# 深圳市南极光电子科技股份有限公司

# 2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度

# 审计报告

| 索引 | 页码 |
| --- | --- |
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-12 |
| — 母公司股东权益变动表 | 13-16 |
| — 财务报表附注 | 17-177 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

# 审计报告

XYZH/2020GZA50302

**深圳市南极光电子科技股份有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市南极光电子科技股份有限公司（以下简称南极光公司）财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南极光公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南极光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 1. 收入确认 | |
|---|---|
| **关键审计事项** | **审计中的应对** |
| 南极光公司 2017 年-2019 年、2020 年 1-6 月实现销售收入分别为 56,235.11 万元、77,809.88 万元、99,441.13 万元和 38,777.27 万元。根据公司的会计政策，对于内销收入，①一般销售业务：商品已发出，取得客户签收的发货单据、于客户验收入库后确认收入。②供应商管理库存(VMI)模式销售：按照客户要求设置 VMI 仓储模式销售的，于客户实际领用商品后，取得客户签署的领料单据时确认收入；对于出口商品，在商品报关出口、于客户验收后确认收入。由于收入的真实性、完整性、准确性对财务报表影响重大，基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。 | 我们针对收入确认采取的主要审计程序：<br>（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，并测试了关键控制的有效性；<br>（2）了解南极光公司产品销售与结算方式，取得签订的销售合同，分析销售合同相关条款，评价南极光公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；<br>（3）取得南极光公司产品销售客户清单，通过查询客户工商信息资料、询问南极光公司相关人员、以及实地走访客户等方式，识别客户与南极光公司是否存在关联关系；<br>（4）了解南极光公司所在行业情况，对收入和成本执行分析性程序，评价销售收入变化、销售毛利率变动的合理性；<br>（5）检查重要的销售合同、销售订单、送货单、退货单据、海关报关单据和清单、客户入库明细账、与客户的对账单据等资料，选取样本对应收账款余额及销售金额进行函证；对主要客户进行实地走访，进一步了解销售的商业背景、交货方式、验收入库程序、双方对账情况、结算方式、核对交易金额等，以核实收入的真实性、完整性、准确性；<br>（6）对销售收入的会计记录进行抽样测试，与该笔销售相关的订单、送货单回执联、客户入库明细账、对账单等进行交叉核对，以验证收入的真实性；<br>（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，从送货单据、客户入库明细账、对账单据追查至明细账，再从明细账追查至送货单据、客户入库明细账及对账单据，检查是否有跨期确认收入的情况。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 2. 存货跌价准备的计提 | |
|---|---|
| **关键审计事项** | **审计中的应对** |
| 南极光公司 2017 年末、2018 年末、2019 年末以及 2020 年 6 月 30 日各期末存货账面余额分别 4,594.21 万元、5,644.44 万元、7,271.30 万元和 6,355.09 万元，存货跌价准备余额分别为 876.34 万元、1,167.43 万元、569.14 万元和 598.29 万元。期末存货计价按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按所生产产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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。管理层在可变现净值预测时需要做出重大判断和假设，特别是预计售价，进一步生产的成本，销售费用以及相关税费等。由于存货跌价准备的计提金额对财务报表影响较大，且存货跌价准备测试涉及重大会计估计和判断，故我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。 | 我们针对存货跌价准备的计提采取的主要审计程序：<br>（1）了解和评价与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和执行；并测试了关键控制的有效性；<br>（2）取得存货明细资料，对存货按照类别、库龄、在手订单、产品的质量特征进行了检查分析，并与上期、同行业存货跌价准备的计提情况进行对比分析，识别可能存在减值迹象的存货；<br>（3）结合存货监盘情况，检查库龄较长的存货和存在质量问题的存货跌价准备计提是否充分；<br>（4）获取并检查南极光公司的存货跌价计提明细表，评估管理层在存货减值测试中使用的相关参数的合理性，包括预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等；对存货跌价准备的金额进行重新计算。 |

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

治理层负责监督南极光公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就南极光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年九月二十一日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 135,544,642.78 | 109,438,204.37 | 119,109,050.72 | 14,123,252.84 |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 16,000,000.00 | 10,910,000.00 | | |
| 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 | 六、3 | 14,450,821.74 | 41,162,744.90 | 145,408,577.80 | 115,037,589.16 |
| 应收账款 | 六、4 | 309,513,925.31 | 366,159,925.60 | 369,441,890.64 | 274,539,506.74 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 126,306,897.61 | 149,633,882.54 | | |
| 预付款项 | 六、6 | 156,610.78 | 121,114.15 | 492,106.85 | 531,656.36 |
| 其他应收款 | 六、7 | 4,923,172.44 | 5,577,231.99 | 5,547,078.70 | 1,006,103.94 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | 六、8 | 57,568,033.72 | 67,021,593.91 | 44,770,096.15 | 37,178,719.60 |
| 合同资产 | | - | | 不适用 | 不适用 |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、9 | 2,152,924.91 | 2,663,424.07 | 615,107.13 | |
| 其他流动资产 | 六、10 | 5,134,090.42 | 7,809,583.18 | 1,780,743.69 | 437,354.77 |
| **流动资产合计** | | **671,751,119.71** | **760,497,704.71** | **687,164,651.68** | **442,854,183.41** |
| **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 | 六、11 | - | 823,526.53 | 3,930,822.87 | 2,056,771.51 |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 六、12 | 126,915,519.86 | 133,412,365.23 | 108,500,242.54 | 84,237,303.75 |
| 在建工程 | 六、13 | - | - | 7,382,902.09 | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 六、14 | 5,724,126.42 | 5,918,579.94 | 835,749.84 | 637,745.15 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 六、15 | 20,599,056.57 | 22,187,294.05 | 23,115,251.18 | |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 4,491,793.27 | 4,973,949.67 | 5,028,128.81 | 3,603,479.08 |
| 其他非流动资产 | 六、17 | 1,989,806.19 | - | 270,676.35 | 2,965,481.50 |
| **非流动资产合计** | | **159,720,302.31** | **167,315,715.42** | **149,063,773.68** | **93,500,780.99** |
| **资产总计** | | **831,471,422.02** | **927,813,420.13** | **836,228,425.36** | **536,354,964.40** |



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | | | |
| 短期借款 | 六、18 | 10,000,000.00 | 17,050,000.00 | 13,500,000.00 | 26,305,000.00 |
| 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 | 六、19 | 102,511,195.51 | 113,093,925.60 | 126,334,437.10 | 73,669,288.67 |
| 应付账款 | 六、20 | 209,437,283.21 | 285,536,982.86 | 225,633,832.82 | 172,510,869.66 |
| 预收款项 | 六、21 | | 148,201.15 | 22,103.00 | |
| 应付职工薪酬 | 六、22 | 12,240,123.25 | 16,890,441.34 | 17,379,730.31 | 13,134,699.47 |
| 应交税费 | 六、23 | 4,848,319.98 | 4,088,960.37 | 15,810,525.99 | 12,897,386.39 |
| 其他应付款 | 六、24 | 799,743.17 | 380,086.71 | 10,381,643.62 | 426,496.12 |
| 其中：应付利息 | | 16,916.67 | 30,738.36 | 24,462.78 | 64,870.50 |
| 应付股利 | | | | | |
| 合同负债 | 六、25 | 35,406.94 | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、26 | 3,884,172.60 | 9,519,985.27 | 17,299,563.54 | 7,138,373.69 |
| 其他流动负债 | 六、27 | 14,601,849.78 | 37,899,686.75 | 47,694,613.17 | 10,547,497.72 |
| **流动负债合计** | | **358,358,094.44** | **484,608,270.05** | **474,056,449.55** | **316,629,611.72** |
| **非流动负债：** | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | 六、28 | | 241,530.89 | 9,740,324.80 | 10,644,112.92 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | 六、29 | | | 34,128.30 | |
| 递延收益 | 六、30 | 8,113,251.98 | 7,640,973.43 | 2,906,037.56 | 2,413,780.99 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | 7,725,437.36 | 8,260,312.87 | 2,445,530.53 | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| **非流动负债合计** | | **15,838,689.34** | **16,142,817.19** | **15,126,021.19** | **13,057,893.91** |
| **负债合计** | | **374,196,783.78** | **500,751,087.24** | **489,182,470.74** | **329,687,505.63** |
| **股东权益：** | | | | | |
| 股本 | 六、31 | 88,819,269.00 | 88,819,269.00 | 88,819,269.00 | 73,720,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 六、32 | 199,629,583.24 | 199,629,583.24 | 199,629,583.24 | 42,995,431.31 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 六、33 | 508,149.87 | 310,680.54 | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 六、34 | 13,266,232.13 | 13,266,232.13 | 5,115,787.84 | 10,184,521.83 |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 六、35 | 155,051,404.00 | 125,036,567.98 | 53,481,314.54 | 79,767,505.63 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 457,274,638.24 | 427,062,332.89 | 347,045,954.62 | 206,667,458.77 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| **股东权益合计** | | **457,274,638.24** | **427,062,332.89** | **347,045,954.62** | **206,667,458.77** |
| **负债和股东权益总计** | | **831,471,422.02** | **927,813,420.13** | **836,228,425.36** | **536,354,964.40** |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | | | |
| 货币资金 | | 123,884,007.00 | 94,562,564.56 | 111,020,214.19 | 10,169,344.55 |
| 交易性金融资产 | | 16,000,000.00 | 10,910,000.00 | | |
| 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 | 十六、1 | 14,450,821.74 | 41,162,744.90 | 139,924,772.44 | 109,867,473.22 |
| 应收账款 | 十六、2 | 308,987,252.37 | 369,483,832.51 | 360,317,390.60 | 263,364,142.99 |
| 应收款项融资 | | 125,723,874.83 | 143,289,585.87 | | |
| 预付款项 | | 152,335.75 | 92,951.64 | 397,413.92 | 312,170.47 |
| 其他应收款 | 十六、3 | 5,918,965.14 | 6,586,134.07 | 5,427,321.74 | 941,468.10 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | | 57,568,033.72 | 67,021,593.91 | 41,493,000.95 | 33,966,740.12 |
| 合同资产 | | | | 不适用 | 不适用 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 2,152,924.91 | 2,663,424.07 | 615,107.13 | |
| 其他流动资产 | | 5,132,483.38 | 7,765,614.73 | 1,690,487.91 | 389,076.80 |
| **流动资产合计** | | **659,970,698.84** | **743,538,446.26** | **660,885,708.88** | **419,010,416.25** |
| **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 | | | 823,526.53 | 3,930,822.87 | 2,056,771.51 |
| 长期股权投资 | 十六、4 | 26,013,298.57 | 26,013,298.57 | 21,013,298.57 | 21,013,298.57 |
| 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 | | 126,884,447.03 | 133,377,269.16 | 108,127,228.20 | 83,770,239.25 |
| 在建工程 | | | | 7,382,902.09 | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 480,957.68 | 616,779.38 | 835,749.84 | 637,745.15 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | 20,599,056.57 | 22,187,294.05 | 23,115,251.18 | |
| 递延所得税资产 | | 4,491,793.27 | 4,973,949.67 | 5,028,128.81 | 3,406,685.96 |
| 其他非流动资产 | | 1,989,806.19 | | 270,676.35 | 2,965,481.50 |
| **非流动资产合计** | | **180,459,359.31** | **187,992,117.36** | **169,704,057.91** | **113,850,221.94** |
| **资产总计** | | **840,430,058.15** | **931,530,563.62** | **830,589,766.79** | **532,860,638.19** |



(转下页)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表（续）

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 17,050,000.00 | 13,500,000.00 | 26,305,000.00 |
| 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 | | 102,511,195.51 | 113,093,925.60 | 126,334,437.10 | 73,669,288.67 |
| 应付账款 | | 209,617,167.91 | 285,703,639.37 | 224,849,933.42 | 171,859,389.74 |
| 预收款项 | | | 131,521.85 | 20,000.00 | |
| 合同负债 | | 34,162.88 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 12,215,630.34 | 16,801,643.73 | 15,988,784.73 | 11,572,041.49 |
| 应交税费 | | 4,743,159.67 | 4,072,238.35 | 15,474,874.73 | 12,471,515.13 |
| 其他应付款 | | 10,836,429.91 | 5,380,086.71 | 10,381,643.62 | 477,620.99 |
| 其中：应付利息 | | 16,916.67 | 30,738.36 | 24,462.78 | 64,870.50 |
| 应付股利 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,884,172.60 | 9,519,985.27 | 17,299,563.54 | 7,138,373.69 |
| 其他流动负债 | | 14,601,849.78 | 37,899,686.75 | 47,694,613.17 | 10,547,497.72 |
| **流动负债合计** | | **368,443,768.60** | **489,652,727.63** | **471,543,850.31** | **314,040,727.43** |
| **非流动负债：** | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | 241,530.89 | 9,740,324.80 | 10,644,112.92 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | 34,128.30 | |
| 递延收益 | | 8,113,251.98 | 7,640,973.43 | 2,906,037.56 | 2,413,780.99 |
| 递延所得税负债 | | 7,725,437.36 | 8,260,312.87 | 2,445,530.53 | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| **非流动负债合计** | | **15,838,689.34** | **16,142,817.19** | **15,126,021.19** | **13,057,893.91** |
| **负债合计** | | **384,282,457.94** | **505,795,544.82** | **486,669,871.50** | **327,098,621.34** |
| **股东权益：** | | | | | |
| 股本 | | 88,819,269.00 | 88,819,269.00 | 88,819,269.00 | 73,720,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | 205,642,881.81 | 205,642,881.81 | 205,642,881.81 | 49,008,729.88 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | 508,149.87 | 310,680.54 | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | 13,266,232.13 | 13,266,232.13 | 5,115,787.84 | 10,184,521.83 |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | | 147,911,067.40 | 117,695,955.32 | 44,341,956.64 | 72,848,765.14 |
| **股东权益合计** | | **456,147,600.21** | **425,735,018.80** | **343,919,895.29** | **205,762,016.85** |
| **负债和股东权益总计** | | **840,430,058.15** | **931,530,563.62** | **830,589,766.79** | **532,860,638.19** |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 六、36 | 387,772,699.91 | 994,411,327.97 | 778,098,784.70 | 562,351,054.65 |
| 其中：营业收入 | 六、36 | 387,772,699.91 | 994,411,327.97 | 778,098,784.70 | 562,351,054.65 |
| 二、营业总成本 | | 357,564,877.65 | 903,230,012.53 | 707,552,871.91 | 523,641,808.22 |
| 其中：营业成本 | 六、36 | 318,496,552.96 | 800,114,022.83 | 625,280,466.86 | 445,595,832.84 |
| 税金及附加 | 六、37 | 1,808,505.84 | 3,957,200.50 | 4,360,537.62 | 3,204,190.33 |
| 销售费用 | 六、38 | 9,730,727.30 | 25,645,541.10 | 15,464,234.93 | 14,466,939.38 |
| 管理费用 | 六、39 | 11,416,665.25 | 37,659,796.89 | 25,594,503.82 | 33,246,444.96 |
| 研发费用 | 六、40 | 17,599,497.05 | 33,359,503.19 | 26,969,106.33 | 24,238,094.69 |
| 财务费用 | 六、41 | -1,487,070.75 | 2,493,948.02 | 9,884,022.35 | 2,890,306.02 |
| 其中：利息费用 | | 300,580.81 | 1,025,452.55 | 1,331,741.57 | 423,047.11 |
| 利息收入 | | 265,796.97 | 231,865.78 | 145,695.03 | 343,581.76 |
| 加：其他收益 | 六、42 | 4,293,177.72 | 5,544,886.93 | 4,869,058.66 | 2,757,278.37 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 六、43 | 192,612.71 | | | |
| 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） | 六、44 | 2,105,614.94 | 786,375.57 | | |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | 六、45 | -3,362,368.86 | -6,475,289.28 | -14,290,753.24 | -8,926,920.92 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 六、46 | 21,809.48 | -2,560.30 | -244,943.33 | -66,810.16 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 33,458,668.25 | 91,034,728.36 | 60,879,274.88 | 32,472,793.72 |
| 加：营业外收入 | 六、47 | | 71,203.11 | | 24,450.00 |
| 减：营业外支出 | 六、48 | 223,368.79 | 739,576.62 | 466,025.65 | 98,669.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 33,235,299.46 | 90,366,354.85 | 60,413,249.23 | 32,398,574.32 |
| 减：所得税费用 | 六、49 | 3,220,463.44 | 10,527,995.36 | 7,034,753.38 | 4,120,057.11 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 30,014,836.02 | 79,838,359.49 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| （一）按经营持续性分类 | | | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 30,014,836.02 | 79,838,359.49 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| 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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填 | | 30,014,836.02 | 79,838,359.49 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 197,469.33 | 303,179.47 | | |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 197,469.33 | 303,179.47 | | |
| (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 | | 197,469.33 | 303,179.47 | | |
| 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 | | 197,469.33 | 303,179.47 | | |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | |
| 8、外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 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 | | 30,212,305.35 | 80,141,538.96 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 30,212,305.35 | 80,141,538.96 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 八、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十七、2 | 0.3379 | 0.8989 | 0.7241 | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十七、2 | 0.3379 | 0.8989 | 0.7241 | |

2017年8月28日公司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分别为：2017年1-8月份3,415,452.02元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 利润表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十六、5 | **387,773,800.85** | **986,839,597.34** | **752,578,300.48** | **531,287,568.97** |
| 减：营业成本 | 十六、5 | 318,507,825.79 | 795,428,256.19 | 607,580,627.01 | 425,451,589.67 |
| 税金及附加 | | 1,775,242.20 | 3,775,905.49 | 4,042,346.88 | 2,795,638.89 |
| 销售费用 | | 9,729,790.51 | 25,127,828.04 | 14,259,520.05 | 12,806,284.13 |
| 管理费用 | | 11,192,694.61 | 33,824,844.25 | 23,118,260.23 | 30,911,625.89 |
| 研发费用 | | 17,599,497.05 | 33,359,503.19 | 26,969,106.33 | 24,238,094.69 |
| 财务费用 | | -1,470,490.57 | 2,464,858.66 | 9,584,931.31 | 2,558,810.43 |
| 其中：利息费用 | | 300,580.81 | 1,025,452.55 | 1,331,741.57 | 423,047.11 |
| 利息收入 | | 247,247.73 | 213,264.75 | 137,515.19 | 337,500.55 |
| 加：其他收益 | | 4,293,177.72 | 5,544,886.93 | 4,869,058.66 | 2,757,278.37 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十六、6 | 192,612.71 | | | |
| 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） | | 2,074,472.00 | 494,444.28 | | |
| 资产减值损失 （损失以“－”号填列） | | -3,362,368.86 | -6,301,237.94 | -14,184,780.40 | -8,686,672.89 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | 21,809.48 | | -244,943.33 | -67,409.40 |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | **33,658,944.31** | **92,596,494.79** | **57,462,843.60** | **26,528,721.35** |
| 加：营业外收入 | | | 71,203.11 | 29.99 | 24,450.00 |
| 减：营业外支出 | | 223,368.79 | 502,597.81 | 465,760.69 | 98,669.40 |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | **33,435,575.52** | **92,165,100.09** | **56,997,112.90** | **26,454,501.95** |
| 减：所得税费用 | | 3,220,463.44 | 10,527,995.36 | 5,839,234.46 | 2,496,878.68 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | **30,215,112.08** | **81,637,104.73** | **51,157,878.44** | **23,957,623.27** |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | **30,215,112.08** | **81,637,104.73** | **51,157,878.44** | **23,957,623.27** |
| （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** | | **197,469.33** | **303,179.47** | | |
| (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、权益法下不能重分类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 | | **197,469.33** | **303,179.47** | | |
| 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 | | 197,469.33 | 303,179.47 | | |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | |
| 8、外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 9、其他 | | | | | |
| **六、综合收益总额** | | 30,412,581.41 | 81,940,284.20 | 51,157,878.44 | 23,957,623.27 |

**载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分**

**第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：**

**法定代表人：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017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 | | 371,737,261.61 | 694,917,191.07 | 473,059,924.21 | 405,595,873.16 |
| 收到的税费返还 | | 599,433.61 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、50（1） | 7,901,130.36 | 10,380,642.87 | 30,330,178.10 | 13,095,028.59 |
| **经营活动现金流入小计** | | **380,237,825.58** | **705,297,833.94** | **503,390,102.31** | **418,690,901.75** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 267,125,204.26 | 364,272,059.83 | 259,938,319.60 | 212,979,874.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 63,322,201.85 | 168,275,198.28 | 139,941,695.90 | 116,929,720.74 |
| 支付的各项税费 | | 16,532,681.08 | 52,492,285.25 | 43,885,228.88 | 42,645,435.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、50（2） | 13,064,751.51 | 51,299,594.34 | 31,482,166.12 | 29,076,538.55 |
| **经营活动现金流出小计** | | **360,044,838.70** | **636,339,137.70** | **475,247,410.50** | **401,631,569.19** |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 六、51 | **20,192,986.88** | **68,958,696.24** | **28,142,691.81** | **17,059,332.56** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,910,000.00 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 192,612.71 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 69,000.00 | 24,000.00 | 143,960.00 | 36,950.00 |
| 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** | | **11,171,612.71** | **24,000.00** | **143,960.00** | **36,950.00** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,445,256.52 | 22,456,951.04 | 28,706,698.43 | 13,617,800.78 |
| 投资支付的现金 | | 16,000,000.00 | 10,910,000.00 | | |
| 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** | | **26,445,256.52** | **33,366,951.04** | **28,706,698.43** | **13,617,800.78** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **-15,273,643.81** | **-33,342,951.04** | **-28,562,738.43** | **-13,580,850.78** |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 102,000,000.00 | 39,300,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 21,000,000.00 | 23,500,000.00 | 32,305,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、50（3） | | 236,042.00 | 10,000,000.00 | 5,185,197.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | | **21,236,042.00** | **135,500,000.00** | **76,790,197.00** |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,050,000.00 | 17,450,000.00 | 36,305,000.00 | 26,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 432,272.50 | 3,845,416.97 | 13,610,741.57 | 25,886,944.08 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、50（4） | 4,655,879.48 | 17,836,198.81 | 17,532,542.33 | 30,351,288.91 |
| **筹资活动现金流出小计** | | **12,138,151.98** | **39,131,615.78** | **67,448,283.90** | **82,338,232.99** |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | **-12,138,151.98** | **-17,895,573.78** | **68,051,716.10** | **-5,548,035.99** |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | **29,226.46** | **-542,573.94** | **-711,636.92** | **409,665.00** |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 六、51 | **-7,189,582.45** | **17,177,597.48** | **66,920,032.56** | **-1,659,889.21** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、51 | 89,694,606.65 | 72,517,009.17 | 5,596,976.61 | 7,256,865.82 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 六、51 | **82,505,024.20** | **89,694,606.65** | **72,517,009.17** | **5,596,976.61** |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 现金流量表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017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 | | 369,812,826.85 | 670,647,839.03 | 439,468,815.75 | 371,553,992.47 |
| 收到的税费返还 | | 599,433.61 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,742,630.38 | 9,932,875.96 | 30,261,591.77 | 11,849,928.65 |
| **经营活动现金流入小计** | | **378,154,890.84** | **680,580,714.99** | **469,730,407.52** | **383,403,921.12** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 267,125,204.26 | 359,771,021.02 | 245,526,639.59 | 194,792,448.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 63,133,809.31 | 161,865,571.15 | 129,828,596.83 | 110,514,077.76 |
| 支付的各项税费 | | 16,499,326.43 | 50,952,241.91 | 39,970,098.00 | 36,477,440.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,988,559.93 | 50,152,508.21 | 30,406,409.53 | 26,270,769.11 |
| **经营活动现金流出小计** | | **359,746,899.93** | **622,741,342.29** | **445,731,743.95** | **368,054,735.87** |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | **18,407,990.91** | **57,839,372.70** | **23,998,663.57** | **15,349,185.25** |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,910,000.00 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 192,612.71 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 69,000.00 | | 143,960.00 | 4,350.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | **11,171,612.71** | | **143,960.00** | **4,350.00** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,445,256.52 | 17,050,430.78 | 28,697,598.43 | 13,587,199.78 |
| 投资支付的现金 | | 16,000,000.00 | 15,910,000.00 | | 21,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | **26,445,256.52** | **32,960,430.78** | **28,697,598.43** | **34,587,199.78** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **-15,273,643.81** | **-32,960,430.78** | **-28,553,638.43** | **-34,582,849.78** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 102,000,000.00 | 39,300,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 21,000,000.00 | 23,500,000.00 | 32,305,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,000,000.00 | 5,236,042.00 | 18,000,000.00 | 5,185,197.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | **13,000,000.00** | **26,236,042.00** | **143,500,000.00** | **76,790,197.00** |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,050,000.00 | 17,450,000.00 | 36,305,000.00 | 26,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 432,272.50 | 3,845,416.97 | 13,610,741.57 | 25,886,944.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 12,655,879.48 | 18,886,198.81 | 25,532,542.33 | 9,005,701.81 |
| **筹资活动现金流出小计** | | **20,138,151.98** | **40,181,615.78** | **75,448,283.90** | **60,992,645.89** |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | **-7,138,151.98** | **-13,945,573.78** | **68,051,716.10** | **15,797,551.11** |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | **29,226.46** | **-542,573.94** | **-711,636.92** | **409,665.00** |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | **-3,974,578.42** | **10,390,794.20** | **62,785,104.32** | **-3,026,448.42** |
| 加：期初现金及现金等价物余 | | 74,818,966.84 | 64,428,172.64 | 1,643,068.32 | 4,669,516.74 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | **70,844,388.42** | **74,818,966.84** | **64,428,172.64** | **1,643,068.32** |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 2020年1-6月 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | 310,680.54 | 13,266,232.13 | 125,036,567.98 | 427,062,332.89 | | 427,062,332.89 |
| 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、本年年初余额 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | 310,680.54 | 13,266,232.13 | 125,036,567.98 | 427,062,332.89 | | 427,062,332.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 197,469.33 | | 30,014,836.02 | 30,212,305.35 | | 30,212,305.35 |
| （一）综合收益总额 | | | 197,469.33 | | 30,014,836.02 | 30,212,305.35 | | 30,212,305.35 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 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 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | 508,149.87 | 13,266,232.13 | 155,051,404.00 | 457,274,638.24 | | 457,274,638.24 |

3-2-1-15

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

# 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | | 5,115,787.84 | 53,481,314.54 | 347,045,954.62 | | 347,045,954.62 |
| 加：会计政策变更 | | | 7,501.07 | -13,266.18 | -119,395.58 | -125,160.69 | | -125,160.69 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | 7,501.07 | 5,102,521.66 | 53,361,918.96 | 346,920,793.93 | | 346,920,793.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 303,179.47 | 8,163,710.47 | 71,674,649.02 | 80,141,538.96 | | 80,141,538.96 |
| （一）综合收益总额 | | | 303,179.47 | | 79,838,359.49 | 80,141,538.96 | | 80,141,538.96 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 8,163,710.47 | -8,163,710.47 | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | 8,163,710.47 | -8,163,710.47 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 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 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | 310,680.54 | 13,266,232.13 | 125,036,567.98 | 427,062,332.89 | | 427,062,332.89 |

3-2-1-16

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

# 合并股东权益变动表（续一）

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 73,720,000.00 | 42,995,431.31 | | 10,184,521.83 | 79,767,505.63 | 206,667,458.77 | | 206,667,458.77 |
| 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、本年年初余额 | 73,720,000.00 | 42,995,431.31 | | 10,184,521.83 | 79,767,505.63 | 206,667,458.77 | | 206,667,458.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 | 15,099,269.00 | 156,634,151.93 | | -5,068,733.99 | -26,286,191.09 | 140,378,495.85 | | 140,378,495.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 53,378,495.85 | 53,378,495.85 | | 53,378,495.85 |
| （二）股东投入和减少资本 | 15,099,269.00 | 86,900,731.00 | | | | 102,000,000.00 | | 102,000,000.00 |
| 1、股东投入的普通股 | 15,099,269.00 | 86,900,731.00 | | | | 102,000,000.00 | | 102,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 5,115,787.84 | -20,115,787.84 | -15,000,000.00 | | -15,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | 5,115,787.84 | -5,115,787.84 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 | | -15,000,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | 69,733,420.93 | | -10,184,521.83 | -59,548,899.10 | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | 69,733,420.93 | | -10,184,521.83 | -59,548,899.10 | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 88,819,269.00 | 199,629,583.24 | | 5,115,787.84 | 53,481,314.54 | 347,045,954.62 | | 347,045,954.62 |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（转下页）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表（续二）

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 58,000,000.00 | 27,000,000.00 | | 7,788,759.49 | 78,884,750.76 | 171,673,510.25 | | 171,673,510.25 |
| 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、本年年初余额 | 58,000,000.00 | 27,000,000.00 | | 7,788,759.49 | 78,884,750.76 | 171,673,510.25 | | 171,673,510.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,720,000.00 | 15,995,431.31 | | 2,395,762.34 | 882,754.87 | 34,993,948.52 | | 34,993,948.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 28,278,517.21 | 28,278,517.21 | | 28,278,517.21 |
| （二）股东投入和减少资本 | 15,720,000.00 | 15,995,431.31 | | | | 31,715,431.31 | | 31,715,431.31 |
| 1、股东投入的普通股 | 15,720,000.00 | 23,580,000.00 | | | | 39,300,000.00 | | 39,300,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | 13,415,431.31 | | | | 13,415,431.31 | | 13,415,431.31 |
| 4、其他 | | -21,000,000.00 | | | | -21,000,000.00 | | -21,000,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | 2,395,762.34 | -27,395,762.34 | -25,000,000.00 | | -25,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | 2,395,762.34 | -2,395,762.34 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | -25,000,000.00 | -25,000,000.00 | | -25,000,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 73,720,000.00 | 42,995,431.31 | | 10,184,521.83 | 79,767,505.63 | 206,667,458.77 | | 206,667,458.77 |

3-2-1-18

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

# 股东权益变动表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | 310,680.54 | 13,266,232.13 | 117,695,955.32 | 425,735,018.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | 310,680.54 | 13,266,232.13 | 117,695,955.32 | 425,735,018.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填 | | | 197,469.33 | | 30,215,112.08 | 30,412,581.41 |
| （一）综合收益总额 | | | 197,469.33 | | 30,215,112.08 | 30,412,581.41 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 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 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | 508,149.87 | 13,266,232.13 | 147,911,067.40 | 456,147,600.21 |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19



（转下页）

# 股东权益变动表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | | 5,115,787.84 | 44,341,956.64 | 343,919,895.29 |
| 加：会计政策变更 | | | 7,501.07 | -13,266.18 | -119,395.58 | -125,160.69 |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | 7,501.07 | 5,102,521.66 | 44,222,561.06 | 343,794,734.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填 | | | 303,179.47 | 8,163,710.47 | 73,473,394.26 | 81,940,284.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 81,637,104.73 | 81,637,104.73 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 8,163,710.47 | -8,163,710.47 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | 8,163,710.47 | -8,163,710.47 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 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 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | 303,179.47 | 13,266,232.13 | 117,695,955.32 | 303,179.47 |
| | | | 310,680.54 | | | 425,735,018.80 |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



（转下页）

3-2-1-20

# 股东权益变动表（续一）

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 73,720,000.00 | 49,008,729.88 | | 10,184,521.83 | 72,848,765.14 | 205,762,016.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 73,720,000.00 | 49,008,729.88 | | 10,184,521.83 | 72,848,765.14 | 205,762,016.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填 | 15,099,269.00 | 156,634,151.93 | | -5,068,733.99 | -28,506,808.50 | 138,157,878.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 51,157,878.44 | 51,157,878.44 |
| （二）股东投入和减少资本 | 15,099,269.00 | 86,900,731.00 | | | | 102,000,000.00 |
| 1、股东投入的普通股 | 15,099,269.00 | 86,900,731.00 | | | | 102,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | 5,115,787.84 | -20,115,787.84 | -15,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | 5,115,787.84 | -5,115,787.84 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | 69,733,420.93 | | -10,184,521.83 | -59,548,899.10 | |
| 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 | | | | | | |
| （五）专项储备 | | 69,733,420.93 | | -10,184,521.83 | -59,548,899.10 | |
| 1、本期提取 | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 88,819,269.00 | 205,642,881.81 | | 5,115,787.84 | 44,341,956.64 | 343,919,895.29 |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21



（转下页）

# 股东权益变动表（续二）

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 2017年度 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 58,000,000.00 | 12,000,000.00 | | 7,788,759.49 | 76,286,904.21 | 154,075,663.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 58,000,000.00 | 12,000,000.00 | | 7,788,759.49 | 76,286,904.21 | 154,075,663.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 15,720,000.00 | 37,008,729.88 | | 2,395,762.34 | -3,438,139.07 | 51,686,353.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 23,957,623.27 | 23,957,623.27 |
| （二）股东投入和减少资本 | 15,720,000.00 | 37,008,729.88 | | | | 52,728,729.88 |
| 1、股东投入的普通股 | 15,720,000.00 | 23,580,000.00 | | | | 39,300,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | 13,415,431.31 | | | | 13,415,431.31 |
| 4、其他 | | 13,298.57 | | | | 13,298.57 |
| （三）利润分配 | | | | 2,395,762.34 | -27,395,762.34 | -25,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | 2,395,762.34 | -2,395,762.34 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | -25,000,000.00 | -25,000,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 73,720,000.00 | 49,008,729.88 | | 10,184,521.83 | 72,848,765.14 | 205,762,016.85 |

载于第17页至第177页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22



（转下页）

## 一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市南极光电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“深圳市南极光电子科技有限公司”，本公司于 2009 年 1 月在深圳市注册成立，总部位于深圳市宝安区沙井街道共和社区新和路沙一北方永发科技园 5 栋一层至四层。

2、公司性质及经营范围

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经批准的经营范围为：背光源、塑胶产品、电子产品的销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目），许可经营项目是：背光源、塑胶产品、电子产品的生产。

3、公司历史沿革

（1）有限公司设立

本公司由自然人姜发明和潘连兴以现金出资的方式设立，于 2009 年 1 月 4 日取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 440306103795190 的《企业法人营业执照》，注册资本为 200.00 万元。其中姜发明以货币方式出资 100.00 万元，占 50%，潘连兴以货币方式出资 100.00 万元，占 50%。

（2）2013 年公司增加注册资本

2013 年 2 月 20 日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的 200.00 万元增加至 800.00 万元，新增注册资本 600.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于 2013 年 2 月 25 日完成工商变更手续。

2013 年 2 月 25 日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的 800.00 万元增加至 1,400.00 万元，新增注册资本 600.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于 2013 年 2 月 27 日完成工商变更手续。

2013 年 3 月 1 日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的 1,400.00 万元增加至 2,000.00 万元，新增注册资本 600.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于 2013 年 3 月 5 日完成工商变更手续。

（3）2014 年公司增加注册资本



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2014年11月3日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的2,000.00万元增加至4,000.00万元，新增注册资本2,000.00万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于2014年11月10日完成工商变更手续。

2014年11月11日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的4,000.00万增加至5,000.00万元，新增注册资本1,000.00万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于2014年11月13日完成工商变更手续。

（4）2015年公司增加注册资本

2015年9月1日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的5,000.00万增加至5,400.00万元，新增注册资本人民币400.00万元由股东姜发明和潘连兴分别以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于2015年9月9日完成工商变更手续。

2015年10月8日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的5,400.00万增加至5,800.00万元，新增注册资本人民币400.00万元由股东姜发明和潘连兴分别以货币资金方式认缴，增资后各股东出资比例不变。公司于2015年10月9日完成工商变更手续。

（5）2017年公司增加注册资本

2017年8月24日公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本，由原来的5,800.00万元增加至 7,372.00 万元，新增注册资本人民币 1,572.00 万元，由姜发明以货币方式认缴出资233.10万元，潘连兴以货币方式认缴出资233.10万元，深圳市南极光管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴出资 342.798 万元，深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴出资342.798万元，梁荣勋以货币方式认缴出资191.672万元，徐贤强以货币方式认缴出资 110.58 万元，毛崇文以货币方式认缴出资 73.72 万元，潘景泉以货币方式认缴出资22.116万元，张少漩以货币方式认缴出资22.116万元。公司于2017年9月1日完成工商变更手续。

完成上述增资后，公司股权结构比例如下：

| 股东名称 | 认缴资本额(万元) | 实缴出资额(万元) | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|
| 姜发明 | 3,133.10 | 3,133.10 | 42.50 |
| 潘连兴 | 3,133.10 | 3,133.10 | 42.50 |
| 梁荣勋 | 191.672 | 191.672 | 2.60 |
| 徐贤强 | 110.58 | 110.58 | 1.50 |
| 毛崇文 | 73.72 | 73.72 | 1.00 |
| 潘景泉 | 22.116 | 22.116 | 0.30 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 股东名称 | 认缴资本额（万元） | 实缴出资额（万元） | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|
| 张少漩 | 22.116 | 22.116 | 0.30 |
| 深圳市南极光管理咨询合伙企业(有限合伙) | 342.798 | 342.798 | 4.65 |
| 深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙） | 342.798 | 342.798 | 4.65 |
| 合计 | **7,372.00** | **7,372.00** | **100.00** |

（6）2018 年 7 月公司整体变更为股份有限公司

根据 2018 年 6 月 26 日发起人协议，公司以截至 2018 年 1 月 31 日止经审计后的净资产折为股本 7,372.00 万元，每股面值 1 元，注册资本 7,372.00 万元，整体变更为股份有限公司。公司于 2018 年 7 月 23 日完成工商变更手续。

（7）2018 年公司增加股本

2018 年 12 月 13 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议通过公司增资扩股方案，同意公司注册资本由 7,372.00 万元增加至 8,881.9269 万元，新增注册资本 1,509.9269 万元，其中李少平以货币方式出资 297.5445 万元，林玉燕以货币方式出资 222.0481 万元，泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 199.8433 万元，武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 133.2289 万元，王威以货币方式出资 111.024 万元，深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙）以货币方式出资 88.8192 万元，厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 88.8192 万元，励建立以货币方式出资 88.8192 万元，杨文卿以货币方式出资 88.8192 万元，陈少东以货币方式出资 75.4963 万元，平潭县聚岚信息咨询合伙企业(有限合伙)以货币方式出资 71.0554 万元，蔡建文以货币方式出资 44.4096 万元。公司于 2018 年 12 月 24 日完成工商变更手续。

经上述增资扩股后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴资本额（万元） | 实缴出资额（万元） | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|
| 姜发明 | 3,133.10 | 3,133.10 | 35.2750 |
| 潘连兴 | 3,133.10 | 3,133.10 | 35.2750 |
| 深圳市南极光管理咨询合伙企业(有限合伙) | 342.798 | 342.798 | 3.8595 |
| 深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙） | 342.798 | 342.798 | 3.8595 |
| 李少平 | 297.5445 | 297.5445 | 3.35 |
| 林玉燕 | 222.0481 | 222.0481 | 2.50 |
| 泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙） | 199.8433 | 199.8433 | 2.25 |
| 梁荣勋 | 191.672 | 191.672 | 2.1580 |
| 武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙） | 133.2289 | 133.2289 | 1.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 股东名称 | 认缴资本额（万元） | 实缴出资额（万元） | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|
| 王威 | 111.024 | 111.024 | 1.2500 |
| 徐贤强 | 110.58 | 110.58 | 1.2450 |
| 深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙） | 88.8192 | 88.8192 | 1.00 |
| 厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙） | 88.8192 | 88.8192 | 1.00 |
| 励建立 | 88.8192 | 88.8192 | 1.00 |
| 杨文卿 | 88.8192 | 88.8192 | 1.00 |
| 陈少东 | 75.4963 | 75.4963 | 0.85 |
| 毛崇文 | 73.72 | 73.72 | 0.83 |
| 平潭县聚岚信息咨询合伙企业（有限合伙） | 71.0554 | 71.0554 | 0.80 |
| 蔡建文 | 44.4096 | 44.4096 | 0.50 |
| 潘景泉 | 22.116 | 22.116 | 0.2490 |
| 张少漩 | 22.116 | 22.116 | 0.2490 |
| 合计 | **8,881.9269** | **8,881.9269** | **100.00** |

4、本财务报表经本公司董事会于 2020 年 9 月 21 日决议批准报出。

5、截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主营业务是背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日当月月初汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月月初汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 本组合以账龄作为信用风险特征 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征 |

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 保证金类组合 | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的融租租赁业务应收取的保证金 |

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 无明显减值迹象的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合 |
| 合并范围内关联方组合 | 以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征 |

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联方组合 | 单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3 | 3 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 40 | 40 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年、2017 年作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，自 2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5、10 | 5 | 9.50、19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）销售商品收入

内销收入：一般销售业务：商品已发出，取得客户签收的发货单据，于客户验收入库后确认收入； 供应商管理库存(VMI)模式销售：按照客户要求设置 VMI 仓储模式销售的，于客户实际领用商品后，取得客户签署的领料单据时确认收入。

外销收入：对于出口商品，在商品报关出口后，于客户验收后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度及 2017 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认具体方法：

内销收入

① 一般销售业务：商品已发出，取得客户签收的发货单据，于客户验收入库后确认收入。

②供应商管理库存(VMI)模式销售：按照客户要求设置 VMI 仓储模式销售的，于客户实际领用商品后，取得客户签署的领料单据时确认收入。

外销收入

对于出口商品，在商品报关出口后，于客户验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

29、执行新金融工具及新收入准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第一届董事会第二次会议于 2018 年 10 月 30 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权进行出售或贴现，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 119,109,050.72 | 货币资金 | 摊余成本 | 119,109,050.72 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 145,408,577.80 | 应收票据 | 摊余成本 | 80,510,760.92 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 64,897,816.88 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 369,441,890.64 | 应收账款 | 摊余成本 | 369,156,555.71 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 294,159.72 |
| | | | 其他综合收益 | 信用减值准备 | 8,824.79 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 5,547,078.70 | 其他应收款 | 摊余成本 | 5,547,078.70 |
| 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | 615,107.13 | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | 595,260.33 |
| 长期应收款 | 摊余成本 | 3,930,822.87 | 长期应收款 | 摊余成本 | 3,794,597.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

B、对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 111,020,214.19 | 货币资金 | 摊余成本 | 111,020,214.19 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 139,924,772.44 | 应收票据 | 摊余成本 | 80,010,825.90 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 59,913,946.54 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 360,317,390.60 | 应收账款 | 摊余成本 | 360,032,055.67 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 294,159.72 |
| | | | 其他综合收益 | 信用减值准备 | 8,824.79 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 5,427,321.74 | 其他应收款 | 摊余成本 | 5,427,321.74 |
| 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | 615,107.13 | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | 595,260.33 |
| 长期应收款 | 摊余成本 | 3,930,822.87 | 长期应收款 | 摊余成本 | 3,794,597.01 |

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| **摊余成本：** | | | | |
| **应收票据** | 145,408,577.80 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（应收款项融资） | | 64,897,816.88 | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 80,510,760.92 |
| | | | | |
| **应收账款** | 369,441,890.64 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收 | | 285,334.93 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| 益（应收款项融资） | | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 369,156,555.71 |
| | | | | |
| **一年内到期的非流动资产** | 615,107.13 | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | 19,846.80 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 595,260.33 |
| | | | | |
| **长期应收款** | 3,930,822.87 | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | 136,225.86 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 3,794,597.01 |
| | | | | |
| **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：** | | | | |
| **应收款项融资** | —— | | | |
| 从应收票据转入 | | 64,897,816.88 | | |
| 从应收账款转入 | | 285,334.93 | | |
| 重新计量：按公允价值重新计量 | | | 65,183,151.81 | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -8,824.79 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 65,191,976.60 |

B、对公司财务报表的影响



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| **摊余成本：** | | | | |
| **应收票据** | 139, 924, 772. 44 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（应收款项融资） | | 59, 913, 946. 54 | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 80, 010, 825. 90 |
| | | | | |
| **应收账款** | 360, 317, 390. 60 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（应收款项融资） | | 285, 334. 93 | | |
| 加：转出至其他综合收益 | | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 360, 032, 055. 67 |
| | | | | |
| **一年内到期的非流动资产** | 615, 107. 13 | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | 19, 846. 80 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 595, 260. 33 |
| | | | | |
| **长期应收款** | 3, 930, 822. 87 | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | 136, 225. 86 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 3, 794, 597. 01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：** | | | | |
| **应收款项融资** | - | | | |
| 从应收票据转入 | | 59,913,946.54 | | |
| 从应收账款转入 | | 285,334.93 | | |
| 重新计量：按公允价值重新计量 | | | 60,199,281.47 | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -8,824.79 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 60,208,106.26 |

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

| 计量类别 | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| **摊余成本：** | | | | |
| 应收票据减值准备 | 2,490,023.53 | | | 2,490,023.53 |
| 应收账款减值准备 | 12,624,538.68 | 8,824.79 | | 12,615,713.89 |
| 其他应收款减值准备 | 225,910.68 | | | 225,910.68 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 19,846.80 | 19,846.80 |
| 长期应收款减值准备 | | | 136,225.86 | 136,225.86 |
| **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）：** | | | | |
| 其他综合收益-信用减值准备 | —— | | 8,824.79 | 8,824.79 |

B、对公司财务报表的影响



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 计量类别 | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| **摊余成本：** | | | | |
| 应收票据减值准备 | 2,474,561.63 | | | 2,474,561.63 |
| 应收账款减值准备 | 12,333,811.00 | 8,824.79 | | 12,324,986.21 |
| 其他应收款减值准备 | 185,006.86 | | | 185,006.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 19,846.80 | 19,846.80 |
| 长期应收款减值准备 | | | 136,225.86 | 136,225.86 |
| **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）：** | | | | |
| 应收款项融资减值准备 | —— | | 8,824.79 | 8,824.79 |

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

| 项目 | 合并未分配利润 | 合并盈余公积 | 合并其他综合收益 |
|---|---|---|---|
| 2018 年 12 月 31 日 | 53,481,314.54 | 5,115,787.84 | |
| 1、一年内到期的非流动资产的减值的重新计量 | -15,182.80 | -1,686.98 | |
| 2、长期应收款减值的重新计量 | -104,212.78 | -11,579.20 | |
| 3、应收款项融资减值的重新计量 | | | 7,501.07 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 53,361,918.96 | 5,102,521.66 | 7,501.07 |

（2）新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

首次执行日，原预收账款调整为按照新收入准则的规定进行分类和计量的调节表

A、对合并报表的影响

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2020 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| 预收账款 | 148,201.15 | -148,201.15 | | |
| 合同负债 | | 148,201.15 | | 148,201.15 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

B、对公司财务报表的影响

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2020 年 1 月 1 日（变更后） |
|---|---|---|---|---|
| 预收账款 | 131,521.85 | -131,521.85 | | |
| 合同负债 | | 131,521.85 | | 131,521.85 |

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为 2018 年度、2017 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备计提：本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师来执行估价。本公司财务部门与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
| --- | --- |
| 增值税 | 应税收入按17%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | 详见下表。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 税种 | 具体税率情况 |
| --- | --- |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 深圳市南极光电子科技股份有限公司 | 15% |
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 25% |
| 万载南极光电子科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠及批文

2016 年 11 月 15 日，本公司收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201644200014，有效期为三年，根据相关税收规定，本公司将自 2016 年起至 2018 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2020 年 2 月 17 日，本公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开的《关于深圳市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】46 号），本公司已获得高新技术企业认定，证书编号为 GR201944202743，有效期为三年，根据相关税收规定，本公司将自 2019 年起至 2021 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 库存现金 | 13,356.90 | 75,667.49 | 29,225.51 | 33,465.48 |
| 银行存款 | 82,491,667.30 | 89,618,939.16 | 72,487,783.66 | 5,563,511.13 |
| 其他货币资金 | 53,039,618.58 | 19,743,597.72 | 46,592,041.55 | 8,526,276.23 |
| 合计 | **135,544,642.78** | **109,438,204.37** | **119,109,050.72** | **14,123,252.84** |
| 其中：存放在境 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 外的款项总额 | | | | |

使用受限的货币资金明细如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 承兑汇票保证金 | 52,993,727.02 | 19,697,776.07 | 46,546,359.01 | 2,442,429.46 |
| 保函保证金 | 45,891.56 | 45,821.65 | 45,682.54 | 6,083,846.77 |
| 合计 | **53,039,618.58** | **19,743,597.72** | **46,592,041.55** | **8,526,276.23** |

注：保函保证金（2020 年 6 月 30 日：45,891.56 元，2019 年 12 月 31 日：45,821.65 元、2018 年 12 月 31 日：45,682.54 元、2017 年 12 月 31 日：6,083,846.77 元）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款及利息金额。

截至各报告期末，本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 结构性存款 | 16,000,000.00 | 10,910,000.00 | | |
| 合计 | **16,000,000.00** | **10,910,000.00** | | |

使用受限的交易性金融资产明细如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 结构性存款 | 16,000,000.00 | 10,910,000.00 | | |
| 合计 | **16,000,000.00** | **10,910,000.00** | | |

注：该受限的交易性金融资产主要用于向银行质押开具银行承兑汇票。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | | 64,897,816.88 | 82,686,813.68 |
| 商业承兑汇票 | 14,897,754.37 | 42,435,819.48 | 83,000,784.45 | 33,351,314.93 |
| 小计 | **14,897,754.37** | **42,435,819.48** | **147,898,601.33** | **116,038,128.61** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 减：坏账准备 | 446,932.63 | 1,273,074.58 | 2,490,023.53 | 1,000,539.45 |
| 合计 | **14,450,821.74** | **41,162,744.90** | **145,408,577.80** | **115,037,589.16** |

（2）已质押的应收票据情况

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | | 55,192,265.93 | 70,943,569.77 |
| 商业承兑汇票 | | | 24,790,774.36 | 22,803,817.21 |
| 合计 | | | **79,983,040.29** | **93,747,386.98** |

（3）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日终止确认金额 | 2020 年 6 月 30 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 14,601,849.78 |
| 合计 | | **14,601,849.78** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2019 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 37,899,686.75 |
| 合计 | | **37,899,686.75** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2018 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 66,838,270.92 | |
| 商业承兑汇票 | | 47,694,613.17 |
| 合计 | **66,838,270.92** | **47,694,613.17** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2017 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 59,667,290.44 | |
| 商业承兑汇票 | | 10,547,497.72 |
| 合计 | **59,667,290.44** | **10,547,497.72** |

（4）各报告期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 14,897,754.37 | 100.00 | 446,932.63 | 3.00 | 14,450,821.74 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 14,897,754.37 | 100.00 | 446,932.63 | 3.00 | 14,450,821.74 |
| 合计 | **14,897,754.37** | **100.00** | **446,932.63** | **3.00** | **14,450,821.74** |

（续）

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 42,435,819.48 | 100.00 | 1,273,074.58 | 3.00 | 41,162,744.90 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 42,435,819.48 | 100.00 | 1,273,074.58 | 3.00 | 41,162,744.90 |
| 合计 | **42,435,819.48** | **100.00** | **1,273,074.58** | **3.00** | **41,162,744.90** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 83,000,784.45 | 100.00 | 2,490,023.53 | 3.00 | 80,510,760.92 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 83,000,784.45 | 100.00 | 2,490,023.53 | 3.00 | 80,510,760.92 |
| 合计 | **83,000,784.45** | **100.00** | **2,490,023.53** | **3.00** | **80,510,760.92** |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 33,351,314.93 | 100.00 | 1,000,539.45 | 3.00 | 32,350,775.48 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 33,351,314.93 | 100.00 | 1,000,539.45 | 3.00 | 32,350,775.48 |
| 合计 | **33,351,314.93** | **100.00** | **1,000,539.45** | **3.00** | **32,350,775.48** |

① 各报告期期末无单项计提坏账准备的应收票据

②组合中，按商业承兑汇票账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 14,897,754.37 | 446,932.63 | 3.00 |
| 合计 | **14,897,754.37** | **446,932.63** | |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 42,435,819.48 | 1,273,074.58 | 3.00 |
| 合计 | **42,435,819.48** | **1,273,074.58** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 83,000,784.45 | 2,490,023.53 | 3.00 |
| 合计 | **83,000,784.45** | **2,490,023.53** | |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 33,351,314.93 | 1,000,539.45 | 3.00 |
| 合计 | **33,351,314.93** | **1,000,539.45** | |

（6）坏账准备的情况

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,273,074.58 | -826,141.95 | | | 446,932.63 |
| 合计 | **1,273,074.58** | **-826,141.95** | | | **446,932.63** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 2,490,023.53 | -1,216,948.95 | | | 1,273,074.58 |
| 合计 | **2,490,023.53** | **-1,216,948.95** | | | **1,273,074.58** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,000,539.45 | 1,489,484.08 | | | 2,490,023.53 |
| 合计 | **1,000,539.45** | **1,489,484.08** | | | **2,490,023.53** |

（续）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 144,905.27 | 855,634.18 | | | 1,000,539.45 |
| 合计 | **144,905.27** | **855,634.18** | | | **1,000,539.45** |

（7）各报告期无实际核销的应收票据

（8）各报告期无向银行贴现商业承兑汇票的情况

4、应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 319,061,073.10 | 377,190,941.07 | 380,867,928.51 | 283,021,140.97 |
| 1-2 年 | 4,284.00 | 316,347.50 | | 10,000.00 |
| 2-3 年 | 26,036.00 | | | |
| 3-4 年 | | | | 1,198,500.81 |
| 4-5 年 | | | 1,198,500.81 | |
| 5 年以上 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | | |
| 小计 | **320,289,893.91** | **378,705,789.38** | **382,066,429.32** | **284,229,641.78** |
| 减：坏账准备 | 10,775,968.60 | 12,545,863.78 | 12,624,538.68 | 9,690,135.04 |
| 合计 | **309,513,925.31** | **366,159,925.60** | **369,441,890.64** | **274,539,506.74** |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.37 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 319,091,393.10 | 99.63 | 9,577,467.79 | 3.00 | 309,513,925.31 |
| 组合 1 账龄组合 | 319,091,393.10 | 99.63 | 9,577,467.79 | 3.00 | 309,513,925.31 |
| 合计 | **320,289,893.91** | **100.00** | **10,775,968.60** | **3.36** | **309,513,925.31** |

（续）

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.32 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 377,507,288.57 | 99.68 | 11,347,362.97 | 3.01 | 366,159,925.60 |
| 组合 1 账龄组合 | 377,507,288.57 | 99.68 | 11,347,362.97 | 3.01 | 366,159,925.60 |
| 合计 | **378,705,789.38** | **100.00** | **12,545,863.78** | **3.31** | **366,159,925.60** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 380,867,928.51 | 99.69 | 11,426,037.87 | 3.00 | 369,441,890.64 |
| 组合1账龄组合 | 380,867,928.51 | 99.69 | 11,426,037.87 | 3.00 | 369,441,890.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.31 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 合计 | **382,066,429.32** | **100.00** | **12,624,538.68** | **3.30** | **369,441,890.64** |

（续）

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 283,031,140.97 | 99.58 | 8,491,634.23 | 3.00 | 274,539,506.74 |
| 组合1账龄组合 | 283,031,140.97 | 99.58 | 8,491,634.23 | 3.00 | 274,539,506.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.42 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 合计 | **284,229,641.78** | **100.00** | **9,690,135.04** | **3.41** | **274,539,506.74** |

A、单项计提坏账准备的应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 应收账款（按单位） | 2020 年 6 月 30 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

（续）

| 应收账款（按单位） | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

（续）

| 应收账款（按单位） | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

（续）

| 应收账款（按单位） | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 319,091,393.10 | 9,577,467.79 | 3.00 |
| 合计 | **319,091,393.10** | **9,577,467.79** | **3.00** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 377,190,941.07 | 11,315,728.22 | 3.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1-2 年 | 316,347.50 | 31,634.75 | 10.00 |
| 合计 | **377,507,288.57** | **11,347,362.97** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 380,867,928.51 | 11,426,037.87 | 3.00 |
| 合计 | **380,867,928.51** | **11,426,037.87** | |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 283,021,140.97 | 8,490,634.23 | 3.00 |
| 1-2 年 | 10,000.00 | 1,000.00 | 10.00 |
| 合计 | **283,031,140.97** | **8,491,634.23** | |

（3）坏账准备的情况

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,347,362.97 | -1,769,895.18 | | | 9,577,467.79 |
| 合计 | **12,545,863.78** | **-1,769,895.18** | | | **10,775,968.60** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账 | 11,426,037.87 | -78,674.90 | | | 11,347,362.97 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | **12,624,538.68** | **-78,674.90** | | | **12,545,863.78** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,491,634.23 | 2,934,403.64 | | | 11,426,037.87 |
| 合计 | **9,690,135.04** | **2,934,403.64** | | | **12,624,538.68** |

（续）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,397,710.86 | 1,093,923.37 | | | 8,491,634.23 |
| 合计 | **8,596,211.67** | **1,093,923.37** | | | **9,690,135.04** |

（4）各报告期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 263,919,381.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,917,581.44 元。

2019 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 324,630,899.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,738,926.98 元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 345,466,673.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,364,000.21 元。

2017 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 261,842,915.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,855,287.47 元。

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、应收款项融资

（1）应收款项融资种类

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 成本 | 公允价值变动 | 期末公允价值 |
| 银行承兑汇票 | 106,379,451.57 | | 106,379,451.57 |
| 应收账款 | 19,927,446.04 | | 19,927,446.04 |
| 合计 | **126,306,897.61** | | **126,306,897.61** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 成本 | 公允价值变动 | 期末公允价值 |
| 银行承兑汇票 | 137,450,331.73 | | 137,450,331.73 |
| 应收账款 | 12,183,550.81 | | 12,183,550.81 |
| 合计 | **149,633,882.54** | | **149,633,882.54** |

（2）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日终止确认金额 | 2020 年 6 月 30 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 71,090,841.16 | |
| 应收账款 | 26,009,794.54 | |
| 合计 | **97,100,635.70** | |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2019 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2019 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 49,207,617.96 | |
| 应收账款 | 38,697,827.51 | |
| 合计 | **87,905,445.47** | |

注:2020 年 1-6 月份，本公司将对 TCL 集团股份有限公司的应收账款向 TCL 商业保理（深圳）有限公司进行保理融资，合计人民币 20,112,441.03 元，根据简单汇平台商业保理业务协议，TCL 商业保理（深圳）有限公司放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已保理融资但未到期的金单人民币 19,631,141.03 元。

2019 年度，本公司将对 TCL 集团股份有限公司的应收账款向 TCL 商业保理（深圳）有限公司进行保理融资，合计人民币 74,857,641.12 元，根据简单汇平台商业保理业务协议，TCL 商业保理（深圳）有限公司放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已保理融资但未到期的金单人民币 38,697,827.51 元。

（3）已质押的应收票据情况

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 16,000,000.00 |
| 合计 | **16,000,000.00** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 70,269,678.57 |
| 合计 | **70,269,678.57** |

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已质押银行承兑汇票余额 16,000,000.00 元，系质押用于开具应付票据。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已质押银行承兑汇票余额 70,269,678.57 元，系质押用于开具应付票据。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 156,610.78 | 100.00 | 121,114.15 | 100.00 |
| 合计 | **156,610.78** | **100.00** | **121,114.15** | **100.00** |

（续）

| 账龄 | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 492,106.85 | 100.00 | 531,656.36 | 100.00 |
| 合计 | **492,106.85** | **100.00** | **531,656.36** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020 年 6 月 30 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 156,610.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

2019 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 121,114.15 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

2018 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 419,232.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.19%。

2017 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 379,119.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 71.31%。

7、其他应收款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 4,923,172.44 | 5,577,231.99 | 5,547,078.70 | 1,006,103.94 |
| 合计 | **4,923,172.44** | **5,577,231.99** | **5,547,078.70** | **1,006,103.94** |

其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 1,760,175.83 | 2,694,931.98 | 5,509,689.38 | 716,153.55 |
| 1 至 2 年 | 1,143,517.98 | 3,292,386.64 | 225,200.00 | |
| 2 至 3 年 | 2,733,294.64 | | | 167,500.00 |
| 3 至 4 年 | | | | 211,150.00 |
| 4 至 5 年 | | | | 253,725.00 |
| 5 年以上 | 900.00 | 900.00 | 38,100.00 | 272,180.00 |
| 小计 | **5,637,888.45** | **5,988,218.62** | **5,772,989.38** | **1,620,708.55** |
| 减：坏账准备 | 714,716.01 | 410,986.63 | 225,910.68 | 614,604.61 |
| 合计 | **4,923,172.44** | **5,577,231.99** | **5,547,078.70** | **1,006,103.94** |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 押金保证金 | 4,873,402.90 | 4,879,644.92 | 4,848,521.44 | 1,129,755.00 |
| 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 711,685.55 | 1,092,273.70 | 912,467.94 | 490,953.55 |
| 员工备用金 | 52,800.00 | 16,300.00 | 12,000.00 | |
| 小计 | **5,637,888.45** | **5,988,218.62** | **5,772,989.38** | **1,620,708.55** |
| 减：坏账准备 | 714,716.01 | 410,986.63 | 225,910.68 | 614,604.61 |
| 合计 | **4,923,172.44** | **5,577,231.99** | **5,547,078.70** | **1,006,103.94** |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 410,086.63 | | 900.00 | 410,986.63 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | 410,086.63 | | 900.00 | 410,986.63 |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提或转回 | 303,729.38 | | | 303,729.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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） | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | **713,816.01** | | **900.00** | **714,716.01** |

（续）

| 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 | 225,010.68 | | 900.00 | **225,910.68** |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | 225,010.68 | | 900.00 | **225,910.68** |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提或转回 | 185,075.95 | | | **185,075.95** |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | **410,086.63** | | **900.00** | **410,986.63** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,772,989.38 | 100.00 | 225,910.68 | 3.91 | 5,547,078.70 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 组合 1 账龄组合 | 5,772,989.38 | 100.00 | 225,910.68 | 3.91 | 5,547,078.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | **5,772,989.38** | **100.00** | **225,910.68** | **3.91** | **5,547,078.70** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,620,708.55 | 100.00 | 614,604.61 | 37.92 | 1,006,103.94 |
| 组合 1 账龄组合 | 1,620,708.55 | 100.00 | 614,604.61 | 37.92 | 1,006,103.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | **1,620,708.55** | **100.00** | **614,604.61** | **37.92** | **1,006,103.94** |

（4）坏账准备的情况

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 410,986.63 | 303,729.38 | | | 714,716.01 |
| 合计 | **410,986.63** | **303,729.38** | | | **714,716.01** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 225,910.68 | 185,075.95 | | | 410,986.63 |
| 合计 | **225,910.68** | **185,075.95** | | | **410,986.63** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 614,604.61 | -388,693.93 | | | 225,910.68 |
| 合计 | **614,604.61** | **-388,693.93** | | | **225,910.68** |

（续）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 473,858.17 | 314,491.44 | 173,745.00 | | 614,604.61 |
| 合计 | **473,858.17** | **314,491.44** | **173,745.00** | | **614,604.61** |

（5）实际核销的其他应收款情况

2017 年实际核销的其他应收款金额为 173,745.00 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文永泰 | 押金保证金 | 3,031,902.64 | 1-2 年、2-3 年 | 53.78 | 576,519.73 |
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 995,690.28 | 1 年以内 | 17.66 | 29,870.71 |
| 永源冷库技术（深圳）有限公司 | 押金保证金 | 678,986.00 | 1-2 年 | 12.04 | 67,898.60 |
| 文伟金 | 押金保证金 | 143,208.00 | 1-2 年 | 2.54 | 14,320.80 |
| 陈兴达 | 员工备用金 | 35,000.00 | 1 年以内 | 0.62 | 1,050.00 |
| 合计 | | **4,884,786.92** | | **86.64** | **689,659.84** |

（续）

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文永泰 | 押金保证金 | 3,031,902.64 | 1-2 年 | 50.63 | 303,190.26 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 995,690.28 | 1 年以内 | 16.63 | 29,870.71 |
| 永源冷库技术（深圳）有限公司 | 押金保证金 | 678,986.00 | 1 年以内、1-2 年 | 11.34 | 38,603.46 |
| 文伟金 | 押金保证金 | 143,208.00 | 1 年以内 | 2.39 | 4,296.24 |
| 朗诗寓商业管理（深圳）有限公司 | 押金保证金 | 12,584.00 | 1 年以内 | 0.21 | 377.52 |
| 合计 | | **4,862,370.92** | | **81.20** | **376,338.19** |

（续）

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文永泰 | 押金保证金 | 3,031,902.64 | 1 年以内 | 52.52 | 90,957.08 |
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 1,471,610.80 | 1 年以内、1-2 年 | 25.49 | 58,848.32 |
| 永源冷库技术（深圳）有限公司 | 厂房押金 | 260,484.00 | 1 年以内 | 4.51 | 7,814.52 |
| 厦门大禹汽车有限公司 | 押金保证金 | 68,424.00 | 1 年以内、5 年以上 | 1.19 | 38,136.72 |
| 深圳市晶品鑫电子有限公司 | 押金保证金 | 15,200.00 | 1-2 年 | 0.26 | 1,520.00 |
| 合计 | | **4,847,621.44** | | **83.97** | **197,276.64** |

（续）

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 1,058,060.00 | 1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 65.28 | 546,784.00 |
| 厦门大禹汽车有限公司 | 押金保证金 | 37,200.00 | 5 年以上 | 2.30 | 37,200.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2017年12月31日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市晶品鑫电子有限公司 | 押金保证金 | 15,200.00 | 4-5年 | 0.94 | 12,160.00 |
| 彭春燕 | 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 1,863.69 | 1年以内 | 0.11 | 55.91 |
| 潘锦轻 | 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 1,740.69 | 1年以内 | 0.11 | 52.22 |
| 合计 | | **1,114,064.38** | | **68.74** | **596,252.13** |

（7）各报告期无涉及政府补助的应收款项

（8）各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9）各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

（1）存货分类

| 项目 | 2020年6月30日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,644,414.65 | 1,553,818.99 | 11,090,595.66 |
| 在产品 | 4,768,253.54 | | 4,768,253.54 |
| 半成品 | 15,978,121.61 | 897,702.07 | 15,080,419.54 |
| 发出商品 | 5,616,772.86 | 49,170.20 | 5,567,602.66 |
| 库存商品 | 21,543,562.23 | 3,482,195.10 | 18,061,367.13 |
| 委托加工物资 | 2,999,795.19 | | 2,999,795.19 |
| 合计 | **63,550,920.08** | **5,982,886.36** | **57,568,033.72** |

（续）

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,277,442.12 | 1,219,969.01 | 6,057,473.11 |
| 在产品 | 2,819,534.07 | | 2,819,534.07 |
| 半成品 | 12,227,805.45 | 656,674.60 | 11,571,130.85 |
| 发出商品 | 20,912,268.79 | | 20,912,268.79 |
| 库存商品 | 28,565,615.58 | 3,814,748.08 | 24,750,867.50 |
| 委托加工物资 | 910,319.59 | | 910,319.59 |
| 合计 | **72,712,985.60** | **5,691,391.69** | **67,021,593.91** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,128,301.88 | 1,262,366.63 | 7,865,935.25 |
| 在产品 | 4,447,853.99 | | 4,447,853.99 |
| 半成品 | 12,203,514.17 | 1,257,089.48 | 10,946,424.69 |
| 发出商品 | 4,218,937.24 | | 4,218,937.24 |
| 库存商品 | 25,369,216.74 | 9,154,859.15 | 16,214,357.59 |
| 委托加工物资 | 1,076,587.39 | | 1,076,587.39 |
| 合计 | **56,444,411.41** | **11,674,315.26** | **44,770,096.15** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,878,245.25 | 1,327,776.19 | 8,550,469.06 |
| 在产品 | 4,025,326.31 | | 4,025,326.31 |
| 半成品 | 13,255,572.86 | 2,074,352.79 | 11,181,220.07 |
| 发出商品 | 2,204,385.03 | | 2,204,385.03 |
| 库存商品 | 15,514,818.14 | 5,361,234.40 | 10,153,583.74 |
| 委托加工物资 | 1,063,735.39 | | 1,063,735.39 |
| 合计 | **45,942,082.98** | **8,763,363.38** | **37,178,719.60** |

（2）存货跌价准备



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月增加金额 | | 2020 年 1-6 月减少金额 | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,219,969.01 | 909,251.16 | | 575,401.18 | | 1,553,818.99 |
| 半成品 | 656,674.60 | 596,520.03 | | 355,492.56 | | 897,702.07 |
| 库存商品 | 3,814,748.08 | 1,600,008.53 | | 1,932,561.51 | | 3,482,195.10 |
| 发出商品 | | 49,170.20 | | | | 49,170.20 |
| 合计 | **5,691,391.69** | **3,154,949.92** | | **2,863,455.25** | | **5,982,886.36** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度增加金额 | | 2019 年度减少金额 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,262,366.63 | 1,000,889.79 | | 1,043,287.41 | | 1,219,969.01 |
| 半成品 | 1,257,089.48 | 635,076.71 | | 1,235,491.59 | | 656,674.60 |
| 库存商品 | 9,154,859.15 | 2,908,813.46 | | 8,248,924.53 | | 3,814,748.08 |
| 合计 | **11,674,315.26** | **4,544,779.96** | | **10,527,703.53** | | **5,691,391.69** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度增加金额 | | 2018 年度减少金额 | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,327,776.19 | 525,143.12 | | 590,552.68 | | 1,262,366.63 |
| 半成品 | 2,074,352.79 | 920,054.98 | | 1,737,318.29 | | 1,257,089.48 |
| 库存商品 | 5,361,234.40 | 7,240,958.37 | | 3,447,333.62 | | 9,154,859.15 |
| 合计 | **8,763,363.38** | **8,686,156.47** | | **5,775,204.59** | | **11,674,315.26** |

（续）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度增加金额 | | 2017 年度减少金额 | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,504,568.84 | 630,123.49 | | 806,916.14 | | 1,327,776.19 |
| 半成品 | 2,826,320.50 | 1,394,794.54 | | 2,146,762.25 | | 2,074,352.79 |
| 库存商品 | 3,098,980.48 | 4,177,775.99 | | 1,915,522.07 | | 5,361,234.40 |
| 合计 | **7,429,869.82** | **6,202,694.02** | | **4,869,200.46** | | **8,763,363.38** |

（3）存货各报告期期末余额中无含有借款费用资本化。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一年内到期的长期应收款 | 2,152,924.91 | 2,663,424.07 | 615,107.13 | | 详见附注六、11 |
| 合计 | **2,152,924.91** | **2,663,424.07** | **615,107.13** | | |

10、其他流动资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 预缴税金 | 1,925,544.80 | 5,619,198.16 | | |
| IPO 中介费用 | 2,899,999.98 | 1,900,000.00 | | |
| 增值税待抵扣、待认证进项税额 | 308,545.64 | 290,385.02 | 1,780,743.69 | 437,354.77 |
| 合计 | **5,134,090.42** | **7,809,583.18** | **1,780,743.69** | **437,354.77** |

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 应收融资租赁保证金 | 2,222,039.33 | 69,114.42 | 2,152,924.91 | 4.75~12.82% |
| 其中：未实现融资收益 | 81,774.67 | | 81,774.67 | |
| 减：一年内到期部分 | 2,222,039.33 | 69,114.42 | 2,152,924.91 | |
| 合计 | | | | |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 应收融资租赁保证金 | 3,601,689.07 | 114,738.47 | 3,486,950.60 | 4.75~12.82% |
| 其中：未实现融资收益 | 222,926.73 | | 222,926.73 | |
| 减：一年内到期部分 | 2,750,205.42 | 86,781.35 | 2,663,424.07 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 合计 | **851,483.65** | **27,957.12** | **823,526.53** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 应收融资租赁保证金 | 4,545,930.00 | | 4,545,930.00 | 4.75~12.82% |
| 其中：未实现融资收益 | 656,492.00 | | 656,492.00 | |
| 减：一年内到期部分 | 615,107.13 | | 615,107.13 | |
| 合计 | **3,930,822.87** | | **3,930,822.87** | |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 应收融资租赁保证金 | 2,056,771.51 | | 2,056,771.51 | 4.75~12.82% |
| 其中：未实现融资收益 | 449,040.49 | | 449,040.49 | |
| 减：一年内到期部分 | | | | |
| 合计 | **2,056,771.51** | | **2,056,771.51** | |

（2）减值准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 27,957.12 | | | **27,957.12** |
| 2020 年 1 月 1 日长期应收款账面余额在本期： | 27,957.12 | | | **27,957.12** |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -45,624.05 | | | -45,624.05 |
| 本期转回 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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） | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | 17,666.93 | | | 17,666.93 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | | | | |

（续）

| 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 | 136,225.86 | | | 136,225.86 |
| 2019 年 1 月 1 日长期应收款账面余额在本期： | 136,225.86 | | | 136,225.86 |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -21,487.39 | | | -21,487.39 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -86,781.35 | | | -86,781.35 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | **27,957.12** | | | **27,957.12** |

注：其他变动系对一年内到期的长期应收款坏账准备进行重分类。

（3）本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（4）本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

12、固定资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | 126,915,519.86 | 133,412,365.23 | 108,497,403.79 | 84,237,303.75 |
| 固定资产清理 | | | 2,838.75 | |
| 合计 | **126,915,519.86** | **133,412,365.23** | **108,500,242.54** | **84,237,303.75** |

（1）固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | 181,929,539.70 | 2,525,819.78 | 1,966,856.76 | 3,240,059.79 | 189,662,276.03 |
| 2、本期增加金额 | 2,995,012.93 | | 30,689.38 | 61,327.42 | 3,087,029.73 |
| （1）购置 | 2,995,012.93 | | 30,689.38 | 61,327.42 | 3,087,029.73 |
| 3、本期减少金额 | 2,541,342.65 | 279,800.00 | 72,649.57 | 72,051.29 | 2,965,843.51 |
| （1）处置或报废 | 2,541,342.65 | 279,800.00 | 72,649.57 | 72,051.29 | 2,965,843.51 |
| 4、2020 年 6 月 30 日余额 | 182,383,209.98 | 2,246,019.78 | 1,924,896.57 | 3,229,335.92 | 189,783,462.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | 49,361,353.20 | 1,366,356.22 | 875,050.85 | 1,000,048.90 | 52,602,809.17 |
| 2、本期增加金额 | 8,521,093.65 | 186,789.13 | 153,345.99 | 255,606.13 | 9,116,834.90 |
| （1）计提 | 8,521,093.65 | 186,789.13 | 153,345.99 | 255,606.13 | 9,116,834.90 |
| 3、本期减少金额 | 786,093.11 | 265,810.00 | 34,508.36 | 57,410.01 | 1,143,821.48 |
| （1）处置或报废 | 786,093.11 | 265,810.00 | 34,508.36 | 57,410.01 | 1,143,821.48 |
| 4、2020 年 6 月 30 日余额 | 57,096,353.74 | 1,287,335.35 | 993,888.48 | 1,198,245.02 | 60,575,822.59 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | 3,560,555.63 | | 35,958.82 | 50,587.18 | 3,647,101.63 |
| 2、本期增加金额 | 203,592.34 | | | 3,826.60 | 207,418.94 |
| （1）计提 | 203,592.34 | | | 3,826.60 | 207,418.94 |
| 3、本期减少金额 | 1,514,562.47 | | 35,658.81 | 12,179.49 | 1,562,400.77 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）处置或报废 | 1,514,562.47 | | 35,658.81 | 12,179.49 | 1,562,400.77 |
| 4、2020 年 6 月 30 日余额 | 2,249,585.50 | | 300.01 | 42,234.29 | 2,292,119.80 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2020 年 6 月 30 日账面价值 | **123,037,270.74** | **958,684.43** | **930,708.08** | **1,988,856.61** | **126,915,519.86** |
| 2、2019 年 12 月 31 日账面价值 | **129,007,630.87** | **1,159,463.56** | **1,055,847.09** | **2,189,423.71** | **133,412,365.23** |

（续）

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | 142,890,502.15 | 2,048,593.46 | 1,434,000.56 | 1,578,587.85 | 147,951,684.02 |
| 2、本期增加金额 | 40,840,391.12 | 691,141.32 | 757,013.76 | 1,878,563.04 | 44,167,109.24 |
| （1）购置 | 33,290,667.40 | 691,141.32 | 757,013.76 | 1,878,563.04 | 36,617,385.52 |
| （2）在建工程转入 | 7,549,723.72 | | | | 7,549,723.72 |
| 3、本期减少金额 | 1,801,353.57 | 213,915.00 | 224,157.56 | 217,091.10 | 2,456,517.23 |
| （1）处置或报废 | 1,801,353.57 | 213,915.00 | 224,157.56 | 217,091.10 | 2,456,517.23 |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 181,929,539.70 | 2,525,819.78 | 1,966,856.76 | 3,240,059.79 | 189,662,276.03 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | 34,759,657.19 | 1,266,389.70 | 800,573.77 | 797,900.84 | 37,624,521.50 |
| 2、本期增加金额 | 15,623,269.39 | 303,185.77 | 271,235.78 | 355,513.55 | 16,553,204.49 |
| （1）计提 | 15,623,269.39 | 303,185.77 | 271,235.78 | 355,513.55 | 16,553,204.49 |
| 3、本期减少金额 | 1,021,573.38 | 203,219.25 | 196,758.70 | 153,365.49 | 1,574,916.82 |
| （1）处置或报废 | 1,021,573.38 | 203,219.25 | 196,758.70 | 153,365.49 | 1,574,916.82 |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 49,361,353.20 | 1,366,356.22 | 875,050.85 | 1,000,048.90 | 52,602,809.17 |
| 三、减值准备 | | | | | - |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | 1,721,511.94 | | 35,958.82 | 72,287.97 | 1,829,758.73 |
| 2、本期增加金额 | 1,930,509.32 | | | | 1,930,509.32 |
| （1）计提 | 1,930,509.32 | | | | 1,930,509.32 |
| 3、本期减少金额 | 91,465.63 | | | 21,700.79 | 113,166.42 |
| （1）处置或报废 | 91,465.63 | | | 21,700.79 | 113,166.42 |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 3,560,555.63 | | 35,958.82 | 50,587.18 | 3,647,101.63 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日账面价值 | **129,007,630.87** | **1,159,463.56** | **1,055,847.09** | **2,189,423.71** | **133,412,365.23** |
| 2、2018 年 12 月 31 日账面价值 | **106,409,333.02** | **782,203.76** | **597,467.97** | **708,399.04** | **108,497,403.79** |

（续）

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | 109,550,460.58 | 1,472,593.96 | 1,303,386.56 | 1,386,577.70 | 113,713,018.80 |
| 2、本期增加金额 | 51,476,709.74 | 632,774.56 | 154,576.65 | 205,365.58 | 52,469,426.53 |
| （1）购置 | 33,505,074.36 | 632,774.56 | 154,576.65 | 205,365.58 | 34,497,791.15 |
| （2）在建工程转入 | 6,512,811.74 | | | | 6,512,811.74 |
| （3）售后租回 | 11,458,823.64 | | | | 11,458,823.64 |
| 3、本期减少金额 | 18,136,668.17 | 56,775.06 | 23,962.65 | 13,355.43 | 18,230,761.31 |
| （1）处置或报废 | 2,388,463.35 | 56,775.06 | 23,962.65 | 13,355.43 | 2,482,556.49 |
| （2）售后租回 | 15,748,204.82 | | | | 15,748,204.82 |
| 4、2018 年 12 月 31 日余额 | 142,890,502.15 | 2,048,593.46 | 1,434,000.56 | 1,578,587.85 | 147,951,684.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | 26,464,520.36 | 1,163,770.96 | 618,580.80 | 588,362.42 | 28,835,234.54 |
| 2、本期增加金额 | 11,420,809.36 | 156,555.05 | 203,811.53 | 215,515.48 | 11,996,691.42 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）计提 | 11,420,809.36 | 156,555.05 | 203,811.53 | 215,515.48 | 11,996,691.42 |
| 3、本期减少金额 | 3,125,672.53 | 53,936.31 | 21,818.56 | 5,977.06 | 3,207,404.46 |
| （1）处置或报废 | 1,270,914.42 | 53,936.31 | 21,818.56 | 5,977.06 | 1,352,646.35 |
| （2）售后租回 | 1,854,758.11 | | | | 1,854,758.11 |
| 4、2018 年 12 月 31 日余额 | 34,759,657.19 | 1,266,389.70 | 800,573.77 | 797,900.84 | 37,624,521.50 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | 597,366.51 | | | 43,114.00 | 640,480.51 |
| 2、本期增加金额 | 1,500,156.53 | | 35,958.82 | 33,287.63 | 1,569,402.98 |
| （1）计提 | 1,500,156.53 | | 35,958.82 | 33,287.63 | 1,569,402.98 |
| 3、本期减少金额 | 376,011.10 | | | 4,113.66 | 380,124.76 |
| （1）处置或报废 | 376,011.10 | | | 4,113.66 | 380,124.76 |
| 4、2018 年 12 月 31 日余额 | 1,721,511.94 | | 35,958.82 | 72,287.97 | 1,829,758.73 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日账面价值 | **106,409,333.02** | **782,203.76** | **597,467.97** | **708,399.04** | **108,497,403.79** |
| 2、2017 年 12 月 31 日账面价值 | **82,488,573.71** | **308,823.00** | **684,805.76** | **755,101.28** | **84,237,303.75** |

（续）

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | 78,905,069.87 | 1,353,677.31 | 1,025,550.08 | 1,089,573.14 | 82,373,870.40 |
| 2、本期增加金额 | 31,768,953.56 | 177,225.65 | 400,816.15 | 453,096.03 | 32,800,091.39 |
| （1）购置 | 25,848,743.66 | 177,225.65 | 400,816.15 | 453,096.03 | 26,879,881.49 |
| （2）在建工程转入 | 5,920,209.90 | | | | 5,920,209.90 |
| 3、本期减少金额 | 1,123,562.85 | 58,309.00 | 122,979.67 | 156,091.47 | 1,460,942.99 |
| （1）处置或报废 | 1,123,562.85 | 58,309.00 | 122,979.67 | 156,091.47 | 1,460,942.99 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 4、2017 年 12 月 31 日余额 | 109,550,460.58 | 1,472,593.96 | 1,303,386.56 | 1,386,577.70 | 113,713,018.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | 18,816,321.61 | 1,110,812.15 | 579,892.00 | 621,598.93 | 21,128,624.69 |
| 2、本期增加金额 | 8,286,463.02 | 108,352.36 | 151,391.99 | 107,829.87 | 8,654,037.24 |
| （1）计提 | 8,286,463.02 | 108,352.36 | 151,391.99 | 107,829.87 | 8,654,037.24 |
| 3、本期减少金额 | 638,264.27 | 55,393.55 | 112,703.19 | 141,066.38 | 947,427.39 |
| （1）处置或报废 | 638,264.27 | 55,393.55 | 112,703.19 | 141,066.38 | 947,427.39 |
| 4、2017 年 12 月 31 日余额 | 26,464,520.36 | 1,163,770.96 | 618,580.80 | 588,362.42 | 28,835,234.54 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | 425,452.91 | | 9,080.47 | 15,912.50 | 450,445.88 |
| 2、本期增加金额 | 426,357.79 | | | 33,820.12 | 460,177.91 |
| （1）计提 | 426,357.79 | | | 33,820.12 | 460,177.91 |
| 3、本期减少金额 | 254,444.19 | | 9,080.47 | 6,618.62 | 270,143.28 |
| （1）处置或报废 | 254,444.19 | | 9,080.47 | 6,618.62 | 270,143.28 |
| 4、2017 年 12 月 31 日余额 | 597,366.51 | | | 43,114.00 | 640,480.51 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日账面价值 | **82,488,573.71** | **308,823.00** | **684,805.76** | **755,101.28** | **84,237,303.75** |
| 2、2016 年 12 月 31 日账面价值 | **59,663,295.35** | **242,865.16** | **436,577.61** | **452,061.71** | **60,794,799.83** |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 2,984,436.68 | 1,288,190.71 | 1,566,894.90 | 129,351.07 | |
| 其他设备 | 5,555.56 | 1,451.18 | 3,826.60 | 277.78 | |
| 合计 | **2,989,992.24** | **1,289,641.89** | **1,570,721.50** | **129,628.85** | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 6 月 30 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 27,888,588.65 | 5,733,294.03 | | 22,155,294.62 |
| 合计 | **27,888,588.65** | **5,733,294.03** | | **22,155,294.62** |

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 39,081,925.56 | 6,659,057.28 | 924,704.80 | 31,498,163.48 |
| 合计 | **39,081,925.56** | **6,659,057.28** | **924,704.80** | **31,498,163.48** |

2018 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 44,788,808.92 | 5,089,294.43 | | 39,699,514.49 |
| 合计 | **44,788,808.92** | **5,089,294.43** | | **39,699,514.49** |

2017 年 12 月 31 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 24,268,756.23 | 1,111,889.07 | | 23,156,867.16 |
| 合计 | **24,268,756.23** | **1,111,889.07** | | **23,156,867.16** |

（2）固定资产清理

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 运输设备 | | | 2,838.75 | |
| 合计 | | | **2,838.75** | |

13、在建工程

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 在建工程 | | | 7,382,902.09 | |
| 合计 | | | **7,382,902.09** | |

①在建工程情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 注塑机产线 | 7,382,902.09 | | 7,382,902.09 |
| 合计 | **7,382,902.09** | | **7,382,902.09** |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 注塑机产线 | 7,382,902.09 | 166,821.63 | 7,549,723.72 | | |
| 合计 | **7,382,902.09** | **166,821.63** | **7,549,723.72** | | |

（续）

| 项目名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 注塑机产线 | | 7,382,902.09 | | | 7,382,902.09 |
| 厂房装修工程 | | 23,115,251.18 | | 23,115,251.18 | |
| 其他零星工程 | | 6,512,811.74 | 6,512,811.74 | | |
| 合计 | | **37,010,965.01** | **6,512,811.74** | **23,115,251.18** | **7,382,902.09** |

（续）

| 项目名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 超精密龙门加工机 | 5,445,405.41 | 116,576.58 | 5,561,981.99 | | |
| 其他零星工程 | | 358,227.91 | 358,227.91 | | |
| 合计 | **5,445,405.41** | **474,804.49** | **5,920,209.90** | | |

注：其他减少系转入长期待摊费用。

③各报告期无计提在建工程减值准备情况

14、无形资产

（1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | 5,399,520.26 | 1,358,217.40 | **6,757,737.66** |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2020 年 6 月 30 日余额 | 5,399,520.26 | 1,358,217.40 | **6,757,737.66** |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | 97,719.70 | 741,438.02 | **839,157.72** |
| 2、本期增加金额 | 58,631.82 | 135,821.70 | **194,453.52** |
| （1）计提 | 58,631.82 | 135,821.70 | **194,453.52** |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2020 年 6 月 30 日余额 | 156,351.52 | 877,259.72 | **1,033,611.24** |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2020 年 6 月 30 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、2020 年 6 月 30 日账面价值 | **5,243,168.74** | **480,957.68** | 5,724,126.42 |
| 2、2019 年 12 月 31 日账面价值 | **5,301,800.56** | **616,779.38** | 5,918,579.94 |

（续）

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | | 1,311,047.59 | **1,311,047.59** |
| 2、本期增加金额 | 5,399,520.26 | 47,169.81 | **5,446,690.07** |
| （1）购置 | 5,399,520.26 | 47,169.81 | **5,446,690.07** |
| 3、本期减少金额 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| （1）处置 | | | |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 5,399,520.26 | 1,358,217.40 | **6,757,737.66** |
| 二、累计摊销 | | | - |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | | 475,297.75 | **475,297.75** |
| 2、本期增加金额 | 97,719.70 | 266,140.27 | **363,859.97** |
| （1）计提 | 97,719.70 | 266,140.27 | **363,859.97** |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 97,719.70 | 741,438.02 | **839,157.72** |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日账面价值 | **5,301,800.56** | **616,779.38** | **5,918,579.94** |
| 2、2018 年 12 月 31 日账面价值 | | **835,749.84** | **835,749.84** |

（续）

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | | 936,726.16 | **936,726.16** |
| 2、本期增加金额 | | 401,456.39 | **401,456.39** |
| （1）购置 | | 401,456.39 | **401,456.39** |
| 3、本期减少金额 | | 27,134.96 | **27,134.96** |
| （1）处置 | | 27,134.96 | **27,134.96** |
| 4、2018 年 12 月 31 日余额 | | 1,311,047.59 | **1,311,047.59** |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | | 298,981.01 | **298,981.01** |
| 2、本期增加金额 | | 193,049.99 | **193,049.99** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| （1）计提 | | 193,049.99 | **193,049.99** |
| 3、本期减少金额 | | 16,733.25 | **16,733.25** |
| （1）处置 | | 16,733.25 | **16,733.25** |
| 4、2018 年 12 月 31 日余额 | | 475,297.75 | **475,297.75** |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2018 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日账面价值 | | **835,749.84** | **835,749.84** |
| 2、2017 年 12 月 31 日账面价值 | | **637,745.15** | **637,745.15** |

（续）

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | | 936,726.16 | **936,726.16** |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2017 年 12 月 31 日余额 | | 936,726.16 | **936,726.16** |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | | 111,635.81 | **111,635.81** |
| 2、本期增加金额 | | 187,345.20 | **187,345.20** |
| （1）计提 | | 187,345.20 | **187,345.20** |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2017 年 12 月 31 日余额 | | 298,981.01 | **298,981.01** |
| 三、减值准备 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 1、2016 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、2017 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、2017 年 12 月 31 日账面价值 | | **637,745.15** | **637,745.15** |
| 2、2016 年 12 月 31 日账面价值 | | **825,090.35** | **825,090.35** |

15、长期待摊费用

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020 年 6 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 22,187,294.05 | 142,680.00 | 1,730,917.48 | | 20,599,056.57 |
| 合计 | **22,187,294.05** | **142,680.00** | **1,730,917.48** | | **20,599,056.57** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 23,115,251.18 | 2,401,275.37 | 3,329,232.50 | | 22,187,294.05 |
| 合计 | **23,115,251.18** | **2,401,275.37** | **3,329,232.50** | | **22,187,294.05** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | | 23,115,251.18 | | | 23,115,251.18 |
| 合计 | | **23,115,251.18** | | | **23,115,251.18** |

（续）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2017 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 46,007.02 | | 46,007.02 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2017 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | **46,007.02** | | **46,007.02** | | |

16、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明细

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备及信用减值损失 | 20,015,983.44 | 3,002,397.51 |
| 递延收益 | 9,929,305.09 | 1,489,395.76 |
| 合计 | **29,945,288.53** | **4,491,793.27** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备及信用减值损失 | 23,373,902.56 | 3,506,085.38 |
| 递延收益 | 9,785,761.91 | 1,467,864.29 |
| 合计 | **33,159,664.47** | **4,973,949.67** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 28,106,143.58 | 4,215,921.53 |
| 递延收益 | 5,380,586.87 | 807,088.03 |
| 预计负债 | 34,128.30 | 5,119.25 |
| 合计 | **33,520,858.75** | **5,028,128.81** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 20,709,122.99 | 3,185,085.70 |
| 递延收益 | 2,789,289.20 | 418,393.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 合计 | **23, 498, 412. 19** | **3, 603, 479. 08** |

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | |
|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | 51, 502, 915. 73 | 7, 725, 437. 36 |
| 合计 | **51, 502, 915. 73** | **7, 725, 437. 36** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | 55, 068, 752. 47 | 8, 260, 312. 87 |
| 合计 | **55, 068, 752. 47** | **8, 260, 312. 87** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | 16, 303, 536. 87 | 2, 445, 530. 53 |
| 合计 | **16, 303, 536. 87** | **2, 445, 530. 53** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | | |
| 合计 | | |

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 265, 754. 38 |
| 可抵扣亏损 | 2, 456, 181. 81 |
| 合计 | **2, 721, 936. 19** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 309,254.22 |
| 可抵扣亏损 | 2,212,597.05 |
| 合计 | **2,521,851.27** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 738,403.30 |
| 可抵扣亏损 | |
| 合计 | **738,403.30** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | |
| 可抵扣亏损 | |
| 合计 | |

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 2024 年 | 2,212,597.05 | 2,212,597.05 | | |
| 2025 年 | 243,584.76 | | | |
| 合计 | **2,456,181.81** | **2,212,597.05** | | |

17、其他非流动资产

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 预付设备款 | 1,989,806.19 | | 270,676.35 | 2,965,481.50 |
| 合计 | **1,989,806.19** | | **270,676.35** | **2,965,481.50** |

18、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 质押借款（注 1） | | | | 17,305,000.00 |
| 质押保证借款（注:2、3） | 10,000,000.00 | 11,000,000.00 | 8,500,000.00 | |
| 保证借款（注 4、5、6） | | 6,050,000.00 | 5,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | **10,000,000.00** | **17,050,000.00** | **13,500,000.00** | **26,305,000.00** |

注 1：质押借款系南极光公司以应收票据作为质押，质押保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

注 2:2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的质押保证借款系本公司以应收账款为质押，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52，并由姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊、厦门市贝能光电科技有限公司保证，参见附注十一、5（2）②注 1、3。

注 3：2018 年 12 月 31 日的质押保证借款系本公司以应收账款作为质押，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51，并由姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司保证，参见附注十一、5（2）②注 12。

注 4：2019 年 12 月 31 日的保证借款系由深圳市高新投融资担保有限公司、姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊保证，参见附注十一、5（2）②注 5、6。

注 5：2018 年 12 月 31 日的保证借款系由姜发明、陈秋菊、深圳市中小企业融资担保有限公司保证，参见附注十一、5（2）②注 8。

注 6:2017 年 12 月 31 日的保证借款系由姜发明、潘连兴、陈秋菊和姜华和深圳市高新投融资担保有限公司保证，参见附注十一、5（2）②注 14。

19、应付票据

| 种类 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 102,511,195.51 | 113,093,925.60 | 126,334,437.10 | 73,669,288.67 |
| 合计 | **102,511,195.51** | **113,093,925.60** | **126,334,437.10** | **73,669,288.67** |

注：各报告期期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应付账款列示

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 材料采购款 | 196,463,598.94 | 264,058,265.71 | 210,088,245.06 | 167,439,447.01 |
| 工程设备款 | 7,688,448.98 | 15,901,562.06 | 10,816,524.66 | 2,147,188.63 |
| 其他采购款 | 5,285,235.29 | 5,577,155.09 | 4,729,063.10 | 2,924,234.02 |
| 合计 | **209,437,283.21** | **285,536,982.86** | **225,633,832.82** | **172,510,869.66** |

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、预收款项

（1）预收款项列示

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 预收销售款 | | 148,201.15 | 22,103.00 | |
| 合计 | | **148,201.15** | **22,103.00** | |

（2）无账龄超过 1 年的重要预收款项

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 16,890,441.34 | 56,806,951.13 | 61,457,269.22 | 12,240,123.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,797,910.36 | 1,797,910.36 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | **16,890,441.34** | **58,604,861.49** | **63,255,179.58** | **12,240,123.25** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 17,379,730.31 | 158,684,668.22 | 159,173,957.19 | 16,890,441.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 7,338,892.79 | 7,338,892.79 | |
| 三、辞退福利 | | 2,049,941.30 | 2,049,941.30 | |
| 合计 | **17,379,730.31** | **168,073,502.31** | **168,562,791.28** | **16,890,441.34** |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 13,134,699.47 | 137,511,090.47 | 133,266,059.63 | 17,379,730.31 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 6,355,698.61 | 6,355,698.61 | |
| 三、辞退福利 | | 136,603.00 | 136,603.00 | |
| 合计 | **13,134,699.47** | **144,003,392.08** | **139,758,361.24** | **17,379,730.31** |

（续）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 11,831,502.81 | 112,304,351.23 | 111,001,154.57 | 13,134,699.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,310,789.37 | 4,310,789.37 | |
| 三、辞退福利 | | 242,230.20 | 242,230.20 | |
| 合计 | **11,831,502.81** | **116,857,370.80** | **115,554,174.14** | **13,134,699.47** |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,890,441.34 | 54,496,395.24 | 59,146,713.33 | 12,240,123.25 |
| 2、职工福利费 | | 414,316.53 | 414,316.53 | |
| 3、社会保险费 | | 453,571.10 | 453,571.10 | |
| 其中：医疗保险费 | | 300,607.21 | 300,607.21 | |
| 工伤保险费 | | 34,015.28 | 34,015.28 | |
| 生育保险费 | | 118,948.61 | 118,948.61 | |
| 4、住房公积金 | | 1,311,921.40 | 1,311,921.40 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 130,746.86 | 130,746.86 | |
| 合计 | **16,890,441.34** | **56,806,951.13** | **61,457,269.22** | **12,240,123.25** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,379,730.31 | 152,249,308.87 | 152,738,597.84 | 16,890,441.34 |
| 2、职工福利费 | | 1,443,182.68 | 1,443,182.68 | |
| 3、社会保险费 | | 1,643,292.38 | 1,643,292.38 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,217,774.60 | 1,217,774.60 | |
| 工伤保险费 | | 138,854.29 | 138,854.29 | |
| 生育保险费 | | 286,663.49 | 286,663.49 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 4、住房公积金 | | 3,079,998.95 | 3,079,998.95 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 268,885.34 | 268,885.34 | |
| 合计 | **17,379,730.31** | **158,684,668.22** | **159,173,957.19** | **16,890,441.34** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,134,699.47 | 132,105,931.17 | 127,860,900.33 | 17,379,730.31 |
| 2、职工福利费 | | 829,265.62 | 829,265.62 | |
| 3、社会保险费 | | 1,519,698.49 | 1,519,698.49 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,052,684.41 | 1,052,684.41 | |
| 工伤保险费 | | 212,263.86 | 212,263.86 | |
| 生育保险费 | | 254,750.22 | 254,750.22 | |
| 4、住房公积金 | | 2,432,327.40 | 2,432,327.40 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 623,867.79 | 623,867.79 | |
| 合计 | **13,134,699.47** | **137,511,090.47** | **133,266,059.63** | **17,379,730.31** |

（续）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,831,502.81 | 108,589,321.83 | 107,286,125.17 | 13,134,699.47 |
| 2、职工福利费 | | 1,119,273.99 | 1,119,273.99 | |
| 3、社会保险费 | | 906,193.35 | 906,193.35 | |
| 其中：医疗保险费 | | 599,995.78 | 599,995.78 | |
| 工伤保险费 | | 147,872.20 | 147,872.20 | |
| 生育保险费 | | 158,325.37 | 158,325.37 | |
| 4、住房公积金 | | 893,870.10 | 893,870.10 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 795,691.96 | 795,691.96 | |
| 合计 | **11,831,502.81** | **112,304,351.23** | **111,001,154.57** | **13,134,699.47** |

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 1,718,628.04 | 1,718,628.04 | |
| 2、失业保险费 | | 79,282.32 | 79,282.32 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | | **1,797,910.36** | **1,797,910.36** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 6,983,142.97 | 6,983,142.97 | |
| 2、失业保险费 | | 355,749.82 | 355,749.82 | |
| 合计 | | **7,338,892.79** | **7,338,892.79** | |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 5,927,517.95 | 5,927,517.95 | |
| 2、失业保险费 | | 428,180.66 | 428,180.66 | |
| 合计 | | **6,355,698.61** | **6,355,698.61** | |

（续）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 4,004,861.91 | 4,004,861.91 | |
| 2、失业保险费 | | 305,927.46 | 305,927.46 | |
| 合计 | | **4,310,789.37** | **4,310,789.37** | |

本公司 2017 年 1 月-2020 年 2 月份，按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工级别分别设定缴费基数，并根据缴费基数的 13%-14%缴纳养老保险、0.9%缴纳失业保险，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

受到疫情影响，据深圳市社会保险基金管理局出具的深人社规〔2020〕3 号文，本公司在 2020 年 2 月-6 月按社保减免规定减免社保，按员工级别分别设定缴费基数，并根据缴费基数减按 6.5%缴纳养老保险、0.28%缴纳失业保险，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 3,998,483.29 | 3,437,892.21 | 10,209,546.69 | 9,729,584.22 |
| 企业所得税 | 88,520.99 | | 1,471,256.70 | 1,712,058.75 |
| 个人所得税 | 177,938.36 | 177,945.41 | 2,824,638.00 | 286,972.66 |
| 城市维护建设税 | 316,993.23 | 243,598.41 | 714,668.27 | 681,172.61 |
| 教育费附加 | 135,854.24 | 104,399.32 | 306,286.40 | 291,931.11 |
| 地方教育税附加 | 90,569.50 | 69,599.55 | 204,190.93 | 194,620.74 |
| 土地使用税 | 16,622.07 | 16,622.07 | | |
| 印花税 | 23,338.30 | 38,903.40 | 79,939.00 | 1,046.30 |
| 合计 | **4,848,319.98** | **4,088,960.37** | **15,810,525.99** | **12,897,386.39** |

24、其他应付款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 应付利息 | 16,916.67 | 30,738.36 | 24,462.78 | 64,870.50 |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 782,826.50 | 349,348.35 | 10,357,180.84 | 361,625.62 |
| 合计 | **799,743.17** | **380,086.71** | **10,381,643.62** | **426,496.12** |

（1）应付利息

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | 16,916.67 | 30,738.36 | 24,462.78 | 64,870.50 |
| 合计 | **16,916.67** | **30,738.36** | **24,462.78** | **64,870.50** |

（2）其他应付款

按款项性质列示

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 残疾人保障金 | 683,298.92 | | | |
| 押金保证金 | 51,156.00 | 71,156.00 | 10,000,000.00 | |
| 代收代付员工款 | 14,243.28 | 244,064.05 | 357,180.84 | 361,625.62 |
| 其他 | 34,128.30 | 34,128.30 | | |
| 合计 | **782,826.50** | **349,348.35** | **10,357,180.84** | **361,625.62** |

25、合同负债



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 预收销售款 | 35,406.94 | —— | —— | —— |
| 合计 | **35,406.94** | | | |

26、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一年内到期的长期应付款（附注六、28） | 3,884,172.60 | 9,519,985.27 | 17,299,563.54 | 7,138,373.69 |
| 合计 | **3,884,172.60** | **9,519,985.27** | **17,299,563.54** | **7,138,373.69** |

27、其他流动负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 未终止确认商业承兑汇票 | 14,601,849.78 | 37,899,686.75 | 47,694,613.17 | 10,547,497.72 |
| 合计 | **14,601,849.78** | **37,899,686.75** | **47,694,613.17** | **10,547,497.72** |

注：上述商业承兑汇票已背书转让但于各期末尚未到期，因此尚未终止确认。

28、长期应付款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 融资租赁款 | 3,884,172.60 | 9,761,516.16 | 27,039,888.34 | 17,782,486.61 |
| 其中：未确认融资费用 | 73,221.97 | 327,253.68 | 1,879,832.00 | 1,795,396.64 |
| 减：一年内到期部分（附注六、26） | 3,884,172.60 | 9,519,985.27 | 17,299,563.54 | 7,138,373.69 |
| 合计 | | **241,530.89** | **9,740,324.80** | **10,644,112.92** |

29、预计负债

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 未决诉讼 | | | 34,128.30 | |
| 合计 | | | **34,128.30** | |

30、递延收益

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 9,785,761.91 | 950,000.00 | 806,456.82 | 9,929,305.09 | 与资产相关的政府补助 |
| 未确认售后租回损益 | -2,144,788.48 | 328,735.37 | | -1,816,053.11 | 售后租回形成融资租赁所致 |
| **合计** | **7,640,973.43** | **1,278,735.37** | **806,456.82** | **8,113,251.98** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 5,380,586.87 | 5,773,000.00 | 1,367,824.96 | 9,785,761.91 | 与资产相关的政府补助 |
| 未确认售后租回损益 | -2,474,549.31 | | -329,760.83 | -2,144,788.48 | 售后租回形成融资租赁所致 |
| **合计** | **2,906,037.56** | **5,773,000.00** | **1,038,064.13** | **7,640,973.43** | |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 2,789,289.20 | 3,272,385.70 | 681,088.03 | 5,380,586.87 | 与资产相关的政府补助 |
| 未确认售后租回损益 | -375,508.21 | -2,434,623.07 | -335,581.97 | -2,474,549.31 | 售后租回形成融资租赁所致 |
| **合计** | **2,413,780.99** | **837,762.63** | **345,506.06** | **2,906,037.56** | |

（续）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 968,075.02 | 2,200,000.00 | 378,785.82 | 2,789,289.20 | 与资产相关的政府补助 |
| 未确认售后租回损益 | -430,050.08 | | -54,541.87 | -375,508.21 | 售后租回形成融资租赁所致 |
| 合计 | **538,024.94** | **2,200,000.00** | **324,243.95** | **2,413,780.99** | |

其中，涉及政府补助的项目：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2020 年 6 月 30 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补贴 | 567,244.98 | | | 61,885.69 | | 505,359.29 | 与资产相关 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目 | 686,612.06 | | | 55,631.34 | | 630,980.72 | 与资产相关 |
| 装配自动化车间节能减排示范项目 | 681,430.34 | | | 49,204.61 | | 632,225.73 | 与资产相关 |
| 宝安区技术中心补贴收入 | 496,979.28 | | | 61,552.33 | | 435,426.95 | 与资产相关 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 66,666.62 | | | 23,529.42 | | 43,137.20 | 与资产相关 |
| 金蝶K3信息化项目建设补贴 | 157,265.60 | | | 51,367.20 | | 105,898.40 | 与资产相关 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | 1,138,050.25 | | | 81,929.76 | | 1,056,120.49 | 与资产相关 |
| 南极光2017年综合技术改造项目补贴 | 935,256.24 | | | 60,997.92 | | 874,258.32 | 与资产相关 |
| 宝安区2018年技术改造补贴 | 2,004,309.02 | | | 130,691.88 | | 1,873,617.14 | 与资产相关 |
| 技术装备及管理智能化提升项目补贴 | 3,051,947.52 | | | 204,045.00 | | 2,847,902.52 | 与资产相关 |
| 2020 年深圳市技术改造项目 | | 950,000.00 | | 25,621.67 | | 924,378.33 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2020 年 6 月 30 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | **9,785,761.91** | **950,000.00** | | **806,456.82** | | **9,929,305.09** | |

（续）

| 补助项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 691,016.24 | | | 123,771.26 | | 567,244.98 | 与资产相关 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 805,985.38 | | | 119,373.32 | | 686,612.06 | 与资产相关 |
| 装配自动化车间节能减排示范项目补助 | 779,839.56 | | | 98,409.22 | | 681,430.34 | 与资产相关 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 630,547.45 | | | 133,568.17 | | 496,979.28 | 与资产相关 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 113,725.46 | | | 47,058.84 | | 66,666.62 | 与资产相关 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | 1,301,909.81 | | | 163,859.56 | | 1,138,050.25 | 与资产相关 |
| 南极光2017年综合技术改造项目补贴 | 1,057,562.97 | | | 122,306.73 | | 935,256.24 | 与资产相关 |
| 金蝶K3信息化项目建设补贴 | | 260,000.00 | | 102,734.40 | | 157,265.60 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 宝安区 2018 年技术改造补贴 | | 2,223,000.00 | | 218,690.98 | | 2,004,309.02 | 与资产相关 |
| 技术装备及管理智能化提升项目补贴 | | 3,290,000.00 | | 238,052.48 | | 3,051,947.52 | 与资产相关 |
| 合计 | **5,380,586.87** | **5,773,000.00** | | **1,367,824.96** | | **9,785,761.91** | |

（续）

| 补助项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2018 年 12 月 31 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 933,424.68 | | | 127,439.30 | | 805,985.38 | 与资产相关 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 858,966.02 | | | 228,418.57 | | 630,547.45 | 与资产相关 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 160,784.30 | | | 47,058.84 | | 113,725.46 | 与资产相关 |
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 836,114.20 | | | 145,097.96 | | 691,016.24 | 与资产相关 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | - | 1,407,585.70 | | 105,675.89 | | 1,301,909.81 | 与资产相关 |
| 2017 年综合技术改造项目补贴 | | 1,070,000.00 | | 12,437.03 | | 1,057,562.97 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2018 年 12 月 31 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 装配自动化车间节能减排示范项目补助 | | 794,800.00 | | 14,960.44 | | 779,839.56 | 与资产相关 |
| 合计 | **2,789,289.20** | **3,272,385.70** | | **681,088.03** | | **5,380,586.87** | |

（续）

| 补助项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 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 | 其他变动 | 2017 年 12 月 31 日 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | | 1,000,000.00 | | 66,575.32 | | 933,424.68 | 与资产相关 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | | 1,000,000.00 | | 141,033.98 | | 858,966.02 | 与资产相关 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | | 200,000.00 | | 39,215.70 | | 160,784.30 | 与资产相关 |
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 968,075.02 | | | 131,960.82 | | 836,114.20 | 与资产相关 |
| 合计 | **968,075.02** | **2,200,000.00** | | **378,785.82** | | **2,789,289.20** | |

31、股本

（1）2020 年 1-6 月股本变动情况

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 姜发明 | 31,331,000.00 | | | 31,331,000.00 | 35.275 |
| 潘连兴 | 31,331,000.00 | | | 31,331,000.00 | 35.275 |
| 深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙） | 3,427,980.00 | | | 3,427,980.00 | 3.8595 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙） | 3,427,980.00 | | | 3,427,980.00 | 3.8595 |
| 李少平 | 2,975,445.00 | | | 2,975,445.00 | 3.35 |
| 林玉燕 | 2,220,481.00 | | | 2,220,481.00 | 2.50 |
| 泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙） | 1,998,433.00 | | | 1,998,433.00 | 2.25 |
| 梁荣勋 | 1,916,720.00 | | | 1,916,720.00 | 2.158 |
| 武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙） | 1,332,289.00 | | | 1,332,289.00 | 1.50 |
| 王威 | 1,110,240.00 | | | 1,110,240.00 | 1.25 |
| 徐贤强 | 1,105,800.00 | | | 1,105,800.00 | 1.245 |
| 深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙） | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙） | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 励建立 | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 杨文卿 | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 陈少东 | 754,963.00 | | | 754,963.00 | 0.85 |
| 毛崇文 | 737,200.00 | | | 737,200.00 | 0.83 |
| 平潭县聚岚信息咨询合伙企业（有限合伙） | 710,554.00 | | | 710,554.00 | 0.80 |
| 蔡建文 | 444,096.00 | | | 444,096.00 | 0.50 |
| 潘景泉 | 221,160.00 | | | 221,160.00 | 0.249 |
| 张少漩 | 221,160.00 | | | 221,160.00 | 0.249 |
| 合计 | **88,819,269.00** | | | **88,819,269.00** | **100.00** |

（2）2019 年度股本变动情况

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 姜发明 | 31,331,000.00 | | | 31,331,000.00 | 35.275 |
| 潘连兴 | 31,331,000.00 | | | 31,331,000.00 | 35.275 |
| 深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙） | 3,427,980.00 | | | 3,427,980.00 | 3.8595 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙） | 3,427,980.00 | | | 3,427,980.00 | 3.8595 |
| 李少平 | 2,975,445.00 | | | 2,975,445.00 | 3.35 |
| 林玉燕 | 2,220,481.00 | | | 2,220,481.00 | 2.50 |
| 泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙） | 1,998,433.00 | | | 1,998,433.00 | 2.25 |
| 梁荣勋 | 1,916,720.00 | | | 1,916,720.00 | 2.158 |
| 武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙） | 1,332,289.00 | | | 1,332,289.00 | 1.50 |
| 王威 | 1,110,240.00 | | | 1,110,240.00 | 1.25 |
| 徐贤强 | 1,105,800.00 | | | 1,105,800.00 | 1.245 |
| 深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙） | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙） | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 励建立 | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 杨文卿 | 888,192.00 | | | 888,192.00 | 1.00 |
| 陈少东 | 754,963.00 | | | 754,963.00 | 0.85 |
| 毛崇文 | 737,200.00 | | | 737,200.00 | 0.83 |
| 平潭县聚岚信息咨询合伙企业（有限合伙） | 710,554.00 | | | 710,554.00 | 0.80 |
| 蔡建文 | 444,096.00 | | | 444,096.00 | 0.50 |
| 潘景泉 | 221,160.00 | | | 221,160.00 | 0.249 |
| 张少漩 | 221,160.00 | | | 221,160.00 | 0.249 |
| 合计 | **88,819,269.00** | | | **88,819,269.00** | **100.00** |

（3）2018 年度股本变动情况

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 姜发明 | 31,331,000.00 | | | 31,331,000.00 | 35.275 |
| 潘连兴 | 31,331,000.00 | | | 31,331,000.00 | 35.275 |
| 深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙） | 3,427,980.00 | | | 3,427,980.00 | 3.8595 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙） | 3,427,980.00 | | | 3,427,980.00 | 3.8595 |
| 李少平 | | 2,975,445.00 | | 2,975,445.00 | 3.35 |
| 林玉燕 | | 2,220,481.00 | | 2,220,481.00 | 2.50 |
| 泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙） | | 1,998,433.00 | | 1,998,433.00 | 2.25 |
| 梁荣勋 | 1,916,720.00 | | | 1,916,720.00 | 2.158 |
| 武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙） | | 1,332,289.00 | | 1,332,289.00 | 1.50 |
| 王威 | | 1,110,240.00 | | 1,110,240.00 | 1.25 |
| 徐贤强 | 1,105,800.00 | | | 1,105,800.00 | 1.245 |
| 深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙） | | 888,192.00 | | 888,192.00 | 1.00 |
| 厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙） | | 888,192.00 | | 888,192.00 | 1.00 |
| 励建立 | | 888,192.00 | | 888,192.00 | 1.00 |
| 杨文卿 | | 888,192.00 | | 888,192.00 | 1.00 |
| 陈少东 | | 754,963.00 | | 754,963.00 | 0.85 |
| 毛崇文 | 737,200.00 | | | 737,200.00 | 0.83 |
| 平潭县聚岚信息咨询合伙企业（有限合伙） | | 710,554.00 | | 710,554.00 | 0.80 |
| 蔡建文 | | 444,096.00 | | 444,096.00 | 0.50 |
| 潘景泉 | 221,160.00 | | | 221,160.00 | 0.249 |
| 张少漩 | 221,160.00 | | | 221,160.00 | 0.249 |
| 合计 | **73,720,000.00** | **15,099,269.00** | | **88,819,269.00** | **100.00** |

（4）2017 年度股本变动情况

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 姜发明 | 29,000,000.00 | 2,331,000.00 | | 31,331,000.00 | 42.50 |
| 潘连兴 | 29,000,000.00 | 2,331,000.00 | | 31,331,000.00 | 42.50 |
| 深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙） | | 3,427,980.00 | | 3,427,980.00 | 4.65 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 投资者名称 | 上年末数 | 增加 | 减少 | 年末数 | 持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙） | | 3,427,980.00 | | 3,427,980.00 | 4.65 |
| 梁荣勋 | | 1,916,720.00 | | 1,916,720.00 | 2.60 |
| 徐贤强 | | 1,105,800.00 | | 1,105,800.00 | 1.50 |
| 毛崇文 | | 737,200.00 | | 737,200.00 | 1.00 |
| 潘景泉 | | 221,160.00 | | 221,160.00 | 0.30 |
| 张少漩 | | 221,160.00 | | 221,160.00 | 0.30 |
| 合计 | **58,000,000.00** | **15,720,000.00** | | **73,720,000.00** | **100.00** |

32、资本公积

（1）2020 年 1-6 月资本公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本（资本）溢价 | 186,214,151.93 | | | 186,214,151.93 |
| 其他资本公积 | 13,415,431.31 | | | 13,415,431.31 |
| 合计 | **199,629,583.24** | | | **199,629,583.24** |

（2）2019 年度资本公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本（资本）溢价 | 186,214,151.93 | | | 186,214,151.93 |
| 其他资本公积 | 13,415,431.31 | | | 13,415,431.31 |
| 合计 | **199,629,583.24** | | | **199,629,583.24** |

（3）2018 年度资本公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本（资本）溢价 | 29,580,000.00 | 156,634,151.93 | | 186,214,151.93 |
| 其他资本公积 | 13,415,431.31 | | | 13,415,431.31 |
| 合计 | **42,995,431.31** | **156,634,151.93** | | **199,629,583.24** |

注：①根据公司发起人于 2018 年 6 月 26 日发起的协议，公司整体变更设立为股份有限公司，2018 年 1 月 31 日的净资产 19,282.52664 万元，按 2.62：1 的比例折为股本 7,372.00 万股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司，余额计入资本公积。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②根据公司于 2018 年 12 月 13 日召开并批准的股东大会决议，公司引入投资者并新增注册资本人民币 1,509.9269 万元，每股认购价格为 6.7553 元，其中，深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙）、厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙）、励建立和杨文卿分别认购 88.8192 万股，增资后分别持有的比例为 1%；泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙）认购 199.8433 万股，增资后持股比例为 2.25%；武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙）认购 133.2289 万股，增资后持股比例为 1.50%；平潭县聚岚信息咨询合伙企业（有限合伙）认购 71.0554 万股，增资后持股比例为 0.80%；王威认购 111.024 万股，增资后持股比例为 1.25%；陈少东认购 75.4963 万股，增资后持股比例为 0.85%；林玉燕认购 222.0481 万股，增资后持股比例为 2.50%；李少平认购 297.5445 万股，增资后持股比例为 3.35%；蔡建文认购 44.4096 万股，增资后持股比例为 0.50%。上述股东合计实缴缴纳出资 10,200.00 万元，其中新增注册资本 1,509.9259 万元，差额 8,690.0731 万元计入资本公积。

（3）2017 年度资本公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本（资本）溢价 | 27,000,000.00 | 23,580,000.00 | 21,000,000.00 | 29,580,000.00 |
| 其他资本公积 | | 13,415,431.31 | | 13,415,431.31 |
| 合计 | **27,000,000.00** | **36,995,431.31** | **21,000,000.00** | **42,995,431.31** |

注：①根据公司于 2017 年 8 月 24 日通过的股东会决议，公司的注册资本由原来的 5800 万元增加至 7372 万元，每股价格为 2.5 元，其中姜发明和潘连兴分别认购 233.10 万股，增资后持股比例分别为 42.50%；深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙）和深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙）分别认购 342.798 万股，增资后持股比例分别为 4.65%，梁荣勋认购 191.672 万股，增资后持股比例为 2.60%；徐贤强认购 110.58 万股，增资后持股比例为 1.50%；毛崇文认购 73.72 万股，增资后持股比例为 1.00%；潘景泉认购 22.116 万股，增资后持股比例为 0.30%；张少漩认购 22.116 万股，增资后持股比例为 0.30%。上述股东合计实缴缴纳出资 3,930.00 万元，其中新增注册资本 1,572.00 万元，差额 2,358.00 万元计入资本公积。

另外，由于本次引进股东梁荣勋、徐贤强、毛崇文、潘景泉和张少漩系本公司员工，构成股份支付，股份支付费用 1,341.543131 万元计入资本公积。

②本期减少资本公积 2,100.00 万元系由于同一控制下企业合并取得厦门市贝能光电科技有限公司所致。

33、其他综合收益

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 信用风险准备 | 508,149.87 | 310,680.54 | | |
| 合计 | **508,149.87** | **310,680.54** | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

34、盈余公积

（1）2020 年 1-6 月盈余公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 13,266,232.13 | | | 13,266,232.13 |
| 合计 | **13,266,232.13** | | | **13,266,232.13** |

（2）2019 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 年初余额 | 增加 | 减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 5,115,787.84 | 5,102,521.66 | 8,163,710.47 | | 13,266,232.13 |
| 合计 | **5,115,787.84** | **5,102,521.66** | **8,163,710.47** | | **13,266,232.13** |

注：法定盈余公积年初余额调整系由于执行金融工具准则导致的会计政策变更，详见附注四、29④。

（3）2018 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 10,184,521.83 | 5,115,787.84 | 10,184,521.83 | 5,115,787.84 |
| 合计 | **10,184,521.83** | **5,115,787.84** | **10,184,521.83** | **5,115,787.84** |

注：本年减少系公司整体变更为股份有限公司，以净资产折股所致。

（4）2017 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 上年末余额 | 增加 | 减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 7,788,759.49 | 2,395,762.34 | | 10,184,521.83 |
| 合计 | **7,788,759.49** | **2,395,762.34** | | **10,184,521.83** |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | 125,036,567.98 | 53,481,314.54 | 79,767,505.63 | 78,884,750.76 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -119,395.58 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 125,036,567.98 | 53,361,918.96 | 79,767,505.63 | 78,884,750.76 |
| 加：本年（期）归属于母公司股东的净利润 | 30,014,836.02 | 79,838,359.49 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 8,163,710.47 | 5,115,787.84 | 2,395,762.34 |
| 应付普通股股利 | | | 15,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | 59,548,899.10 | |
| 年（期）末未分配利润 | **155,051,404.00** | **125,036,567.98** | **53,481,314.54** | **79,767,505.63** |

注：2019 年度调整年初未分配利润-119,395.58 元系由于执行金融工具准则导致的会计政策变更，详见附注四、29④。

36、营业收入和营业成本

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 385,648,551.03 | 317,605,669.40 |
| 其他业务 | 2,124,148.88 | 890,883.56 |
| 合计 | **387,772,699.91** | **318,496,552.96** |

（续）

| 项目 | 2019 年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 989,175,911.56 | 797,528,875.97 |
| 其他业务 | 5,235,416.41 | 2,585,146.86 |
| 合计 | **994,411,327.97** | **800,114,022.83** |

（续）

| 项目 | 2018 年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 773,039,816.22 | 622,279,937.67 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 5,058,968.48 | 3,000,529.19 |
| 合计 | **778,098,784.70** | **625,280,466.86** |

（续）

| 项目 | 2017 年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 557,586,186.43 | 442,106,226.87 |
| 其他业务 | 4,764,868.22 | 3,489,605.97 |
| 合计 | **562,351,054.65** | **445,595,832.84** |

37、税金及附加

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 964,672.50 | 2,118,405.77 | 2,372,277.77 | 1,751,252.49 |
| 教育费附加 | 413,431.07 | 907,888.19 | 1,016,690.47 | 750,536.77 |
| 地方教育费附加 | 275,620.71 | 605,258.82 | 677,793.64 | 500,357.85 |
| 印花税 | 116,370.10 | 271,139.10 | 288,933.30 | 193,840.40 |
| 车船使用税 | 5,167.32 | 4,642.41 | 4,842.44 | 8,202.82 |
| 土地使用税 | 33,244.14 | 49,866.21 | | |
| 合计 | **1,808,505.84** | **3,957,200.50** | **4,360,537.62** | **3,204,190.33** |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 人力成本费 | 4,006,470.44 | 10,322,746.62 | 9,139,545.77 | 8,638,243.71 |
| 第三方检测费 | 2,075,770.65 | 6,288,795.70 | 142,594.15 | |
| 业务招待费 | 1,990,890.14 | 3,968,534.23 | 3,719,881.26 | 3,320,016.92 |
| 运输费 | 1,087,374.21 | 3,356,199.33 | 1,190,765.65 | 1,641,094.22 |
| 驻厂费用 | 170,101.27 | 525,675.83 | 281,910.08 | 104,294.78 |
| 差旅费 | 75,663.39 | 525,958.47 | 396,495.53 | 286,386.67 |
| 其他费用 | 324,457.20 | 657,630.92 | 593,042.49 | 476,903.08 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | **9,730,727.30** | **25,645,541.10** | **15,464,234.93** | **14,466,939.38** |

39、管理费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 人力成本费 | 5,106,839.52 | 15,720,250.20 | 11,408,714.85 | 10,308,451.76 |
| 租赁费 | 1,821,336.15 | 6,396,849.07 | 7,058,882.77 | 1,479,898.06 |
| 中介服务费 | 339,076.90 | 3,484,749.33 | 1,927,718.76 | 3,690,633.59 |
| 水电费 | 607,677.10 | 2,363,009.83 | 1,231,257.61 | 760,853.58 |
| 资产折旧摊销费 | 921,418.32 | 2,197,633.97 | 299,657.77 | 292,139.60 |
| 办公费 | 428,738.40 | 1,666,947.30 | 698,015.23 | 613,296.58 |
| 车辆使用费 | 119,349.52 | 1,404,557.51 | 562,793.91 | 577,073.80 |
| 业务招待费 | 281,063.07 | 598,445.27 | 579,047.57 | 820,004.05 |
| 股份支付 | | | | 13,415,431.31 |
| 其他 | 1,791,166.27 | 3,827,354.41 | 1,828,415.35 | 1,288,662.63 |
| 合计 | **11,416,665.25** | **37,659,796.89** | **25,594,503.82** | **33,246,444.96** |

40、研发费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 人力成本费 | 5,752,311.36 | 14,997,933.35 | 15,503,578.11 | 13,814,820.75 |
| 物料费 | 9,982,311.67 | 14,390,014.71 | 8,196,164.95 | 7,705,768.00 |
| 折旧摊销费 | 597,360.44 | 1,303,226.17 | 1,378,070.54 | 1,242,858.47 |
| 水电费 | 444,478.45 | 1,101,450.06 | 949,149.94 | 854,685.89 |
| 租赁费 | 600,075.23 | 815,676.15 | 373,906.35 | 262,131.49 |
| 差旅费 | 43,526.37 | 218,984.30 | 116,456.41 | 73,210.88 |
| 维修费 | 79,996.60 | 102,574.24 | 89,654.33 | 55,454.32 |
| 专利认证费 | 79,292.07 | 262,691.23 | 313,142.07 | 83,781.16 |
| 办公费 | 5,493.77 | 48,666.26 | 20,872.38 | 58,098.59 |
| 其他 | 14,651.09 | 118,286.72 | 28,111.25 | 87,285.14 |
| 合计 | **17,599,497.05** | **33,359,503.19** | **26,969,106.33** | **24,238,094.69** |

41、财务费用

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 利息支出 | 300,580.81 | 1,025,452.55 | 1,331,741.57 | 423,047.11 |
| 减：利息收入 | 265,796.97 | 231,865.78 | 145,695.03 | 343,581.76 |
| 汇兑损益 | 89,439.33 | 989,244.22 | 1,709,315.34 | -711,860.96 |
| 贴现费 | 843,498.69 | 2,065,741.06 | 3,670,492.95 | 2,793,597.55 |
| 融资租赁费用 | 119,280.82 | 1,156,171.05 | 2,234,665.56 | 577,646.33 |
| 现金折扣、手续费及其他 | -2,574,073.43 | -2,510,795.08 | 1,083,501.96 | 151,457.75 |
| 合计 | **-1,487,070.75** | **2,493,948.02** | **9,884,022.35** | **2,890,306.02** |

42、其他收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 74,896.62 | 74,896.62 |
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 61,885.68 | 61,885.68 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 55,631.34 | 55,631.34 |
| 装配自动化车间节能减排示范项目补助 | 49,204.62 | 49,204.62 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 61,552.33 | 61,552.33 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | 81,929.76 | 81,929.76 |
| 南极光 2017 年综合技术改造项目补贴 | 60,997.92 | 60,997.92 |
| 宝安区 2018 年技术改造补贴 | 130,691.88 | 130,691.88 |
| 技术装备及管理智能化提升项目补贴 | 204,045.00 | 204,045.00 |
| 2020 年深圳市技术改造项目 | 25,621.67 | 25,621.67 |
| 稳岗补贴 | 238,912.30 | 238,912.30 |
| 企业研究开发资助 | 913,000.00 | 913,000.00 |
| 工商用电降成本资助 | 381,808.60 | 381,808.60 |
| 2019 年工业区域规模成长奖励 | 1,000,000.00 | 953,000.00 |
| 2020 年重点工业企业扩产增效奖励项目 | 953,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | **4,293,177.72** | **4,293,177.72** |

（续）

| 项目 | 2019 年度 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 47,058.84 | 47,058.84 |
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 123,771.26 | 123,771.26 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 119,373.32 | 119,373.32 |
| 装配自动化车间节能减排示范项目补助 | 98,409.22 | 98,409.22 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 133,568.17 | 133,568.17 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | 163,859.56 | 163,859.56 |
| 南极光 2017 年综合技术改造项目补贴 | 122,306.73 | 122,306.73 |
| 金蝶 K3 信息化项目建设补贴 | 102,734.40 | 102,734.40 |
| 宝安区 2018 年技术改造补贴 | 218,690.98 | 218,690.98 |
| 技术装备及管理智能化提升项目补贴 | 238,052.48 | 238,052.48 |
| 稳岗补贴 | 300,711.57 | 300,711.57 |
| 企业研究开发资助 | 1,578,000.00 | 1,578,000.00 |
| 代扣个税手续费返还 | 247,757.80 | |
| 工商用电降成本资助 | 2,050,592.60 | 2,050,592.60 |
| 合计 | **5,544,886.93** | **5,297,129.13** |

（续）

| 项目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 47,058.84 | 47,058.84 |
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 145,097.96 | 145,097.96 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 127,439.30 | 127,439.30 |
| 装配自动化车间节能减排示范项目补助 | 14,960.44 | 14,960.44 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 228,418.57 | 228,418.57 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | 1,508,090.19 | 1,508,090.19 |
| 南极光 2017 年综合技术改造项目补贴 | 12,437.03 | 12,437.03 |
| 稳岗补贴 | 220,621.71 | 220,621.71 |
| 2017 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目资助 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 企业研究开发资助 | 1,428,000.00 | 1,428,000.00 |
| 2016 年国家高新技术企业认定补贴 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 2017 年大型工业企业研发机构建设广东省奖补 | 79,238.00 | 79,238.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 代扣个税手续费返还 | 26,319.02 | |
| 工商用电降成本资助 | 1,377.60 | 1,377.60 |
| 合计 | **4,869,058.66** | **4,842,739.64** |

（续）

| 项目 | 2017 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 企业研究开发资助 | 1,534,000.00 | 1,534,000.00 |
| 宝安区 2016 年度工业增加值奖励 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 窄边框产品技术的研发及产业化项目补贴 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 141,033.98 | 141,033.98 |
| 南极光电子注塑车间节能改造项目补助 | 131,960.82 | 131,960.82 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 66,575.32 | 66,575.32 |
| 稳岗补贴 | 44,492.55 | 44,492.55 |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 39,215.70 | 39,215.70 |
| 合计 | **2,757,278.37** | **2,757,278.37** |

43、投资收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 结构性存款理财收益 | 192,612.71 | | | |
| 合计 | **192,612.71** | | | |

44、信用减值损失

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 应收票据信用减值损失 | 826,141.95 | 1,216,948.95 | —— | —— |
| 应收账款信用减值损失 | 1,769,895.18 | 78,674.90 | —— | —— |
| 应收款项融资信用减值损失 | -232,316.86 | -365,506.52 | —— | —— |
| 其他应收款信用减值损失 | -303,729.38 | -185,075.95 | —— | —— |
| 长期应收款信用减值损失 | 45,624.05 | 41,334.19 | —— | —— |
| 合计 | **2,105,614.94** | **786,375.57** | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、资产减值损失

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 坏账损失 | | | -4,035,193.79 | -2,264,048.99 |
| 存货跌价损失 | -3,154,949.92 | -4,544,779.96 | -8,686,156.47 | -6,202,694.02 |
| 固定资产减值损失 | -207,418.94 | -1,930,509.32 | -1,569,402.98 | -460,177.91 |
| 合计 | **-3,362,368.86** | **-6,475,289.28** | **-14,290,753.24** | **-8,926,920.92** |

46、资产处置收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置损益 | 21,809.48 | 21,809.48 |
| 合计 | **21,809.48** | **21,809.48** |

（续）

| 项目 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置损益 | -2,560.30 | -2,560.30 |
| 合计 | **-2,560.30** | **-2,560.30** |

（续）

| 项目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置损益 | -244,943.33 | -244,943.33 |
| 合计 | **-244,943.33** | **-244,943.33** |

（续）

| 项目 | 2017 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置损益 | -66,810.16 | -66,810.16 |
| 合计 | **-66,810.16** | **-66,810.16** |

47、营业外收入

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 其中：固定资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 政府补助 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | |

（续）

| 项目 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 其中：固定资产 | | |
| 政府补助 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 其他 | 41,203.11 | 41,203.11 |
| 合计 | **71,203.11** | **71,203.11** |

（续）

| 项目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 其中：固定资产 | | |
| 政府补助 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | |

（续）

| 项目 | 2017 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 其中：固定资产 | | |
| 政府补助 | | |
| 其他 | 24,450.00 | 24,450.00 |
| 合计 | **24,450.00** | **24,450.00** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期（年）营业外收入的政府补助：

| 补助项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 汽车报废补贴 | | 30,000.00 | | |
| 合计 | | **30,000.00** | | |

48、营业外支出

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 220,368.79 | 220,368.79 |
| 其中：固定资产 | 220,368.79 | 220,368.79 |
| 无形资产 | | |
| 对外捐赠支出 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | **223,368.79** | **223,368.79** |

（续）

| 项目 | 2019 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 632,033.76 | 632,033.76 |
| 其中：固定资产 | 632,033.76 | 632,033.76 |
| 无形资产 | | |
| 对外捐赠支出 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 其他 | 104,542.86 | 104,542.86 |
| 合计 | **739,576.62** | **739,576.62** |

（续）

| 项目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 382,525.65 | 382,525.65 |
| 其中：固定资产 | 372,123.94 | 372,123.94 |
| 无形资产 | 10,401.71 | 10,401.71 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠支出 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 其他 | 33,500.00 | 33,500.00 |
| 合计 | **466,025.65** | **466,025.65** |

（续）

| 项目 | 2017 年度 | |
|---|---|---|
| | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 51,169.40 | 51,169.40 |
| 其中：固定资产 | 51,169.40 | 51,169.40 |
| 无形资产 | | |
| 对外捐赠支出 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他 | 37,500.00 | 37,500.00 |
| 合计 | **98,669.40** | **98,669.40** |

49、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 3,308,030.08 | 4,690,448.96 | 6,013,872.58 | 4,933,779.80 |
| 递延所得税费用 | -87,566.64 | 5,837,546.40 | 1,020,880.80 | -813,722.69 |
| 合计 | **3,220,463.44** | **10,527,995.36** | **7,034,753.38** | **4,120,057.11** |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 利润总额 | 33,235,299.46 | 90,366,354.85 | 60,413,249.23 | 32,398,574.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,985,294.92 | 13,554,953.23 | 9,061,987.38 | 4,859,786.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -20,027.61 | -179,874.52 | 341,613.63 | 594,407.23 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | | |
| 非应税收入的影响 | | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 138,109.89 | 327,688.92 | 433,270.96 | 382,150.82 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,932,937.49 | -3,620,634.26 | -2,986,719.42 | -1,716,287.09 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | | |
| 年度（期间）内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 | 50,023.73 | 445,861.99 | 184,600.83 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | | | | |
| 所得税费用 | **3,220,463.44** | **10,527,995.36** | **7,034,753.38** | **4,120,057.11** |

50、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 4,172,782.30 | 7,786,951.57 | 7,432,659.71 | 5,073,492.55 |
| 押金、保证金 | 65,579.15 | 1,772,260.80 | 10,019,895.00 | 476,614.00 |
| 利息收入 | 222,062.23 | 231,865.78 | 145,695.03 | 343,581.76 |
| 保函保证金 | | | 12,145,737.08 | |
| 往来款 | | | | 5,299,252.60 |
| 代收代付个税 | | | | 1,200,000.00 |
| 其他 | 3,440,706.68 | 589,564.72 | 586,191.28 | 702,087.68 |
| 合计 | **7,901,130.36** | **10,380,642.87** | **30,330,178.10** | **13,095,028.59** |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 付现费用 | 12,717,529.55 | 39,709,690.40 | 20,321,952.96 | 16,177,528.60 |
| 押金、保证金 | 20,000.00 | 11,154,536.28 | 4,637,841.44 | 1,996,752.00 |
| 银行手续费 | 84,391.96 | 239,959.66 | 416,851.95 | 173,078.35 |
| 支付保函保证金 | | | 6,093,077.00 | 3,982,000.00 |
| 往来款 | | | | 5,299,252.60 |
| 代收代付个税 | | | | 1,200,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 其他 | 242,830.00 | 195,408.00 | 12,442.77 | 247,927.00 |
| 合计 | **13,064,751.51** | **51,299,594.34** | **31,482,166.12** | **29,076,538.55** |

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 售后回租收到款项 | | | 10,000,000.00 | - |
| 票据保证金 | | | | 5,000,000.00 |
| 收到股东借款 | | | | 185,197.00 |
| 融资租赁保证金 | | 236,042.00 | | - |
| 合计 | | **236,042.00** | **10,000,000.00** | **5,185,197.00** |

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 融资租入固定资产所支付的租赁费 | 4,655,879.48 | 17,836,198.81 | 17,015,659.97 | 6,322,751.85 |
| 售后回租服务费 | | | 305,882.36 | - |
| 担保费 | | | 211,000.00 | 250,000.00 |
| 同一控制下企业合并支付的现金 | | | | 21,000,000.00 |
| 归还股东借款 | | | | 2,778,537.06 |
| 合计 | **4,655,879.48** | **17,836,198.81** | **17,532,542.33** | **30,351,288.91** |

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | | | |
| 净利润 | 30,014,836.02 | 79,838,359.49 | 53,378,495.85 | 28,278,517.21 |
| 加：资产减值准备 | 3,362,368.86 | 6,475,289.28 | 14,290,753.24 | 8,926,920.92 |
| 信用减值损失 | -2,105,614.94 | -786,375.57 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,116,834.90 | 16,553,204.49 | 11,996,691.42 | 8,654,037.24 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 无形资产摊销 | 194,453.52 | 363,859.97 | 193,049.99 | 187,345.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,730,917.48 | 3,329,232.50 | | 46,007.02 |
| 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） | -21,809.48 | 2,560.30 | 244,943.33 | 66,810.16 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 220,368.79 | 632,033.76 | 382,525.65 | 51,169.40 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 449,088.09 | 2,724,197.54 | 3,566,159.49 | 907,300.48 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 192,612.71 | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 447,308.87 | 22,764.06 | -1,424,649.73 | -813,722.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -534,875.51 | 5,814,782.34 | 2,445,530.53 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 9,162,065.52 | -26,796,277.72 | -16,277,533.02 | -13,574,241.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 108,692,339.52 | -40,806,687.78 | -191,266,732.48 | -102,465,095.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -140,727,907.47 | 21,591,753.58 | 150,613,457.54 | 73,378,853.03 |
| 其他 | | | | 13,415,431.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,192,986.88 | 68,958,696.24 | 28,142,691.81 | 17,059,332.56 |
| **2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | 26,068,097.84 | 15,316,331.12 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2019年 | 2018年 | 2017年 |
|---|---|---|---|---|
| **3、现金及现金等价物净变动情况：** | | | | |
| 现金的（年）期末余额 | 82,505,024.20 | 89,694,606.65 | 72,517,009.17 | 5,596,976.61 |
| 减：现金的年初余额 | 89,694,606.65 | 72,517,009.17 | 5,596,976.61 | 7,256,865.82 |
| 加：现金等价物的（年）期末余额 | | | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | **-7,189,582.45** | **17,177,597.48** | **66,920,032.56** | **-1,659,889.21** |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、现金 | | | | |
| 其中：库存现金 | 13,356.90 | 75,667.49 | 29,225.51 | 33,465.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 82,491,667.30 | 89,618,939.16 | 72,487,783.66 | 5,563,511.13 |
| 二、现金等价物 | | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | **82,505,024.20** | **89,694,606.65** | **72,517,009.17** | **5,596,976.61** |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 2020年6月30日账面价值 | 2019年12月31日账面价值 | 2018年12月31日账面价值 | 2017年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 53,039,618.58 | 19,743,597.72 | 46,592,041.55 | 8,526,276.23 | 质押开立银行汇票、保函保证金、存入定期存款获取银行授信 |
| 交易性金融资产 | 16,000,000.00 | 10,910,000.00 | | | 结构性存款（质押开立银行承兑汇票） |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日账面价值 | 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 2017 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收票据 | | | 79,983,040.29 | 93,747,386.98 | 质押开立银行汇票、质押贷款 |
| 应收账款 | 54,109,461.77 | 110,693,321.97 | 169,382,891.86 | | 质押取得银行授信额度（附注十一、5、注 2、3、6、11） |
| 应收款项融资 | 16,000,000.00 | 70,269,678.57 | | | 质押开立银行汇票、质押贷款 |
| 固定资产 | 22,155,294.62 | 31,498,163.48 | 39,699,514.49 | 23,156,867.16 | 融资租入固定资产 |
| 合计 | **161,304,374.97** | **243,114,761.74** | **335,657,488.19** | **125,430,530.37** | |

53、外币货币性项目

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日外币余额 | 折算汇率 | 2020 年 6 月 30 日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 104,311.08 | 7.0795 | 738,470.29 |
| 港元 | 65,239.00 | 0.9134 | 59,589.30 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,972,711.04 | 7.0795 | 13,965,807.81 |
| 港元 | 19,490.00 | 0.9134 | 17,802.17 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 595,103.87 | 7.0795 | 4,213,037.85 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 106,028.00 | 7.0795 | 750,625.23 |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2019 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 51,110.60 | 6.9762 | 356,557.77 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2019 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 港元 | 73,245.44 | 0.8958 | 65,613.27 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 131,127.78 | 6.9762 | 914,773.62 |
| 港元 | 2,350.00 | 0.8958 | 2,105.13 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,579,573.56 | 6.9762 | 17,995,621.07 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 265,070.00 | 6.9762 | 1,849,181.33 |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2018 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,950.00 | 6.8632 | 13,383.24 |
| 港元 | 198,299.85 | 0.8762 | 173,750.33 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 112,002.65 | 6.8632 | 768,696.59 |
| 港元 | 294,932.20 | 0.8762 | 258,419.59 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,448,932.40 | 6.8632 | 9,944,312.85 |
| 长期应付款 | | | |
| 其中：美元 | 726,114.00 | 6.8632 | 4,983,465.60 |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2017 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,950.93 | 6.5342 | 12,747.77 |
| 港元 | 335,878.88 | 0.8359 | 280,761.16 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 122,991.05 | 6.5342 | 803,648.12 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2017 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 港元 | 178,000.50 | 0.8359 | 148,790.62 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,160,995.05 | 6.5342 | 7,586,173.86 |
| 港元 | 1,118,406.00 | 0.8359 | 934,875.58 |
| 长期应付款 | | | |
| 其中：美元 | 357,400.00 | 6.5342 | 2,335,323.08 |

54、政府补助

政府补助基本情况

①2020 年 1-6 月政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 研发费用补贴 | 913,000.00 | 其他收益 | 913,000.00 |
| 工商用电降成本资助 | 381,808.60 | 其他收益 | 381,808.60 |
| 稳岗补贴 | 238,912.30 | 其他收益 | 238,912.30 |
| 企业贷款利息补贴 | 117,870.00 | 财务费用 | 117,870.00 |
| 2020 年深圳市技术改造项目 | 950,000.00 | 递延收益、其他收益 | 25,621.67 |
| 工业区域规模成长奖励 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 2020 年重点工业企业扩产增效奖励项目 | 953,000.00 | 其他收益 | 953,000.00 |
| 合计 | **4,554,590.90** | | **3,630,212.57** |

②2019 年政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 金蝶 K3 信息化项目建设补贴 | 260,000.00 | 递延收益、其他收益 | 102,734.40 |
| 宝安区 2018 年技术改造补贴 | 2,223,000.00 | 递延收益、其他收益 | 218,690.98 |
| 技术装备及管理智能化提升项目补贴 | 3,290,000.00 | 递延收益、其他收益 | 238,052.48 |
| 研发费用补贴 | 1,578,000.00 | 其他收益 | 1,578,000.00 |
| 工商用电降成本资助 | 2,050,592.60 | 其他收益 | 2,050,592.60 |
| 稳岗补贴 | 300,711.57 | 其他收益 | 300,711.57 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 企业贷款利息补贴 | 105,240.00 | 财务费用 | 105,240.00 |
| 汽车报废补贴 | 30,000.00 | 营业外收入 | 30,000.00 |
| 合计 | **9,837,544.17** | | **4,624,022.03** |

③2018 年政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 装配自动化车间节能减排示范项目补助 | 794,800.00 | 递延收益、其他收益 | 14,960.44 |
| 2017 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目资助 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 企业研究开发资助 | 1,428,000.00 | 其他收益 | 1,428,000.00 |
| 超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助 | 2,810,000.00 | 递延收益、其他收益 | 1,508,090.19 |
| 2017 年综合技术改造项目补贴 | 1,070,000.00 | 递延收益、其他收益 | 12,437.03 |
| 2016 年国家高新技术企业认定补贴 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 2017 年大型工业企业研发机构建设广东省奖补资金 | 79,238.00 | 其他收益 | 79,238.00 |
| 稳岗补贴 | 220,621.71 | 其他收益 | 220,621.71 |
| 工商用电降成本资助 | 1,377.60 | 其他收益 | 1,377.60 |
| 合计 | **7,434,037.31** | | **4,294,724.97** |

④2017 年政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 企业金蝶软件信息化项目补贴 | 200,000.00 | 递延收益、其他收益 | 39,215.70 |
| 稳岗补贴 | 44,492.55 | 其他收益 | 44,492.55 |
| 背光模块生产车间综合节能改造项目补助 | 1,000,000.00 | 递延收益、其他收益 | 66,575.32 |
| 宝安区科技创新局成果产业化补贴 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 宝安区技术中心认定补贴 | 1,000,000.00 | 递延收益、其他收益 | 141,033.98 |
| 宝安区 2016 年度工业增加值奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 企业研究开发资助 | 1,534,000.00 | 其他收益 | 1,534,000.00 |
| 技术改造贷款贴息收入 | 495,000.00 | 财务费用 | 495,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 合计 | 5,073,492.55 | | 3,120,317.55 |

## 七、合并范围的变更

1、2017 年发生的同一控制下企业合并

（1）2017 年发生的同一控制下企业合并概况

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例（%） | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|---|---|---|---|---|
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 100.00 | 同受最终控制方姜发明、潘连兴控制 | 2017-8-28 | 完成股权转让款支付并完成工商变更登记 |

（续）

| 被合并方名称 | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 |
|---|---|---|
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 22,791,071.67 | 3,415,452.02 |

（2）合并成本

| 合并成本 | 厦门市贝能光电科技有限公司 |
|---|---|
| —现金 | 21,000,000.00 |
| —非现金资产的账面价值 | |
| —发行或承担的债务的账面价值 | |
| —发行的权益性证券的面值 | |
| —或有对价 | |

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 厦门市贝能光电科技有限公司 |
|---|---|
| | 合并日 |
| 资产： | |
| 货币资金 | 4,059,247.47 |
| 应收票据 | 2,290,478.65 |
| 应收款项 | 14,165,721.07 |
| 存货 | 4,796,918.75 |
| 固定资产 | 468,531.89 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 厦门市贝能光电科技有限公司 |
| --- | --- |
| | 合并日 |
| 资产： | |
| 负债： | |
| 应付款项 | 2,998,426.32 |
| 应交税费 | 1,372,424.64 |
| 净资产 | 21,013,298.57 |
| 减：少数股东权益 | |
| 取得的净资产 | 21,013,298.57 |

2、其他原因的合并范围变动

2018 年 11 月 21 日，公司设立全资子公司万载南极光电子科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 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 | |
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 背光源显示模组 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 万载南极光电子科技有限公司（以下简称“万载南极光公司”） | 宜春市 | 宜春市 | 背光源显示模组 | 100.00 | | 新设 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司个别业务以美元、港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | | |
| 其中：美元 | 104,311.08 | 51,110.60 | 1,950.00 | 1,950.93 |
| 港元 | 65,239.00 | 73,245.44 | 198,299.85 | 335,878.88 |
| 应收账款 | | | | |
| 其中：美元 | 1,972,711.04 | 131,127.78 | 112,002.65 | 122,991.05 |
| 港元 | 19,490.00 | 2,350.00 | 294,932.20 | 178,000.50 |
| 应付账款 | | | | |
| 其中：美元 | 595,103.87 | 2,579,573.56 | 1,448,932.40 | 1,160,995.05 |
| 港元 | | | | 1,118,406.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其中：美元 | 106,028.00 | 265,070.00 | 726,114.00 | 357,400.00 |
| 港元 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值 1% | 97,406.15 | 97,406.15 |
| 美元 | 对人民币贬值 1% | -97,406.15 | -97,406.15 |
| 港币 | 对人民币升值 1% | 773.91 | 773.91 |
| 港币 | 对人民币贬值 1% | -773.91 | -773.91 |

（续）

| 项目 | 汇率变动 | 2019 年 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值 1% | -185,734.71 | -185,734.71 |
| 美元 | 对人民币贬值 1% | 185,734.71 | 185,734.71 |
| 港币 | 对人民币升值 1% | 677.17 | 677.17 |
| 港币 | 对人民币贬值 1% | -677.17 | -677.17 |

（续）

| 项目 | 汇率变动 | 2018 年 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值 1% | -141,456.99 | -141,456.99 |
| 美元 | 对人民币贬值 1% | 141,456.99 | 141,456.99 |
| 港币 | 对人民币升值 1% | 4,321.70 | 4,321.70 |
| 港币 | 对人民币贬值 1% | -4,321.70 | -4,321.70 |

（续）

| 项目 | 汇率变动 | 2017 年 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
|---|---|---|---|
| 美元 | 对人民币升值 1% | -91,051.01 | -91,051.01 |
| 美元 | 对人民币贬值 1% | 91,051.01 | 91,051.01 |
| 港币 | 对人民币升值 1% | -5,053.24 | -5,053.24 |
| 港币 | 对人民币贬值 1% | 5,053.24 | 5,053.24 |

注：汇率变动系原汇率基础上增减变动 1%。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款利息 | 增加 0.5% | -50,000.00 | -50,000.00 |
| 短期借款利息 | 减少 0.5% | 50,000.00 | 50,000.00 |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 利率变动 | 2019 年 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款利息 | 增加 0.5% | -85,250.00 | -85,250.00 |
| 短期借款利息 | 减少 0.5% | 85,250.00 | 85,250.00 |

（续）

| 项目 | 利率变动 | 2018 年 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款利息 | 增加 0.5% | -67,500.00 | -67,500.00 |
| 短期借款利息 | 减少 0.5% | 67,500.00 | 67,500.00 |

（续）

| 项目 | 利率变动 | 2017 年 | |
|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款利息 | 增加 0.5% | -131,525.00 | -131,525.00 |
| 短期借款利息 | 减少 0.5% | 131,525.00 | 131,525.00 |

注：利率变动系原利率基础上增减 0.5%。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳市钜鼎实业发展有限公司的款项，由于该公司无可执行财产，本公司已全额计提坏账准备。

本公司的信用风险主要集中在本公司的前五大客户，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2020 年 1-6 月份，本公司累计向供应商背书的商业承兑汇票人民币 53,708,784.71 元（2019 年度：87,386,049.29 元、2018 年度：96,132,546.28 元、2017 年度：10,547,497.72 元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并在报表上确认其他流动负债。于 2020 年 6 月 30 日，已背书未到期的商业承兑汇票为人民币 14,601,849.78 元。（2019 年 12 月 31 日：37,899,686.75 元、2018 年 12 月 31 日：47,694,613.17 元、2017 年 12 月 31 日：10,547,497.72 元。）

## 十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 应收款项融资 | | 126,306,897.61 | | 126,306,897.61 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 142,306,897.61 | | 142,306,897.61 |

注：本公司因交易性金融资产以及应收款项融资均在 1 年以内，其公允价值与摊余成本之间的差额显著不重大，以其摊余成本作为应收款项融资的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是姜发明、潘连兴。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 南极光国际光电有限公司 | 控股股东曾经控股的公司 |
| 深圳市吉亿龙电子科技有限公司 | 公司实际控制人潘连兴姐夫潘永福持股 50%并担任执行董事兼总经理、公司实际控制人潘连兴的堂弟潘景泉持股 50%并担任监事 |
| 厦门昇捷丰贸易有限公司 | 公司实际控制人潘连兴姐夫王培生曾持股 20%并于 2018 年 7 月将其所持股份转让给其弟王振益 |

5、关联方交易情况

（1）采购商品的关联交易

| 关联方 | 关联方交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 关联方 | 关联方交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市吉亿龙电子科技有限公司 | 材料款 | | | 190,886.09 | 2,475,270.83 |
| 厦门昇捷丰贸易有限公司 | 材料款 | | 411,169.75 | 317,077.78 | 4,871.79 |
| 厦门昇捷丰贸易有限公司 | 设备款 | | 1,257,143.28 | 480,786.17 | |
| **合计** | | | **1,668,313.03** | **988,750.04** | **2,480,142.62** |

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 南极光国际光电有限公司 | HKD5,488,808.00 | 2014-7-3 | 2017-3-3 | 是；注 1 |
| 南极光国际光电有限公司 | HKD11,016,032.00 | 2014-7-24 | 2017-3-24 | 是；注 2 |

注 1：2014 年 7 月本公司签署保证函，为南极光国际光电有限公司与东亚银行有限公司融资租赁合同（租金总额港币 5,488,808.00 元）提供担保，融租租赁设备由本公司实际使用，截至 2019 年 12 月 31 月已结清与东亚银行相关款项。

注 2：2014 年 7 月本公司签署保证函，为南极光国际光电有限公司与东亚银行有限公司融资租赁合同（租金总额港币 11,016,032.00 元）提供担保，融租租赁设备由本公司实际使用，截至 2019 年 12 月 31 日已结清与东亚银行相关款项。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保额度 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊 | 22,000,000.00 | 2019/3/13 | 2024/3/12 | 否；注 1；注 2 |
| 姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2019/7/18 | 2020/7/18 | 否；注 1；注 3 |
| 姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华 | 30,000,000.00 | 2020/2/17 | 2021/2/16 | 否；注 4 |
| 姜发明、潘连兴 | 5,000,000.00 | 2019/1/22 | 2020/1/22 | 是；注 5 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 担保方 | 担保额度 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姜发明、陈秋菊、潘连兴、姜华、厦门市贝能光电科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2019/1/22 | 2020/1/10 | 是；注 1；注 6 |
| 姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊 | 20,000,000.00 | 2019/11/27 | 2020/9/16 | 否，注 1；注 7 |
| 姜发明、陈秋菊 | 5,000,000.00 | 2018/12/13 | 2019/12/13 | 是；注 8 |
| 姜发明、潘连兴 | 12,580,417.60 | 2018/2/12 | 2020/1/12 | 是；注 9 |
| 姜发明、潘连兴 | 9,309,669.40 | 2018/2/20 | 2021/1/20 | 否；注 10 |
| 姜发明、潘连兴 | 4,656,118.44 | 2017/12/5 | 2020/11/5 | 否；注 11 |
| 姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2017/11/16 | 2018/11/16 | 是；注 1；注 12 |
| 姜发明、潘连兴 | 10,870,209.00 | 2017/10/26 | 2020/10/26 | 否；注 13 |
| 姜发明 | 10,000,000.00 | 2017/10/19 | 2018/10/19 | 是；注 14 |
| 姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2016/8/1 | 2017/8/1 | 是；注 1；注 15 |
| 姜发明、潘连兴 | 14,000,000.00 | 2016/6/29 | 2017/6/29 | 是；注 1；注 16 |
| 姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司 | 80,000,000.00 | 2016/7/13 | 2017/7/13 | 是；注 1；注 17 |
| 姜发明、潘连兴 | 15,000,000.00 | 2016/11/2 | 2017/11/2 | 是；注 1；注 18 |
| 姜发明、潘连兴 | 3,443,121.00 | 2016/11/1 | 2019/10/1 | 是；注 19 |
| 姜发明、潘连兴 | 1,660,642.00 | 2016/11/1 | 2019/10/1 | 是；注 20 |
| 姜发明、潘连兴 | 570,340.00 | 2014/9/18 | 2017/8/20 | 是；注 21 |
| 姜发明、潘连兴 | 988,840.00 | 2014/9/18 | 2017/8/20 | 是；注 22 |
| 姜发明、潘连兴 | 2,503,180.00 | 2014/9/14 | 2017/8/5 | 是；注 23 |

注 1、担保金额为综合授信金额，担保期间为综合授信合同项下具体授信业务合同下主债务期满后两年止。

注 2、2019 年 3 月，姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊签署保证合同，为本公司与星展银行（中国）有限公司深圳分行签署的授信函提供担保，授信函原总额为人民币 20,000,000 元或其等值的美元，后于 2019 年 12 月修改为人民币 14,000,000 元或其等值的美元，担保的最高债权金额为人民币 22,000,000.00 元或其等值的美元及美元 385,000.00。同时，南极光以对信



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利光电股份有限公司、南昌欧菲多媒体新技术有限公司已签订或将签订的所有基础合同项下的所有债权，包括但不限于所有应收款项及其产生的收益以及因相对方违反合同规定而享有的要求相对方支付违约金、赔偿金等权利作为质押。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 1,000,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，借款已偿还。截止 2020 年 6 月 30 日，已偿还与星展银行（中国）有限公司深圳分行的借款。

注 3、2019 年 7 月，姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司签署保证合同，为本公司与中国银行深圳福永支行签订授信额度协议提供担保，授信总额度为 30,000,000.00 元。同时，南极光以对深圳市帝晶光电科技有限公司、京东方科技集团股份有限公司及其下属企业(包括但不限于京东方(河北)移动显示技术有限公司、合肥京东方光电科技有限公司)销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款作为质押。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 10,000,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

注 4、2020 年 2 月，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华签署最高额保证合同，为本公司与平安银行股份有限公司龙华支行签订综合授信协议提供连带责任保证，授信额度为人民币 30,000,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，累计已使用额度为已开立银行承兑汇票人民币 13,968,536.17 元，剩余可使用额度为人民币 16,031,463,83 元。

注 5、2019 年 1 月，姜发明、潘连兴签署保证合同，为本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订的流动资金借款合同提供担保，借款总额为人民币 5,000,000.00 元。同时，深圳市高新投融资担保有限公司（以下简称“高新投”）为本公司担保，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华为高新投提供连带责任反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 2,800,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，已偿还与中国民生银行股份有限公司深圳分行的借款。

注 6、2019 年 1 月，姜发明、陈秋菊、潘连兴、姜华、厦门市贝能光电科技有限公司签署保证合同，为本公司与杭州银行深圳分行签订的综合授信额度合同提供担保，授信总额为人民币 20,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 3,250,000.00 元，已开立未到期银行承兑汇票 14,700,000.00 元，并缴纳汇票保证金 9,880,000.00 元，剩余可使用额度 11,930,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，已偿还与杭州银行深圳分行的借款。

注 7、2019 年 12 月，姜发明、陈秋菊、潘连兴、姜华签署保证合同，为本公司与上海浦东发展银行有限公司深圳分行签署的融资额度协议提供担保，授信额度人民币 20,000,000.00 元。同时，南极光以对江西合力泰科技有限公司和深超光电（深圳）有限公司销售商品或提供



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

服务产生的应收账款作为质押。截至 2019 年 12 月 31 日，已开立未到期银行承兑汇票 5,000,000.00 元，并缴纳汇票保证金 1,500,000.00 元，剩余可使用额度 16,500,000.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，已开立未到期银行承兑汇票 11,492,659.34 元，并缴纳汇票保证金 3,454,577.87 元，剩余可使用额度 11,955,141.48 元。

注 8、2018 年 12 月，姜发明、陈秋菊签署保证合同，为本公司与上海浦发银行深圳分行签订的流动资金借款合同提供担保，借款总额为人民币 5,000,000.00 元。同时，深圳市中小企业融资担保有限公司（以下简称“中小融资担保”）为本公司担保，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华为中小融资担保提供连带责任反担保。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。

注 9、2018 年 1 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与平安国际融资租赁有限公司售后回租赁合同（租金总额 12,580,417.60 元）提供担保。

注 10、2017 年 11 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司融资租赁合同（租金总额 9,309,669.40 元）提供担保。

注 11、2017 年 11 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司融资租赁合同（租金总额 4,656,118.44 元）提供担保。

注 12、2017 年 11 月，姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司签署保证合同，为本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的综合授信额度合同提供担保，授信总额为人民币 30,000,000.00 元。同时本公司以保证金和对江西合力泰科技有限公司、深圳市帝晶光电科技有限公司、京东方科技集团公司股份有限公司及其下属企业销售货物及提供服务产生的所有应收账款作为质押。该授信合同项下，本公司于 2018 年 7 月借款人民币 8,500,000.00 元，此笔借款应于 2019 年 7 月到期。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。

注 13、2017 年 10 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与远东国际租赁有限公司融资租赁合同（租金总额 10,870,209.00 元）提供担保。

注 14、2017 年 10 月，姜发明签署保证合同，为本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订的流动资金借款合同提供担保，借款总额为人民币 10,000,000.00。同时，深圳市高新投融资担保有限公司（以下简称“高新投”）为本公司担保，姜发明、潘连兴、陈秋菊和姜华对高新投提供连带责任反担保。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 15、2016 年 8 月，姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司签署保证合同，为本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的综合授信额度合同提供担保，授信总额为人民币 30,000,000.00 元。同时，本公司以 5,000,000.00 元银行存单和对深圳市立德通讯器材有限公司、京东方(河北)移动显示技术有限公司、武汉天马微电子有限公司、江西合力泰科技有限公司、无锡博一光电科技有限公司、南昌欧菲显示科技有限公司因销售货物及提供服务产生的所有应收账款作为质押。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。

注 16、2016 年 6 月，姜发明、潘连兴签署保证合同，为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信额度合同担保，授信总额为人民币 14,000,000.00 元。同时，深圳市中小企业融资担保有限公司（以下简称“中小融资担保”）为南极光担保，姜华以房产作抵押反担保，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华为中小融资担保提供连带责任反担保。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。

注 17、2016 年 7 月，姜发明、潘连兴、厦门市贝能光电科技有限公司签署保证合同，为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信额度合同提供担保，授信总额为人民币 80,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。

注 18、2016 年 11 月，姜发明、潘连兴签署保证合同，为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信额度合同担保，授信总额为人民币 15,000,000.00 元。同时，深圳市中高新投融资担保有限公司（以下简称“高新投”）为本公司担保，潘连兴、陈秋菊以房产作抵押反担保，厦门市贝能光电科技有限公司、姜发明、陈秋菊、潘连兴、姜华为高新投提供连带责任反担保。截至 2019 年 12 月 31 日已结清此相关款项。

注 19、2016 年 10 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与远东国际租赁有限公司融资租赁合同（租金总额 3,443,121.00 元）提供担保。

注 20、2016 年 10 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与远东国际租赁有限公司售后回租赁合同（租金总额 1,660,642.00 元）提供担保。

注 21、2014 年 9 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司融资租赁合同（租金总额 570,340.00 元）提供担保，公司已结清与欧力士公司相关款项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 22、2014 年 9 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司融资租赁合同（租金总额 988,840.00 元）提供担保，公司已结清与欧力士公司相关款项。

注 23、2014 年 8 月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司融资租赁合同（租金总额 2,503,180.00 元）提供担保，公司已结清与欧力士公司相关款项。

（3）关键管理人员报酬

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 2,314,392.42 | 6,331,473.94 | 5,412,166.27 | 4,082,470.08 |

6、关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 应付账款： | | | | |
| 深圳市吉亿龙电子科技有限公司 | | | | 2,011,107.28 |
| 厦门昇捷丰贸易有限公司 | | | 238,212.00 | 2,600.00 |
| 合计 | | | **238,212.00** | **2,013,707.28** |

## 十二、股份支付

1、股份支付总体情况

| 项目 | 2017 年 |
|---|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 4,202,040.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 4,202,040.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

2、以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 情况 |
| --- | --- |
| | 司出具的鹏信资评报字【2019】第 097 号《资产评估报告》为依据 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 股东会决议 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 13,415,431.31 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 13,415,431.31 |

## 十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | | |
| ——购建长期资产承诺 | 73,944,599.00 | 4,536,800.00 | 12,868,292.55 |
| ——大额发包合同 | | | |
| ——对外投资承诺 | | | |
| 合计 | **73,944,599.00** | **4,536,800.00** | **12,868,292.55** |

2020 年 6 月 30 日购建长期资产承诺 73,944,599.00 元，其中 71,900,000.00 元为子公司万载南极光公司（乙方）与万载县人民政府（甲方 1）及万载县创业投资有限公司（甲方 2）签订《购买厂房及配套设施购买协议》，协议约定：“1、乙方许可甲方在上述土地上按照产业园区统一规划与建设要求建造厂房及配套设施，在厂房建造及配套设施完成验收合格出售给乙方之前，厂房由甲方按照产业园规划设计要求负责建设及管理，厂房及配套设施的毁损、灭失的风险由甲方承担，厂房及配套设施建造完成验收合格出售转让给乙方前，其厂房及配套设施权属为甲方；2、甲方应当在 2021 年 6 月 30 日前，将厂房及配套设施建设完毕，并作价 7,190.00 万元出售转让给乙方，并由乙方支付首期价款之后，厂房及配套设施移交给乙方使用和管理，厂房及配套设施权属归于乙方，该等厂房及配套设施所产生的收益与风险由乙方享有和承担 ”

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 13,585,542.42 | 13,473,020.24 | 15,329,178.80 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 14,423,514.96 | 14,070,264.94 | 13,473,020.24 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 12,177,124.12 | 14,239,888.63 | 14,070,264.94 |
| 以后年度 | 31,328,532.44 | 36,492,576.24 | 50,732,464.87 |
| 合计 | **71,514,713.94** | **78,275,750.06** | **93,604,928.86** |

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

1、万载南极光公司签订《购买厂房及配套设施购买协议》

2020 年 6 月 29 日，子公司万载南极光公司（乙方）与万载县人民政府（甲方 1）及万载县创业投资有限公司（甲方 2）签订《购买厂房及配套设施购买协议》，协议约定：“1、乙方许可甲方在上述土地上按照产业园区统一规划与建设要求建造厂房及配套设施，在厂房建造及配套设施完成验收合格出售给乙方之前，厂房由甲方按照产业园规划设计要求负责建设及管理，厂房及配套设施的毁损、灭失的风险由甲方承担，厂房及配套设施建造完成验收合格出售转让给乙方前，其厂房及配套设施权属为甲方；2、甲方应当在 2021 年 6 月 30 日前，将厂房及配套设施建设完毕，并作价 7,190.00 万出售转让给乙方，并由乙方支付首期价款之后，厂房及配套设施移交给乙方使用和管理，厂房及配套设施权属归于乙方，该等厂房及配套设施所产生的收益与风险由乙方享有和承担 ”

2、截至 2020 年 6 月 30 日公司银行授信使用情况

①2020 年 2 月 17 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度协议，协议编号为平银（深圳）综字第 A621202001020001 号，额度有效期自合同生效日起 1 年，授



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信额度为 30,000,000.00 元整，截止 2020 年 6 月 30 日，累计已使用额度为 13,968,536.17 元，剩余使用额度为 20,222,024.69 元。

②2020 年 6 月 24 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行基于 2019 年 11 月 18 日签订的编号为平银（深圳）综字第 A621201907040001 号综合授信额度协议，签订授信补充协议，协议编号为平银深圳公营二授补字 20200619 第 001 号，授信额度修改为 30,000,000.00 元整，额度有效期自原合同生效日起 1 年，本公司与平安银行截止 2020 年 6 月 30 日，累计已使用额度为 16,000,000.00 元，剩余使用额度为 14,000,000.00 元。

③2018 年 11 月 14 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订票据池业务合作及票据质押协议，协议编号 07311PC20188004，票据池担保限度为人民币 200,000,000.00 元，有效期 1 年。有效期满时，若双方无异议，则协议自动顺延一年，可多次延期。截至 2020 年 6 月 30 日，票据池生效额度为人民 1,953,232.65 元，累计已使用额度人民币 1,950,000.00 元。

④2019 年 12 月 2 日，本公司与上海浦东发展银行有限公司深圳分行签署融资额度协议，协议编号为 BC2019112700000068，授信额度人民币 20,000,000 元，额度使用期限自 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 9 月 16 日止，额度可循环使用，性质为可撤销承诺。截至 2020 年 6 月 30 日，累计已使用额度 8,044,858.52 元，剩余可使用额度 11,955,141.48 元（注：累计已使用额度=银行承兑汇票开票总额-缴纳的保证金总额）。

⑤2019 年 7 月 18 日，本公司与中国银行深圳福永支行签订授信额度协议，编号为 2019 圳中银永额协字第 000035 号，授信额度为 30,000,000.00 元，额度有效期自协议生效起至 2020 年 7 月 18 日止。截至 2020 年 6 月 30 日，累计已使用额度 10,000,000.00 元，剩余可使用额度 20,000,000.00 元

⑥2019 年 3 月 13 日，本公司与星展银行（中国）有限公司深圳分行签署授信函（参考编号 P/9025/19），2019 年 10 月 29 日签署银行信贷补充和修改安排协议贷款人参考编号：P/9539/19，贷款总额度为 14,000,000.00 元或其等值的美元。额度有效期自 2019 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司可使用额度为 14,000,000.00 元或其等值的美元。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | | 59, 913, 946. 54 | 77, 516, 697. 74 |
| 商业承兑汇票 | 14, 897, 754. 37 | 42, 435, 819. 48 | 82, 485, 387. 53 | 33, 351, 314. 93 |
| 小计 | **14, 897, 754. 37** | **42, 435, 819. 48** | **142, 399, 334. 07** | **110, 868, 012. 67** |
| 减：坏账准备 | 446, 932. 63 | 1, 273, 074. 58 | 2, 474, 561. 63 | 1, 000, 539. 45 |
| 合计 | **14, 450, 821. 74** | **41, 162, 744. 90** | **139, 924, 772. 44** | **109, 867, 473. 22** |

（2）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日终止确认金额 | 2020 年 6 月 30 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 14, 601, 849. 78 |
| 合计 | | **14, 601, 849. 78** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2019 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 37, 899, 686. 75 |
| 合计 | | **37, 899, 686. 75** |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2018 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 62, 022, 857. 03 | |
| 商业承兑汇票 | | 47, 694, 613. 17 |
| 合计 | **62, 022, 857. 03** | **47, 694, 613. 17** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2017 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 51, 478, 782. 14 | |
| 商业承兑汇票 | | 10, 547, 497. 72 |
| 合计 | **51, 478, 782. 14** | **10, 547, 497. 72** |

（3）各报告期期末期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 14,897,754.37 | 100.00 | 446,932.63 | 3.00 | 14,450,821.74 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 14,897,754.37 | 100.00 | 446,932.63 | 3.00 | 14,450,821.74 |
| 合计 | **14,897,754.37** | **100.00** | **446,932.63** | **3.00** | **14,450,821.74** |

（续）

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 42,435,819.48 | 100.00 | 1,273,074.58 | 3.00 | 41,162,744.90 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 42,435,819.48 | 100.00 | 1,273,074.58 | 3.00 | 41,162,744.90 |
| 合计 | **42,435,819.48** | **100.00** | **1,273,074.58** | **3.00** | **41,162,744.90** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 82,485,387.53 | 100.00 | 2,474,561.63 | 3.00 | 80,010,825.90 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 82,485,387.53 | 100.00 | 2,474,561.63 | 3.00 | 80,010,825.90 |
| 合计 | **82,485,387.53** | **100.00** | **2,474,561.63** | **3.00** | **80,010,825.90** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 33,351,314.93 | 100.00 | 1,000,539.45 | 3.00 | 32,350,775.48 |
| 其中：商业承兑汇票账龄组合 | 33,351,314.93 | 100.00 | 1,000,539.45 | 3.00 | 32,350,775.48 |
| 合计 | **33,351,314.93** | **100.00** | **1,000,539.45** | **3.00** | **32,350,775.48** |

①各报告期期末无单项计提坏账准备的应收票据

②组合中，按商业承兑汇票账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 14,897,754.37 | 446,932.63 | 3.00 |
| 合计 | **14,897,754.37** | **446,932.63** | |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 42,435,819.48 | 1,273,074.58 | 3.00 |
| 合计 | **42,435,819.48** | **1,273,074.58** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 82,485,387.53 | 2,474,561.63 | 3.00 |
| 合计 | **82,485,387.53** | **2,474,561.63** | |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 33,351,314.93 | 1,000,539.45 | 3.00 |
| 合计 | **33,351,314.93** | **1,000,539.45** | |

（5）坏账准备的情况

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月份变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,273,074.58 | -826,141.95 | | | 446,932.63 |
| 合计 | **1,273,074.58** | **-826,141.95** | | | **446,932.63** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度份变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 2,474,561.63 | -1,201,487.05 | | | 1,273,074.58 |
| 合计 | **2,474,561.63** | **-1,201,487.05** | | | **1,273,074.58** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,000,539.45 | 1,474,022.18 | | | 2,474,561.63 |
| 合计 | **1,000,539.45** | **1,474,022.18** | | | **2,474,561.63** |

（续）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 129,905.27 | 870,634.18 | | | 1,000,539.45 |
| 合计 | **129,905.27** | **870,634.18** | | | **1,000,539.45** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）各报告期无实际核销的应收票据。

（7）各报告期无向银行贴现商业承兑汇票的情况。

2、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 318,543,559.14 | 380,486,992.94 | 371,452,700.79 | 271,493,789.50 |
| 1-2 年 | | 290,311.50 | | 10,000.00 |
| 2-3 年 | | | | |
| 3-4 年 | | | | 1,198,500.81 |
| 4-5 年 | | | 1,198,500.81 | |
| 5 年以上 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | | |
| 小计 | 319,742,059.95 | 381,975,805.25 | 372,651,201.60 | 272,702,290.31 |
| 减：坏账准备 | 10,754,807.58 | 12,491,972.74 | 12,333,811.00 | 9,338,147.32 |
| 合计 | **308,987,252.37** | **369,483,832.51** | **360,317,390.60** | **263,364,142.99** |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2020 年 6 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.37 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 318,543,559.14 | 99.63 | 9,556,306.77 | 3.00 | 308,987,252.37 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 账龄组合 | 318,543,559.14 | 99.63 | 9,556,306.77 | 3.00 | 308,987,252.37 |
| 组合 2 合并范围内关联方组合 | | | | | |
| 合计 | **319,742,059.95** | **100.00** | **10,754,807.58** | **3.36** | **308,987,252.37** |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.31 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 380,777,304.44 | 99.69 | 11,293,471.93 | 2.97 | 369,483,832.51 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 账龄组合 | 375,771,670.98 | 98.38 | 11,293,471.93 | 3.01 | 364,478,199.05 |
| 组合 2 合并范围内关联方组合 | 5,005,633.46 | 1.31 | | | 5,005,633.46 |
| 合计 | **381,975,805.25** | **100.00** | **12,491,972.74** | **3.27** | **369,483,832.51** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 371,452,700.79 | 99.68 | 11,135,310.19 | 3.00 | 360,317,390.60 |
| 组合 1 账龄组合 | 371,177,006.40 | 99.61 | 11,135,310.19 | 3.00 | 360,041,696.21 |
| 组合 2 合并范围内关联方组合 | 275,694.39 | 0.07 | | | 275,694.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.32 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 合计 | **372,651,201.60** | **100.00** | **12,333,811.00** | **3.31** | **360,317,390.60** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 271,503,789.50 | 99.56 | 8,139,646.51 | 3.00 | 263,364,142.99 |
| 组合 1 账龄组合 | 271,298,216.87 | 99.48 | 8,139,646.51 | 3.00 | 263,158,570.36 |
| 组合 2 合并范围内关联方组合 | 205,572.63 | 0.08 | | | 205,572.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | 0.44 | 1,198,500.81 | 100.00 | |
| 合计 | **272,702,290.31** | **100.00** | **9,338,147.32** | **3.42** | **263,364,142.99** |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2020 年 6 月 30 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

（续）

| 应收账款（按单位） | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

（续）

| 应收账款（按单位） | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 应收账款（按单位） | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 深圳市钜鼎实业发展有限公司 | 1,198,500.81 | 1,198,500.81 | 100.00 | 对方无可执行财产 |
| 合计 | **1,198,500.81** | **1,198,500.81** | **100.00** | |

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 318,543,559.14 | 9,556,306.77 | 3.00 |
| 合计 | **318,543,559.14** | **9,556,306.77** | |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 375,481,359.48 | 11,264,440.78 | 3.00 |
| 1-2 年 | 290,311.50 | 29,031.15 | 10.00 |
| 合计 | **375,771,670.98** | **11,293,471.93** | |

（续）

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 371,177,006.40 | 11,135,310.19 | 3.00 |
| 1-2 年 | | | |
| 合计 | **371,177,006.40** | **11,135,310.19** | |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 271,288,216.87 | 8,138,646.51 | 3.00 |
| 1-2 年 | 10,000.00 | 1,000.00 | 10.00 |
| 合计 | **271,298,216.87** | **8,139,646.51** | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备的情况

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月份变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,293,471.93 | -1,737,165.16 | | | 9,556,306.77 |
| 合计 | **12,491,972.74** | **-1,737,165.16** | | | **10,754,807.58** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年度份变动金额 | | | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,135,310.19 | 158,161.74 | | | 11,293,471.93 |
| 合计 | **12,333,811.00** | **158,161.74** | | | **12,491,972.74** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,139,646.51 | 2,995,663.68 | | | 11,135,310.19 |
| 合计 | **9,338,147.32** | **2,995,663.68** | | | **12,333,811.00** |

（续）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,198,500.81 | | | | 1,198,500.81 |
| 按组合计提坏账 | 7,059,313.76 | 1,080,332.75 | | | 8,139,646.51 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | **8,257,814.57** | **1,080,332.75** | | | **9,338,147.32** |

（4）各报告期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 241,260,799.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,237,824.00 元。

2019 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 324,630,899.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,738,926.98 元。

2018 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 345,466,673.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,364,000.21 元。

2017 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 259,809,716.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,794,291.49 元。

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

3、其他应收款

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 5,918,965.14 | 6,586,134.07 | 5,427,321.74 | 941,468.10 |
| 合计 | **5,918,965.14** | **6,586,134.07** | **5,427,321.74** | **941,468.10** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 1,719,484.38 | 3,702,562.99 | 5,386,228.60 | 649,518.66 |
| 1 至 2 年 | 2,177,143.98 | 3,292,386.64 | 225,200.00 | |
| 2 至 3 年 | 2,733,294.64 | | | 167,500.00 |
| 3 至 4 年 | | | | 211,150.00 |
| 4 至 5 年 | | | | 253,725.00 |
| 5 年以上 | 900.00 | 900.00 | 900.00 | 234,980.00 |
| 小计 | **6,630,823.00** | **6,995,849.63** | **5,612,328.60** | **1,516,873.66** |
| 减：坏账准备 | 711,857.86 | 409,715.56 | 185,006.86 | 575,405.56 |
| 合计 | **5,918,965.14** | **6,586,134.07** | **5,427,321.74** | **941,468.10** |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 押金保证金 | 4,857,028.90 | 4,863,270.92 | 4,780,097.44 | 1,092,555.00 |
| 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 670,994.10 | 1,066,278.71 | 820,231.16 | 424,318.66 |
| 关联方单位往来款 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | | |
| 员工备用金 | 52,800.00 | 16,300.00 | 12,000.00 | |
| 小计 | **6,630,823.00** | **6,995,849.63** | **5,612,328.60** | **1,516,873.66** |
| 减：坏账准备 | 711,857.86 | 409,715.56 | 185,006.86 | 575,405.56 |
| 合计 | **5,918,965.14** | **6,586,134.07** | **5,427,321.74** | **941,468.10** |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 408,815.56 | | 900.00 | 409,715.56 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | 408,815.56 | | 900.00 | 409,715.56 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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） | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 302,142.30 | | | 302,142.30 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | **710,957.86** | | **900.00** | **711,857.86** |

（续）

| 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 | 184,106.86 | | 900.00 | 185,006.86 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | 184,106.86 | | 900.00 | 185,006.86 |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 224,708.70 | | | 224,708.70 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | **408,815.56** | | **900.00** | **409,715.56** |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 账龄组合 | 5,612,328.60 | 100.00 | 185,006.86 | 3.30 | 5,427,321.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | **5,612,328.60** | **100.00** | **185,006.86** | **3.30** | **5,427,321.74** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,516,873.66 | 100.00 | 575,405.56 | 37.93 | 941,468.10 |
| 组合 1 账龄组合 | 1,516,873.66 | 100.00 | 575,405.56 | 37.93 | 941,468.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | **1,516,873.66** | **100.00** | **575,405.56** | **37.93** | **941,468.10** |

（4）坏账准备的情况

| 类别 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1-6 月份变动金额 | | | 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 409,715.56 | 302,142.30 | | | 711,857.86 |
| 合计 | **409,715.56** | **302,142.30** | | | **711,857.86** |

（续）

| 类别 | 2018 年 12 月 31 | 2019 年度变动金额 | 2019 年 12 月 |
|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 日 | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账龄组合 | 185,006.86 | 224,708.70 | | | 409,715.56 |
| 合计 | **185,006.86** | **224,708.70** | | | **409,715.56** |

（续）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | 2018 年度变动金额 | | | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 575,405.56 | -390,398.70 | | | 185,006.86 |
| 合计 | **575,405.56** | **-390,398.70** | | | **185,006.86** |

（续）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年度变动金额 | | | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提、收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 435,006.26 | 314,144.30 | 173,745.00 | | 575,405.56 |
| 合计 | **435,006.26** | **314,144.30** | **173,745.00** | | **575,405.56** |

（5）实际核销的其他应收款情况

2017 年实际核销的其他应收款金额为 173,745.00 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2020 年 6 月 30 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文永泰 | 押金保证金 | 3,031,902.64 | 1-2 年、2-3 年 | 45.72 | 576,519.73 |
| 万载南极光电子科技有限公司 | 关联方单位往来款 | 1,050,000.00 | 1-2 年 | 15.84 | |
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 995,690.28 | 1 年以内 | 15.02 | 29,870.71 |
| 永源冷库技术（深圳）有限公司 | 押金保证金 | 678,986.00 | 1-2 年 | 10.24 | 67,898.60 |
| 文伟金 | 押金保证金 | 143,208.00 | 1-2 年 | 2.16 | 14,320.80 |
| 合计 | | **5,899,786.92** | | **88.98** | **688,609.84** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文永泰 | 押金保证金 | 3,031,902.64 | 1-2 年 | 43.34 | 303,190.26 |
| 万载南极光电子科技有限公司 | 关联方单位往来款 | 1,050,000.00 | 1 年以内 | 15.01 | |
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 995,690.28 | 1 年以内 | 14.23 | 29,870.71 |
| 永源冷库技术（深圳）有限公司 | 押金保证金 | 678,986.00 | 1 年以内、1-2 年 | 9.71 | 38,603.46 |
| 文伟金 | 押金保证金 | 143,208.00 | 1 年以内 | 2.05 | 4,296.24 |
| 合计 | | **5,899,786.92** | | **84.33** | **375,960.67** |

（续）

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 文永泰 | 押金保证金 | 3,031,902.64 | 1 年以内 | 54.02 | 90,957.08 |
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 1,471,610.80 | 1 年以内、1-2 年 | 26.22 | 58,848.33 |
| 永源冷库技术（深圳）有限公司 | 押金保证金 | 260,484.00 | 1 年以内 | 4.64 | 7,814.52 |
| 深圳市晶品鑫电子有限公司 | 押金保证金 | 15,200.00 | 1-2 年 | 0.27 | 1,520.00 |
| 陈兴达 | 员工备用金 | 12,000.00 | 1 年以内 | 0.21 | 360.00 |
| 合计 | | **4,791,197.44** | | **85.37** | **159,499.92** |

（续）

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市北方永发实业有限公司 | 押金保证金 | 1,058,060.00 | 1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 69.75 | 546,784.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市晶品鑫电子有限公司 | 押金保证金 | 15,200.00 | 4-5 年 | 1.00 | 12,160.00 |
| 彭春燕 | 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 1,863.69 | 1 年以内 | 0.12 | 55.91 |
| 潘锦轻 | 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 1,740.69 | 1 年以内 | 0.11 | 52.22 |
| 彭聪明 | 代垫的员工社保、住房公积金、水电等 | 1,495.69 | 1 年以内 | 0.10 | 44.87 |
| 合计 | | **1,078,360.07** | | **71.09** | **559,097.00** |

（7）各报告期无涉及政府补助的应收款项

（8）各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9）各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 26,013,298.57 | | 26,013,298.57 |
| 合计 | **26,013,298.57** | | **26,013,298.57** |

（续）

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 26,013,298.57 | | 26,013,298.57 |
| 合计 | **26,013,298.57** | | **26,013,298.57** |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 21,013,298.57 | | 21,013,298.57 |
| 合计 | **21,013,298.57** | | **21,013,298.57** |

（续）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 21,013,298.57 | | 21,013,298.57 |
| 合计 | **21,013,298.57** | | **21,013,298.57** |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 6 月 30 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 21,013,298.57 | | | 21,013,298.57 | | |
| 万载南极光电子科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | **26,013,298.57** | | | **26,013,298.57** | | |

（续）

| 被投资单位 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 21,013,298.57 | | | 21,013,298.57 | | |
| 万载南极光电子科技有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | **21,013,298.57** | **5,000,000.00** | | **26,013,298.57** | | |

（续）



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | 21,013,298.57 | | | 21,013,298.57 | | |
| 合计 | **21,013,298.57** | | | **21,013,298.57** | | |

（续）

| 被投资单位 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厦门市贝能光电科技有限公司 | | 21,013,298.57 | | 21,013,298.57 | | |
| 合计 | | **21,013,298.57** | | **21,013,298.57** | | |

5、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 385,649,651.97 | 317,605,669.40 |
| 其他业务 | 2,124,148.88 | 902,156.39 |
| 合计 | **387,773,800.85** | **318,507,825.79** |

（续）

| 项目 | 2019 年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 982,282,214.29 | 792,918,032.60 |
| 其他业务 | 4,557,383.05 | 2,510,223.59 |
| 合计 | **986,839,597.34** | **795,428,256.19** |

（续）

| 项目 | 2018 年 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 收入 | 成本 |
|---|---|---|
| 主营业务 | 747,920,751.88 | 603,443,923.39 |
| 其他业务 | 4,657,548.60 | 4,136,703.62 |
| 合计 | **752,578,300.48** | **607,580,627.01** |

（续）

| 项目 | 2017 年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 526,769,765.78 | 420,640,707.77 |
| 其他业务 | 4,517,803.19 | 4,810,881.90 |
| 合计 | **531,287,568.97** | **425,451,589.67** |

6、投资收益

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 结构性存款理财收益 | 192,612.71 | | | |
| 合计 | **192,612.71** | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -198,559.31 | -634,594.06 | -627,468.98 | -117,979.56 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,411,047.72 | 5,432,369.13 | 4,842,739.64 | 3,252,278.37 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | | | 3,415,452.02 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 192,612.71 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,000.00 | -66,339.75 | -83,500.00 | -23,050.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | -13,415,431.31 |
| 小计 | **4,402,101.12** | **4,731,435.32** | **4,131,770.66** | **-6,888,730.48** |
| 所得税影响额 | 660,315.17 | 724,001.46 | 619,743.60 | -1,545,567.45 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | **3,741,785.95** | **4,007,433.86** | **3,512,027.06** | **-5,343,163.03** |

注：①非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

②公司 2017 年度发生的其他符合非经常性损益定义的损益项目-13,415,431.31 元系股份支付费用，使得当年非经常性损益净额为负。

2、净资产收益率及每股收益



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注**

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 报告期利润 | 报告期间 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2020 年 1-6 月 | 6.79 | 0.3379 | 0.3379 |
| | 2019 年度 | 20.63 | 0.8989 | 0.8989 |
| | 2018 年度 | 24.31 | 0.7241 | 0.7241 |
| | 2017 年度 | 15.03 | | |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2020 年 1-6 月 | 5.94 | 0.2958 | 0.2958 |
| | 2019 年度 | 19.60 | 0.8538 | 0.8538 |
| | 2018 年度 | 22.71 | 0.6764 | 0.6764 |
| | 2017 年度 | 19.15 | | |

深圳市南极光电子科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十一日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，谭小青，张克，叶韶勋，顾仁荣

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

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 07 月 15 日

仅供年报申报使用

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-184

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

仅供出具报告使用

证书序号：0000186

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一一年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

仅供申报报告专用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

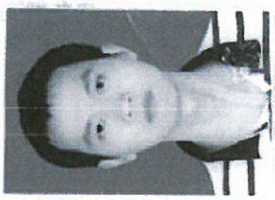
姓名 Full name 谢建树

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-05-11

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 431121198805116532



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005957 3

证书编号：
No. of Certificate 110101300915

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 /y 05 月 /m 19 日

谢建树(110101300915)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

110101300915

谢建树(110101300915)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

110101300915



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

谢建树(110101300915)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

110101300915

/y /m /d

6

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

谢建树(110101300915)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

110101300915

/y /m /d

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所 CPAs
广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 10月 17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所 CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 10月 17日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn