,300.62	28.41%	1.75%	
固定资产	585,617,696.74	12.05%	241,623,509.40	6.27%	5.78%	
在建工程	43,205,515.50	0.89%	96,581,662.20	2.50%	-1.61%	
短期借款	356,084,000.00	7.33%	360,000,000.00	9.34%	-2.01%	
长期借款	60,000,000.00	1.23%			1.23%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	497,004,979.25	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及存出投资款
合计	497,004,979.25	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

56,500,000.00	0.00	100.00%
---------------	------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
南昌精密	摄像头模组	增资	55,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	摄像头模组	已注资55,000,000元	20,000,000.00	1,775,626.03	否	2017年08月15日	
合计	--	--	55,000,000.00	--	--	--	--	--	--	20,000,000.00	1,775,626.03	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	34,354.4
报告期投入募集资金总额	1,252.66
已累计投入募集资金总额	34,442.89
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳同兴达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监会许可[2016]3234号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2400万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币15.99元，募集资金总额为383,760,000.00元，扣除发行费用40,216,000.00元后的募集资金净额为343,544,000.00元。上述资金于2017年1月19日到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具瑞华验字[2017]48230003号《验资报告》。截止2019年6月30日，公司对募集资金项目累计投入344,428,909.94元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币89,346,364.60元；于2017年度使用募集资金人民币279,064,706.59元（包括置换自有资金先期投入募集资金项目），2018年度使用募集资金52,837,627.45元。本年度使用募集资金12,526,575.90元。截止2019年6月30日，募集资金余额为人民币642,426.11元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新建基于 ON-CELL 一体化全贴合技术液晶显示模组生产线项目	否	18,450.4	18,450.4		18,518.67	100.37%		4,464.79	是	否
补充流动资金	否	10,000	10,000		10,000	100.00%			不适用	否
研发中心建设项目	是	5,904	5,904	1,252.66	5,924.22	100.34%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,354.4	34,354.4	1,252.66	34,442.89	--	--	4,464.79	--	--
超募资金投向										
无										

合计	--	34,354.4	34,354.4	1,252.66	34,442.89	--	--	4,464.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、公司募集资金项目中补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全、增强公司市场竞争力。而非单独项目整体投入，因此无法单独核算效益。 2、公司募集资金项目中研发中心建设项目目的是增加研发人员，通过研发人员的投入增强公司的研发能力和技术创新能力，提高公司产品的技术竞争力；通过研发设备的投入，以提高公司整体研发效果，强化公司在手机、平板电脑显示模组领域的技术优势，保持公司产品的市场领先性，增强公司整体核心竞争力。而非单独项目整体投入，因此无法单独核算效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2017年7月7日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于变更研发中心建设募投项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司研发中心建设项目实施主体及实施地点变更，实施主体由“赣州同兴达”变更为“同兴达公司”，实施地点由“赣州开发区宝福路以东、赣通大道以南”变更为“深圳市龙华区工业东路利金城科技工业园厂房”；2017年8月22日，第二届董事会第九次会议审议通过了《关于变更研发中心建设项目实施地点的议案》，同意公司研发中心建设项目实施地点变更，实施地点由“深圳市龙华区工业东路利金城科技工业园厂房”变更为“深圳市龙华区观澜街道观光路银星高科技工业园”。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年2月24日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金89,346,364.60元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金事项出具了瑞华核字[2017]48230001号《深圳同兴达科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2019年6月30日，本公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专用账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 89,346,364.60 元	2017 年 03 月 02 日	《深圳同兴达科技股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入的公告》(2017-020), 巨潮资讯网
公司使用部分募集资金对全资子公司赣州同兴达增资 18,450.40 万元	2017 年 03 月 02 日	《深圳同兴达科技股份有限公司关于使用募集资金向全资子公司增资的公告》(2017-021), 巨潮资讯网
公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 24 日	《深圳同兴达科技股份有限公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(2017-080), 巨潮资讯网
公司 2017 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2018 年 03 月 01 日	《深圳同兴达科技股份有限公司关于公司募集资金年度存放与使用的专项报告》(2018-023), 巨潮资讯网
公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2018 年 08 月 23 日	《深圳同兴达科技股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(2018-074), 巨潮资讯网
公司 2018 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 03 月 15 日	《深圳同兴达科技股份有限公司 2018 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(2019-023), 巨潮资讯网

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

一、公司面临的风险

1、市场风险

(1) 产品应用领域单一，依赖手机市场的风险：公司一直专注于液晶显示模组的生产及销售，主营业务突出，同时意味着公司业务收入来源单一，当单一产品受到市场威胁，比如竞争对手的营销公司，公司的主营业务收入就会受到威胁。其次，若公司主导产品的技术研发能力不足，使得企业未能持续开发新产品；产品质量出现问题不能满足客户需求；或者是产销状况及市场竞争格局发生不利变化也会导致公司不能为已经开发的新产品成功打开市场。

(2) 市场竞争风险：基于消费电子市场的巨大市场空间，许多厂商纷纷进入该领域，市场竞争日渐激烈。未来随着各企业的投资完成，产能释放，竞争程度将进一步提升，产品价格下降压力较大，未来行业内企业的利润率可能因此下降。现有竞争对手也将通过技术及经营模式创新等方式不断渗透到公司的主要业务及客户领域。因此，若公司不能在新产品研发、新工艺改进、公司管理和品牌等方面保持原有优势，其面临的竞争风险必然加大。

2、经营风险

(1) 主要原材料价格波动风险：报告期尽管公司严格执行订单式生产，以接单时市场原材料价格为基础确认产品价格，使得公司在接单时，有关产品的成本和利润有合理预期，但由于原材料从预定采购、材料入库到组织生产并形成库存商品发送客户，存在一定时间跨度。若此阶段主要原材料价格，如LCD出现快速上涨，同时该原材料出现较严重的供货不足情况，此时公司供应商有可能临时提高采购价格；与此同时公司未能与客户就产品销售价格进行及时协商调整，公司需要承担原材料价格波动风险，从而对生产经营带来一定影响。

(2) 供应商相对集中风险：液晶显示模组的原材料主要包括液晶面板、驱动IC、背光源模组、FPC及TP等，其中关键原材料为液晶面板、驱动IC及TP。报告期内，公司与各供应商保持良好合作关系。2019年上半年、2018年、2017年公司前五大供应商采购总额占比相对集中。如果原材料不能及时、足额、保质提供，或者供应商经营状况恶化，或者终止与公司的合作关系，将给公司生产经营造成一定影响。

(3) 存货跌价风险：报告期内，公司存货占比较高。这与行业经营特点相一致，也与公司生产经营规模、采购及生产模式密切相关。随着公司业务规模的扩大，客户结构逐步升级，公司存货的绝对额进一步增加。尽管公司采取“订单式”生产模式，但如果销售客户生产经营出现问题无法及时提货甚至终止合作，则可能给公司的资金流动性带来一定的不利影响，并增加存货跌价风险。

3、政策风险

(1) 中美贸易战风险：一方面，中美贸易战致使公司客户部分物料短缺，导致客户订单可能出现变化；另一方面，中美贸易战可能导致公司原材料不能及时提供，影响公司供货能力。

(2) 汇率波动风险：全球金融市场变化莫测，未来人民币与美元的汇率走势存在着较大的不确定性，公司可能面临汇兑收益降低，利润不受控的风险。

二、应对措施

1、市场风险应对措施

以客户为基础，深挖公司内部管理潜能，建立智能手机摄像头研发生产项目，配套手机供应能力，整体提升公司竞争力，

让客户对公司形成依赖性。品牌客户均衡发展，分散经营风险，坚守手机行业的发展，同时开发非手机行业的品牌客户。继续加强科技创新，持续增强质量管理，公司作为微摄像头模组、触控模组企业，将持续加大研发的人力、财力投入，紧跟行业技术发展趋势，巩固自身核心竞争力。同时紧抓产品质量控制，一方面引入高端设备产线，一方面对产线员工不定时培训，使质量管理深入每一位公司员工，保证供给市场的每一份产品都是合格产品。时至今日，公司不仅在国内取得了良好的发展，在海外市场印度也建立了孙公司，依托现有的先进技术，海外的招商引资政策等成功的走出了国际战略的第一步。

2、经营风险应对措施：

为应对原材料价格波动给公司带来的经营风险，公司除加强对原材料的产量、价格走势等因素的综合分析评估，还将根据生产计划和原材料市场的走势灵活安排原材料储备量，从而降低原材料价格大幅波动给公司带来的经营风险。

为应对存货跌价风险，公司实时关注库存情况，通过管理系统分析、加强销售、生产等各流程跟踪管控、管理考核结合等方式，加快库存周转效率，尽量降低原材料价格波动对公司正常经营的影响。

3、政策风险应对措施：

中美贸易战充满不确定性，公司将密切关注市场动态，做好市场分析，宏观上，公司密切关注中美贸易战对下游客户订单量的影响。微观上，积极跟踪下游重点客户的生产计划，做好市场销售的对接；同时，密切关注上游大宗原材料的市场供应状况，减少原材料价格波动对生产经营的影响；此外，要慎防汇率波动引起金融市场波动等一系列风险问题。

公司将继续完善长、短单的制定、定价和结算策略，降低汇率变动给公司带来的经营业绩风险。此外，公司还将积极稳健探索、实行多种金融手段及积极利用相关区域政策，以有效控制汇率波动风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.91%	2019 年 01 月 18 日	2019 年 01 月 19 日	巨潮资讯网(公告编号: 2019-006)
2018 年度股东大会	年度股东大会	63.91%	2019 年 04 月 04 日	2019 年 04 月 05 日	巨潮资讯网(公告编号: 2019-029)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市泰欣德投资企业(有限合伙)	关于自愿延长股份锁定期的承诺	深圳市泰欣德投资企业(有限合伙)持有同兴达 9,072,000 股股票, 于 2018 年 1 月 24 日限售期满。基于对同兴达	2018 年 01 月 24 日	1 年	履行完毕

			未来发展的信心及对同兴达长期价值的认可，深圳市泰欣德投资企业(有限合伙)愿意与同兴达长期共同发展，承诺将 9,072,000 股股票锁定期延长 12 个月，即延长至 2019 年 1 月 24 日。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及其实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

一、根据公司2017年5月20日召开的第二届董事会第四次会议决议、2017年6月7日召开的2017年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划相关事宜的议案》：公司计划向激励对象授予限制性股票数量为5,760,000股，首次激励对象26名，授予限制性股票4,673,984股，预留1,086,016股，该部分股票已于2017年7月31日上市。

二、2018年5月17日，公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整深圳同兴达科技股份有限公司2017年预留限制性股票数量的议案》和《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的有关规定及公司2017年6月7日召开的2017年第二次临时股东大会的授权，经公司董事会审议，同意将预留限制性股票数量由1,086,016股调整为2,172,032股；经公司第二届董事会薪酬与考核委员会提议，公司董事会认为公司限制性股票激励计划规定的预留限制性股票的授予条件已经成就，同意授予3名激励对象1,440,000股限制性股票。根据股东大会的授权，公司董事会确定公司限制性股票激励计划预留部分授予的授予日为2018年5月17日，授予价格12.67元/股。公司独立董事发表了相关事项的独立意见，律师出具了相应的法律意见书，该部分股票已于2018年5月29日上市。

三、公司于2018年7月20日召开第二届董事第二十次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为关于《深圳同兴达科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足，并根据2017年第二次临时股东大会对董事会的相关授权，同意公司按照激励计划的相关规定办理第一个解除限售期的相关解除限售事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共计26人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为2,336,992股，占公司目前总股本的1.15%，并于2018年9月

13日上市流通。

三、2018年8月17日，公司分别召开了第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于修改公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，考虑到税务因素及为了符合深圳证券交易所解锁要求，公司拟对《2017年限制性股票激励计划（草案）》第六章“本计划的时间安排”之三“本计划的限售期和解除限售安排”条款进行修改，《2017年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要有相同地方，都做相应修改。公司独立董事对本事项发表了独立意见，律师已发表法律意见。并于2018年9月4日经过2018年第三次临时股东大会通过。

四、公司于2018年8月18日发表《关于股权激励对象承诺不减持的公告》，公司2017年限制性股票激励计划对象全部承诺自愿将其持有的即将限售期满的限制性股票激励股份自解锁上市之日起承诺24个月不减持。

公司完全按照股权激励相关计划及承诺实施，相关事项已披露于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，本公司租赁均为日常的房屋租赁。具体如下：

序号	承租人	出租人	座落	用途	面积 (m ²) /间数	租赁期限	产权证号	是否关联交易	合理性分析
1	深圳同兴达科技股份有限公司	利金城集团	深圳市龙华新区龙华办事处工业东路利金城科技工业园	厂房	4#3楼 (1488平)	2018/11/01-2019/4/30	深房地字第5000514495号	否	公司所租房屋均为满足公司日常生产经营需求，解决公司员工住宿问题。
				宿舍	公寓1103房，共1间	2019/1/1-2019/6/30			
2	深圳同兴达科技股份有限公司	深圳市全新投资有限公司	深圳市龙华区观澜街道大布巷社区观光路1303号鸿信工业园1号宿舍楼共56间	宿舍	344-361	2018/12/25-2019/12/24	深房地字第5000376106号	否	
					501-515	2018/10/1-2019/9/31			
					440-444	2018/6/1-2019/5/31			
3	深圳同兴达科技股份有限公司	深圳市银星投资集团有限公司	深圳市龙华区银星智界2号楼13-16层	办公、研发、展示	6,489.52	2017/08/01-2025/07/31	深房地字第5000588389号	否	
4	南昌同兴达精密光电有限公司	南昌昱博科技园有限公司	南昌经济技术开发区英雄大道以北、博古路以东昱博科技园	办公、生产	15204.18	2017/10/1-2023/9/30	赣2018南昌市不动产权第0203085号	否	
5	南昌同兴	南昌昱博	经济技术	宿舍	南区	2017/10/1-	赣2018	否	

	达精密光电有限公司	科技园有限公司	开发区英雄大道以北、博古路以东昱博科技园		219-222、301—322、401—422、212/214/216/217 北区 219-223、301—323、401—423、201/204/205/207/208/210/217共113间	2023/9/30	南昌市不动产权第0203085号		
6	南昌同兴达精密光电有限公司	南昌联博科技园有限公司	经济技术开发区开大道888号联博科技园	宿舍	北区301—315北区401—415共计30间	2019/4/1—2020/3/31			

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南昌精密光电有限公司		20,000		20,000	连带责任保证	1 年	否	是
南昌精密光电有限公司		10,000		10,000	连带责任保证	1 年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司		39,000		39,000	连带责任保证	1 年	否	是

赣州市同兴达电子科技有限公司		8,000		8,000	连带责任保证	1 年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司		12,000		12,000	连带责任保证	1 年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司		7,500		7,500	连带责任保证	1 年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司		15,628.65		8,409.38	连带责任保证	3 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		110,128.65		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		102,909.38		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		110,128.65		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		102,909.38		
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

上市公司及其子公司不属于环境部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告期半年度暂未开展精准扶贫工作。后续会继续开展扶贫规划。

(2) 半年度精准扶贫概要

无

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

2019年下半年，公司会继续开展员工关爱基金的审核批示工作，同时公司会一方面积极参与、全力配合当地政府的精准扶贫活动，回馈社会；另一方面深入挖掘自身优势，优化资源配置，选择适合本地条件、有优势、有特色的产业作为发展方向，继续吸收贫困人口就业，强职业技能培训，帮助贫困人口实现就业脱贫。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于 2018 年 2 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了公开发行可转换公司债券等相关议案，并授权董事会全权办理本次公开发行可转换公司债券相关事宜，授权期限为自股东大会审议通过之日起十二个月。2018 年 3 月 21 日召开 2017 年年度股东大会，通过了此事项相关议案。自公司通过本次公开发行可转换公司债券的方案以来，公司董事会、管理层会同中介机构等一直积极推进。但由于期间资本市场环境发生变化，且授权期限已过，结合公司实际经营情况并与中介机构审慎研究和充分讨论后，2019年4月23日公司召开了第二届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于终止公司

公开发行可转换公司债券事项的议案》，公司决定终止本次公开发行可转换公司债券事项。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年1月2日，公司召开了第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于投资设立控股孙公司的议案》，为了拓展海外业务，加大海外市场推广力度，加强公司与上下游间的联系，实现公司全球化战略布局，公司下属全资子公司同兴达（香港）贸易有限公司拟使用自有资金与 Vsun Mobile Private Limited 共同在印度设立印度同兴达公司。详情请参见公司公告：《关于投资设立控股孙公司的公告》（公告编号：2019-001）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	138,051,276	68.08%				-9,072,300	-9,072,300	128,978,976	63.60%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	138,051,276	68.08%				-9,072,300	-9,072,300	128,978,976	63.60%
其中：境内法人持股	9,072,000	4.47%				-9,072,000	-9,072,000	0	0.00%
境内自然人持股	128,979,276	63.61%				-300	-300	128,978,976	63.60%
4、外资持股	0								
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	0								
二、无限售条件股份	64,736,692	31.92%				9,072,300	9,072,300	73,808,992	36.40%
1、人民币普通股	64,736,692	31.92%				9,072,300	9,072,300	73,808,992	36.40%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	202,787,968	100.00%				0	0	202,787,968	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

截止2018年12月28日，公司监事张志刚持有高管锁定股300股，于2019年1月1日期满解除限售，由限售条件股自动转为无条件限售股份。

2018年1月15日，公司收到首发前限售股东泰欣德合伙《关于自愿延长限售股锁定期的承诺函》，其基于对公司未来

发展前景的信心及对公司发展价值的认可，泰欣德合伙承诺将其持有的股份限售期延长 12 个月，延长锁定期后的限售截止日为 2019 年 1 月 24 日。截止到 2019 年 1 月 25 日限售期满泰欣德合伙严格履行了上述承诺。其所持有的限售股份 9,072,000 股，占公司总股本的 4.47%，于 2019 年 2 月 1 日解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次泰欣德合伙其所持有的限售股份 9,072,000 股解除限售，已经公司同意，保荐机构出具核查意见，中国结算已出具股份确认书，深交所已经审核通过且备案。详情请参见公司公告《关于首次公开发行前部分股份上市流通提示性公告》（公告编号：2019-007）

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次泰欣德合伙解除限售股份的数量为 9,072,000 股，占公司总股本的 4.47%。解除限售股份的上市流通日为 2019 年 2 月 1 日（星期五）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2019 年 7 月 3 日，公司以集中竞价方式共计回购股份 697,600 股，占公司总股本的 0.344%，最高成交价格为 14.5 元/股，最低成交价格为 14.1 元/股，支付的总金额为 9,997,115 元（不含佣金、过户费等交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

截至 2019 年 7 月 3 日，公司以集中竞价方式共计回购股份 697,600 股，占公司总股本的 0.344%，最高成交价格为 14.5 元/股，最低成交价格为 14.1 元/股，支付的总金额为 9,997,115 元（不含佣金、过户费等交易费用）。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	9,072,000	9,072,000	0	0	首发前限售股	2019 年 2 月 1 日
张志刚	300	300	0	0	高管锁定股	2019 年 1 月 1 日
合计	9,072,300	9,072,300	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,534	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
万锋	境内自然人	25.24%	51,192,000	0	51,192,000	0	质押	29,000,000
钟小平	境内自然人	25.24%	51,192,000	0	51,192,000	0	质押	24,950,000
深圳市泰欣德投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.47%	9,072,000	0	0	9,072,000		
李锋	境内自然人	4.47%	9,072,000	0	9,072,000	0	质押	9,072,000
刘秋香	境内自然人	4.47%	9,072,000	0	9,072,000	0	质押	9,072,000
中国-比利时直接股权投资基金	国有法人	1.17%	2,382,200		0	2,382,200		
恒泰资本投资有限责任公司	境内非国有法人	0.79%	1,600,000	0	0	1,600,000		
宫臣	境内自然人	0.71%	1,440,000	0	1,080,000	360,000		
梁甫华	境内自然人	0.46%	936,000	0	702,000	234,000		
隆晓燕	境内自然人	0.46%	936,000	0	702,000	234,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，万锋、李锋为夫妻；钟小平、刘秋香为夫妻。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	9,072,000	人民币普通股	9,072,000					
中国-比利时直接股权投资基金	2,382,200	人民币普通股	2,382,200					
恒泰资本投资有限责任公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
唐春山	600,000	人民币普通股	600,000					
宫臣	360,000	人民币普通股	360,000					

杨小玲	238,800	人民币普通股	238,800
梁甫华	234,000	人民币普通股	234,000
隆晓燕	234,000	人民币普通股	234,000
张明哲	188,600	人民币普通股	188,600
王丹	184,400	人民币普通股	184,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
姜勇	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟欣	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜勇	职工代表监事	被选举	2019年01月31日	原职工代表监事辞职，为保障监事会的正常运行，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定决定。
钟欣	职工代表监事	离任	2019年01月28日	因个人原因辞去公司一切职务，不在公司任职。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	709,969,617.31	872,030,701.40
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	76,608,203.74	286,913,889.49
应收账款	1,444,719,926.76	1,180,271,281.04
应收款项融资		
预付款项	110,375,584.73	70,960,078.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,042,747.95	54,438,164.64
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,465,179,934.05	1,247,105,898.72
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	125,602,279.08	103,765,584.05
流动资产合计	3,957,498,293.62	3,815,485,597.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	585,617,696.74	483,481,742.00
在建工程	43,205,515.50	40,436,308.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,079,080.57	8,974,211.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,895,745.79	44,622,746.42
递延所得税资产	5,263,025.46	4,635,098.03
其他非流动资产	215,962,072.03	138,875,249.65
非流动资产合计	901,023,136.09	721,025,355.91
资产总计	4,858,521,429.71	4,536,510,953.38
流动负债：		
短期借款	356,084,000.00	330,000,000.00
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	1,773,207,031.25	1,703,129,693.31
应付账款	1,236,570,259.64	1,145,732,589.02
预收款项	24,589,917.59	17,962,704.25
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	33,121,984.04	16,065,638.07
应交税费	2,440,470.97	12,416,040.04
其他应付款	116,353,311.08	116,868,026.85
其中：应付利息	609,886.16	488,817.86
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,522,490.05	11,904,306.02
其他流动负债		
流动负债合计	3,570,889,464.62	3,354,078,997.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	40,528,640.88	25,469,736.83
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	6,029,423.67	6,546,063.32
递延所得税负债	7,876,628.59	4,138,418.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,434,693.14	36,154,219.10
负债合计	3,685,324,157.76	3,390,233,216.66
所有者权益：		
股本	202,787,968.00	202,787,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	574,307,484.65	565,043,326.63
减：库存股	113,447,234.60	113,447,234.60
其他综合收益	-2,593.60	-7,735.56
专项储备		
盈余公积	28,906,110.96	28,906,110.96
一般风险准备		
未分配利润	480,645,536.54	462,995,301.29
归属于母公司所有者权益合计	1,173,197,271.95	1,146,277,736.72
少数股东权益		
所有者权益合计	1,173,197,271.95	1,146,277,736.72
负债和所有者权益总计	4,858,521,429.71	4,536,510,953.38

法定代表人：万锋

主管会计工作负责人：李玉元

会计机构负责人：赖冬青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	409,080,358.07	466,329,428.59
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	38,484,906.53	82,806,986.71
应收账款	1,069,824,592.85	767,021,272.97

应收款项融资		
预付款项	76,038,406.54	48,524,197.53
其他应收款	4,347,849.46	40,043,816.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	882,530,484.27	811,729,816.70
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	37,441,259.81	12,492,044.50
流动资产合计	2,517,747,857.53	2,228,947,563.75
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	758,633,638.25	702,133,638.25
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	43,870,695.32	44,399,099.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,849,274.29	3,670,656.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,097,537.13	17,754,432.66
递延所得税资产	4,125,302.37	3,485,260.56
其他非流动资产	11,245,661.48	4,011,370.00
非流动资产合计	836,822,108.84	775,454,457.28
资产总计	3,354,569,966.37	3,004,402,021.03

流动负债：		
短期借款	176,834,000.00	230,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,094,477,720.25	948,195,658.33
应付账款	894,804,129.16	730,520,525.73
预收款项	5,468,199.48	16,350,142.60
合同负债		
应付职工薪酬	3,846,169.23	177,457.35
应交税费	1,716,712.87	3,732,731.60
其他应付款	194,055,822.52	113,800,507.78
其中：应付利息	213,978.87	360,204.86
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,371,202,753.51	2,042,777,023.39
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	6,029,423.67	6,546,063.32
递延所得税负债	1,708,371.67	1,153,875.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,737,795.34	7,699,938.81
负债合计	2,378,940,548.85	2,050,476,962.20
所有者权益：		

股本	202,787,968.00	202,787,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	576,433,015.54	567,168,857.52
减：库存股	113,447,234.60	113,447,234.60
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,659,365.90	28,659,365.90
未分配利润	281,196,302.68	268,756,102.01
所有者权益合计	975,629,417.52	953,925,058.83
负债和所有者权益总计	3,354,569,966.37	3,004,402,021.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,291,711,643.09	1,560,607,417.69
其中：营业收入	2,291,711,643.09	1,560,607,417.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,305,603,662.84	1,498,670,086.10
其中：营业成本	2,097,209,711.88	1,410,270,245.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,822,668.47	2,752,564.83
销售费用	17,835,446.68	9,481,254.00
管理费用	83,108,278.73	36,418,112.42
研发费用	70,821,589.61	30,498,995.14

财务费用	33,805,967.47	9,248,914.29
其中：利息费用	25,214,853.41	9,350,131.66
利息收入	2,904,564.62	2,868,390.48
加：其他收益	39,778,839.65	19,002,045.22
投资收益（损失以“-”号填列）	390,115.09	614,706.85
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）	-4,173,894.41	-4,134,001.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-137,653.00	-30,704.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,965,387.58	77,389,377.93
加：营业外收入	602,597.86	216,174.17
减：营业外支出	1,321,128.31	67,120.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,246,857.13	77,538,431.45
减：所得税费用	-6,507,896.52	5,524,982.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,754,753.65	72,013,449.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,754,753.65	72,013,449.22
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.归属于母公司所有者的净利润	27,754,753.65	72,013,449.22
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	5,141.96	-497.39

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,141.96	-497.39
（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	5,141.96	-497.39
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	5,141.96	-497.39
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,759,895.61	72,012,951.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,759,895.61	72,012,951.83
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	0.14	0.36

(二) 稀释每股收益	0.14	0.36
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：万锋

主管会计工作负责人：李玉元

会计机构负责人：赖冬青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,461,458,430.88	645,567,070.87
减：营业成本	1,341,733,108.24	583,824,273.45
税金及附加	1,026,151.90	1,160,034.25
销售费用	13,236,873.25	7,504,165.47
管理费用	40,843,607.06	15,251,843.12
研发费用	27,902,006.60	19,803,821.95
财务费用	19,366,545.63	3,541,762.80
其中：利息费用	10,196,338.20	6,823,895.13
利息收入	2,165,753.88	1,110,699.33
加：其他收益	9,625,639.65	6,898,745.22
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,407,728.24	-1,796,046.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-143,127.67	-30,704.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,424,921.94	19,553,164.30
加：营业外收入	597,097.86	579.90

减：营业外支出	1,320,181.11	941.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,701,838.69	19,552,802.55
减：所得税费用	-842,880.38	-3,329,668.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,544,719.07	22,882,471.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,544,719.07	22,882,471.49
（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	22,544,719.07	22,882,471.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,646,892,000.59	1,687,185,686.09
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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	46,906,082.72	
收到其他与经营活动有关的现金	56,144,381.91	24,400,779.45
经营活动现金流入小计	2,749,942,465.22	1,711,586,465.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,520,290,006.88	1,570,155,780.02
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	236,335,449.57	128,461,854.94
支付的各项税费	15,972,669.14	32,780,877.76
支付其他与经营活动有关的现金	65,422,572.23	30,273,659.15
经营活动现金流出小计	2,838,020,697.82	1,761,672,171.87
经营活动产生的现金流量净额	-88,078,232.60	-50,085,706.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	390,115.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,400.00	82,000.00
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	52,700,000.00	
投资活动现金流入小计	53,092,515.09	150,082,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,763,814.59	155,477,688.98
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	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计	196,263,814.59	155,477,688.98
投资活动产生的现金流量净额	-143,171,299.50	-5,395,688.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,244,800.00
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	416,084,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,020,031.42	
筹资活动现金流入小计	474,104,031.42	348,244,800.00
偿还债务支付的现金	330,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,024,959.57	21,637,904.66
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	46,221,446.72	65,030,268.25
筹资活动现金流出小计	398,246,406.29	136,668,172.91
筹资活动产生的现金流量净额	75,857,625.13	211,576,627.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-211,192.87	-497.39
五、现金及现金等价物净增加额	-155,603,099.84	156,094,734.39
加：期初现金及现金等价物余额	368,567,737.90	246,710,705.07
六、期末现金及现金等价物余额	212,964,638.06	402,805,439.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,361,461,383.42	1,005,081,628.65
收到的税费返还	46,906,082.72	
收到其他与经营活动有关的现金	849,472,725.46	249,070,255.65
经营活动现金流入小计	2,257,840,191.60	1,254,151,884.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,625,412,681.92	1,203,418,974.93
支付给职工以及为职工支付的现金	49,060,129.75	58,685,513.20
支付的各项税费	2,340,886.06	13,537,803.89
支付其他与经营活动有关的现金	499,845,732.75	172,220,183.22
经营活动现金流出小计	2,176,659,430.48	1,447,862,475.24
经营活动产生的现金流量净额	81,180,761.12	-193,710,590.94
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	2,400.00	82,000.00
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		
投资活动现金流入小计	2,400.00	82,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	14,013,574.23	18,390,986.72

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	56,500,000.00	
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	70,513,574.23	18,390,986.72
投资活动产生的现金流量净额	-70,511,174.23	-18,308,986.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,244,800.00
取得借款收到的现金	176,834,000.00	230,000,000.00
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	176,834,000.00	248,244,800.00
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,982,116.81	19,988,529.66
支付其他与筹资活动有关的现金	46,221,446.72	
筹资活动现金流出小计	290,203,563.53	69,988,529.66
筹资活动产生的现金流量净额	-113,369,563.53	178,256,270.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-770,540.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-103,470,517.24	-33,763,307.32
加：期初现金及现金等价物余额	174,261,641.45	196,798,676.19
六、期末现金及现金等价物余额	70,791,124.21	163,035,368.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	202,787,968.00				565,043,326.63	113,447,234.60	-7,735,561.56		28,906,110.96		462,995,301.29		1,146,277.73	1,146,277.73

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	202,787,968.00			565,043,326.63	113,447,234.60	-7,735,565		28,906,110.96		462,995,301.29		1,146,277,736.72		1,146,277,736.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				9,264,158.02		5,141,969				17,650,235.25		26,919,535.23		26,919,535.23
(一)综合收益总额						5,141,969				27,754,753.65		27,759,895.61		27,759,895.61
(二)所有者投入和减少资本				9,264,158.02								9,264,158.02		9,264,158.02
1.所有者投入的普通股														
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				9,264,158.02								9,264,158.02		9,264,158.02
4.其他														
(三)利润分配										-10,104,518.40		-10,104,518.40		-10,104,518.40
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										-10,104,518.40		-10,104,518.40		-10,104,518.40
4.其他														

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	201,347,968.00			517,558,160.86	132,547,075.94	-5,605,499		27,971,124.60		381,951,721.90		996,276,293.93		996,276,293.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,440,000.00			16,804,800.00	19,158,864.48	-497,399				55,905,611.78		54,991,049.91		54,991,049.91
（一）综合收益总额						-497,399				72,013,449.22		72,012,951.83		72,012,951.83
（二）所有者投入和减少资本	1,440,000.00			16,804,800.00	19,158,864.48							-914,064.48		-914,064.48
1. 所有者投入的普通股	1,440,000.00			16,804,800.00								18,244,800.00		18,244,800.00
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					19,158,864.48							-19,158,864.48		-19,158,864.48
4. 其他														
（三）利润分配										-16,107,837.44		-16,107,837.44		-16,107,837.44
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										-16,107,837.44		-16,107,837.44		-16,107,837.44
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、本期期末余额	202,787,968.00				534,362,960.86	151,705,940.42	-6,102,888		27,971,124.60		437,857,333.68		1,051,267.34	1,051,267,343.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	202,787,968.00				567,168,857.52	113,447,234.60			28,659,365.90	268,756,102.01		953,925,058.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	202,787,968.00				567,168,857.52	113,447,234.60			28,659,365.90	268,756,102.01		953,925,058.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,264,158.02					12,440,200.67		21,704,358.69
（一）综合收益总额										22,544,719.07		22,544,719.07
（二）所有者投入和减少资本					9,264,158.02							9,264,158.02
1. 所有者投入的普通股												
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					9,264,158.02							9,264,158.02
4. 其他												
（三）利润分配										-10,104,518.40		-10,104,518.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,104,518.40		-10,104,518.40
3. 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、本期期末余额	202,787,968.00				576,433,015.54	113,447,234.60			28,659,365.90	281,196,302.68		975,629,417.52

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	201,347,968.00				519,683,691.75	132,547,075.94			27,724,379.54	276,449,062.22		892,658,025.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	201,347,968.00				519,683,691.75	132,547,075.94			27,724,379.54	276,449,062.22		892,658,025.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,440,000.00				16,804,800.00	19,158,864.48				6,774,634.05		5,860,569.57
(一)综合收益总额										22,882,471.49		22,882,471.49
(二)所有者投入和减少资本	1,440,000.00				16,804,800.00	19,158,864.48						-914,064.48
1. 所有者投入的普通股	1,440,000.00				16,804,800.00							18,244,800.00
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						19,158,864.48						-19,158,864.48
4. 其他												
(三)利润分配										-16,107,837.44		-16,107,837.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,107,837.44		-16,107,837.44
3. 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、本期期末余额	202,787,968.00				536,488,491.75	151,705,940.42			27,724,379.54	283,223,696.27		898,518,595.14

三、公司基本情况

深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市同兴达科技有限公司,于2014年3月经深圳市市场监督管理局批准,由万锋、钟小平、深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、李锋、刘秋香共同发起设立的股份有限公司。公司于2017年1月25日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码号为91440300761963645H。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2019年6月30日,本公司累计发行股本总数202,787,968股,注册资本为人民币202,787,968元,实际控制人为万锋夫妇、钟小平夫妇,集团最终实际控制人为万锋夫妇、钟小平夫妇。

注册地址:深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路1301-72号银星智界2号楼1301-1601。

总部地址:深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路1301-72号银星智界2号楼1301-1601。

本公司所处行业:计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经营范围:电子产品的技术开发、生产及销售;国内商业、物资供销业,货物及技术进出口。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目)

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共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(%)
赣州市同兴达电子科技有限公司	电子产品制造业	1	100	100
南昌同兴达精密光电有限公司	电子产品制造业	1	100	100
南昌同兴达智能显示有限公司	电子产品制造业	1	100	100
同兴达(香港)贸易有限公司	贸易	1	100	100
赣州市同兴达光电科技有限公司	电子产品制造业	1	100	100

截止2019年6月30日,赣州市同兴达光电科技有限公司实缴资本150万元,尚未开始运营。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1、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、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 股份支付。公司首次授予限制性股票需要达到规定条件才可解除限售，管理层在等待期内的每个资产负债表日，对限制性股票解除限售数量估计存在主观判断，该判断受经营环境变化、市场波动和授权对象预期变化等影响较大。如果管理层运用判断的因素存在重大变化，将对限制性股票解除限售数量重新估计，将对当期损益产生影响。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(6) 所得税。应描述在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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

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。

6、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

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。

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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业不包括在活跃市场上有报价的债务工具，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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；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) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1、发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，

判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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。

11、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末金额为大于200万元（含200万元）的应收账款，确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：[6个月以内]		
[7~12个月]	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末金额为大于100万元（含100万元）的其他应收款，确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：[6个月以内]		
[7~12个月]	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、委托加工材料、低值易耗品、在产品、半成品、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。存货发出时按移动加权平均法计价。

(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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

14、持有待售资产

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

15、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。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
IT 设备	年限平均法	3	5%	31.67%
检测设备	年限平均法	3	5%	31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、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。

（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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件和专利权。

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	依据
软件使用权	10	预计使用年限
土地使用权	50	合同约定
专利权	10	预计使用年限

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。

2) 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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 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。

20、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。

21、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	---
临时仓库	5	---

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

无。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(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。

本公司主要销售液晶模组等产品，分为内销和外销。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，双方已经对账确认且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：①通过供应链公司报关出口：公司已根据合同约定通过供应链公司报关出口将产品交付给购货方，与供应链公司以及客户进行两层对账确认，产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品

相关的成本能够可靠地计量;②本公司自主报关出口:主要执行离岸价销售(FOB)贸易方式及成本加保险费加运费销售(CIF)贸易方式,公司按照合同约定的运输方式发运。本公司与客户签订的销售合同/订单存在各种贸易条款,本公司根据贸易条款判断主要风险和报酬转移的时点,并相应确认收入。视贸易条款不同,在货物已报关出口,合同协议条款约定的主要风险报酬已转移给买方且成本能可靠计量时确认销售收入。

(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,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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。

27、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。

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

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。目前本公司的政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

28、递延所得税资产/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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	例如：境内销售；提供加工等	13%、16%（2019年1-3月）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为	1.2%

	纳税基准	
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米 4 元
教育费附加	教育费附加	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳同兴达科技股份有限公司	15%
赣州市同兴达电子科技有限公司	15%
南昌同兴达精密光电有限公司	25%
南昌同兴达智能显示有限公司	25%
同兴达（香港）贸易有限公司	16.5%

2、税收优惠

1、本公司于2016年11月21日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的证书编号为GR201644201676的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2016年至2018年，本报告期公司在积极申请高新技术企业复审，暂时按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》文件，本公司子公司赣州市同兴达电子科技有限公司自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,629.69	52,741.70
银行存款	212,789,008.37	368,514,996.20
其他货币资金	497,004,979.25	503,462,963.50
合计	709,969,617.31	872,030,701.40
其中：存放在境外的款项总额	45,286,930.57	3,459,872.35

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		495,581,226.22

	496,428,431.24	
信用证保证金	574,000.00	4,880,000.00
存出投资款	2,548.01	3,001,737.28
用于担保的定期存款或通知存款	--	--
合计	497,004,979.25	503,462,963.50

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,064,826.39	198,497,406.37
商业承兑票据	52,543,377.35	88,416,483.12
合计	76,608,203.74	286,913,889.49

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	584,734,908.30	
商业承兑票据	28,345,386.14	
其他应收票据	112,874,357.16	
合计	725,954,651.60	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,394,375.10	0.57%	8,394,375.10	100.00%		8,394,375.10	0.70%	8,394,375.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,465,746,028.88	99.43%	21,026,102.12	1.43%	1,444,719,926.76	1,197,563,009.61	99.30%	17,291,728.57	1.44%	1,180,271,281.04
其中：										
合计	1,474,140,403.98	100.00%	29,420,477.22		1,444,719,926.76	1,205,957,384.71	100.00%	25,686,103.67		1,180,271,281.04

按单项计提坏账准备：8,394,375.10

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

上海展唐通讯有限公司	7,824,986.43	7,824,986.43	100.00%	预计可收回金额为 0
翔德电子科技（深圳）有限公司	569,388.67	569,388.67	100.00%	预计无法收回
合计	8,394,375.10	8,394,375.10	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：21,026,102.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,354,071,619.88		
7-12 个月	69,608,900.58	3,480,445.01	5.00%
1 至 2 年	18,919,546.12	1,891,954.61	10.00%
2 至 3 年	6,434,955.29	1,930,486.59	30.00%
3 至 4 年	5,975,582.20	2,987,791.10	50.00%
4 年以上	10,735,424.81	10,735,424.81	100.00%
合计	1,465,746,028.88	21,026,102.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,423,680,520.46
6 个月以内	1,354,071,619.88
7-12 个月	69,608,900.58
1 至 2 年	18,919,546.12
2 至 3 年	6,434,955.29

3 年以上	16,711,007.01
3 至 4 年	5,975,582.20
4 至 5 年	1,939,175.80
5 年以上	8,796,249.01
合计	1,465,746,028.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,394,375.10				8,394,375.10
按组合计提坏账准备的应收账款	17,291,728.57	3,734,373.55			21,026,102.12
合计	25,686,103.67	3,734,373.55			29,420,477.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名应收账款汇总	1,147,664,982.77	77.85

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	101,189,966.58	91.68%	69,775,047.00	98.33%
1 至 2 年	9,070,035.50	8.22%	1,098,720.18	1.55%
2 至 3 年	115,582.65	0.10%	3,310.95	0.00%
3 年以上	0.00		83,000.00	0.12%
合计	110,375,584.73	--	70,960,078.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	83,368,459.24	75.53

其他说明:

无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,042,747.95	54,438,164.64
合计	25,042,747.95	54,438,164.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	16,428,854.21	12,208,930.93
代垫员工款	7,860,324.42	6,885,786.07
其他应收出口退税		34,646,569.59
备用金	10,000.00	
其他	743,569.32	696,878.05
合计	25,042,747.95	54,438,164.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,923,858.61
6 个月以内	10,547,323.96
7-12 个月	8,376,534.65
1 至 2 年	5,229,631.66
2 至 3 年	91,438.31
3 年以上	797,819.37
3 至 4 年	193,008.00
4 至 5 年	18,867.92
5 年以上	585,943.45
合计	25,042,747.95

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
中华人民共和国赣州海关	海关保证金	8,575,677.00	1 年以内	34.24%	
海通恒信国际租赁股份有限公司	融资租赁保证金	6,119,057.07	1 年以内	24.43%	
深圳市社会保险管理局	补偿金	2,387,213.00	1 年以内	9.53%	
赣州开发区党群工作部	欠薪保障金	2,295,000.00	1-5 年	9.16%	
赣州东鑫建筑工程有限公司	工资保障金	987,493.88	1-3 年	3.94%	
合计	--	20,364,440.95	--	81.30%	

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	320,894,864.87	86,915.19	320,807,949.68	316,009,914.54	71,148.03	315,938,766.51
在产品	27,348,639.78		27,348,639.78	365,675.39		365,675.39
库存商品	593,700,249.75	349,830.74	593,350,419.01	500,336,986.26	25,564.75	500,311,421.51
发出商品	189,169,485.19	3,166,556.68	186,002,928.51	132,689,066.60	3,171,805.33	129,517,261.27
委托加工物资	83,989,936.60		83,989,936.60	83,545,850.50		83,545,850.50
低值易耗品	35,830,968.82	10,478.58	35,820,490.24	33,340,908.17		33,340,908.17
半成品	217,867,453.39	7,883.16	217,859,570.23	184,105,992.93	19,977.56	184,086,015.37
合计	1,468,801,598.40	3,621,664.35	1,465,179,934.05	1,250,394,394.39	3,288,495.67	1,247,105,898.72

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	71,148.03	75,235.15		59,467.99		86,915.19
库存商品	25,564.75	349,659.32		25,393.33		349,830.74
发出商品	3,171,805.33			5,248.65		3,166,556.68
低值易耗品		10,478.58				10,478.58
半成品	19,977.56	6,215.04		18,309.44		7,883.16
合计	3,288,495.67	441,588.09		108,419.41		3,621,664.35

存货跌价准备说明：

确定可变现净值的具体依据：

原材料、半成品、在产品：产成品预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确定。

库存商品：参考资产负债表日的市场售价。

本期转销存货跌价准备的原因：销售或生产领用。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,500,000.00	52,700,000.00
增值税留抵税额	124,102,279.08	51,065,584.05
合计	125,602,279.08	103,765,584.05

其他说明：

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	585,617,696.74	483,481,742.00
合计	585,617,696.74	483,481,742.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	IT 设备	检测设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	177,306,709.57	325,607,724.81	4,740,999.54	37,856,855.89	7,048,831.90	22,733,495.70	575,294,617.41
2.本期增加金额	18,485,942.28	106,998,297.23	239,678.50	2,455,541.42	104,725.09	4,587,587.59	132,871,772.11
(1) 购置		57,087,068.23	239,678.50	2,455,541.42	104,725.09	4,587,587.59	64,474,600.83
(2) 在建工程转入	17,722,135.86						17,722,135.86
(3) 企业合并增加							
(4) 融资租入		49,911,229.00					49,911,229.00
(5) 其他转入	763,806.42						763,806.42
3.本期减少金额		4,924,163.14	7,572.82	144,309.60	53,237.05	905,482.84	6,034,765.45
(1) 处置或报废		4,924,163.14	7,572.82	144,309.60	53,237.05	905,482.84	6,034,765.45
4.期末余额	195,792,651.85	427,681,858.90	4,973,105.22	40,168,087.71	7,100,319.94	26,415,600.45	702,131,624.07
二、累计折旧							
1.期初余额	10,543,242.74	64,088,633.39	1,871,845.97	2,890,637.69	2,849,472.28	9,569,043.34	91,812,875.41
2.本期增加金额	3,003,994.21	18,334,943.92	405,419.57	3,623,909.23	737,471.47	3,136,840.84	29,242,579.24
(1) 计提	3,003,994.21	18,334,943.92	405,419.57	3,623,909.23	737,471.47	3,136,840.84	29,242,579.24

3.本期减少 金额		3,536,436.88	6,635.99	124,107.17	50,575.20	823,772.08	4,541,527.32
(1) 处置 或报废		3,536,436.88	6,635.99	124,107.17	50,575.20	823,772.08	4,541,527.32
4.期末余额	13,547,236.95	78,887,140.43	2,270,629.55	6,390,439.75	3,536,368.55	11,882,112.10	116,513,927.33
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	182,245,414.90	348,794,718.47	2,702,475.67	33,777,647.96	3,563,951.39	14,533,488.35	585,617,696.74
2.期初账面 价值	166,763,466.83	261,519,091.42	2,869,153.57	34,966,218.20	4,199,359.62	13,164,452.36	483,481,742.00

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	101,363,059.22	5,411,320.89		95,951,738.33
合计	101,363,059.22	5,411,320.89		95,951,738.33

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	162,770,364.29	消防验收办理中

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,205,515.50	40,436,308.39
合计	43,205,515.50	40,436,308.39

(1) 在建工程情况

单位：元

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
赣州二期工程	41,990,783.72		41,990,783.72	40,163,299.78		40,163,299.78
其他项目	1,214,731.78		1,214,731.78	273,008.61		273,008.61
合计	43,205,515.50		43,205,515.50	40,436,308.39		40,436,308.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
赣州二期工程	49,533,289.00	32,459,999.69	15,736,791.22	15,284,805.90		32,911,985.01	97.30%	97.30%				其他
装修工程	17,242,901.00	7,703,300.09	4,516,975.73	2,040,559.67		10,179,716.15	70.87%	70.87%				其他
合计	66,776,190.00	40,163,299.78	20,253,766.95	17,325,365.57		43,091,701.16	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,915,683.02	70,000.00		5,076,203.84	11,061,886.86
2.本期增加金				439,655.15	439,655.15

额					
(1) 购置				439,655.15	439,655.15
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,915,683.02	70,000.00		5,515,858.99	11,501,542.01
二、累计摊销					
1.期初余额	877,492.89	57,750.00		1,152,432.55	2,087,675.44
2.本期增加金 额	59,156.82	7,000.00		268,629.18	334,786.00
(1) 计提	59,156.82	7,000.00		268,629.18	334,786.00
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	936,649.71	64,750.00		1,421,061.73	2,422,461.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	4,979,033.31	5,250.00		4,094,797.26	9,079,080.57

2.期初账面价值	5,038,190.13	12,250.00		3,923,771.29	8,974,211.42
----------	--------------	-----------	--	--------------	--------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	44,172,746.42	3,464,217.59	6,101,218.22		41,535,745.79
临时仓库	450,000.00		90,000.00		360,000.00
合计	44,622,746.42	3,464,217.59	6,191,218.22		41,895,745.79

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	33,042,141.56	4,985,303.91	28,974,599.34	4,348,685.16
预提费用	704,962.74	105,744.41	762,904.87	114,435.73
股权激励	1,146,514.27	171,977.14	1,146,514.27	171,977.14
合计	34,893,618.57	5,263,025.46	30,884,018.48	4,635,098.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	52,510,857.27	7,876,628.59	27,589,459.67	4,138,418.95
合计	52,510,857.27	7,876,628.59	27,589,459.67	4,138,418.95

13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预付设备款	186,688,743.53	127,291,888.40
预付工程款	29,273,328.50	11,583,361.25
合计	215,962,072.03	138,875,249.65

其他说明：

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	276,084,000.00	330,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	
合计	356,084,000.00	330,000,000.00

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	245,144,436.06	231,789,434.36
银行承兑汇票	1,528,062,595.19	1,471,340,258.95
合计	1,773,207,031.25	1,703,129,693.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,219,082,412.77	1,127,611,973.71
应付设备款	7,242,079.66	5,550,506.41
应付工程款	10,245,767.21	12,570,108.90
合计	1,236,570,259.64	1,145,732,589.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	95,724,063.97	尚未结算
第二名	69,239,917.01	尚未结算
第三名	67,401,089.32	尚未结算
第四名	64,211,157.10	尚未结算
第五名	51,762,963.71	尚未结算
合计	348,339,191.11	--

其他说明：

17、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,589,917.59	17,962,704.25
合计	24,589,917.59	17,962,704.25

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,065,638.07	251,338,464.22	234,282,118.25	33,121,984.04
二、离职后福利-设定提存计划		10,945,635.28	10,945,635.28	
合计	16,065,638.07	262,284,099.50	245,227,753.53	33,121,984.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	16,065,638.07	229,336,110.29	212,279,764.32	33,121,984.04
2、职工福利费		13,796,701.93	13,796,701.93	

3、社会保险费		4,515,034.50	4,515,034.50	
其中：医疗保险费		4,043,401.56	4,043,401.56	
工伤保险费		138,468.33	138,468.33	
生育保险费		333,164.61	333,164.61	
4、住房公积金		3,436,559.80	3,436,559.80	
5、工会经费和职工教育经费		254,057.70	254,057.70	
合计	16,065,638.07	251,338,464.22	234,282,118.25	33,121,984.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		10,586,460.54	10,586,460.54	
2、失业保险费		359,174.74	359,174.74	
合计		10,945,635.28	10,945,635.28	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,107,466.00
企业所得税	1,283,250.73	7,670,972.78
个人所得税	548,217.45	645,467.21
城市维护建设税		104,418.26
房产税	377,913.39	335,798.72
土地使用税	41,136.00	41,136.00
教育费附加		44,750.69
地方教育费附加		29,833.78
印花税	189,953.40	436,196.60
合计	2,440,470.97	12,416,040.04

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	609,886.16	488,817.86
其他应付款	115,743,424.92	116,379,208.99
合计	116,353,311.08	116,868,026.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	609,886.16	488,817.86
合计	609,886.16	488,817.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	103,450,119.60	103,450,119.60
应付供应链资金占用利息	1,847,144.32	1,847,144.32
员工报销款	1,981,799.80	3,774,063.27
其他	8,464,361.20	7,307,881.80
合计	115,743,424.92	116,379,208.99

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	28,522,490.05	11,904,306.02
合计	28,522,490.05	11,904,306.02

其他说明：

22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,528,640.88	25,469,736.83
合计	40,528,640.88	25,469,736.83

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	69,051,130.93	37,374,042.85
减：一年内到期的长期应付款	28,522,490.05	11,904,306.02
合计	40,528,640.88	25,469,736.83

其他说明：

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,546,063.32		516,639.65	6,029,423.67	详见下表
合计	6,546,063.32		516,639.65	6,029,423.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
深圳市新一代信息技术产业发展专项资金	1,451,666.49			130,000.02			1,321,666.47	与资产相关
深圳市 2014 年重点领域技术创新项目资助款	226,788.60			14,825.40			211,963.20	与资产相关
2014 年度深圳市科学技术创新计划-技术开发项目	367,608.23			32,079.18			335,529.05	与资产相关
深圳小尺寸触控显示模	3,000,000.00			339,735.05			2,660,264.95	与资产相关

组技术工程 实验室资助 款								
2018 年科技 创新专项资 金（2017 年 第四批国家、 省、市科技计 划配套项目）	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,787,968.00						202,787,968.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

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）	519,392,602.52			519,392,602.52
其他资本公积	45,650,724.11	9,264,158.02		54,914,882.13
合计	565,043,326.63	9,264,158.02		574,307,484.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）2017年首次向股权激励对象发行限制性股票，股份支付公允价值计量本期确认其他资本公积6,736,548.24元。
- （2）2018年向股权激励对象发行限制性股票，股份支付公允价值计量本期确认其他资本公积2,527,609.78元。

26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	103,450,119.60			103,450,119.60
回购股份	9,997,115.00			9,997,115.00
合计	113,447,234.60			113,447,234.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,735.56	5,141.96				5,141.96	-2,593.60
外币财务报表折算差额	-7,735.56	5,141.96				5,141.96	-2,593.60
其他综合收益合计	-7,735.56	5,141.96				5,141.96	-2,593.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,906,110.96			28,906,110.96
合计	28,906,110.96			28,906,110.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	462,995,301.29	381,951,721.90
调整后期初未分配利润	462,995,301.29	381,951,721.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,754,753.65	72,013,449.22
应付普通股股利	10,104,518.40	16,107,837.44
期末未分配利润	480,645,536.54	437,857,333.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,252,388,383.10	2,059,672,698.77	1,546,856,746.32	1,389,031,739.62
其他业务	39,323,259.99	37,537,013.11	13,750,671.37	21,238,505.80
合计	2,291,711,643.09	2,097,209,711.88	1,560,607,417.69	1,410,270,245.42

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	247,937.48	781,522.47
教育费附加	106,258.92	336,154.65
房产税	755,205.48	316,821.78
土地使用税	82,272.00	82,272.00
车船使用税	550.00	660.00
印花税	1,559,605.30	1,013,058.20
地方教育费附加	70,839.29	222,075.73
合计	2,822,668.47	2,752,564.83

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,491,580.34	3,849,576.13
运输费	3,422,759.38	968,251.67
折旧费用	108,933.78	75,630.48
差旅费用	645,319.56	592,687.06
售后服务费	562,245.75	2,451,419.39

业务招待费	1,728,201.25	1,141,729.11
市场开拓费	558,921.42	266,675.96
其他	317,485.20	135,284.20
合计	17,835,446.68	9,481,254.00

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,096,249.62	25,467,480.06
折旧摊销	7,432,536.29	2,472,162.07
办公费用	4,102,742.46	2,953,611.42
租赁费	1,098,392.61	1,009,707.78
差旅费	3,311,290.64	1,227,524.01
业务招待费	1,614,736.12	1,084,133.57
中介服务费	4,556,747.61	760,617.66
其他	4,895,583.38	1,442,875.85
合计	83,108,278.73	36,418,112.42

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,655,372.62	17,044,491.34
原材料	16,970,478.54	8,066,770.26
折旧摊销	5,402,520.69	1,831,683.17
租赁费	1,166,495.52	1,692,475.52
办公费用	413,027.94	800,638.29
差旅费	718,430.53	469,867.24
技术开发费	11,320.00	11,270.00
其他	483,943.77	581,799.32
合计	70,821,589.61	30,498,995.14

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,214,853.41	9,350,131.66
减：利息收入	2,904,564.62	2,868,390.48
汇兑损益	9,946,145.33	2,301,324.59
其他	1,549,533.35	465,848.52
合计	33,805,967.47	9,248,914.29

其他说明：

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,778,839.65	19,002,045.22

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	390,115.09	614,706.85
合计	390,115.09	614,706.85

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,734,373.55	-4,063,046.34
二、存货跌价损失	-439,520.86	-70,954.85
合计	-4,173,894.41	-4,134,001.19

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-137,653.00	-30,704.54

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		215,593.57	
其他	602,597.86	580.60	602,597.86
合计	602,597.86	216,174.17	602,597.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
地税局个税 返还		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		65,593.57	与收益相关
收到财政局 两户融合管 理系奖励款		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		50,000.00	与收益相关
建设进度奖		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		66,179.00	
固定资产处置损失	1,317,801.07		1,317,801.07
其他	3,327.24	941.65	3,327.24
合计	1,321,128.31	67,120.65	1,321,128.31

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-6,855,728.37	5,114,406.64
递延所得税费用	347,831.85	410,575.59
合计	-6,507,896.52	5,524,982.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,246,857.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,187,028.57
子公司适用不同税率的影响	2,041.52
调整以前期间所得税的影响	-11,189,746.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,651,551.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	3,176,500.73
内部交易损益对所得税的影响	-125,015.97
固定资产加速折旧优惠	-4,210,256.42
所得税费用	-6,507,896.52

其他说明

43、其他综合收益

详见附注 27。

44、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,904,564.62	2,868,390.48
政府补助	39,262,200.00	18,472,593.57
往来款	13,369,544.76	2,987,011.57
其他	608,072.53	72,783.83
合计	56,144,381.91	24,400,779.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	7,039,981.95	6,866,483.11
付现管理费用	24,042,063.83	18,790,699.82
付现财务费用	6,014,915.14	612,223.91
往来款	28,130,497.78	3,937,131.66
其他	195,113.53	67,120.65
合计	65,422,572.23	30,273,659.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	52,700,000.00	
合计	52,700,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,500,000.00	

合计	1,500,000.00	
----	--------------	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收商业承兑汇票贴现	58,020,031.42	
合计	58,020,031.42	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	46,218,898.71	65,030,268.25
转入存出投资款	2,548.01	
合计	46,221,446.72	65,030,268.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,754,753.65	72,013,449.22
加：资产减值准备	4,091,053.70	4,134,001.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,242,579.24	13,142,683.31
无形资产摊销	334,786.00	244,338.27
长期待摊费用摊销	6,191,218.22	3,438,967.13
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）	137,653.00	30,704.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,340,097.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,354,070.07	9,350,131.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-390,115.09	-614,706.85

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-627,927.43	1,122.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,738,209.64	413,798.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	-218,407,204.01	-349,445,963.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-83,354,454.39	-228,675,342.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	125,240,890.64	429,126,155.06
其他	8,276,157.09	-3,245,045.22
经营活动产生的现金流量净额	-88,078,232.60	-50,085,706.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	212,964,638.06	402,805,439.46
减：现金的期初余额	368,567,737.90	246,710,705.07
现金及现金等价物净增加额	-155,603,099.84	156,094,734.39

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,964,638.06	368,567,737.90
其中：库存现金	175,629.69	52,741.70
可随时用于支付的银行存款	212,789,008.37	368,514,996.20
三、期末现金及现金等价物余额	212,964,638.06	368,567,737.90

其他说明：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	497,004,979.25	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及存出投资款
合计	497,004,979.25	--

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	54,230,414.18
其中：美元	7,886,149.29	6.8747	54,215,034.55
欧元			
港币	17,483.61	0.8797	15,379.63
应收账款	--	--	224,460,861.40
其中：美元	32,650,267.98	6.8747	224,460,861.40
欧元			
港币			
应付账款			257,706,660.57
其中：美元	37,486,230.23	6.8747	257,706,660.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	39,262,200.00	其他收益	39,262,200.00
计入抵减财务费用的政府补助	4,966,250.00	财务费用	4,966,250.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

八、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	
赣州市同兴达电子科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	100.00%		同一控制下企业合并
南昌同兴达精密光电有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	100.00%		新设
南昌同兴达智能显示有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	100.00%		新设
同兴达(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		新设
赣州市同兴达光电科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

1、本公司的实际控制人情况的说明

万锋和钟小平持有公司相同比例股权,均为第一大股东,万锋夫妇、钟小平夫妇对公司实现共同控制,系公司实际控制人。

2、实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
万锋	25.24	25.24
李锋	4.47	4.47
钟小平	25.24	25.24
刘秋香	4.47	4.47

本企业最终控制方是万锋夫妇、钟小平夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市艺塑品科技有限公司	主要股东密切亲属控制的企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
万锋、李锋、钟小平	100,000,000.00	2018年01月31日	2019年01月31日	是
万锋、钟小平	200,000,000.00	2018年02月23日	2019年02月23日	是
万锋、钟小平	250,000,000.00	2018年03月28日	2019年03月28日	是
万锋、钟小平	150,000,000.00	2018年08月10日	2020年07月23日	否
万锋、钟小平	300,000,000.00	2018年07月30日	2020年07月30日	否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2018年08月17日	2020年08月17日	否
万锋、钟小平	120,000,000.00	2018年09月18日	2020年09月17日	否

万锋、钟小平	100,000,000.00	2018年12月11日	2019年12月10日	否
万锋、钟小平	120,000,000.00	2018年12月18日	2019年12月18日	否
万锋、钟小平	120,000,000.00	2019年01月02日	2019年12月07日	否
万锋、钟小平	200,000,000.00	2019年01月14日	2020年01月13日	否
万锋、钟小平、李锋、刘秋香	360,000,000.00	2019年03月19日	2020年03月19日	否
万锋、钟小平	250,000,000.00	2019年05月22日	2020年05月22日	否
万锋、钟小平、李锋、刘秋香	390,000,000.00	2018年05月21日	2019年05月21日	是
万锋、钟小平、李锋、刘秋香	120,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月30日	否
万锋、钟小平	75,000,000.00	2019年04月30日	2020年04月30日	否
万锋、钟小平、李锋、刘秋香	390,000,000.00	2019年05月21日	2020年05月21日	否
万锋、李锋、梁浦华、龚南莲	200,000,000.00	2019年04月07日	2020年04月07日	否
万锋、钟小平、李锋、刘秋香	100,000,000.00	2019年05月21日	2022年05月21日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	5,760,076.08	6,193,762.28
资产负债表日后第2年	4,543,831.70	4,851,203.30
资产负债表日后第3年	4,757,921.20	4,650,454.60
合计	15,061,828.98	15,695,420.18

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
购建长期资产承诺	395,555,758.73	270,285,526.92
合计	395,555,758.73	270,285,526.92

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,652,562.85	0.24%	2,652,562.85	100.00%		2,652,562.85	0.34%	2,652,562.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,089,352,009.43	99.76%	19,527,416.58	1.79%	1,069,824,592.85	782,439,049.93	99.66%	15,417,776.96	1.97%	767,021,272.97
其中：										
合计	1,092,002,571.28	100.00%	22,179,979.43		1,069,824,592.85	785,091,649.88	100.00%	18,070,333.81		767,021,272.97

	4,572.28		79.43		,592.85	12.78		9.81		2.97
--	----------	--	-------	--	---------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备：2,652,562.85

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海展唐通讯有限公司	2,083,174.18	2,083,174.18	100.00%	预计可收回金额为 0
翔德电子科技（深圳）有限公司	569,388.67	569,388.67	100.00%	预计无法收回
合计	2,652,562.85	2,652,562.85	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：19,527,416.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	920,748,290.06		
6-12 个月	46,148,794.10	2,307,439.71	5.00%
1—2 年	15,668,743.78	1,566,874.38	10.00%
2—3 年	6,432,955.29	1,929,886.59	30.00%
3—4 年	5,975,582.20	2,987,791.10	50.00%
4 年以上	10,735,424.81	10,735,424.81	100.00%
合计	1,005,709,790.24	19,527,416.58	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	966,897,084.16

6 个月以内	920,748,290.06
6-12 个月	46,148,794.10
1 至 2 年	15,668,743.78
2 至 3 年	6,432,955.29
3 年以上	16,711,007.01
3 至 4 年	5,975,582.20
4 至 5 年	1,939,175.80
5 年以上	8,796,249.01
合计	1,005,709,790.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,652,562.85				2,652,562.85
按组合计提坏账准备的应收账款	15,417,776.96	4,109,639.62			19,527,416.58
合计	18,070,339.81	4,109,639.62			22,179,979.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	819,128,157.90	75.01	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,347,849.46	40,043,816.75

合计	4,347,849.46	40,043,816.75
----	--------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税		34,646,569.59
押金、保证金	1,153,615.64	2,062,065.64
代垫员工款	2,594,827.28	2,675,018.05
其他	599,406.54	660,163.47
合计	4,347,849.46	40,043,816.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	372,161.59
6 个月以内	306,839.18
7-12 个月	65,322.41
1 至 2 年	3,687,218.50
2 至 3 年	57,600.00
3 年以上	230,869.37
3 至 4 年	176,058.00
4 至 5 年	18,867.92
5 年以上	35,943.45
合计	4,347,849.46

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
深圳市社会保险管理局	工伤款	2,387,213.00	1-2 年	54.91%	
银星投资集团有限公司	房屋押金	756,952.00	1-2 年	17.41%	
深圳市新昕光电有限公司	进项税额	468,936.83	1-2 年	10.79%	
东莞市博辉光电科技有限公司	房屋押金	176,058.00	3 年以上	4.05%	
深圳市全新投资有限公司	房屋押金	89,600.00	6 个月	2.06%	
合计	--	3,878,759.83	--	89.22%	

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	758,633,638.25		758,633,638.25	702,133,638.25		702,133,638.25
合计	758,633,638.25		758,633,638.25	702,133,638.25		702,133,638.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
赣州市同兴达电子科技有限公司	502,125,530.89					502,125,530.89	
南昌同兴达精密光电有限公司	150,000,000.00	55,000,000.00				205,000,000.00	
南昌同兴达智能显示有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
同兴达(香港)贸易有限公司	8,107.36					8,107.36	
赣州市同兴达		1,500,000.00				1,500,000.00	

光电科技有限 公司							
合计	702,133,638.2 5	56,500,000.00				758,633,638.25	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,031,791.77	1,326,827,026.33	627,318,229.73	560,812,784.82
其他业务	16,426,639.11	14,906,081.91	18,248,841.14	23,011,488.63
合计	1,461,458,430.88	1,341,733,108.24	645,567,070.87	583,824,273.45

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,477,750.07	资产处置收益
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）	44,745,089.65	其他收益+营业外收入（政府补助）

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	621,566.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,115.09	投资收益（理财产品收益）
减：所得税影响额	9,961,037.17	
合计	34,317,984.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56%	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的2019年半年度报告原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳同兴达科技股份有限公司

法定代表人：万锋

2019年8月29日