

# 深圳市宝明科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李军、主管会计工作负责人谢志坚及会计机构负责人(会计主管人员)程杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在的风险详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	29
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第十节 公司债相关情况 .....	31
第十一节 财务报告 .....	32
第十二节 备查文件目录 .....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、宝明科技	指	深圳市宝明科技股份有限公司
宝明精工	指	惠州市宝明精工有限公司，系本公司全资子公司
宝明显示	指	惠州市宝明显示技术有限公司，系本公司全资子公司
赣州宝明	指	赣州市宝明显示科技有限公司，系本公司全资子公司
宝美显示	指	惠州宝美电子显示科技有限公司，系本公司子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宝明科技	股票代码	002992
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市宝明科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝明科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN BAOMING TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BAOMING TECH		
公司的法定代表人	李军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张国宏	蒋林
联系地址	惠州市大亚湾石化大道西宝明科技园	惠州市大亚湾石化大道西宝明科技园
电话	0755-29841816	0755-29841816
传真	0755-29841777	0755-29841777
电子信箱	bm@bmseiko.com	bm@bmseiko.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	619,380,725.53	947,478,418.95	-34.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,912,547.53	72,676,437.79	-36.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,611,347.31	70,030,785.81	-43.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,600,930.37	-145,541,539.83	151.26%
基本每股收益（元/股）	0.440	0.700	-37.14%
稀释每股收益（元/股）	0.440	0.700	-37.14%
加权平均净资产收益率	3.88%	10.46%	-6.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,898,762,571.32	1,884,609,439.40	0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	825,838,921.72	779,926,374.19	5.89%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,288,535.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,411.66	
减：所得税影响额	1,136,746.85	

合计	6,301,200.22	--
----	--------------	----

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务

公司专业从事LED背光源的研发、设计、生产和销售以及电容式触摸屏主要工序深加工，LED背光源和电容式触摸屏是平板显示屏的重要组成部分，平板显示屏可广泛应用于智能手机、平板电脑、数码相机、车载显示器、医用显示仪、工控显示器等领域。

经过多年不断的创新与积累，公司在产品研发、生产工艺、质量管理、供货能力等方面稳步提升至行业先进水平，获得下游客户的广泛认可，已进入京东方、天马、信利、华显光电、德普特、东山精密、立德通讯、深超光电、群创光电等知名企业的供应链体系，公司LED背光源和电容式触摸屏下游平板显示屏被应用于小米、OPPO、vivo、三星等知名品牌的终端智能手机上。

经过十多年的发展，公司在LED背光源和电容式触摸屏业务方面都积累了丰富的生产经验。报告期内，公司主要从事LED背光源的研发、设计、生产和销售以及电容式触摸屏主要工序深加工，公司主营业务、主要产品及经营模式在报告期内未发生重大变化。

#### （二）公司主要产品

##### 1、LED背光源

背光源又称背光模组，是将点光源或线光源转化为面光源的器件，为液晶显示信号图案提供光源，使画面可被肉眼读取，因其在应用时被置于液晶显示模组的背面，故称为背光源。LED背光源是指用LED灯作为发光光源的背光源，具有亮度高、发光均匀、照明角度大、可调、高效率、低功耗、寿命长、轻且薄等性能。报告期内，公司主要生产应用于智能手机的中小尺寸LED背光源。

##### 2、电容式触摸屏

触摸屏又称触控面板，是一种可以接收触头等输入讯号的感应式输入装置。在实际应用中，当有触控动作时，触摸屏把讯号传达给主机，主机根据设定好的程序或反馈系统把指令发送至其他装置并反馈给操作者。电容式触摸屏是利用人体与触摸屏间的电荷流动侦测触摸位置进行工作，当手指接触感应屏时，人体的电场让手指和触摸屏表面形成一个耦合电容，手指从接触点吸走一部分电荷形成一个很小的电流，控制器通过侦测电流进行精确计算得出触摸点的位置。触控面板与显示面板一起组成了可以进行人机交互的终端产品。

报告期内，公司电容式触摸屏业务是对客户提供的玻璃面板进行薄化、镀膜等深加工。

#### （三）主要业务模式

##### 1、研发模式

公司研发模式分为定制式研发与主动式研发。定制式研发由行业定制化特性所决定，即公司在接到客户订单后，就产品属性、技术指标与客户沟通，充分了解客户需求后，研发部门设计出相应的图纸与样品，再与客户沟通确认，做出相应的调整直至完全满足客户需求，此过程完全以客户需求为导向；主动式研发则是公司根据行业发展规律，对行业技术发展做出趋势性研判，为占据行业有利地位，增强公司先发优势而做出的前瞻性研发。两种研发模式相辅相成，是公司保持既有技术优势、开创新优势的基础。

##### 2、采购模式

公司建立了完善的供应链管理体系，在供应商选择方面，公司对原材料供应商进行了严格的筛选，制定了《供应商准入流程标准》，在选择供应商时由品质管理部门、产品开发部门、采购部门联合对供应商进行详尽的实地评审，符合公司标准的方可纳入公司合格供应商名录。同时公司也会对现有供应商进行定期评鉴，根据评鉴结果确定采购份额。为保证原材料供应稳定，公司与重要原材料供应商建立了战略合作伙伴关系。公司的采购以生产为导向，采购部门根据生产计划部门所提出的用料需求，统一编制采购计划。采购部门将采购订单发放给供应商的同时，会提供公司制定的生产和品质的标准，要求供应商严格按照标准进行供应。进料环节中，质量检验部门对采购材料进行检验，对不合格的原材料进行退料处理，合格的



原材料由仓库专人检查、点收后入库，并按不同性质的材料进行分类、按批存放。

### 3、生产模式

公司生产模式主要为“以销定产”。背光源业务的生产模式为：公司业务部门接到订单后，生产计划部门根据业务部门接收的订单情况，制定生产计划并安排生产作业任务，产品生产完工并验收合格后办理入库手续。触摸屏业务现阶段主要生产模式为：客户下达订单并提供面板玻璃，公司计划部门根据客户要求安排生产计划，生产部门对面板玻璃进行薄化、镀膜、切割等深加工服务，产品生产完工并验收合格后办理入库手续。

### 4、销售模式

由于行业从终端厂商向上传导的高集中度，公司在销售上采用“大客户战略”，即主要的资源和精力使用在维护已经建立的大客户关系上。公司对每个客户设立专门的项目组，该项目组通过“一对一”的方式实时跟踪客户需求，深度介入下游客户产品的研发、设计、采购和生产的全过程。当客户发生采购需求时，市场部及时组织研发、生产、采购等部门进行技术和经济可行性评估，评估通过后编制报价单并向客户报价。公司获取客户项目后，开始进行模具开发、样品制作，客户认可样品后，公司进行小批量生产，通过客户一系列验证后，客户根据公司产能、价格及品质等因素向公司下达采购订单，生产计划部提出物料采购申请，并安排生产，产品正式进入量产阶段。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要系赣州宝明新建厂房及装修工程增加所致
其他应收款	主要系受疫情影响员工出差滞留，借款增加
存货	主要系受疫情影响存货储备增加导致
其他非流动资产	主要系公司产线升级，设备购置增加预付款导致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、雄厚的研发实力

公司多年来致力于LED背光源和电容式触摸屏产品的研发与生产，现已建成设备齐全的研发实验中心。公司在行业内较早引入纳米级V-CUT加工设备，配置了一流的实验研发设备，能够进行光学模拟仿真、热模拟分析、模流分析等，是国内少数能够进行纳米级加工的企业之一，极大提高了背光源的光学品位和亮度。目前，公司已建立了信赖性实验室、品保检测实验室和模具检测分析室，可进行ROHS检测、高（低）温储存或动作试验、高温高湿存储或动作试验、冷热冲击试验、盐雾试验、振动试验等数十种检测项目，检测能力能够满足客户对于产品规格和性能要求的管控。

LED背光源方面，公司在超薄型导光板全新模具结构、高亮V-CUT导光板、高亮钻石撞点导光板、模流分析、光学模

拟、全流程背光源自动组装等方面积累了丰富的经验。同时，公司在产品超薄化、模具结构、光学处理、护眼环保等方向进行了深入研究。公司与终端设备厂商联合开发前沿产品，以适应行业未来超窄边框、超薄高亮、高色域的发展趋势。

电容式触摸屏方面，公司是国内较早从事触摸屏技术研发生产企业之一，拥有近十年的触摸屏产品开发制造经验。成功向国内知名企业提供过Hybrid In-Cell和On-Cell内嵌式电容触摸屏、AMOLED On-Cell镀膜产品及高阻膜产品。

经过长期积累和全体研发人员的努力，截止报告期末，公司已获得12项发明专利和97项实用新型专利。目前，公司产品已应用于小米、OPPO、vivo、三星等知名品牌智能手机上，以及比亚迪汽车、现代汽车、上汽等车载面板和大疆无人机等行业应用领域。

## 2、优质、稳定的客户资源

经过在技术、产品质量、运营管理等方面的多年积累，公司得到了客户的认可，并形成较稳定的客户资源。在平板显示厂商方面，全球液晶显示面板出货量靠前的京东方、天马作为公司主要客户，其持续、稳定的订单为公司的经营业绩提供了可靠保障；公司还与综合实力排名位居行业前列的华星光电、德普特、信利、东山精密、立德通讯、深超光电等大型面板及显示模组厂商建立了战略合作伙伴关系，在技术解决方案、质量管控、产品供应和售后服务等方面，获得了客户的高度认可。

优质、稳定的客户资源一方面为降低公司经营风险、促进公司可持续发展提供了保障，使公司在行业内形成较为明显的优势；另一方面，当公司在产业链上发展新增业务时，凭借与各大面板厂商紧密合作的业务关系，较容易进入客户的供应链体系。

## 3、全制程工序配套生产能力

一方面，中小尺寸面板的生产及加工具有定制化属性，为体现差异性，不同的终端品牌厂商的产品、同一厂商的不同型号产品都对尺寸大小、形状、触控方式等有着不同的要求；另一方面，由于终端手机制造商在铺货时具有单次规模大、上量迅速等特性，面板厂商和上游企业在供货时也必须匹配终端的需求，这就决定了公司的生产模式必须同时具有针对客户特定产品的设计能力以及对于客户大规模需求的快速响应能力。

针对行业的高定制化、单次大规模化等需求，公司相应地发展出了自己独特的全制程配套生产优势。所谓全制程生产，即公司根据产品的工艺设计路线及技术要求，自主投入设备及人员完成产品核心工序，并根据客户对于产品规格、精度、外观设计的差异化需求设计最优化的产品全制程工艺路线。一方面，对于产品全制程的掌握使得公司能够根据各个工艺环节的生产能力合理制定生产排期，最大化地满足多方客户的需求；另一方面，制程的全面化发展有利于公司各道生产工序的有效衔接，提高产品整体生产效率，实现对客户的快速交付。

## 4、高度自动化生产能力

为了解决和降低生产对人员操作的依赖，提升产品品质，公司在自动化设备方面投入较大的资源。公司配备了自动组装机、CCD自动检测机、AOI自动检测仪等一系列业内领先的专业自动化设备，吸收日韩企业在自动化方面的优秀经验，率先在行业内实现了组装工序的全自动化生产，成为行业内推行自动化生产的标杆企业之一。同时公司通过在自动化组装设备方面积累的成功经验，对在前段材料的生产供应方面也进行了一系列的自动化升级改造，目前已在多数前段生产工序实现自动化生产。生产的自动化减轻了人员流动因素对公司产能和产品质量的影响，为公司稳健经营打下了坚实的基础。公司将继续优化各生产环节的自动化，向无人化生产车间的目标发展。

## 5、优秀的质量管理

公司自成立以来始终坚持高标准的管理体系，以满足客户对产品高质量的要求。公司现已取得ISO 9001质量管理体系证书。为加强内部管理，公司引进ERP管理体系，并陆续推行了六西格玛管理体系，LTPM精益生产等一系列持续的管理提升活动，建立了一整套科学的经营管理体系，并在发展过程中不断完善，确保了公司经营活动各方面有序、高效进行。

## 6、与供应商稳定的战略合作关系

公司拥有较高的行业地位和良好的商业信誉，公司与主要供应商建立了长期、良好的战略合作关系。公司在采购过程中相较于同行业竞争企业具有一定采购优势。一方面，上游供应商在原材料短缺的情况下，会优先考虑公司的订单，保证公司的原材料供应和生产连续。另一方面，基于大规模采购及长期合作关系，公司在采购成本上享有一定的优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）公司发展战略

公司为国内领先的新型平板显示器件制造商，专注于新型平板显示器件的研发、设计、生产和销售。公司未来将继续聚焦于新型平板显示器件领域，以市场和客户需求为导向，不断扩大公司LED背光源、电容式触摸屏产品的市场占有率，保持行业领先地位，并以自主创新为源动力，打造规模化、集成化、自动化、技术领先的新型平板显示器件行业一流企业。

#### （二）公司发展规划

根据上述发展战略，未来三年内公司将扩大LED背光源、电容式触摸屏生产规模，保持公司的优势地位；加大LED背光源和电容式触摸屏细分行业技术和产品研发创新力度，丰富产品结构，满足客户定制化需求；完善客户渠道建设，拓展国内外新客户，提升公司的市场地位；培养、引进技术和管理人才，提升公司管理水平和增强公司研发实力。

具体来说，公司将继续保持背光源业务优势地位。在健康护眼、高饱和色彩、异形背光、屏下指纹等背光源技术形成突破，顺应行业技术发展趋势，更好满足下游客户需求；同时，加大自动化设备投入以及工艺流程改造，扩大产能，提升品质，满足客户需求。

公司将进一步提升触摸屏加工业务能力，保持ITO镀膜及高阻膜加工优势，继续扩大生产规模，满足市场需求。此外，公司正在研究开发柔性AMOLED电容式触摸屏产品，积极开拓OLED市场。

未来三年，公司持续发展背光源业务和触摸屏加工业务，开发柔性AMOLED电容式触摸屏产品，丰富公司产品结构，完善在新型平板显示行业中的布局，有力保障公司业绩持续增长。

#### （三）技术研发计划

在背光源业务方面，公司制定了详细的技术研发计划，并将继续加大研发投入。公司将紧跟终端客户需求，致力于发展更高端的背光源产品，不断提升产品技术水平。具体研发方向包括健康护眼背光技术、高饱和色彩背光技术、LED侧窄边框、带缺口凹口控孔等异形背光技术、曲面柔性背光技术、屏下指纹背光源开发、自动化生产技术等。

在触摸屏业务方面，公司投入研发人员在动态和静态柔性触摸屏技术方面进行深入研究，紧跟终端市场潮流，利用现有的技术优势，持续拓展产品种类。

#### （四）产品开发计划

##### 1、背光源产品开发

在中小尺寸平板上实现高精度与轻薄的显示功能比在大尺寸平板上达到同样的效果更难，尤其是在智能手机领域。公司目前专注于智能手机领域LED背光源研发与生产，积累了丰富的经验，拥有一定的技术积累，未来公司将继续发挥自身优势，深耕智能手机背光源领域。同时，公司将加大车载，工控医疗，智能数码，VR类背光等专显类背光源研发投入，加强曲面车载背光，边角异形类车载背光开发，同时储备侧发光大尺寸背光源开发技术，使公司在背光源产品上实现多元化，增强公司竞争力。

##### 2、触摸屏产品开发

目前，市场开发的AMOLED On-Cell产品主要是基于硬性基板（玻璃）实现平面显示和触控。随着曲面和折叠显示概念逐渐成为现实，华为、小米、OPPO、vivo和三星等品牌相继发布了搭配曲面显示屏的手机。曲面显示屏采用柔性AMOLED与3D曲面保护盖板玻璃贴合，视觉体验更加美观，科技感更强。公司根据市场发展趋势和客户需求正在开发柔性AMOLED电容式触摸屏产品，进一步扩大产品种类。

#### （五）市场开发计划

公司已与国内众多知名消费电子品牌厂商和平板显示生产商建立了长期稳定的合作关系，公司将根据技术和产能储备情况，适时开拓国内外其他客户。公司由销售部门负责订单获取、产品销售、客户关系维护及市场开拓等工作。同时，研发部门也将紧跟下游消费电子厂商和平板显示生产商的发展方向，不断与客户进行技术交流，推进公司新材料、新工艺产品在客户产品中的应用，持续扩大公司与客户的产品合作领域，提高客户与公司协同发展的合作意愿，增强公司的品牌竞争力。

### （六）管理水平提升计划

随着公司业务的持续发展，公司的经营规模将不断扩大。人员规模的扩张、客户和市场的拓展、产销规模的扩大都对公司的管理能力和管理水平提出更高的要求，针对公司的发展战略和发展目标，公司将进一步以科学化、制度化为原则建立高效的运营管理模式，不断健全和完善决策、执行、监督等相互制衡的管理体系；继续加强优秀管理人才的培养和引进，通过培训、提拔、引进等多种方式优化、提升公司管理队伍的素质，同时进行中层干部储备，为公司的持续发展提供必要的人才保障。

### （七）人力资源计划

人才是公司可持续发展的重要保障，公司将对现有人员进行系统的培训，提高员工的综合素质，并建立相配套的员工培养机制。通过内部交流课程、外聘专家授课等培训形式，提升研发人员的创新开拓能力、生产型人员的技术水准和业务型人员的业务能力。公司将建立合理的录用制度，聘请业内优秀人才，随着公司规模扩大、业务的发展，公司更加迫切地需要聘请一些具有丰富行业经验的高级管理人员和技术人员加盟。

### （八）公司内部治理计划

公司将继续推进制度建设，实施管理提升工程，以岗位规范化和业务流程标准化为重点，形成规范化、标准化的管理体系；完善目标管理和绩效考核，建立按岗位、技能、业绩、效益决定薪酬的分配制度和多元化的员工价值评价体系。公司将进一步完善法人治理结构，规范股东大会、董事会、监事会的运作，按照现代企业制度要求，着力构建规范、高效的公司治理模式。

### （九）融资计划

公司将根据不同发展阶段的需要，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本。在与银行保持长期良好合作关系的同时，积极利用资本市场直接融资的功能，为公司长远发展提供资金支持，提高资金使用效率，实现股东利益的最大化。

### （十）公司经营情况说明

报告期内，公司主营业务因受COVID-19疫情影响，业绩较上年同期有所下降，叠加研发投入及运营费用等刚性支出，主营业务盈利较上年同期有较大下降。

报告期内，公司实现营业收入61,938.07万元，较上年同期下降34.63%；实现营业利润5,032.69万元，较上年同期下降37.95%；实现利润总额5,047.63万元，较上年同期下降37.62%；实现净利润4,569.63万元，较上年同期下降37.05%；实现归属于上市公司股东的净利润4,591.25万元，较上年同期下降36.83%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,961.13万元，较上年同期下降43.44%。

本报告期内，在COVID-19疫情全球陆续爆发背景下，公司营业收入较上年同期有所下降，但公司克服各种困难，整体经营继续保持了良好状态。报告期内营业收入和盈利下降的主要原因是：

一方面，受COVID-19疫情因素影响，国内智能手机终端出货量大幅下降，市场竞争加剧，导致公司主营业务业绩较上年同期有较大下降；

另一方面，公司为提升竞争力，加大产品技术研发投入、工艺流程优化、生产线自动化应用，对产品技术及工艺流程研发投入保持较高水平。

报告期内，公司基本每股收益0.44元，较上年同期下降37.14%；加权平均净资产收益率3.88%，较上年同期下降6.58%（绝对数值变动），主要是由于归属于上市公司股东的净利润同比下降36.83%。本报告期末，公司总资产189,876.26万元，归属于上市公司股东的所有者权益82,583.89万元，股本10,346.0950万元，归属于上市公司股东的每股净资产7.93元。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	619,380,725.53	947,478,418.95	-34.63%	主要系受疫情影响，手机终端出货量下降，导致收入减少
营业成本	496,505,028.76	744,193,328.24	-33.28%	收入下降，营业成本减少
销售费用	17,657,766.86	28,812,819.80	-38.72%	受收入减少影响
管理费用	18,933,990.52	17,755,428.98	6.64%	
财务费用	5,892,383.40	10,168,046.98	-42.05%	主要系借款减少，利息支出减少所致
所得税费用	4,780,026.74	8,327,099.90	-42.60%	受利润减少影响
研发投入	37,856,178.97	46,942,951.02	-19.36%	
经营活动产生的现金流量净额	74,600,930.37	-145,541,539.83	151.26%	主要系收到客户回款增加及收到增值税增量留抵退税
投资活动产生的现金流量净额	-78,897,192.06	-97,342,287.06	18.95%	
筹资活动产生的现金流量净额	35,176,439.33	279,739,782.80	-87.43%	主要系借款减少，偿还借款增加
现金及现金等价物净增加额	30,647,548.36	35,744,456.44	-14.26%	
营业税金及附加	2,789,943.46	7,215,327.94	-61.33%	应纳增值税减少影响
营业外收入	149,703.26	37,754.52	296.52%	收到与经营活动无关的收入
营业外支出	291.60	234,920.91	-99.88%	支付与经营活动无关的费用
收到的税费返还	8,316,423.17	92,838.54	8,857.94%	收到增值税增量留抵退税所致
收到其他与经营活动有关的现金	20,953,450.28	2,608,795.86	703.18%	收到的政府补助增加
支付的各项税费	21,668,035.00	61,602,557.47	-64.83%	缴纳增值税减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	19,000.00	-100.00%	本报告期未发生固定资产处置
取得借款收到的现金	196,250,000.00	300,000,000.00	-34.58%	短期借款同比减少所致

收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	73,104,095.10	-100.00%	其他与筹资活动有关的现金净额减少所致
偿还债务支付的现金	136,250,000.00	50,000,000.00	172.50%	偿还银行借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,030,260.38	43,364,312.30	-79.18%	本报告期末未进行利润分配

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	619,380,725.53	100%	947,478,418.95	100%	-34.63%
分行业					
车载背光源	7,637,555.01	1.23%	773,182.05	0.08%	887.81%
工控背光源	4,169,866.76	0.67%	5,517,517.69	0.58%	-24.42%
手机背光源	557,742,823.50	90.05%	879,910,700.30	92.87%	-36.61%
其他	49,830,480.26	8.05%	61,277,018.91	6.47%	-18.68%
分产品					
LED 背光源	569,550,245.27	91.95%	886,201,400.04	93.53%	-35.73%
电容式触摸屏	43,838,475.58	7.08%	51,607,058.37	5.45%	-15.05%
其他	5,992,004.68	0.97%	9,669,960.54	1.02%	-38.03%
分地区					
出口	54,665.64	0.01%	293,154.33	0.03%	-81.35%
华北	95,621,661.03	15.44%	400,550.30	0.04%	23,772.57%
华东	108,930,694.86	17.59%	136,230,044.61	14.38%	-20.04%
华南	381,463,695.50	61.59%	432,928,472.57	45.69%	-11.89%
华中	32,807,976.58	5.30%	304,764,795.13	32.17%	-89.23%
西南	502,031.92	0.08%	72,861,402.01	7.69%	-99.31%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
车载背光源	7,637,555.01	6,989,968.10	8.48%	887.81%	1,039.04%	-12.15%

工控背光源	4,169,866.76	2,978,493.96	28.57%	-24.42%	-26.10%	1.62%
手机背光源	557,742,823.50	446,786,812.54	19.89%	-36.61%	-35.23%	-1.71%
其他	49,830,480.26	39,749,754.16	20.23%	-18.68%	-20.10%	1.42%
合计	619,380,725.53	496,505,028.76	19.84%	-34.63%	-33.28%	-1.62%
分产品						
LED 背光源	569,550,245.27	456,755,274.60	19.80%	-35.73%	-34.23%	-1.83%
电容式触摸屏	43,838,475.58	35,306,039.35	19.46%	-15.05%	-16.10%	1.01%
其他	5,992,004.68	4,443,714.81	25.84%	-38.03%	-42.06%	5.15%
合计	619,380,725.53	496,505,028.76	19.84%	-34.63%	-33.28%	-1.62%
分地区						
出口	54,665.64	25,406.80	53.52%	-81.35%	-85.93%	15.10%
华北	95,621,661.03	80,345,967.71	15.98%	23,772.57%	19,218.93%	19.81%
华东	108,930,694.86	91,454,280.97	16.04%	-20.04%	-10.93%	-8.58%
华南	381,463,695.50	295,553,048.60	22.52%	-11.89%	-10.89%	-0.86%
华中	32,807,976.58	28,810,220.55	12.19%	-89.23%	-88.58%	-5.03%
西南	502,031.92	316,104.13	37.04%	-99.31%	-99.44%	15.18%
合计	619,380,725.53	496,505,028.76	19.84%	-34.63%	-33.28%	-1.62%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

收入分类	本报告期	上年同期	同比增减	原因分析
	金额（元）	金额（元）		
主营业务收入	613,388,720.85	937,808,458.41	-34.59%	主要系受疫情影响，手机终端出货量下降，导致收入减少。
其他业务收入	5,992,004.68	9,669,960.54	-38.03%	主要受主营业务收入下降，导致边角料收入相应减少
分区域				
华北	95,621,661.03	400,550.30	23772.57%	客户区域性需求结构变化
华中	32,807,976.58	304,764,795.13	-89.23%	客户区域性需求结构变化
西南	502,031.92	72,861,402.01	-99.31%	客户区域性需求结构变化
分行业				
车载背光源	7,637,555.01	773,182.05	887.81%	公司增加拓展力度，终端客户销售增长

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00			
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	0.00			
营业外收入	149,703.26	0.30%	报告期内收到与日常经营无关的收入	否
营业外支出	291.60	0.00%	报告期内支付与日常经营无关的费用	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	358,562,065.20	18.88%	290,987,149.07	14.86%	4.02%	
应收账款	397,383,474.05	20.93%	793,029,054.19	40.51%	-19.58%	
存货	182,255,516.27	9.60%	107,892,845.14	5.51%	4.09%	
固定资产	501,710,601.86	26.42%	402,264,266.23	20.55%	5.87%	
在建工程	159,210,031.18	8.38%	115,265,270.84	5.89%	2.49%	
短期借款	260,000,000.00	13.69%	359,000,000.00	18.34%	-4.65%	
长期借款	85,000,000.00	4.48%	95,000,000.00	4.85%	-0.37%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用



**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

项 目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金（元）	247,357,194.47	银行承兑票据
应收票据（元）	74,409,459.55	质押开票
无形资产-土地使用权（元）	25,194,387.12	抵押借款
固定资产-房屋建筑物（元）	83,185,560.89	抵押借款
合 计（元）	430,146,602.03	--

**五、投资状况分析****1、总体情况**

适用  不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用  不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用  不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

适用  不适用

**5、金融资产投资****（1）证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**（2）衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**6、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业竞争加剧的风险

近年来，随着技术的进步以及平板显示产业向中国大陆的转移，下游客户对LED背光源和电容式触摸屏的需求不断增长。目前，LED背光源行业内的主要生产企业除公司外主要有隆利科技、伟志控股、联创光电、南极光电子等，电容式触摸屏行业内的主要生产企业除公司外主要有长信科技、沃格光电、凯盛科技等。

若未来有新的竞争对手突破工艺技术、客户、资金、人才、管理等壁垒，进入LED背光源和电容式触摸屏行业，将导致行业竞争进一步加剧，行业利润水平下滑。虽然公司在研发实力、技术积累、自动化生产、质量管理和客户资源等方面均具备一定优势，但若公司不能有效应对LED背光源和电容式触摸屏行业竞争的加剧，公司的竞争地位将受到一定影响。

#### 应对措施：

公司将利用本次上市募集资金，进一步扩大产能，提高自动化水平，提升产品市场竞争力；对公司内部业务流程进行梳理和再造，提升管理水平；实行扁平化管理，打造快速服务客户的团队，提升服务速度及对应效率，提高客户满意度，以应对行业竞争加剧的风险。

### （二）OLED显示面板与液晶显示面板竞争的风险

近年来，OLED显示面板发展较快，总体市场份额占比较低，但与液晶显示面板形成了一定竞争关系。目前，由于AMOLED显示面板存在工艺复杂、良率较低、成本较高、使用寿命较短等问题，AMOLED显示面板对液晶显示面板市场影响有限，替代效应仅体现在高端手机市场。未来如果OLED显示面板突破技术瓶颈、大幅降低成本、提高市场占有率，冲击中低端智能手机领域，将会对公司的LED背光源业务造成不利影响。

应对措施：

公司将进一步开拓市场，开发新客户，主动参与客户的一些外研项目，集中研发和业务资源去满足客户需求，利用好产能扩充和自动化优势，进一步提升市场占有率。

### （三）产品技术被替代的风险

智能手机显示屏经历了从普通屏到全面屏再到异形屏的转变，加工技术也相应升级，公司组织研发力量，成功实现技术攻关，使公司能满足客户不断更新的定制化需求，从而为持续稳定的订单奠定基础。如公司未能实现上述技术升级，则可能出现产品技术被市场新产品、新技术所替代的风险，影响目前及后续的订单获取，业务增长受到限制。

应对措施：

针对智能手机方面，公司将加大对背光源产品研发的投入，针对产品技术的差异性特点，研发具备高色域低能耗的产品，同时积极和终端厂家协同开发新技术应用，满足市场需求。

### （四）客户相对集中的风险

受下游平板显示制造厂商集中度较高的影响，公司客户集中度相对较高。平板显示属于资金密集型、技术密集型产业，目前国内平板显示的生产主要集中在京东方、天马、信利等知名企业。若下游客户经营不佳或减少对公司产品的采购，公司产品的销售将会受到影响，从而给公司的经营带来风险。

应对措施：

受行业特性限制，公司主要客户相对集中。一方面公司将通过产品和服务来提升现有客户的满意度及产品份额，另一方面公司将加大对新客户的开发力度，引进新客户，提高市场占有率。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 02 月 26 日		不适用
2019 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 04 月 15 日		不适用
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 06 月 18 日		不适用

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十六、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——

6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

### 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市宝明投资有限公司	境内非国有法人	40.94%	42,360,000					
李军	境内自然人	15.85%	16,400,000					
李云龙	境内自然人	5.06%	5,240,000					
安徽安元投资基金有限公司	境内非国有法人	4.83%	5,000,000					
甘翠	境内自然人	4.64%	4,800,000					
深圳市汇利投资有限公司	境内非国有法人	4.61%	4,766,311					
刘刚	境内自然人	4.25%	4,399,839					
深圳市惠明投资有限公司	境内非国有法人	3.13%	3,233,689					
黄聿	境内自然人	3.09%	3,200,000					
天津年利丰创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.85%	2,950,033					
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 李军系公司实际控制人；</p> <p>(2) 深圳市宝明投资有限公司、深圳市汇利投资有限公司系公司实际控制人李军控制的企业；</p> <p>(3) 深圳市惠明投资有限公司系李方正控制的企业，李方正系公司实际控制人李军的兄弟；</p> <p>(4) 李云龙系公司实际控制人李军的兄弟；</p> <p>(5) 甘翠系公司实际控制人李军的兄弟的配偶；</p> <p>(6) 除前述内容外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								

不适用			
不适用			
不适用			
不适用			
不适用			
不适用			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市宝明科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	358,562,065.20	389,650,942.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	175,256,465.46	224,561,990.52
应收账款	397,383,474.05	448,064,628.59
应收款项融资		
预付款项	907,188.02	795,610.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,185,782.70	3,817,186.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	182,255,516.27	108,356,527.22
合同资产		



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,985,186.71	52,639,070.15
流动资产合计	1,171,535,678.41	1,227,885,955.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	501,710,601.86	473,226,799.71
在建工程	159,210,031.18	121,093,529.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,474,566.53	36,864,705.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,032,529.67	20,849,828.24
其他非流动资产	7,799,163.67	4,688,622.05
非流动资产合计	727,226,892.91	656,723,484.30
资产总计	1,898,762,571.32	1,884,609,439.40
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	195,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	387,997,176.25	448,936,717.93
应付账款	285,464,157.77	308,565,557.03

预收款项	285,901.79	102,751.99
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,375,697.43	19,851,800.84
应交税费	4,465,945.64	3,408,313.79
其他应付款	16,017,318.58	21,755,630.24
其中：应付利息	445,325.00	439,033.05
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	982,606,197.46	1,002,620,771.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	85,000,000.00	95,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,098,166.55	12,626,766.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,098,166.55	107,626,766.57
负债合计	1,078,704,364.01	1,110,247,538.39
所有者权益：		
股本	103,460,950.00	103,460,950.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,829,891.14	191,829,891.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,076,889.37	61,076,889.37
一般风险准备		
未分配利润	469,471,191.21	423,558,643.68
归属于母公司所有者权益合计	825,838,921.72	779,926,374.19
少数股东权益	-5,780,714.41	-5,564,473.18
所有者权益合计	820,058,207.31	774,361,901.01
负债和所有者权益总计	1,898,762,571.32	1,884,609,439.40

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：谢志坚

会计机构负责人：程杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	254,793,237.00	291,182,078.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	132,821,783.63	211,191,783.60
应收账款	291,960,181.15	317,973,023.39
应收款项融资		
预付款项	829,239.10	570,149.22
其他应收款	509,228,877.23	432,034,939.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	176,451,037.64	103,638,887.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	21,200,525.06	17,789,571.88
流动资产合计	1,387,284,880.81	1,374,380,433.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	119,599,762.13	140,478,403.65
在建工程	12,419,648.19	526,094.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,798,897.63	1,873,085.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,778,389.09	6,356,757.72
其他非流动资产	11,089,080.89	7,676,619.38
非流动资产合计	250,685,777.93	256,910,960.78
资产总计	1,637,970,658.74	1,631,291,394.22
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	336,429,426.05	400,019,366.00
应付账款	212,903,362.14	237,797,503.51
预收款项	285,901.79	102,751.99
合同负债		
应付职工薪酬	3,426,049.96	5,586,758.35
应交税费	1,864,424.04	279,100.39
其他应付款	4,961,586.88	7,133,088.74

其中：应付利息	231,106.25	206,766.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	749,870,750.86	790,918,568.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,220,499.60	5,741,499.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,220,499.60	5,741,499.64
负债合计	755,091,250.46	796,660,068.62
所有者权益：		
股本	103,460,950.00	103,460,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,829,891.14	191,829,891.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,076,889.37	61,076,889.37
未分配利润	526,511,677.77	478,263,595.09
所有者权益合计	882,879,408.28	834,631,325.60
负债和所有者权益总计	1,637,970,658.74	1,631,291,394.22

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	619,380,725.53	947,478,418.95
其中：营业收入	619,380,725.53	947,478,418.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	579,635,291.97	855,087,902.96
其中：营业成本	496,505,028.76	744,193,328.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,789,943.46	7,215,327.94
销售费用	17,657,766.86	28,812,819.80
管理费用	18,933,990.52	17,755,428.98
研发费用	37,856,178.97	46,942,951.02
财务费用	5,892,383.40	10,168,046.98
其中：利息费用	6,235,635.66	7,999,857.45
利息收入	1,553,287.83	722,163.88
加：其他收益	7,288,535.41	3,284,600.02
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,144,961.14	-14,145,126.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,147,991.27	-432,043.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)		12,568.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	50,326,921.38	81,110,514.70
加: 营业外收入	149,703.26	37,754.52
减: 营业外支出	291.60	234,920.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	50,476,333.04	80,913,348.31
减: 所得税费用	4,780,026.74	8,327,099.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,696,306.30	72,586,248.41
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	45,696,306.30	72,586,248.41
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	45,912,547.53	72,676,437.79
2.少数股东损益	-216,241.23	-90,189.38
六、其他综合收益的税后净额		-91.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-91.14
(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		-91.14

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		-91.14
7.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	45,696,306.30	72,586,157.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,912,547.53	72,676,346.65
归属于少数股东的综合收益总额	-216,241.23	-90,189.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.440	0.700
（二）稀释每股收益	0.440	0.700

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

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：谢志坚

会计机构负责人：程杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	620,482,319.01	910,521,532.59
减：营业成本	519,244,197.94	775,495,205.91
税金及附加	538,432.84	2,335,150.23
销售费用	15,735,449.91	19,735,660.62
管理费用	5,994,880.41	6,018,053.97
研发费用	27,082,487.62	33,184,300.14
财务费用	4,228,094.20	7,384,907.71
其中：利息费用	4,678,854.45	5,771,985.92
利息收入	1,273,861.26	610,389.88



加：其他收益	5,794,063.43	2,277,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,744,543.24	-10,629,454.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,196,830.71	-212,022.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,568.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,905,126.99	57,816,345.34
加：营业外收入	140,041.26	10,100.00
减：营业外支出	291.60	115,572.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,044,876.65	57,710,873.14
减：所得税费用	5,796,793.97	5,512,883.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,248,082.68	52,197,989.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,248,082.68	52,197,989.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	48,248,082.68	52,197,989.18
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	862,752,402.75	710,469,766.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,316,423.17	92,838.54
收到其他与经营活动有关的现金	20,953,450.28	2,608,795.86
经营活动现金流入小计	892,022,276.20	713,171,400.73
购买商品、接受劳务支付的现金	687,716,959.15	662,824,872.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,197,538.78	106,465,769.06
支付的各项税费	21,668,035.00	61,602,557.47
支付其他与经营活动有关的现金	22,838,812.90	27,819,741.99
经营活动现金流出小计	817,421,345.83	858,712,940.56
经营活动产生的现金流量净额	74,600,930.37	-145,541,539.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		19,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,897,192.06	97,361,287.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,897,192.06	97,361,287.06

投资活动产生的现金流量净额	-78,897,192.06	-97,342,287.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	196,250,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		73,104,095.10
筹资活动现金流入小计	196,250,000.00	373,104,095.10
偿还债务支付的现金	136,250,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,030,260.38	43,364,312.30
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	15,793,300.29	
筹资活动现金流出小计	161,073,560.67	93,364,312.30
筹资活动产生的现金流量净额	35,176,439.33	279,739,782.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-232,629.28	-1,111,499.47
五、现金及现金等价物净增加额	30,647,548.36	35,744,456.44
加：期初现金及现金等价物余额	80,557,322.37	79,062,325.54
六、期末现金及现金等价物余额	111,204,870.73	114,806,781.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	868,231,537.00	1,026,696,818.42
收到的税费返还		5,716.37
收到其他与经营活动有关的现金	9,076,552.59	2,376,489.88
经营活动现金流入小计	877,308,089.59	1,029,079,024.67
购买商品、接受劳务支付的现金	792,943,640.24	838,263,793.47
支付给职工以及为职工支付的现金	18,325,164.63	20,774,707.85
支付的各项税费	7,294,510.27	25,274,673.70
支付其他与经营活动有关的现金	10,347,964.34	17,061,894.07

经营活动现金流出小计	828,911,279.48	901,375,069.09
经营活动产生的现金流量净额	48,396,810.11	127,703,955.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		19,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,957,570.37	9,225,853.42
投资支付的现金		
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	54,215,031.38	228,506,332.21
投资活动现金流出小计	62,172,601.75	237,732,185.63
投资活动产生的现金流量净额	-62,172,601.75	-237,713,185.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		74,028,845.58
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	214,028,845.58
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,654,514.58	40,326,938.01
支付其他与筹资活动有关的现金	7,276,519.77	
筹资活动现金流出小计	101,931,034.35	90,326,938.01
筹资活动产生的现金流量净额	38,068,965.65	123,701,907.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-425,309.42	-1,112,133.05
五、现金及现金等价物净增加额	23,867,864.59	12,580,544.47
加：期初现金及现金等价物余额	30,851,848.12	32,498,697.53
六、期末现金及现金等价物余额	54,719,712.71	45,079,242.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14				61,076,889.37		423,558,643.68		779,926,374.19	-5,564,473.18	774,361,901.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	103,460,950.00				191,829,891.14				61,076,889.37		423,558,643.68		779,926,374.19	-5,564,473.18	774,361,901.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											45,912,547.53		45,912,547.53	-216,241.23	45,696,306.30
（一）综合收益总额											45,912,547.53		45,912,547.53	-216,241.23	45,696,306.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	103,460,950.00			191,829,891.14				61,076,889.37		469,471,191.21		825,838,921.72	-5,780,714.41	820,058,207.31	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14		-339.33		46,936,082.68		327,982,019.19		670,208,603.68	-5,530,531.42	664,678,072.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	103,460,950.00				191,829,891.14		-339.33		46,936,082.68		327,982,019.19		670,208,603.68	-5,530,531.42	664,678,072.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-91.14				38,017,019.51		38,016,928.37	-90,189.38	37,926,738.99
（一）综合收益总额							-91.14				72,676,437.79		72,676,346.65	-90,189.38	72,586,157.27
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-34,659,418.28		-34,659,418.28		-34,659,418.28
1. 提取盈余公积															



2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				-34,659,418.28
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14		-430,477		46,936,082.68		365,999,038.70		708,225,532.05		-5,620,720.80				702,604,811.25	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计								
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他									
		优先股	永续债	其他																

一、上年期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14				61,076,889.37	478,263,595.09		834,631,325.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,460,950.00				191,829,891.14				61,076,889.37	478,263,595.09		834,631,325.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,248,082.68		48,248,082.68
（一）综合收益总额										48,248,082.68		48,248,082.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14				61,076,889.37	526,511,677.77		882,879,408.28

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14				46,936,082.68	385,655,753.14		727,882,676.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,460,950.00				191,829,891.14				46,936,082.68	385,655,753.14		727,882,676.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										17,538,570.90		17,538,570.90

(一)综合收益总额										52,197,989.18		52,197,989.18
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-34,659,418.28		-34,659,418.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,659,418.28		-34,659,418.28
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	103,460,950.00				191,829,891.14				46,936,082.68	403,194,324.04		745,421,247.86

### 三、公司基本情况

统一社会信用代码为：91440300790476774P。

公司法定代表人：李军。

公司注册地址：深圳市龙华区大浪街道龙平社区曼海宁北区6栋10C。

公司经营范围：生产销售背光源、新型平板显示器件；货物及技术进出口；（法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目除外）；机械设备租赁（不配备人员的机械租赁，不包括金融租赁活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月25日决议批准报出。

(1) 本公司本报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	惠州市宝明精工有限公司	宝明精工	100.00	
2	惠州宝美电子显示科技有限公司	宝美显示		69.00
3	惠州市宝明显示技术有限公司	宝明显示		100.00
4	赣州市宝明显示科技有限公司	赣州宝明		100.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益

变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

## 4、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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

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

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

### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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

## 9、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，按交易日的即期汇率（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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

**(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

**(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

**①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**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**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

**③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用

风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 11、应收票据

### 应收票据确定组合的依据如下：

组合1：商业承兑汇票

组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

## 12、应收账款

### 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内关联方组合

组合2：账龄组合

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

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、其他应收款。对于组合1，根据其风险特征，按照3%计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收账款、其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收账款、其他应收款组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3

1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

**应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：**

组合1：合并范围内关联方组合

组合2：账龄组合

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

公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、其他应收款。对于组合1，根据其风险特征，按照3%计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收账款、其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收账款、其他应收款组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	3	3
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### **(5) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## **15、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见附注五、10“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账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 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，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一



项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 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。(1) 确认条件 固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认: ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。 ②该固定资产的成本能够可靠地计量。 固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-25	0-5	3.80-47.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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。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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

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五、20“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20、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。

## 21、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ① 企业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；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
  - B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
  - C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用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，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让背光源或触摸屏的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 26、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以



后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

新收入准则与公司目前执行收入政策在确认及计量要素上无显著差异。公司主营业务及业务模式、合同条款、收入确认及计量不会因新收入准则的实施而发生变化。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2020年1月1日后，本公司与客户执行的仍然是新收入准则实施之前签订的合同，相关业务模式也未变化。结合上述分析，本公司在2020年1月1日起实施新收入准则后，在业务模式、合同条款、收入确认等方面无重大影响。

### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、5%
消费税	海关核定的应税消费品进口征税数量	4%
城市维护建设税	实际缴纳和出口免抵的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳和出口免抵的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳和出口免抵的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市宝明科技股份有限公司	15%
惠州市宝明精工有限公司	15%
惠州宝美电子显示科技有限公司	25%
惠州市宝明显示技术有限公司	25%
赣州市宝明显示科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

2017年10月，深圳市宝明科技股份有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准取得证书编号为GR201744202034的国家高新技术企业证书，有效期3年。深圳市宝明科技股份有限公司正在进行高新技术企业复核，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，深圳市宝明科技股份有限公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%的税率预缴，2020年1-6月适用15%的企业所得税税率。

2019年12月，惠州市宝明精工有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准取得证书编号为GR201944002445的国家高新技术企业证书，有效期3年。惠州市宝明精工有限公司2020年1-6月适用15%的企业所得税税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税〔2013〕4号）规定，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税，赣州市宝明显示科技有限公司符合条件，2020年1-6月适用15%的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,283.34	30,914.09
银行存款	111,190,587.39	90,522,908.33
其他货币资金	247,357,194.47	299,097,119.77
合计	358,562,065.20	389,650,942.19
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	247,357,194.47	299,097,119.77

其他说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	175,256,465.46	224,561,990.52
合计	175,256,465.46	224,561,990.52

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	74,409,459.55
合计	74,409,459.55

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,930,455.82	
合计	46,930,455.82	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,599,651.95	0.39%	1,599,651.95	100.00%		1,576,310.75	0.34%	1,576,310.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	410,637,106.68	99.61%	13,253,632.63	3.23%	397,383,474.05	462,692,562.22	99.66%	14,627,933.63	3.16%	448,064,628.59
其中：										
组合 2：账龄组合	410,637,106.68	99.61%	13,253,632.63	3.23%	397,383,474.05	462,692,562.22	99.66%	14,627,933.63	3.16%	448,064,628.59
合计	412,236,758.63		14,853,284.58	3.60%	397,383,474.05	464,268,872.97	100.00%	16,204,244.38	3.49%	448,064,628.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 12	1,599,651.95	1,599,651.95	100.00%	预计无法收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	408,231,113.20	12,246,933.40	3.00%
1 至 2 年	288,889.47	28,888.95	10.00%
2 至 3 年	1,413,155.49	423,946.65	30.00%
3 至 4 年	289,583.28	144,791.64	50.00%
4 至 5 年	26,466.26	21,173.01	80.00%

5 年以上	387,898.98	387,898.98	100.00%
合计	410,637,106.68	13,253,632.63	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	408,231,113.20
1 至 2 年	1,888,541.42
2 至 3 年	1,413,155.49
3 年以上	703,948.52
3 至 4 年	289,583.28
4 至 5 年	26,466.26
5 年以上	387,898.98
合计	412,236,758.63

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	16,204,244.38	-1,350,959.80				14,853,284.58
合计	16,204,244.38	-1,350,959.80				14,853,284.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	164,359,120.24	39.87%	4,939,350.66
客户 2	76,677,720.47	18.60%	2,300,331.61
客户 3	52,331,195.40	12.69%	1,601,164.40
客户 4	28,824,917.89	6.99%	864,747.54
客户 5	27,413,190.24	6.65%	822,395.71
合计	349,606,144.24	84.80%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	688,473.59	75.89%	795,610.32	100.00%
1 至 2 年	218,714.43	24.11%		
合计	907,188.02	--	795,610.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：



## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,185,782.70	3,817,186.11
合计	5,185,782.70	3,817,186.11

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,394,623.60	2,286,499.60
其他	6,337,377.72	3,870,906.47
合计	7,732,001.32	6,157,406.07

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,003,928.87		1,542,289.75	2,546,218.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	1,003,928.87	0.00	1,542,289.75	2,546,218.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,634,638.92
1 至 2 年	1,409,120.98
2 至 3 年	257,169.95
3 年以上	2,431,071.47
3 至 4 年	414,787.66
4 至 5 年	79,557.00
5 年以上	1,936,726.81 <sup>1</sup>
合计	7,732,001.32

注：1 其中有客户期末余额：1,542,289.75，预计无法收回

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,340,219.96	205,998.66				2,546,218.62
合计	2,340,219.96	205,998.66				2,546,218.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,542,289.75	5 年以上	19.95%	1,542,289.75
第二名	保证金	1,335,000.00	1 至 2 年	17.27%	133,500.00
第三名	社保费	756,505.61	1 年以内	9.78%	22,695.17
第四名	公积金	524,254.57	1 年以内	6.78%	15,727.64
第五名	往来款	436,115.66	4 至 5 年	5.64%	231,626.23
合计	--	4,594,165.59	--	59.42%	1,945,838.79

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	51,891,311.24	5,886,626.49	46,004,684.75	41,000,453.36	9,716,477.99	31,283,975.37
在产品	75,917,071.32	3,608,919.51	72,308,151.81	28,473,551.06	3,972,899.65	24,500,651.41
库存商品	39,993,324.38	3,782,778.32	36,210,546.06	29,741,760.52	2,815,838.30	26,925,922.22
发出商品	24,203,030.81	318,211.62	23,884,819.19	22,404,019.61	1,006.84	22,403,012.77
低值易耗品	3,294,969.41	95.59	3,294,873.82	3,167,402.79	6,925.88	3,160,476.91
委托加工物资	552,440.64		552,440.64	82,488.54		82,488.54
合计	195,852,147.80	13,596,631.53	182,255,516.27	124,869,675.88	16,513,148.66	108,356,527.22

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,716,477.99			3,829,851.50		5,886,626.49
在产品	3,972,899.65			363,980.14		3,608,919.51
库存商品	2,815,838.30	966,940.02				3,782,778.32
低值易耗品	6,925.88			6,830.29		95.59
发出商品	1,006.84	317,204.78				318,211.62
合计	16,513,148.66	1,284,144.80		4,200,661.93		13,596,631.53

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交关税		49,425.86
预交所得税	4,820,665.83	3,833,997.60
待抵扣进项税额	39,523,067.48	42,246,212.72
发行费用	7,641,453.40	6,509,433.97
合计	51,985,186.71	52,639,070.15

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	501,710,601.86	473,226,799.71
固定资产清理	0.00	0.00
合计	501,710,601.86	473,226,799.71

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	214,309,855.60	570,093,313.47	3,951,313.71	21,404,250.31	809,758,733.09
2.本期增加金额	28,650,516.40	44,732,531.61	586,304.32	2,528,269.08	76,497,621.41
(1) 购置	98,490.29	6,395,116.97	586,304.32	1,704,925.64	8,784,837.22
(2) 在建工程转入	28,552,026.11	38,337,414.64		823,343.44	67,712,784.19
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		40,732,756.70		926,730.71	41,659,487.41
(1) 处置或报					

废					
(2) 其他		40,732,756.70		926,730.71	41,659,487.41
4.期末余额	242,960,372.00	574,093,088.38	4,537,618.03	23,005,788.68	844,596,867.09
二、累计折旧					
1.期初余额	51,401,175.17	258,883,203.04	2,156,224.61	9,913,275.50	322,353,878.32
2.本期增加金额	5,895,003.11	26,048,413.74	281,356.80	2,214,564.00	34,439,337.65
(1) 计提	5,895,003.11	26,048,413.74	281,356.80	2,214,564.00	34,439,337.65
3.本期减少金额		20,016,108.09		814,191.07	20,830,299.16
(1) 处置或报 废					
(2) 其他		20,016,108.09		814,191.07	20,830,299.16
4.期末余额	57,296,178.28	264,915,508.69	2,437,581.41	11,313,648.43	335,962,916.81
三、减值准备					
1.期初余额		14,178,055.06			14,178,055.06
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		7,254,706.64			7,254,706.64
(1) 处置或报 废					
(2) 其他		7,254,706.64			7,254,706.64
4.期末余额		6,923,348.42			6,923,348.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	185,664,193.72	302,254,231.27	2,100,036.62	11,692,140.25	501,710,601.86
2.期初账面价值	162,908,680.43	297,032,055.37	1,795,089.10	11,490,974.81	473,226,799.71

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,287,324.00	5,498,691.02	6,923,348.42	1,865,284.56	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
员工食堂	2,109,535.74

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配套用房	1,451,227.89	附属建筑物
地下水池及泵房	441,521.12	附属建筑物
配电房	265,859.11	附属建筑物
门卫室及大门	135,467.72	附属建筑物
赣州厂房 A	21,503,604.67	正在办理中
赣州厂房 B	21,574,235.59	正在办理中
赣州宿舍楼 1#	6,958,389.67	正在办理中
赣州宿舍楼 2#	6,958,389.66	正在办理中
设备房	14,935,793.50	正在办理中
合计	74,224,488.93	

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

**9、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,210,031.18	121,093,529.11
合计	159,210,031.18	121,093,529.11

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,829,264.05		3,829,264.05	672,253.54		672,253.54
车间改造	4,910,269.51		4,910,269.51			
赣州宝明厂区- 装修工程	42,114,359.54		42,114,359.54			
设备	68,557,307.65		68,557,307.65	52,503,721.03		52,503,721.03
赣州宝明厂区	39,798,830.43		39,798,830.43	67,917,554.54		67,917,554.54
合计	159,210,031.18		159,210,031.18	121,093,529.11		121,093,529.11

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
赣州宝明厂区	130,000,000.00	67,917,554.54		28,034,291.32	84,432.79	39,798,830.43	97.45%	99%				其他
赣州宝明厂区- 装修工程	80,000,000.00		42,114,359.54			42,114,359.54	52.64%	80%				其他
抛光机	15,500,000.00		15,468,643.49			15,468,643.49	99.80%	98%				其他
住友注塑机	11,739,825.74		11,739,825.74			11,739,825.74	100.00%	98%				其他
蚀刻机	25,100,000.00		11,526,196.46			11,526,196.46	45.92%	40%				其他
合计	262,339,825.74	67,917,554.54	80,849,025.23	28,034,291.32	84,432.79	120,647,855.66	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因



其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**10、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,085,136.28	538,973.82	754,716.96	1,681,217.21	44,060,044.27
2.本期增加金额		44,167.57		100,265.49	144,433.06
(1) 购置				100,265.49	100,265.49
(2) 内部研发		44,167.57			44,167.57
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,085,136.28	583,141.39	754,716.96	1,781,482.70	44,204,477.33
二、累计摊销					
1.期初余额	6,216,073.82	162,813.77	150,943.44	665,508.05	7,195,339.08
2.本期增加金额	410,851.38	24,195.81	37,735.86	61,788.67	534,571.72
(1) 计提	410,851.38	24,195.81	37,735.86	61,788.67	534,571.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	6,626,925.20	187,009.58	188,679.30	727,296.72	7,729,910.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,458,211.08	396,131.81	566,037.66	1,054,185.98	36,474,566.53
2.期初账面价值	34,869,062.46	376,160.05	603,773.52	1,015,709.16	36,864,705.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.09%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,150,115.30	4,696,089.53	38,325,282.16	5,734,708.54
内部交易未实现利润	153,005.93	22,950.89	179,235.86	26,885.35
可抵扣亏损	114,500,366.10	17,175,054.92	99,555,174.42	14,933,276.16
固定资产折旧差异	922,895.54	138,434.33	1,033,054.58	154,958.19

合计	146,726,382.87	22,032,529.67	139,092,747.02	20,849,828.24
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		22,032,529.67		20,849,828.24

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,223,930.78	3,015,368.33
可抵扣亏损	9,834,079.89	8,345,089.98
合计	12,058,010.67	11,360,458.31

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,296,686.72	3,296,686.72	
2021 年	3,100,449.21	3,100,449.21	
2022 年	1,390,412.57	1,390,412.57	
2023 年	0.00	0.00	
2024 年	557,541.48	557,541.48	
2025 年	1,488,989.91		
合计	9,834,079.89	8,345,089.98	--

其他说明：

## 12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,779,163.67		7,779,163.67	4,688,622.05		4,688,622.05
预付工程款	20,000.00		20,000.00			
合计	7,799,163.67		7,799,163.67	4,688,622.05		4,688,622.05

其他说明：

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	145,000,000.00
合计	260,000,000.00	195,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	387,997,176.25	448,936,717.93
合计	387,997,176.25	448,936,717.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

货款	285,464,157.77	308,565,557.03
合计	285,464,157.77	308,565,557.03

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**16、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	285,901.79	102,751.99
合计	285,901.79	102,751.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,851,800.84	86,052,712.94	87,529,356.33	18,375,157.45
二、离职后福利-设定提存计划		796,235.49	795,695.51	539.98
合计	19,851,800.84	86,848,948.43	88,325,051.84	18,375,697.43

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	19,851,800.84	79,918,711.34	81,488,810.38	18,281,701.80

补贴				
2、职工福利费		153,175.64	153,175.64	
3、社会保险费		910,837.38	859,883.28	50,954.10
其中：医疗保险费		882,495.11	831,541.01	50,954.10
工伤保险费		8,526.01	8,526.01	
生育保险费		19,816.26	19,816.26	
4、住房公积金		2,289,405.80	2,289,405.80	
5、工会经费和职工教育经费		51,915.74	51,915.74	
8、劳务派遣		2,728,667.04	2,686,165.49	42,501.55
合计	19,851,800.84	86,052,712.94	87,529,356.33	18,375,157.45

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		783,713.92	783,713.92	
2、失业保险费		12,521.57	11,981.59	539.98
合计		796,235.49	795,695.51	539.98

其他说明：

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,482,909.98	2,250,823.56
企业所得税	84,188.44	351,528.52
个人所得税	307,496.06	219,216.30
城市维护建设税	243,803.70	157,557.65
教育费附加	104,487.30	67,524.71
地方教育附加	69,658.20	45,016.47
土地使用税		66,860.40
房产税	93,768.66	86,011.48
其他	79,633.30	163,774.70
合计	4,465,945.64	3,408,313.79

其他说明：

**19、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	445,325.00	439,033.05
其他应付款	15,571,993.58	21,316,597.19
合计	16,017,318.58	21,755,630.24

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	309,950.00	280,699.72
长期借款应付利息	135,375.00	158,333.33
合计	445,325.00	439,033.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收员工伙食费	1,349,176.28	1,384,464.63
水电费	4,187,972.79	2,762,748.39
检测维修服务费	528,931.70	4,044,032.64
劳务外包费	4,149,217.35	8,731,825.92
其他	5,356,695.46	4,393,525.61
合计	15,571,993.58	21,316,597.19

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

## 21、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	95,000,000.00
合计	85,000,000.00	95,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,626,766.57		1,528,600.02	11,098,166.55	收到政府补助
合计	12,626,766.57		1,528,600.02	11,098,166.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 背光源模组产业化项目	2,624,999.81				250,000.02		2,374,999.79	与资产相关



单层一体式电容触摸屏产业化项目	2,874,999.83				250,000.02		2,624,999.81	与资产相关
超薄节能导光板的研发	241,500.00				21,000.00		220,500.00	与资产相关
新型平面显示器研发中心建设项目	3,468,600.00				507,600.00		2,961,000.00	与资产相关
电容式触摸屏生产线项目	3,416,666.93				499,999.98		2,916,666.95	与资产相关
合计	12,626,766.57				1,528,600.02		11,098,166.55	

其他说明：

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,460,950.00						103,460,950.00

其他说明：

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	166,223,813.69			166,223,813.69
其他资本公积	25,606,077.45			25,606,077.45
合计	191,829,891.14			191,829,891.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,076,889.37			61,076,889.37
合计	61,076,889.37			61,076,889.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	423,558,643.68	327,982,019.19
调整后期初未分配利润	423,558,643.68	327,982,019.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,912,547.53	144,376,849.46
减：提取法定盈余公积		14,140,806.69
应付普通股股利		34,659,418.28
期末未分配利润	469,471,191.21	423,558,643.68

调整期初未分配利润明细：

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

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	613,388,720.85	492,061,313.95	937,808,458.41	736,523,770.76
其他业务	5,992,004.68	4,443,714.81	9,669,960.54	7,669,557.48
合计	619,380,725.53	496,505,028.76	947,478,418.95	744,193,328.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 28、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	902,721.14	3,146,313.71
教育费附加	386,880.49	1,348,420.15
房产税	613,880.28	573,317.32
土地使用税	22,286.80	317,057.20
印花税	604,109.40	928,834.36
地方教育费附加	257,920.32	898,946.80
其他	2,145.03	2,438.40
合计	2,789,943.46	7,215,327.94

其他说明:

## 29、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,743,511.80	4,311,911.89
检测维修服务费	4,787,656.27	13,417,318.06
业务招待费	3,402,047.44	3,924,985.92
包装费	2,612,856.09	3,805,928.02
职工薪酬	2,125,544.17	1,904,711.94
差旅费	456,447.76	894,784.89
其他	529,703.33	553,179.08
合计	17,657,766.86	28,812,819.80

其他说明:

## 30、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,357,197.61	8,283,850.93

办公费用	2,868,311.43	3,824,773.99
折旧与摊销	4,321,446.27	3,418,509.96
咨询服务费用	1,118,873.35	1,343,019.43
业务招待费	647,571.86	670,529.29
其他	1,620,590.00	214,745.38
合计	18,933,990.52	17,755,428.98

其他说明：

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料品消耗	18,492,768.75	27,908,542.00
职工薪酬	5,996,699.55	9,509,557.87
折旧费用	7,023,176.39	7,446,777.56
水电费	704,838.65	1,156,596.16
其他	5,638,695.63	921,477.43
合计	37,856,178.97	46,942,951.02

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,235,635.66	7,999,857.45
减：利息收入	1,553,287.83	722,163.88
利息净支出	4,682,347.83	7,277,693.57
汇兑损益	840,193.96	2,702,896.27
现金折扣	-104,790.11	-49,779.50
银行手续费及其他	474,631.72	237,236.64
合计	5,892,383.40	10,168,046.98

其他说明：

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	7,197,718.46	3,284,600.02
返还个人所得税手续费	90,816.95	
合计	7,288,535.41	3,284,600.02

### 34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-205,998.66	-57,759.20
应收账款坏账损失	1,350,959.80	-14,087,366.93
合计	1,144,961.14	-14,145,126.13

其他说明：

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,147,991.27	51,631.69
五、固定资产减值损失		-483,675.37
合计	2,147,991.27	-432,043.68

其他说明：

### 36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	0.00	12,568.50
合计		12,568.50

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	149,703.26	37,754.52	149,703.26
合计	149,703.26	37,754.52	149,703.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		223,820.66	
其中：固定资产处置利得		223,820.66	
其他	291.60	11,100.25	291.60
合计	291.60	234,920.91	291.60

其他说明：

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,962,728.17	7,629,239.18
递延所得税费用	-1,182,701.43	697,860.72
合计	4,780,026.74	8,327,099.90

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,476,333.04
所得税费用	4,780,026.74

其他说明

### 40、其他综合收益

详见附注。

**41、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,288,535.41	1,756,000.00
利息收入	1,553,287.83	722,163.88
其他	12,111,627.04	130,631.98
合计	20,953,450.28	2,608,795.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用	17,021,449.50	25,032,414.57
银行手续费	474,706.97	237,236.64
其他	5,342,656.43	2,550,090.78
合计	22,838,812.90	27,819,741.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		73,104,095.10

合计		73,104,095.10
----	--	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	15,793,300.29	
合计	15,793,300.29	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,696,306.30	72,586,248.41
加：资产减值准备	-9,016,178.19	14,577,169.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,465,567.37	29,623,867.44
无形资产摊销	1,000,778.95	514,064.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-12,568.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		223,820.66
财务费用（收益以“－”号填列）	6,296,883.07	9,752,086.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,182,701.43	697,860.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-70,982,471.92	-33,519,251.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	175,501,115.21	-343,146,977.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-117,174,869.04	103,162,139.22
其他	9,996,500.05	
经营活动产生的现金流量净额	74,600,930.37	-145,541,539.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--



动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	111,204,870.73	114,806,781.98
减：现金的期初余额	80,557,322.37	79,062,325.54
现金及现金等价物净增加额	30,647,548.36	35,744,456.44

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,204,870.73	80,557,322.37
其中：库存现金	14,283.34	30,914.09
可随时用于支付的银行存款	111,190,587.39	80,526,408.28
三、期末现金及现金等价物余额	111,204,870.73	80,557,322.37

其他说明：

## 43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	247,357,194.47	银行承兑票据
应收票据	74,409,459.55	质押开票
存货	0.00	
固定资产	83,185,560.89	抵押借款
无形资产	25,194,387.12	抵押借款
合计	430,146,602.03	--

其他说明：

## 45、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	50,188.94	7.0795	355,312.60
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	240,617.30	7.0795	1,703,450.18
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

#### 46、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
LED 背光源模组产业化项目	5,000,000.00	递延收益	250,000.02
单层一体式电容触摸屏产业化项目	5,000,000.00	递延收益	250,000.02
超薄节能导光板的研发	420,000.00	递延收益	21,000.00
新型平面显示器研发中心建设项目	10,152,000.00	递延收益	507,600.00
电容式触摸屏生产线项目	10,000,000.00	递延收益	499,999.98
经济发展专项资金	538,800.00	其他收益	538,800.00
失业稳岗补贴	257,548.44	其他收益	257,548.44
企业招工补贴	150,970.00	其他收益	150,970.00
知识产权专利资助资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
返还个人所得税手续费	90,816.95	其他收益	90,816.95
工业贸易发展局科技资金（高新补助）	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年研发资助	1,426,000.00	其他收益	1,426,000.00
深圳市龙华区财政局财政补助（企业研发投入激励）	1,345,800.00	其他收益	1,345,800.00
深圳市龙华区产业专项资金-工业稳增长资助	1,847,000.00	其他收益	1,847,000.00

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 47、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市宝明精工有限公司	惠州	惠州	生产制造	100.00%		投资设立
惠州宝美电子显示科技有限公司	惠州	惠州	生产制造		69.00%	投资设立
惠州市宝明显示技术有限公司	惠州	惠州	生产制造		100.00%	投资设立
赣州市宝明显示科技有限公司	赣州	赣州	生产制造		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州宝美电子显示科技有限公司	31.00%	-216,241.23		-5,780,714.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州宝美电子显示科技有限公司	1,497,217.83	6,667,267.40	8,164,485.23	26,811,951.07	0.00	26,811,951.07	409,872.31	7,393,618.74	7,803,491.05	25,753,404.53	0.00	25,753,404.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州宝美电子显示科技有限公司	1,287,458.27	-697,552.36	0.00	-535,848.94	7,441,189.61	-290,933.48	-290,933.48	3,249,020.50

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明



## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市宝明投资有限公司	深圳市	股权投资	6,000.00	40.94%	40.94%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人李军。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军	20,000,000.00	2019年06月14日	2020年06月14日	是
李军、乌音琴蒙	10,000,000.00	2019年07月23日	2020年03月24日	是
李军、乌音琴蒙	20,000,000.00	2019年11月19日	2020年03月24日	是
李军	40,000,000.00	2019年08月15日	2020年04月16日	是
李军	40,000,000.00	2020年02月13日	2021年02月13日	否
李军	20,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月28日	否
李军	20,000,000.00	2020年05月11日	2021年05月11日	否
李军、乌音琴蒙	25,000,000.00	2020年03月24日	2021年03月24日	否
李军、乌音琴蒙	5,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	否
李军	30,000,000.00	2020年03月06日	2020年07月30日	否
李军、李云龙	20,000,000.00	2019年04月01日	2020年03月15日	是
李军、乌音琴蒙	5,000,000.00	2019年07月23日	2020年05月18日	是
李军、乌音琴蒙	5,000,000.00	2019年09月23日	2020年05月18日	是
李军、乌音琴蒙	10,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	否
李军、李云龙	20,000,000.00	2020年03月25日	2021年03月15日	否
李军、李云龙	10,000,000.00	2020年01月17日	2020年12月15日	否
李军、乌音琴蒙	5,000,000.00	2019年09月23日	2020年05月18日	是
李军、乌音琴蒙	5,000,000.00	2020年03月24日	2021年03月24日	否
李军、乌音琴蒙	5,000,000.00	2020年05月18日	2021年05月18日	否
李军	100,000,000.00 <sup>1</sup>	2019年03月25日	2022年03月25日	否
李军	20,000,000.00	2019年09月12日	2020年09月12日	否
李军	30,000,000.00	2019年10月31日	2020年10月31日	否
李军、李云龙	20,000,000.00	2019年10月21日	2020年09月14日	否
李军、乌音琴蒙	28,570,000.00 <sup>2</sup>	2019年10月24日	2020年04月24日	是
李军、乌音琴蒙	6,250,000.00 <sup>3</sup>	2020年01月08日	2020年05月15日	是
李军	25,000,000.00	2020年03月24日	2020年09月23日	否
李军、乌音琴蒙	28,570,000.00 <sup>4</sup>	2020年04月27日	2021年04月27日	否
李军	39,000,000.00 <sup>5</sup>	2020年05月25日	2020年11月25日	否

注：1 2020年3月20日还款500万元，报告期末余额9500万元

2 开具银行承兑汇票金额2857万元，其中857万元保证金，2000万元授信敞口

3 开具625万元国内信用证，其中125万元保证金，500万元授信敞口

4 开具银行承兑汇票金额2857万元，其中857万元保证金，2000万元授信敞口

5 开具银行承兑汇票金额 3900 万元，其中 900 万元保证金，3000 万元授信敞口

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,318,994.87	2,385,271.04

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	301,844,553.90	100.00%	9,884,372.75	3.27%	291,960,181.15	328,524,981.66	100.00%	10,551,958.27	3.21%	317,973,023.39
其中：										
账龄组合	301,844,553.90	100.00%	9,884,372.75	3.27%	291,960,181.15	328,524,981.66	100.00%	10,551,958.27	3.21%	317,973,023.39
合计	301,844,553.90	100.00%	9,884,372.75	3.27%	291,960,181.15	328,524,981.66	100.00%	10,551,958.27	3.21%	317,973,023.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	299,871,885.85	8,996,156.58	3.00%
1 至 2 年	82,438.92	8,243.89	10.00%
2 至 3 年	1,295,458.87	388,637.66	30.00%
3 至 4 年	206,871.28	103,435.64	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	387,898.98	387,898.98	100.00%
合计	301,844,553.90	9,884,372.75	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	299,871,885.85
1 至 2 年	82,438.92
2 至 3 年	1,295,458.87
3 年以上	594,770.26
3 至 4 年	206,871.28
5 年以上	387,898.98
合计	301,844,553.90

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	10,551,958.27	-667,585.52				9,884,372.75

合计	10,551,958.27	-667,585.52				9,884,372.75
----	---------------	-------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	164,359,120.24	54.45%	4,930,773.61
客户 2	76,677,720.47	25.40%	2,300,331.61
客户 3	52,215,534.14	17.30%	1,566,466.02
客户 10	4,417,601.49	1.46%	132,528.04
客户 11	3,036,635.57	1.01%	446,643.68
合计	300,706,611.91	99.62%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	509,228,877.23	432,034,939.85
合计	509,228,877.23	432,034,939.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	523,546,444.98	444,331,413.60

保证金	59,278.00	946,654.00
其他	1,819,635.90	541,225.14
合计	525,425,358.88	445,819,292.74

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	13,784,352.89			13,784,352.89
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	13,784,352.89			13,784,352.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	524,844,797.28
1 至 2 年	43,810.98
2 至 3 年	106,922.56
3 年以上	429,828.06
3 至 4 年	23,900.00
4 至 5 年	15,991.00
5 年以上	389,937.06
合计	525,425,358.88

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	13,784,352.89	2,412,128.76				16,196,481.65
合计	13,784,352.89	2,412,128.76				16,196,481.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	523,546,444.98	一年以内	99.64%	15,706,393.35
第二名	其他	350,000.00	5年以上	0.07%	350,000.00
第三名	其他	280,000.00	一年以内	0.05%	8,400.00
第四名	其他	258,078.69	一年以内	0.05%	7,742.36
第五名	其他	200,000.00	一年以内	0.04%	6,000.00
合计	--	524,634,523.67	--		16,078,535.71

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市宝明精工有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	100,000,000.00					100,000,000.00	0.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,563,732.13	503,062,417.46	887,083,771.19	754,834,923.00
其他业务	18,918,586.88	16,181,780.48	23,437,761.40	20,660,282.91
合计	620,482,319.01	519,244,197.94	910,521,532.59	775,495,205.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,288,535.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,411.66	
减：所得税影响额	1,136,746.85	
合计	6,301,200.22	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.440	0.440

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.380	0.380
-------------------------	-------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他



## 第十二节 备查文件目录

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