



# 合肥美亚光电技术股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人田明、主管会计工作负责人张浩及会计机构负责人(会计主管人员)陈凯声明：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。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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 .....	10
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 公司债相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/母公司/股份公司	指	合肥美亚光电技术股份有限公司
美亚香港	指	美亚光电（香港）有限公司
中粮工科	指	中粮工程科技有限公司
《公司章程》	指	《合肥美亚光电技术股份有限公司章程》
股东大会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司监事会
平安证券/保荐人/保荐机构/主承销商	指	平安证券股份有限公司
发行人律师/天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
大华会计师事务所/会计师事务所/注册会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美亚光电	股票代码	002690
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合肥美亚光电技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美亚光电		
公司的外文名称（如有）	Hefei Meyer Optoelectronic Technology Inc.		
公司的法定代表人	田明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓宏	李海东
联系地址	合肥市高新区望江西路 668 号	合肥市高新区望江西路 668 号
电话	0551-65305898	0551-65305898
传真	0551-65305898	0551-65305898
电子信箱	mygd@chinameyer.com	mygd@chinameyer.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 2018 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	587,759,687.84	491,557,609.47	19.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	206,733,997.77	169,677,885.22	21.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	176,246,952.19	141,022,034.43	24.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,099,488.87	138,239,285.50	-34.10%
基本每股收益（元/股）	0.3058	0.2510	21.83%
稀释每股收益（元/股）	0.3058	0.2510	21.83%
加权平均净资产收益率	8.86%	7.67%	1.19%
	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）	2,379,706,717.98	2,711,629,754.24	-12.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,044,193,255.67	2,309,269,143.07	-11.48%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,546.80	
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）	3,577,285.06	
委托他人投资或管理资产的损益	32,403,574.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,200.00	
减：所得税影响额	5,380,066.87	
合计	30,487,045.58	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、色选机

公司色选机系列产品通过提供颜色、形状、材质等多维色选解决方案，可有效实现异物剔除与品级分类，是保障农产品安全和品质、提升农产品附加值的关键设备。根据应用物料不同，色选机可分为大米色选机、杂粮色选机、茶叶色选机等，目前已拓展应用到包括农副产品（大米、小麦、玉米、茶叶、瓜子等）、环保回收（废塑料、废玻璃、废金属）、矿产（矿石、食盐）等行业近三百种物料的色选。

报告期内，公司立足客户需求，发布了“尊”“臻”“品”三大系列 2019 款人工智能色选机。新产品依托全方位研发制造创新平台—MAGA(美亚先进性全球架构)，实现了产品研发、设计、生产、供应、服务体系的全面变革，达成了高效研发、智能生产，并为用户带来了极佳的产品使用体验。

#### 2、高端医疗影像设备

公司口腔 X 射线 CT 诊断机目前广泛应用于口腔种植、口腔正畸、疑难牙体牙周疾病诊断等各类临床应用，具有空间分辨率高、扫描速度较快、辐射量小、重建效果好、三维成像精确度高等众多优点，目前已形成 FOV12\*8CM、FOV15\*9CM、FOV15\*10.5CM、FOV23\*18CM 等多成像视野产品梯队。

报告期内，公司根据信息反馈和运行跟踪，不断优化产品、提升客户体验，并适时推出了美亚 AI 正畸分析系统。新系统基于广泛的应用实践和人工智能自学习算法，实现了智能测量分析、订制测量分析、数值化描述、图像融合、智能跟踪等功能，为客户了构建从数据到决策的最佳路径。

#### 3、工业检测设备

公司工业检测设备已有多个系列化产品，包括 X 射线包装食品异物检测机、X 射线安全检测设备和子午线轮胎 X 射线检测设备等，在保障工业品安全方面起着重要作用。

目前公司工业检测业务营收规模较小，随着人们对工业产品质量及安全验证的要求不断提升，产业未来发展潜力巨大。报告期内，公司继续完善和提升现有产品技术水平和功能，不断提升产品品质和市场竞争力。

### 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
在建工程	在建工程较期初增加 133.51%，主要系本期投建新产能项目所致
应收票据	应收票据较期初增加 233.26%，主要系本期收到的票据增加所致
其他应收款	其他应收款较期初增加 75.83%，主要系本期支付其他单位保证金增加所致
其他非流动资产	其他非流动资产较期初增加 226.94%，主要系本期预付设备采购款增加所致
可供出售金融资产	可供出售金融资产较期初减少 50,000,000.00 元，主要系本期首次执行新金融工具准则所致



其他非流动金融资产	其他非流动金融资产较期初增加 50,000,000.00 元，主要系本期首次执行新金融工具准则所致
-----------	---

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术研发创新优势

公司坚持贴近市场需求、突出源头创新的研发机制，不断加大主营业务的研发投入，形成了高起点、可持续的研发体系和技术创新平台。

公司获评国家创新型企业、国家技术创新示范企业、国家规划布局内重点软件企业、国家火炬计划重点高新技术企业、全国工业品牌培育示范企业，建有国家认定企业技术中心、国家农产品智能分选装备工程技术研究中心、国家博士后科研工作站等国家级创新平台，多次承担国家重大科学仪器设备开发专项、国家 863 计划、国家火炬计划等重大科研项目，主持制定多项国家、行业标准。多项核心科技填补中国空白，其中智能色选机荣获国家科技进步二等奖，三维数字化口腔 CT 荣获“安徽省科学技术奖一等奖”，多款产品获评“国家重点新产品”、“国家自主创新产品”、“安徽省首台（套）重大技术装备”等殊荣。

截止报告期末，公司获得的有效专利共 265 件，包括 48 项发明专利、175 项实用新型专利和 42 项外观设计专利，技术研发优势明显。

### 2、人才队伍优势

公司注重人力资源的科学管理，建立起了独具特色的职称职级发展通道，涵盖管理、专业技术、营销三大序列，可有效的发掘和培养人才。

经过十多年的积累，公司在技术研发、经营管理、市场营销、生产制造等多个领域内集聚了一大批优秀的专业人才，形成了一支专业配备完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识和凝聚力较强的优秀团队。

### 3、制度管理优势

公司建立了一套有美亚特色的现代企业管理制度。一是健全公司法人治理结构，理清股东大会、董事会、监事会、经理层的职责权限，形成股东大会、董事会、监事会、经理层各负其责、运转协调、有效制衡的机制；二是加强理念创新，从传统控制型管理模式积极向经营促进型、服务主动性管理模式转变，实现高效管理；三是完善业务流程和内部控制制度，强化制度的执行、检查、优化，提升了公司的整体执行力。

### 4、政策和环境优势

在食品安全领域，“实施食品安全战略，形成严密高效、社会共治的食品安全治理体系，让人民群众吃得放心”已成为全社会的共识；在高端医疗器械领域，国家逐步出台相关政策，引导并鼓励国内医疗机构使用国产医疗器械，为本土医疗器械企业提供了良好的发展机遇；在工业安全领域，社会对产品质量及安全验证等方面的要求逐渐提升。国家政策的支持、引导，以及人民群众对更高质量生存发展的需求，是公司最有利的宏观环境优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019 年上半年，全球经济增长依然乏力，贸易紧张局势对经济的冲击已发展成全球性问题；中国经济下行压力有所上升，外部严峻环境叠加发展的不充分、不平衡问题，使得稳增长、防风险的难度加大。面对严峻复杂的经济形势，公司采取积极的经营策略，着力于拓展市场、优化产业结构、加大创新研发投入，公司发展规模和经营质量得到进一步提升。

#### 1、坚持聚焦战略，主营业务持续向好发展

报告期内，公司继续坚持“聚焦三大板块，重点发展医疗”的发展战略，围绕主营业务，持续加大市场拓展、研发创新投入，企业综合竞争力不断提升。

报告期内公司实现营业收入 587,759,687.84 元，同比增长 19.57%，实现归属于上市公司股东的净利润 206,733,997.77 元，同比增长 21.84%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 176,246,952.19 元，同比增长 24.98%，公司经营质量进一步提升。

#### 2、优化资源配置，产业结构持续改善

长期以来，色选机业务营收规模大、营收占比高，是公司的支柱产业。随着普及率不断提升，色选机业务已从高速发展阶段过渡到平稳发展阶段，公司需要培育新的增长动能来突破发展瓶颈。通过技术创新和大胆战略转型，公司将光电识别技术应用在高端医疗器械领域，并不断加大医疗产业的技术研发、市场拓展等资源投入力度。目前，公司高端医疗影像业务核心产品突出、产品梯队丰富、产品中高端化趋势明显，公司高端医疗影像业务实现突破性发展。

报告期内，公司高端医疗影像设备实现销售收入 193,461,462.94 元，同比增长 55.20%，占公司营收比重达 32.92%，较去年同期增长 7.56%，公司业务实现了结构持续优化、业务量增质优的发展目标。

#### 3、拓宽营销思路，稳步推进市场建设

报告期内，公司持续加强营销能力建设、丰富营销方式，不断提升市场竞争力。一是营销服务前移，实现新品营销的零距离接触。报告期内，公司 2019 款人工智能大米色选机于合肥、佛山、沈阳、兴化、泉州等城市焕新发布，消费者通过现场交流演示，直接参与体验色选新品的分选技术革新；二是统筹资源，搭建海外营销平台。报告期内，公司海外首家办事处—南亚办在印度海得拉巴正式揭牌成立，新平台将为公司进一步拓展国际市场、提升海外营销水平提供经验和支撑；三是提升服务价值，走差异化营销路线。多年来，公司已累计举办二百五十余场“臻影像”公益学术巡回智享会，课程内容涵盖种植牙典型病例解析、口腔修复新技术等最新临床分析与应用。“臻影像”活动充分发挥学术交流对口腔实务的引领作用，极大的提升了公司的营销软实力。

#### 4、推进智能制造，促进生产关系优化重构

企业传统的研发、设计和制造等流程相对分离，生产的智能化不高、产品的标准化不足、研发的迭代周期较长。作为智能制造的架构支撑，报告期内，公司推出全方位研发制造创新平台—MAGA(美亚先进性全球架构)。新平台可基于用户需求，通过变革全产业链体系，为公司提供研发、生产、供应等全生命周期解决方案，实现了管理、市场、技术、产品体系之间高效的互动与发展。

报告期内，作为智能制造的重要实现载体，公司“新产能项目”的建设亦取得积极进展，目前工厂主体结构已顺利封顶，预计年内完成数条生产线的安装、调试工作，并将尽快投入使用。

报告期内，公司正式上线“美亚电子采购平台”，建立了面向供应商的统一互联网信息发布门户。平台以优化提升美亚供应链体系为使命，通过“151 模式”对供应商进行全生命周期管理，打造了阳光、透明的采购环境。目前，平台已吸引近千家供应商入驻。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	587,759,687.84	491,557,609.47	19.57%	
营业成本	262,325,188.62	226,821,895.62	15.65%	
销售费用	83,205,210.39	67,376,587.24	23.49%	
管理费用	21,130,263.93	20,890,176.51	1.15%	
财务费用	-3,180,113.91	-3,693,929.89	13.91%	
所得税费用	32,929,456.51	26,506,215.14	24.23%	
研发投入	35,065,927.00	27,143,997.86	29.18%	
经营活动产生的现金流量净额	91,099,488.87	138,239,285.50	-34.10%	经营活动产生的现金流量净额同比减少 34.10%，主要系本期支付采购款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	352,970,610.27	62,887,819.92	461.27%	投资活动产生的现金流量净额同比增加 461.27%，主要系本期使用暂时闲置资金进行现金管理本金收回增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-483,733,934.64	-543,442,638.64	10.99%	
现金及现金等价物净增加额	-38,744,839.49	-340,298,746.35	88.61%	现金及现金等价物净增加额同比增加 88.61%，主要系本期使用暂时闲置资金进行现金管理本金收回增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	587,759,687.84	100%	491,557,609.47	100%	19.57%

分行业					
工业	587,759,687.84	100.00%	491,557,609.47	100.00%	19.57%
分产品					
色选机	363,393,369.97	61.83%	341,585,603.68	69.49%	6.38%
X 射线工业检测机	25,134,419.57	4.28%	19,322,139.85	3.93%	30.08%
口腔 X 射线 CT 诊断机	193,461,462.94	32.92%	124,651,804.25	25.36%	55.20%
配件	5,770,435.36	0.98%	5,998,061.69	1.22%	-3.79%
分地区					
北方地区	180,861,125.60	30.77%	153,279,540.76	31.18%	17.99%
南方地区	300,517,449.25	51.13%	234,671,174.44	47.74%	28.06%
境外	106,381,112.99	18.10%	103,606,894.27	21.08%	2.68%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	587,759,687.84	262,325,188.62	55.37%	19.57%	15.65%	1.51%
分产品						
色选机	363,393,369.97	177,552,664.49	51.14%	6.38%	4.93%	0.68%
口腔 X 射线 CT 诊断机	193,461,462.94	75,788,766.90	60.82%	55.20%	50.95%	1.10%
分地区						
北方地区	180,861,125.60	87,136,757.45	51.82%	17.99%	18.49%	-0.20%
南方地区	300,517,449.25	135,117,069.28	55.04%	28.06%	21.43%	2.45%
境外	106,381,112.99	40,071,361.89	62.33%	2.68%	-4.63%	2.88%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

- 1、口腔X射线CT诊断机营业收入较上年同期增长55.20%，主要系本期口腔X射线CT诊断机销售收入增加所致；
- 2、X射线工业检测机营业收入较上年同期增长30.08%，主要系本期X射线工业检测机销售收入增加所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	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	35,819,574.19	14.95%	主要系使用暂时闲置资金进行现金管理取得的收益	是
营业外支出	113,746.80	0.05%	主要系处置固定资产损失及其他	否
其他收益	21,478,791.49	8.96%	主要系增值税软件退税及政府补助	是
信用减值损失	-1,542,829.91	-0.64%	主要系计提的应收账款坏账损失	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	324,821,901.43	13.65%	394,342,654.78	16.70%	-3.05%	
应收账款	200,722,519.42	8.43%	222,729,958.46	9.43%	-1.00%	
存货	151,228,036.70	6.35%	112,534,026.48	4.76%	1.59%	
固定资产	208,339,772.27	8.75%	215,187,172.73	9.11%	-0.36%	
在建工程	50,970,038.72	2.14%	298,000.16	0.01%	2.13%	
短期借款	144,368.70	0.01%	10,821,457.24	0.46%	-0.45%	

##### 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

无

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,514,345.45	8,410,335.52	298.49%

## 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新产能项目	自建	是	光电检测专用设备制造行业	30,694,800.00	55,623,400.00	超募资金	24.72%	100,000,000.00	0.00	施工中	2017年12月27日	《关于使用超募资金投建新产能项目的公告》（公告编号2017-038）刊登在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
涂装、钣金生产基地项目	自建	是	涂装、钣金	1,962,500.00	16,681,800.00	超募资金 0.77 亿元、自有资金 2.83 亿元	21.66%	0.00	0.00	施工中	2018年08月24日	《关于投建涂装、钣金生产基地项目的公告》（公告编号2018-026）刊登

													在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	32,657,300.00	72,305,200.00	--	--	100,000,000.00	0.00	--	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	80,583.88
报告期投入募集资金总额	3,351.43
已累计投入募集资金总额	66,853.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	24,435.57
累计变更用途的募集资金总额比例	30.32%
募集资金总体使用情况说明	

合肥美亚光电技术股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]821号《关于核准合肥美亚光电技术股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商平安证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）股票5000万股，每股面值1元，每股发行价人民币17.00元。截止2012年7月25日，本公司已收到募集资金850,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额805,838,772.75元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所有限公司以“大华验字[2012]216号”《验资报告》验证确认。

截止2019年6月30日，公司对募集资金项目累计投入668,532,192.01元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币201,604,400.00元。2019年上半年募集资金利息收入及银行理财产品收益扣除银行手续费后的净额4,620,373.69元。2019年上半年使用募集资金33,514,345.45元，截止2019年6月30日，募集资金余额为人民币244,916,248.45元。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
一、美亚光电产业园项目		45,455.43	49,044.16		49,044.16					
1. 技术中心建设项目	否	20,185.01	18,151.37		18,151.37	100.00%	2012年09月01日		不适用	否
2. 年产2,660台光电检测与分级专用设备产能建设项目	否	25,270.42	8,142.25		8,142.25	100.00%	2015年01月01日		是	否
3. 永久补充流动资金	否		22,750.54		22,750.54	100.00%			不适用	否
二、营销服务体系建设项目		3,059.61	3,574.47		3,574.47					
1. 境内营销服务体系建设项目	否		389.44		389.44	100.00%	2015年01月01日		不适用	是
2. 香港子公司项目	否		1,500		1,500	100.00%	2015年09月01日		不适用	否
3. 永久补充流动资金	否		1,685.03		1,685.03	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,515.04	52,618.63		52,618.63	--	--		--	--
超募资金投向										



一、参股中粮工程科技有限公司	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2016年01月01日		不适用	否
二、涂装车间项目	否	2,470	2,470	85.7	2,004.07	81.14%	2016年11月01日		不适用	否
三、新产能项目	否	22,500	22,500	3,069.48	5,562.34	24.72%	2019年12月01日		不适用	否
四、新建涂装、钣金生产基地	否	7,700	7,700	196.25	1,668.18	21.66%	2020年09月01日		不适用	否
超募资金投向小计	--	37,670	37,670	3,351.43	14,234.59	--	--		--	--
合计	--	86,185.04	90,288.63	3,351.43	66,853.22	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“境内营销服务体系建设项目”：根据发展规划和市场竞争变化，公司积极布局多渠道营销网络，灵活调整直销和经销的业务比重。随着生产规模的扩大，原“境内营销服务体系建设项目”以建立直销网络为主的境内营销服务体系规划已不能适应公司业务发展的需要。市场环境的变化促使公司原以建立营销网络为主的境内营销服务体系项目建设的可行性发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、截止 2019 年 6 月 30 日超募资金已使用 142,345,953.26 元，本年度使用 33,514,345.45 元，余额 244,916,248.45 元，其中本年利息收入为 4,620,373.69 元。截止 2019 年 6 月 30 日超募资金余额以定期存款形式存放招商银行股份有限公司合肥卫岗支行金额为 180,000,000.00 元，在兴业银行黄山路支行购买短期结构性存款 40,000,000.00 元，以活期存款形式存放招商银行股份有限公司合肥卫岗支行金额为 24,916,248.45 元。</p> <p>2、2015 年 12 月 30 日，公司召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用超募资金增资参股中粮工程科技有限公司的议案》，公司于 2016 年 1 月使用超募资金 50,000,000.00 元增资中粮工程科技有限公司，占其 4.88% 股份。</p> <p>3、2016 年 5 月 27 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设涂装车间项目的议案》，同意使用超募资金 24,700,000.00 元投资建设涂装车间项目，项目累计投资 20,040,756.12 元，截止 2019 年 6 月 30 日，该项目已结项。</p> <p>4、2017 年 12 月 26 日，公司召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用超募资金投建新产能项目的议案》，同意使用超募资金 225,000,000.00 元投资建设新产能项目，截止 2019 年 6 月 30 日，该项目已投资 55,623,350.48 元。</p> <p>5、2018 年 8 月 23 日，公司召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于投建涂装、钣金生产基地项目的议案》，同意使用 360,000,000.00 元（超募资金 77,000,000.00 元，自有资金 283,000,000.00 元）投建涂装、钣金生产基地项目，截止 2019 年 6 月 30 日，该项目已投资 16,681,846.66 元。</p>									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 201,604,400.00 元，已于 2012 年 9 月份进行了置换，先期投入及置换情况业经大华会计师事务所以“大华核字[2012]3350 号”报告验证确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、2015 年 7 月 7 日，公司召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，“年产 2,660 台光电检测与分级专用设备产能建设项目”已完成建设，该项目计划投资 16,746.11 万元，全部为募集资金，截止 2015 年 5 月 31 日，公司已投入资金 8,142.25 万元，项目节余募集资金 8,603.86 万元（不含利息）。截止 2014 年 12 月 31 日，该项目实现效益 18,553.29 万元，达到了项目预期建设目标，公司将该项目节余募集资金永久补充公司流动资金。节余原因：1、由于公司不断的技术创新以及对生产线的有效改进，较大的提升了现有生产设备的生产效率和产能。2、在项目建设过程中，本着厉行节约的原则，在保证项目建设质量和计划要求的情况下，公司进一步加强费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。 2、2018 年 9 月 25 日，公司召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项、终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意结项“技术中心建设项目”、终止“境内营销服务体系建设项目”，并将募投项目全部节余资金及利息收入 15,831.71 万元用于永久补充流动资金（其中“技术中心建设项目”实际节余 2,685.39 万元，“境内营销服务体系建设项目”实际节余 1,685.03 万元，前期经调整“未有明确投向的闲置募集资金及利息”11,461.29 万元）。 节余原因： 2.1、“技术中心建设项目”资金节余原因：公司在项目建设过程中，通过精细化管理，对项目进行更加合理的规划，并加强项目管理和费用控制，在资源充分利用的前提下，通过对项目各个环节的优化控制，从而节约了项目投资。 2.2、“境内营销服务体系建设项目”终止原因：根据发展规划和市场竞争变化，公司积极布局多渠道营销网络，灵活调整直销和经销的业务比重。随着市场规模的扩大和市场营销环境的变化，目前公司已形成了以经销为主的多渠道营销模式，原“境内营销服务体系建设项目”以建立直销网络为主的境内营销服务体系规划已不能适应公司业务发展的需要，公司因此决定终止“境内营销服务体系建设项目”。 2.3、“未有明确投向的闲置募集资金及利息”补充流动资金原因：在“技术中心建设项目”结项、“境内营销服务体系建设项目”终止后，公司承诺的募投项目已全部结束，不再需要留存、备用闲置募集资金，公司因此决定将前期经调整“未有明确投向的闲置募集资金及利息”永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 244,916,248.45 元，其中：存放于募集专户 24,916,248.45 元，以定期存款形式存放在招商银行股份有限公司合肥卫岗支行中 180,000,000.00 元，在签订三方监管协议的银行中购买短期结构性存款 40,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《2019 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》	2019 年 08 月 23 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
美亚光电(香港)有限公司	子公司	销售	15,000,000.00	14,595,499.39	14,595,499.39	178,395.05	-530,027.84	-530,027.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、毛利率下滑风险

公司产品毛利率对售价、产品结构、低毛利率产品的收入占比等因素变化较为敏感，如果未来市场竞争加剧导致产品价格下降、低毛利产品收入占比进一步提高或者公司未能合理控制营业成本，不排除公司毛利率水平波动甚至下滑的可能性。

公司将聚焦主营业务，努力保持研发创新、市场拓展、高效运营等优势。一方面，公司将加大技术研发和产品创新的投入力度，通过应用新技术、推广新产品来保持产品价格体系的稳定；另一方面，公司将从工艺、制造等方面入手，通过高效生产、工艺改善、智能化提升等方式来推动降本增效。

### 2、管理风险

公司目前处于产业结构优化、经营规模迅速扩大的关键时期，面临着经营决策、运作实施和风险控制等多维难题，经营管理的复杂程度大大提高。

公司将根据外部环境的变化和内部发展及管理的需求，进一步理顺和完善管理体制和经营机制，优化流程、完善结构，以提高公司管理水平和经营效率。

### 3、核心技术人才流失的风险

激烈的行业竞争必然会加剧核心技术人才的争夺，若公司不能在职业发展、薪酬福利等方面持续提供有竞争力的待遇，可能会造成核心人才队伍的不稳定，影响公司的持续研发能力，甚至造成商业机密的泄露，从而对公司的经营发展造成影响。

公司将加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和激励机制。一方面，公司将通过培养、引进等方式，扩充公司所需的各类技术研发人员。另一方面，公司将进一步完善薪酬与福利制度，建立有效的人才激励机制，提升凝聚力，稳定核心人员。

## 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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	70.62%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 09 日	《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

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、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司高度重视环境保护工作，严格执行国家相关的环境保护法律法规，将清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司未发生重大的环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

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。

## 十六、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。

## 十七、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
一、有限售条件股份	348,297,036	51.52%				-186,835	-186,835	348,110,201	51.50%
3、其他内资持股	348,297,036	51.52%				-186,835	-186,835	348,110,201	51.50%
境内自然人持股	348,297,036	51.52%				-186,835	-186,835	348,110,201	51.50%
二、无限售条件股份	327,702,964	48.48%				186,835	186,835	327,889,799	48.50%
1、人民币普通股	327,702,964	48.48%				186,835	186,835	327,889,799	48.50%
三、股份总数	676,000,000	100.00%				0	0	676,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年8月23日，林茂先先生辞去了公司董事、副总经理职务，根据相关法律法规规定，其所持有的公司股份全部锁定，致使有限售条件股份增加。2018年2月23日，林茂先先生所持股份按照相关法律法规规定按25%的比例解除锁定，致使有限售条件股份减少。2019年1月1日，林茂先先生所持股份按照相关法律法规规定按25%的比例解除锁定，致使有限售条件股份减少。

2、2019年1月1日，倪迎久先生所持股份按照相关法律法规规定按25%的比例解除锁定，致使有限售条件股份减少。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
倪迎久	425,100	105,000	0	320,100	高管锁定	2019年1月1日
林茂先	3,041,641	774,081	692,246	2,959,806	高管锁定	2019年1月1日
合计	3,466,741	879,081	692,246	3,279,906	--	--

## 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,243		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
田明	境内自然人	61.45%	415,433,000	0	311,574,750	103,858,250		
郝先进	境内自然人	3.49%	23,581,180	0	17,685,885	5,895,295		
沈海斌	境内自然人	2.93%	19,773,000	0	14,829,750	4,943,250		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.24%	15,130,698	-3,064,902	0	15,130,698		
国泰君安证券资管—建设银行—国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	境内非国有法人	2.14%	14,499,306	1,113,411	0	14,499,306		
全国社保基金四零六组合	境内非国有法人	1.89%	12,793,210	8,747,332	0	12,793,210		
岑文德	境内自然人	1.44%	9,750,000	0	0	9,750,000		
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1	境内非国有法人	0.83%	5,602,192	-5,980,750	0	5,602,192		

全国社保基金四一三组合	境内非国有法人	0.80%	5,407,985	-1,203,587	0	5,407,985		
兴业银行股份有限公司一兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.76%	5,169,373	5,169,373	0	5,169,373		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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					
田明	103,858,250	人民币普通股	103,858,250					
香港中央结算有限公司	15,130,698	人民币普通股	15,130,698					
国泰君安证券资管一建设银行一国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	14,499,306	人民币普通股	14,499,306					
全国社保基金四零六组合	12,793,210	人民币普通股	12,793,210					
岑文德	9,750,000	人民币普通股	9,750,000					
郝先进	5,895,295	人民币普通股	5,895,295					
上海人寿保险股份有限公司一万能产品 1	5,602,192	人民币普通股	5,602,192					
全国社保基金四一三组合	5,407,985	人民币普通股	5,407,985					
兴业银行股份有限公司一兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	5,169,373	人民币普通股	5,169,373					
沈海斌	4,943,250	人民币普通股	4,943,250					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
田明	董事长、 总经理	现任	415,433,000	0	0	415,433,000	0	0	0
沈海斌	副董事长、 副总经理	现任	19,773,000	0	0	19,773,000	0	0	0
郝先进	董事	现任	23,581,180	0	0	23,581,180	0	0	0
张本照	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
储育明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨模荣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
韩立明	监事会主席	现任	546,000	0	0	546,000	0	0	0
郭廷超	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邱文婵	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建军	副总经理	现任	190,126	0	0	190,126	0	0	0
齐志伟	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪迎久	副总经理	现任	426,800	0	0	426,800	0	0	0
江东	副总经理	现任	250,422	0	0	250,422	0	0	0
程晓宏	管理总监、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
张浩	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	460,200,528	0	0	460,200,528	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

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 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：合肥美亚光电技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	324,821,901.43	373,953,356.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,182,077.79	16,258,391.24
应收账款	200,722,519.42	215,977,538.45
应收款项融资		
预付款项	2,544,619.38	2,840,135.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,730,812.56	2,690,598.44
其中：应收利息		
应收股利		



买入返售金融资产		
存货	151,228,036.70	126,672,406.27
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	1,265,000,000.00	1,624,000,000.00
流动资产合计	2,003,229,967.28	2,362,392,426.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	208,339,772.27	212,416,746.10
在建工程	50,970,038.72	21,828,160.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,276,521.96	52,347,531.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	900,519.49	1,147,202.17
递延所得税资产	10,487,390.48	10,426,375.58
其他非流动资产	3,502,507.78	1,071,311.50
非流动资产合计	376,476,750.70	349,237,327.91
资产总计	2,379,706,717.98	2,711,629,754.24
流动负债：		
短期借款	144,368.70	10,459,708.97
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,237,209.32	90,959,260.60
应付账款	150,347,662.26	129,813,343.55
预收款项	49,013,876.63	27,691,508.11
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	2,821,699.20	35,108,666.41
应交税费	7,336,742.74	40,892,995.55
其他应付款	8,744,991.11	6,110,156.53
其中：应付利息	3,601.58	142,088.79
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	272,646,549.96	341,035,639.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,200,000.00	12,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	37,279,988.88	38,423,273.94
递延所得税负债	13,386,923.47	10,701,697.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,866,912.35	61,324,971.45
负债合计	335,513,462.31	402,360,611.17
所有者权益：		
股本	676,000,000.00	676,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,735,125.44	396,735,125.44
减：库存股		
其他综合收益	1,134,105.38	1,074,611.59
专项储备	15,237,564.17	13,906,943.13
盈余公积	381,980,258.27	381,980,258.27
一般风险准备		
未分配利润	573,106,202.41	839,572,204.64
归属于母公司所有者权益合计	2,044,193,255.67	2,309,269,143.07
少数股东权益		
所有者权益合计	2,044,193,255.67	2,309,269,143.07
负债和所有者权益总计	2,379,706,717.98	2,711,629,754.24

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：陈凯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	310,226,402.04	358,908,986.04
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,182,077.79	16,258,391.24
应收账款	200,722,519.42	215,955,639.95

应收款项融资		
预付款项	2,544,619.38	2,840,135.65
其他应收款	4,730,812.56	2,690,598.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	151,228,036.70	126,672,406.27
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	1,265,000,000.00	1,624,000,000.00
流动资产合计	1,988,634,467.89	2,347,326,157.59
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	208,339,772.27	212,416,746.10
在建工程	50,970,038.72	21,828,160.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,276,521.96	52,347,531.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	900,519.49	1,147,202.17
递延所得税资产	10,487,390.48	10,426,375.58
其他非流动资产	3,502,507.78	1,071,311.50
非流动资产合计	391,476,750.70	364,237,327.91
资产总计	2,380,111,218.59	2,711,563,485.50

流动负债：		
短期借款	144,368.70	10,459,708.97
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,237,209.32	90,959,260.60
应付账款	150,347,662.26	129,813,108.25
预收款项	49,013,876.63	27,691,508.11
合同负债		
应付职工薪酬	2,821,699.20	35,108,666.41
应交税费	7,336,742.74	40,892,995.55
其他应付款	8,744,991.11	6,110,156.53
其中：应付利息	3,601.58	142,088.79
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	272,646,549.96	341,035,404.42
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	12,200,000.00	12,200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,279,988.88	38,423,273.94
递延所得税负债	13,386,923.47	10,701,697.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,866,912.35	61,324,971.45
负债合计	335,513,462.31	402,360,375.87
所有者权益：		

股本	676,000,000.00	676,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,735,125.44	396,735,125.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,237,564.17	13,906,943.13
盈余公积	381,980,258.27	381,980,258.27
未分配利润	574,644,808.40	840,580,782.79
所有者权益合计	2,044,597,756.28	2,309,203,109.63
负债和所有者权益总计	2,380,111,218.59	2,711,563,485.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	587,759,687.84	491,557,609.47
其中：营业收入	587,759,687.84	491,557,609.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	403,738,022.53	343,777,682.11
其中：营业成本	262,325,188.62	226,821,895.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,191,546.50	5,238,954.77
销售费用	83,205,210.39	67,376,587.24
管理费用	21,130,263.93	20,890,176.51
研发费用	35,065,927.00	27,143,997.86

财务费用	-3,180,113.91	-3,693,929.89
其中：利息费用	80,107.16	121,616.09
利息收入	2,851,207.05	2,196,121.69
加：其他收益	21,478,791.49	21,250,135.31
投资收益（损失以“－”号填列）	35,819,574.19	29,921,143.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,542,829.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,951,898.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	239,777,201.08	195,999,308.18
加：营业外收入		226.28
减：营业外支出	113,746.80	4,070.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	239,663,454.28	195,995,464.39
减：所得税费用	32,929,456.51	26,506,215.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	206,733,997.77	169,489,249.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	206,733,997.77	169,489,249.25
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	206,733,997.77	169,677,885.22
2.少数股东损益		-188,635.97
六、其他综合收益的税后净额	59,493.79	127,311.63

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	59,493.79	127,311.63
（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	59,493.79	127,311.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	59,493.79	127,311.63
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	206,793,491.56	169,616,560.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	206,793,491.56	169,805,196.85
归属于少数股东的综合收益总额		-188,635.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3058	0.2510



(二) 稀释每股收益	0.3058	0.2510
------------	--------	--------

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：陈凯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	587,720,821.27	491,557,609.47
减：营业成本	262,322,001.06	226,821,895.62
税金及附加	5,191,546.50	5,238,954.77
销售费用	83,205,210.39	67,376,587.24
管理费用	20,604,314.52	20,350,853.01
研发费用	35,065,927.00	27,143,997.86
财务费用	-3,227,092.42	-3,537,677.45
其中：利息费用	80,107.16	121,616.09
利息收入	2,831,894.81	2,195,758.11
加：其他收益	21,478,791.49	21,250,135.31
投资收益（损失以“-”号填列）	35,819,574.19	21,041,904.11
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）	-1,550,050.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,951,898.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	240,307,228.92	187,503,139.69
加：营业外收入		226.28
减：营业外支出	113,746.80	4,070.07

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,193,482.12	187,499,295.90
减：所得税费用	32,929,456.51	26,506,215.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	207,264,025.61	160,993,080.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	207,264,025.61	160,993,080.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	207,264,025.61	160,993,080.76

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,823,718.59	529,381,532.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	29,634,926.03	28,029,269.05
收到其他与经营活动有关的现金	5,737,167.57	7,321,521.69
经营活动现金流入小计	681,195,812.19	564,732,323.59
购买商品、接受劳务支付的现金	328,340,174.72	220,355,848.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	103,063,313.94	87,639,722.16

金		
支付的各项税费	98,972,788.67	63,880,091.90
支付其他与经营活动有关的现金	59,720,045.99	54,617,375.12
经营活动现金流出小计	590,096,323.32	426,493,038.09
经营活动产生的现金流量净额	91,099,488.87	138,239,285.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000,000.00	2,629,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,819,574.19	29,921,143.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,314.86	1,559.63
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	3,235,820,889.05	2,658,922,703.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,850,278.78	14,034,883.37
投资支付的现金	2,841,000,000.00	2,582,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,882,850,278.78	2,596,034,883.37
投资活动产生的现金流量净额	352,970,610.27	62,887,819.92
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		6,182,986.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		6,182,986.60
偿还债务支付的现金	10,315,340.27	211,467,031.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,418,594.37	338,139,722.69
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		18,871.02
筹资活动现金流出小计	483,733,934.64	549,625,625.24
筹资活动产生的现金流量净额	-483,733,934.64	-543,442,638.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	918,996.01	2,016,786.87
五、现金及现金等价物净增加额	-38,744,839.49	-340,298,746.35
加：期初现金及现金等价物余额	343,969,695.34	717,617,815.72
六、期末现金及现金等价物余额	305,224,855.85	377,319,069.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,755,732.45	529,381,532.85
收到的税费返还	29,634,926.03	28,029,269.05
收到其他与经营活动有关的现金	5,717,855.33	7,321,158.11
经营活动现金流入小计	681,108,513.81	564,731,960.01
购买商品、接受劳务支付的现金	328,336,751.86	220,380,041.60
支付给职工以及为职工支付的现金	102,537,364.53	87,615,071.56
支付的各项税费	98,972,788.67	63,880,091.90
支付其他与经营活动有关的现金	59,718,084.87	58,830,840.62
经营活动现金流出小计	589,564,989.93	430,706,045.68
经营活动产生的现金流量净额	91,543,523.88	134,025,914.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000,000.00	2,642,650,000.00
取得投资收益收到的现金	35,819,574.19	21,041,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,314.86	1,559.63
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	3,235,820,889.05	2,663,693,463.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,850,278.78	14,034,883.37

投资支付的现金	2,841,000,000.00	2,582,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,882,850,278.78	2,596,034,883.37
投资活动产生的现金流量净额	352,970,610.27	67,658,580.37
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		6,182,986.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		6,182,986.60
偿还债务支付的现金	10,315,340.27	211,467,031.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,418,594.37	338,139,722.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	483,733,934.64	549,606,754.22
筹资活动产生的现金流量净额	-483,733,934.64	-543,423,767.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	923,831.85	1,733,586.38
五、现金及现金等价物净增加额	-38,295,968.64	-340,005,686.54
加：期初现金及现金等价物余额	328,925,325.10	702,240,294.54
六、期末现金及现金等价物余额	290,629,356.46	362,234,608.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														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 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44		1,074,611.59	13,906,943.13	381,980,258.27		839,572,204.64		2,309,269,143.07		2,309,269,143.07	











策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	676,000,000.00				396,735,125.44			13,906,943.13	381,980,258.27	840,580,782.79		2,309,203,109.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,330,621.04		-265,935,974.39		-264,605,353.35
（一）综合收益总额										207,264,025.61		207,264,025.61
（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										-473,200,000.00		-473,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-473,200,000.00		-473,200,000.00
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								1,330,621.04				1,330,621.04
1. 本期提取								1,569,838.50				1,569,838.50
2. 本期使用								239,217.46				239,217.46
（六）其他												
四、本期期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44			15,237,564.17	381,980,258.27	574,644,808.40		2,044,597,756.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44			11,572,584.39	338,000,000.00	782,758,458.32		2,205,066,168.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	676,000,000.00				396,735,125.44			11,572,584.39	338,000,000.00	782,758,458.32		2,205,066,168.15

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,071,491.40		-177,006,919.24		-175,935,427.84
(一)综合收益总额									160,993,080.76		160,993,080.76
(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									-338,000,000.00		-338,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-338,000,000.00		-338,000,000.00
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							1,071,491.40					1,071,491.40
1. 本期提取							1,496,344.44					1,496,344.44
2. 本期使用							424,853.04					424,853.04
(六)其他												
四、本期期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44		12,644,075.79	338,000,000.00	605,751,539.08			2,029,130,740.31

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

合肥美亚光电技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为合肥美亚光电技术有限责任公司，于 2000 年 3 月由田明、郝先进、岑文德共同出资设立。2011 年 2 月 16 日，经合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议，整体变更为股份有限公司，并于 2012 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 67,600.00 万元，现持有统一社会信用代码为 913401007199129080 的营业执照，注册地址：安徽省合肥市高新区望江西路 668 号；总部地址：安徽省合肥市高新区望江西路 668 号；实际控制人为田明。

#### 2、公司业务性质和经营范围

本公司属光电检测专用设备制造行业，主要产品或服务为光电检测专用设备的生产和销售。本公司经营范围：光电子应用技术开发、转让、软件设计，光电机械（含农业机械、工业机械、光电子应用设备）、6830 医用 X 射线设备制造与销售，二类（含医用 X 射线附属设备及部件，口腔科设备及器具，软件）、三类（口腔科材料）医疗器械销售，自营和代理各种商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止的商品和技术除外）。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

#### 4、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
美亚光电（香港）有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

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

#### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

#### (4) 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

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

#### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整



个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### A、一般处理方法

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

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

##### B、分步处置子公司

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

a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （1）金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## (2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A、能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### 2) 其他金融负债

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

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

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

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

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

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

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

C、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并

未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

对于应收票据，本公司结算仅使用银行承兑汇票，该类别款项具备较低的信用风险，同时参考历史信用损失经验，本公司应收票据预期损失准备率为 0。



## 12、应收账款

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征划分应收账款组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
风险组合	预期信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失, 信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期损失准备率(%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	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:

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
合并报表范围内各单位之间往来款项	本组合为合并范围内关联方款项

期末, 本公司计算其他应收款的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 15、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 16、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

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

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

### 2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩

余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	其他	10	5%	9.50%
运输设备	其他	4-10	5%	9.50%-23.75%
其他设备	其他	3-5	5%	19.00%-31.67%

公司固定资产的折旧方法为“直线法”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

- 3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

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

## 18、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- 1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本

化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证确定使用年限	直线法
软件	合同规定年限或受益年限（按5-10年）	直线法
其他	5年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。有明确受益期限的，在受益期内按直接法分期摊销；无明确受益期的，按 5 年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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



## （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

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

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

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体收入确认时点如下：

1) 对于国内销售：合同约定以产品交付签收作为产品转移时点的，经客户验货并在销货单客户联签字后确认收入的实现；对于需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收确认后确认收入的实现；

2) 对于出口销售：出口货物完成海关报关程序，公司取得报关单及海运提单后确认销售收入的实现。

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计

量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### (4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

#### 2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- C、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### (5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 28、政府补助

### (1) 类型

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

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

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

### (2) 政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

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

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

#### 2) 经营租出资产

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	373,953,356.28	373,953,356.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其			

变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,258,391.24	16,258,391.24	
应收账款	215,977,538.45	215,977,538.45	
应收款项融资			
预付款项	2,840,135.65	2,840,135.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,690,598.44	2,690,598.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	126,672,406.27	126,672,406.27	
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	1,624,000,000.00	1,624,000,000.00	
流动资产合计	2,362,392,426.33	2,362,392,426.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,000,000.00		-50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	212,416,746.10	212,416,746.10	
在建工程	21,828,160.60	21,828,160.60	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,347,531.96	52,347,531.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,147,202.17	1,147,202.17	
递延所得税资产	10,426,375.58	10,426,375.58	
其他非流动资产	1,071,311.50	1,071,311.50	
非流动资产合计	349,237,327.91	349,237,327.91	
资产总计	2,711,629,754.24	2,711,629,754.24	
流动负债：			
短期借款	10,459,708.97	10,459,708.97	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,959,260.60	90,959,260.60	
应付账款	129,813,343.55	129,813,343.55	
预收款项	27,691,508.11	27,691,508.11	
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	35,108,666.41	35,108,666.41	
应交税费	40,892,995.55	40,892,995.55	
其他应付款	6,110,156.53	6,110,156.53	
其中：应付利息	142,088.79	142,088.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	341,035,639.72	341,035,639.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,200,000.00	12,200,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,423,273.94	38,423,273.94	
递延所得税负债	10,701,697.51	10,701,697.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,324,971.45	61,324,971.45	
负债合计	402,360,611.17	402,360,611.17	
所有者权益：			
股本	676,000,000.00	676,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	396,735,125.44	396,735,125.44	
减：库存股			
其他综合收益	1,074,611.59	1,074,611.59	
专项储备	13,906,943.13	13,906,943.13	
盈余公积	381,980,258.27	381,980,258.27	
一般风险准备			
未分配利润	839,572,204.64	839,572,204.64	
归属于母公司所有者权益合计	2,309,269,143.07	2,309,269,143.07	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,309,269,143.07	2,309,269,143.07	

负债和所有者权益总计	2,711,629,754.24	2,711,629,754.24	
------------	------------------	------------------	--

## 调整情况说明

按照新金融工具准则，公司对科目进行重分类，将原“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	358,908,986.04	358,908,986.04	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,258,391.24	16,258,391.24	
应收账款	215,955,639.95	215,955,639.95	
应收款项融资			
预付款项	2,840,135.65	2,840,135.65	
其他应收款	2,690,598.44	2,690,598.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	126,672,406.27	126,672,406.27	
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	1,624,000,000.00	1,624,000,000.00	
流动资产合计	2,347,326,157.59	2,347,326,157.59	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	50,000,000.00		-50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	212,416,746.10	212,416,746.10	
在建工程	21,828,160.60	21,828,160.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,347,531.96	52,347,531.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,147,202.17	1,147,202.17	
递延所得税资产	10,426,375.58	10,426,375.58	
其他非流动资产	1,071,311.50	1,071,311.50	
非流动资产合计	364,237,327.91	364,237,327.91	
资产总计	2,711,563,485.50	2,711,563,485.50	
流动负债：			
短期借款	10,459,708.97	10,459,708.97	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,959,260.60	90,959,260.60	
应付账款	129,813,108.25	129,813,108.25	
预收款项	27,691,508.11	27,691,508.11	
合同负债			
应付职工薪酬	35,108,666.41	35,108,666.41	
应交税费	40,892,995.55	40,892,995.55	
其他应付款	6,110,156.53	6,110,156.53	
其中：应付利息	142,088.79	142,088.79	
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	341,035,404.42	341,035,404.42	
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	12,200,000.00	12,200,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,423,273.94	38,423,273.94	
递延所得税负债	10,701,697.51	10,701,697.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,324,971.45	61,324,971.45	
负债合计	402,360,375.87	402,360,375.87	
所有者权益：			
股本	676,000,000.00	676,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	396,735,125.44	396,735,125.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	13,906,943.13	13,906,943.13	
盈余公积	381,980,258.27	381,980,258.27	
未分配利润	840,580,782.79	840,580,782.79	
所有者权益合计	2,309,203,109.63	2,309,203,109.63	
负债和所有者权益总计	2,711,563,485.50	2,711,563,485.50	

## 调整情况说明

按照新金融工具准则，公司对科目进行重分类，将原“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 33、其他

#### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### (2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (3) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据		16,258,391.24	16,258,391.24	
应收账款		215,977,538.45	215,977,538.45	
应收票据及应收账款	232,235,929.69	-232,235,929.69		
应付票据		90,959,260.60	90,959,260.60	
应付账款		129,813,343.55	129,813,343.55	
应付票据及应付账款	220,772,604.15	-220,772,604.15		

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供加工、修理修配劳务、服务等收入	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

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
美亚光电（香港）有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，即自 2011 年 1 月 1 日起继续“按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。

（2）本公司 2017 年复审被认定为高新技术企业，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR 201734001786，发证时间：2017 年 11 月 7 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

## 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
银行存款	305,224,855.85	343,969,695.34
其他货币资金	19,597,045.58	29,983,660.94
合计	324,821,901.43	373,953,356.28

其他说明

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,273,045.58	27,289,660.94
履约保证金	3,324,000.00	2,694,000.00
合计	19,597,045.58	29,983,660.94

### 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	54,182,077.79	16,258,391.24
合计	54,182,077.79	16,258,391.24

单位：元

## (2) 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	80,403,899.64	
合计	80,403,899.64	

## 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	3,127,947.63	1.35%	2,828,358.11	90.42%	299,589.52	1,170,000.00	0.48%	1,170,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	228,559,434.16	98.65%	28,136,504.26	12.31%	200,422,929.90	244,510,718.06	99.52%	28,533,179.61	11.67%	215,977,538.45
其中：										
按账龄组合	228,559,434.16	98.65%	28,136,504.26	12.31%	200,422,929.90	244,510,718.06	99.52%	28,533,179.61	11.67%	215,977,538.45
合计	231,687,381.79	100.00%	30,964,862.37	13.36%	200,722,519.42	245,680,718.06	100.00%	29,703,179.61	12.09%	215,977,538.45

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 1	1,170,000.00	1,170,000.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 2	440,000.00	440,000.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 3	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 4	4,812.29	3,849.83	80.00%	高风险

客户 5	940,713.31	752,570.65	80.00%	高风险
客户 6	67,234.57	53,787.66	80.00%	高风险
客户 7	485,187.46	388,149.97	80.00%	高风险
合计	3,127,947.63	2,828,358.11	--	--

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	180,704,208.42	9,035,210.42	5.00%
1-2 年	19,395,211.98	3,879,042.40	20.00%
2-3 年	12,119,475.11	3,635,842.53	30.00%
3-4 年	8,465,258.94	4,232,629.47	50.00%
4-5 年	2,607,501.35	2,086,001.08	80.00%
5 年以上	5,267,778.36	5,267,778.36	100.00%
合计	228,559,434.16	28,136,504.26	--

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)	180,704,208.42
一年以内 (含 1 年)	180,704,208.42
1 至 2 年	19,395,211.98
2 至 3 年	12,119,475.11
3 年以上	16,340,538.65
3 至 4 年	8,465,258.94
4 至 5 年	2,607,501.35
5 年以上	5,267,778.36
合计	228,559,434.16

**(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	



应收账款坏账准备	29,703,179.61	1,658,358.11	396,675.35		30,964,862.37
合计	29,703,179.61	1,658,358.11	396,675.35		30,964,862.37

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	33,788,789.58	14.58	1,689,439.48
第二名	17,834,013.58	7.70	891,700.68
第三名	11,152,728.94	4.81	557,636.45
第四名	6,487,003.93	2.80	1,297,400.79
第五名	6,305,500.00	2.72	315,275.00
合计	75,568,036.03	32.61	4,751,452.40

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 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	2,544,619.38	100.00%	2,840,135.65	100.00%
合计	2,544,619.38	--	2,840,135.65	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,096,891.19	43.11	2019年	房租
第二名	659,136.98	25.9	2019年	材料款

第三名	301,627.40	11.85	2019年	服务款
第四名	195,000.00	7.66	2019年	材料款
第五名	72,731.62	2.86	2019年	材料款
合计	2,325,387.19	91.38		

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,730,812.56	2,690,598.44
合计	4,730,812.56	2,690,598.44

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(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
备用金	1,749,165.92	1,128,127.50
民工工资保证金	582,000.00	582,000.00
安全生产风险押金	380,978.00	380,978.00
其他	3,541,537.71	1,841,214.86
合计	6,253,681.63	3,932,320.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,241,721.92		1,241,721.92
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		281,147.15		281,147.15
2019 年 6 月 30 日余额		1,522,869.07		1,522,869.07

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）	4,001,258.72
1 年以内（含 1 年）	4,001,258.72
1 至 2 年	611,683.72
2 至 3 年	585,814.00
3 年以上	1,054,925.19
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	993,925.19
合计	6,253,681.63

## 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	
其他应收款坏账准备	1,241,721.92	281,147.15		1,522,869.07
合计	1,241,721.92	281,147.15		1,522,869.07

## 4) 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	保证金	582,000.00	5 年以上	9.31%	582,000.00
第二名	保证金	380,978.00	5 年以上	6.09%	380,978.00
第三名	保证金	341,096.72	1 至 2 年	5.45%	68,219.34
第四名	检测费	302,814.00	1 年以内	4.84%	15,140.70
第五名	展会费	198,400.00	1 年以内	3.17%	9,920.00
合计	--	1,805,288.72	--	28.86%	1,056,258.04

**6、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,597,035.28		42,597,035.28	48,943,957.94		48,943,957.94
在产品	44,610,749.18		44,610,749.18	33,978,798.30		33,978,798.30
库存商品	40,869,514.08	148,216.18	40,721,297.90	27,071,966.59	148,216.18	26,923,750.41
自制半成品	23,298,954.34		23,298,954.34	16,825,899.62		16,825,899.62
合计	151,376,252.88	148,216.18	151,228,036.70	126,820,622.45	148,216.18	126,672,406.27

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

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	148,216.18					148,216.18
合计	148,216.18					148,216.18

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,265,000,000.00	1,624,000,000.00
合计	1,265,000,000.00	1,624,000,000.00

8、其他债权投资：无

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,339,772.27	212,416,746.10
合计	208,339,772.27	212,416,746.10

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	222,275,982.96	56,086,832.87	4,546,115.74	28,237,210.92	311,146,142.49
2.本期增加金额		1,654,955.65		1,172,586.54	2,827,542.19
(1) 购置		1,654,955.65		1,172,586.54	2,827,542.19
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		9,401.71		134,048.72	143,450.43
(1) 处置或报废		9,401.71		134,048.72	143,450.43
4.期末余额	222,275,982.96	57,732,386.81	4,546,115.74	29,275,748.74	313,830,234.25
二、累计折旧					
1.期初余额	50,815,562.48	19,689,031.75	4,009,002.07	24,215,800.09	98,729,396.39
2.本期增加金额	3,617,110.44	2,524,043.66	47,242.02	704,258.24	6,892,654.36
(1) 计提	3,617,110.44	2,524,043.66	47,242.02	704,258.24	6,892,654.36
3.本期减少金额		4,242.51		127,346.26	131,588.77
(1) 处置或报废		4,242.51		127,346.26	131,588.77
4.期末余额	54,432,672.92	22,208,832.90	4,056,244.09	24,792,712.07	105,490,461.98
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	167,843,310.04	35,523,553.91	489,871.65	4,483,036.67	208,339,772.27
2.期初账面价值	171,460,420.48	36,397,801.12	537,113.67	4,021,410.83	212,416,746.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	141,396,540.00	未办理竣工决算
合计	141,396,540.00	

(6) 固定资产清理：无

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,970,038.72	21,828,160.60
合计	50,970,038.72	21,828,160.60

(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

新产能项目	48,824,622.93		48,824,622.93	21,699,055.41		21,699,055.41
年产两万台套智能化涂装钣金生产基地	2,145,415.79		2,145,415.79	129,105.19		129,105.19
合计	50,970,038.72		50,970,038.72	21,828,160.60		21,828,160.60

## (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
新产能项目	225,000,000.00	21,699,055.41	27,125,567.52			48,824,622.93	21.70%	21.70				募股资金
合计	225,000,000.00	21,699,055.41	27,125,567.52			48,824,622.93	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## (4) 工程物资：无

## 12、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	58,511,696.97			4,168,176.15	62,679,873.12
2.本期增加金额				686,206.91	686,206.91
(1) 购置				686,206.91	686,206.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	58,511,696.97			4,854,383.06	63,366,080.03
二、累计摊销					
1.期初余额	7,861,803.08			2,470,538.08	10,332,341.16
2.本期增加金额	578,512.92			178,703.99	757,216.91
(1) 计提	578,512.92			178,703.99	757,216.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,440,316.00			2,649,242.07	11,089,558.07
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	50,071,380.97			2,205,140.99	52,276,521.96
2.期初账面价值	50,649,893.89			1,697,638.07	52,347,531.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### 13、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发支出		35,065,927.00				35,065,927.00		
合计		35,065,927.00				35,065,927.00		

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	692,797.62		173,199.36		519,598.26
涂装车间改造	454,404.55		73,483.32		380,921.23
合计	1,147,202.17		246,682.68		900,519.49

#### 15、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	32,635,947.62	4,895,392.15	31,085,896.64	4,662,884.50
递延收益	37,279,988.88	5,591,998.33	38,423,273.94	5,763,491.08
合计	69,915,936.50	10,487,390.48	69,509,170.58	10,426,375.58

##### (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
不征税收入	89,246,156.48	13,386,923.47	71,344,650.05	10,701,697.51
合计	89,246,156.48	13,386,923.47	71,344,650.05	10,701,697.51

##### (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		10,487,390.48		10,426,375.58
递延所得税负债		13,386,923.47		10,701,697.51

**(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
可抵扣亏损	1,538,605.99	1,001,357.08
资产减值准备		7,221.07
合计	1,538,605.99	1,008,578.15

**(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：无****16、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,001,486.28	570,290.00
预付工程款	501,021.50	501,021.50
合计	3,502,507.78	1,071,311.50

**17、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	144,368.70	10,459,708.97
合计	144,368.70	10,459,708.97

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无****18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	54,237,209.32	90,959,260.60
合计	54,237,209.32	90,959,260.60

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	141,294,891.91	110,698,832.79
应付设备工程款	8,763,026.77	15,526,482.05
应付运费	271,024.53	3,581,838.23
应付其他款	18,719.05	6,190.48
合计	150,347,662.26	129,813,343.55

### (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
安徽三建工程有限公司	5,260,642.85	工程尚未结算
合计	5,260,642.85	--

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,013,876.63	27,691,508.11
合计	49,013,876.63	27,691,508.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

## 21、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	35,108,666.41	66,278,588.44	98,565,555.65	2,821,699.20
二、离职后福利-设定提存计划		4,497,758.29	4,497,758.29	
合计	35,108,666.41	70,776,346.73	103,063,313.94	2,821,699.20

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,025,863.09	61,341,352.51	93,670,321.45	2,696,894.15
2、职工福利费		1,773.34	1,773.34	
3、社会保险费		2,053,119.30	2,053,119.30	
其中：医疗保险费		2,040,101.65	2,040,101.65	
工伤保险费		13,017.65	13,017.65	
4、住房公积金		2,424,396.00	2,424,396.00	
5、工会经费和职工教育经费	82,803.32	457,947.29	415,945.56	124,805.05
合计	35,108,666.41	66,278,588.44	98,565,555.65	2,821,699.20

### (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		4,376,498.09	4,376,498.09	
2、失业保险费		121,260.20	121,260.20	
合计		4,497,758.29	4,497,758.29	

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,223,132.77	7,499,787.73
企业所得税	2,330,276.98	30,311,311.74
个人所得税	1,284,574.07	498,373.28
城市维护建设税	597,077.50	782,287.41
房产税	920,930.71	920,930.71
土地使用税	430,226.01	186,987.31
教育费附加	255,890.36	335,266.03
地方教育费附加	170,593.57	223,510.69
水利基金	88,600.57	96,100.45
印花税	35,440.20	38,440.20
合计	7,336,742.74	40,892,995.55

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,601.58	142,088.79
其他应付款	8,741,389.53	5,968,067.74
合计	8,744,991.11	6,110,156.53

**(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	3,601.58	142,088.79
合计	3,601.58	142,088.79

**(2) 应付股利：无****(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
----	------	------

押金及保证金	1,767,415.10	1,754,550.00
暂收往来款	6,655,000.00	562,335.01
其他	318,974.43	3,651,182.73
合计	8,741,389.53	5,968,067.74

## 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
季世乐	139,000.00	保证金
合计	139,000.00	--

## 24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,200,000.00	12,200,000.00
合计	12,200,000.00	12,200,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
数字化口腔及骨科诊疗装备研制与产业化项目“借转补”	12,200,000.00	12,200,000.00

其他说明：

长期应付款期末余额系本公司依据《合肥市财政资金“借转补”管理办法（试行）》申报的使用生物医学和高端医疗器械产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金，预计项目建设期为2016年1月至2018年12月，建成投产时年产值3.2亿元，税收2,100.00万元，2019年12月达产时，年产值4亿元，税收3,200.00万元。项目经有关部门组织验收合格且绩效经考核后被评定为合格的，可以根据合肥市财政资金补助的有关政策要求和实施细则，向相关部门报送财政资金补助的申请。2016年收到合肥高新区经贸局发放的款项1,220.00万元，截至2019年6月30日止，该项目仍在建设中。

## (2) 专项应付款：无

## 25、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	38,423,273.94	1,094,000.00	2,237,285.06	37,279,988.88	详见下表
合计	38,423,273.94	1,094,000.00	2,237,285.06	37,279,988.88	--

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
数字化色选机国产化项目	3,076,166.53			66,651.74			3,009,514.79	与资产相关
红外激光解离光谱-质谱连用仪的研制与产业化(重大仪器)	14,727,200.00						14,727,200.00	与资产相关
三维数字化口腔 CT 机研制与产业化项目	2,743,016.19			359,177.00			2,383,839.19	与资产相关
亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究与示范	1,850,000.00						1,850,000.00	与资产相关
省光电分选技术重点实验室	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
科技攻关计划项目"基于魂芯 DSP 处理平台的产品开发和产业化"项目	500,000.00			500,000.00				与资产相关
X 光包装食品在线检测设备研制项目	150,769.22			20,769.24			129,999.98	与资产相关
大视野三维数字化口腔 CT 研制及应用示范项目	400,000.00			400,000.00				与资产相关
重大专项计划--数字化	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关

口腔成套技术与装备研制项目								
购置研发设备补助	650,183.33	34,000.00		97,755.56			586,427.77	与资产相关
大宗米制品适度加工关键技术装备研发及示范	360,000.00						360,000.00	与资产相关
现代茶制品加工与贮藏品质控制关键技术及装备研发	330,000.00	160,000.00					490,000.00	与资产相关
茶叶机采原料分选装备研究与产业化	566,200.00						566,200.00	与资产相关
高精度低能耗大米色选机研制	400,000.00	150,000.00					550,000.00	与资产相关
邻近色种子智能光电精准选别技术与装备研制与应用	158,500.00						158,500.00	与资产相关
茶叶精制智能化技术装备研发	125,000.00						125,000.00	与资产相关
基于光谱技术的粮食作物种子质量智能分选设备研发与产业化	2,250,000.00	750,000.00				500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
工业固定资产事后奖补	3,814,762.75			227,747.04			3,587,015.71	与资产相关
现代医疗和医药产业发展补助资金	521,475.92			65,184.48			456,291.44	与资产相关
合计	38,423,273.9	1,094,000.00		1,737,285.06		500,000.00	37,279,988.8	



	4					8
--	---	--	--	--	--	---

其他说明：

#### 数字化色选机国产化项目

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1848号文，本公司“数字化色选机国产化项目”被纳入重点产业振兴和技术改造中央预算内投资计划，本公司作为该项目的承担单位，分别于2009年11月和2010年6月收到预算内资金拨款计540.00万元。该项目已于2012年8月通过验收。本期摊销进入其他收益66,651.74元。

#### 红外激光解离光谱-质谱连用仪的研制与产业化（重大仪器）

国科发财[2012]1025号《科技部关于高端检漏仪器设备的研制及应用开发等4个国家重大科学仪器设备开发专项项目立项的通知》由本公司牵头中国科学技术大学、东华理工大学、复旦大学、同济大学、中国人民解放军第二军医大学、安徽大学等7家高校科研单位申报的“高端检漏仪器设备的研制和应用开发”获得立项通过。项目总经费9082万元，其中国家重大仪器设备开发专项资金4541万元，项目起止时间2012年10月至2017年9月。另本公司分别于2013年8月和2014年12月收合肥市关于国家重大科学仪器设备配套支持款235.40万元和60万元，2015年8月收配套资金8.66万元，2015年10月收配套资金8.66万元，2015年11月收配套资金90万元，该笔资金由本公司独自享有，但也需计入该项目的递延收益，待验收后，进行分摊。目前该项目正在进行中。

#### 三维数字化口腔CT机研制与产业化项目

合肥发改委发改产业[2013]752号《合肥市发展改革委关于下达工业领域战略性新兴产业（第二批）2013年中央预算内投资计划的通知》，由本公司新建300台三维数字化口腔CT机的生产能力，项目计划起止时间2012—2014年，资金用途设备采购安装，项目总投资7000万元，其中中央预算内投资870万，本公司自有资金投入6130万元。本公司已于2013年11月20日收到合肥市财政国库支付中心870万元拨款，另本公司于2014年12月收合肥市关于“三维数字化口腔CT研制与产业化”项目的专项资金84万元，一并计入该项目进行分摊。并于2014年通过国家验收。本项目于2014年12月通过国家验收。本期摊销进入其他收益359,177.00元。

#### 亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究及示范

该项目系湖南杂交水稻研究中心与农业部科技教育司签订的《亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究及示范》项目任务书的子项目，由本公司与湖南杂交水稻研究中心签定项目任务书，根据任务书约定，项目起止期间为2013年—2017年。2013年项目经费总预算35万元，且本公司于2013年12月收到湖南杂交水稻研究中心32.90万元的银行汇款。2014年项目经费总预算60万元，2016年项目经费总预算50万元，本公司分别于2014年10月、2016年11月收到湖南杂交水稻研究中心60万元、50万元的银行汇款。2015年10月收到湖南杂交水稻研究中心40万元，2017年12月收到湖南杂交水稻研究中心2.1万元，该项目总计收到经费185万元。目前该项目正在进行中。

#### 省光电分选技术重点实验室

根据皖政办[2015]40号《关于修订实施创新驱动发展战略进一步加快创新性省份建设配套文件的通知》，以及科计[2015]59号文件，本公司申请了省光电分选技术重点实验室项目，连续三年，项目起止时间为2015年8月至2018年8月，省市每年各拨付100万元经费，2015年12月收到2015年度省创新型省份建设专项资金100万元，2016年8月收到2016年度省创新型省份建设专项资金100万元，2016年7月收到2015年度市级（区级）配套资金100万元，2016年8月收到2016年度市级（区级）配套资金100万元，目前该项目正在进行中。

#### 科技攻关计划项目“基于魂芯DSP处理平台的产品开发和产业化”项目

该项目系与中国电子科技集团公司第三十八研究所联合申报的安徽省2015年科技攻关计划项目，项目起止时间为2015年1月1日至2016年12月31日，中国电子科技集团公司第三十八研究所为牵头单位，本公司负责完成处理平台开发及在色选机等产品上的应用，2015年收到三十八所补助转款21.5万元，2016年11月收到三十八所补助转款28.5万元，本期摊销进入其他收益500,000.00元。

#### X光包装食品在线检测设备研制项目

该项目系2012年5月23日本公司申请的科技攻关计划项目，由科计字[2012]45号文批准立项，2015年6月收到合肥市科技局发放的补助40万元。该项目已于2015年5月19日验收，本期摊销入其他收益20,769.24元。

#### 大视野三维数字化口腔CT研制与及应用示范项目

该项目系安徽省科技攻关计划项目，项目起止时间为2015年1月1日至2017年12月31日，2016年6月收到合肥市科学技术

局补助40万元，本期摊销入其他收益400,000.00元。

#### 重大专项计划——数字化口腔成套技术与装备研制项目

该项目系与合肥工业大学申请的安徽省重大专项计划项目，本公司为牵头单位，负责真彩口内扫描仪、种植导板设计系统的研制与开发，合肥工业大学负责口腔专用五轴CAD/CAM系统的研制与开发，项目起止时间为2015年1月1日至2017年12月31日，省级财政拨款100万元，市级财政配套资金100万元，本公司在收到省级经费后按照项目进度分批拨付20万元给合肥工业大学。目前本公司于2015年12月收到省创新型省份建设专项资金100万元，2016年7月收到市级（区级）配套资金100万元，2016年7月分配10万元经费予合肥工业大学，2017年分配合肥工业大学尾款10万元。目前该项目正在进行中。

#### 购置研发设备补助

系根据皖政办[2015]40号《关于修订印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知》申请的研发设备补助资金，文件规定对购置用于研发的关键仪器设备（原值10万元以上）予以补贴。2016年7月收到省创新型省份建设专项资金83.5万元，收到市级配套资金41.75万元，收到区级配套资金41.75万元。2019年1月收到市级配套1.7万元，2019年4月收到区级配套1.7万元。本期摊销进入其他收益97,755.56元。

#### 大宗米制品适度加工关键技术装备研发及示范

该项目系国家重点研发计划，所属现代食品加工及粮食收储运技术与装备专项，由江南大学为项目牵头承担单位；中粮营养健康研究院有限公司为课题牵头承担单位，本公司为子课题承担单位，经费总预算为224.00万元，其中中央财政专项经费74.00万元，项目执行期限为2017年7月至2020年12月，2017年11月收到中粮营养健康研究院有限公司11.00万元。2018年8月收到中粮营养健康研究院有限公司25万元。目前该项目正在进行中。

#### 现代茶制品加工与贮藏品质控制关键技术及装备研发

该项目系国家重点研发计划项目，由安徽农业大学为课题主持单位，本公司为课题参与单位，项目执行期限为2017年7月至2020年12月，项目经费预算为63.00万元，2017年11月收到安徽农业大学转款16.00万元。2018年6月收到安徽农业大学17万元，2019年5月收到安徽农业大学16万元。目前该项目正在进行中。

#### 茶叶机采原料分选装备研究与产业化

该项目系安徽省科技重大专项项目，项目起止日期2016年10月至2019年9月，由安徽农业大学为项目主持单位，2017年6月收到安徽农业大学转款29.42万元，2018年3月收到安徽大学27.2万元。目前该项目正在进行中。

#### 高精度低能耗大米色选机研制

该项目属于安徽省重点项目，项目起止日期2018年1月至2020年12月，项目总预算费用180万元，其中省财政拨款55万元，2018年9月收到40万元，2019年3月收到15万元。该项目尚在建设中。

#### 邻近色种子智能光电精准选别技术与装备研制与应用

该项目属于国家重点研发项目，项目起止日期2018年6月至2020年12月。项目总预算90万元，其中财政拨款30万元，已于2018年收到15.85万元。项目尚在建设中。

#### 茶叶精制智能化技术装备研发

该项目属于国家重点研发项目，项目起止日期2018年6月至2020年12月。由中国农业科学院茶叶研究所牵头，安徽农业大学承担课题，本公司参与，项目总资金预算180万元。于2018年11月收到12.5万元。目前该项目尚在建设中。

#### 基于光谱技术的粮食作物种子质量智能分选设备研发与产业化

本项目由本公司与合肥工业大学和安徽省农科院水稻所联合申报，项目起始日期2018年1月至2020年12月，总预算为725万元，于2018年12月收到225万元，2019年4月收到75万元。2019年2月分配20万元予安徽省农业科学院水稻研究所、30万元予合肥工业大学。目前尚在建设中。

#### 工业固定资产事后奖补

根据《合肥市人民政府办公厅关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》（合政办〔2018〕24号）等规定，本公司于2018年收到387.17万元。本期摊销入其他收益227,747.04元。

#### 现代医疗和医药产业发展补助资金

根据《关于印发支持现代医疗和医药产业发展若干政策实施细则的通知》（皖发改产业[2018]437号）等规定，本公司于2018年收到52.15万元。本期摊销进入其他收益65,184.48元。

## 26、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	676,000,000.00						676,000,000.00

## 27、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）	396,735,125.44			396,735,125.44
合计	396,735,125.44			396,735,125.44

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,074,611.59	59,493.79				59,493.79		1,134,105.38
外币财务报表折算差额	1,074,611.59	59,493.79				59,493.79		1,134,105.38
其他综合收益合计	1,074,611.59	59,493.79				59,493.79		1,134,105.38

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,906,943.13	1,569,838.50	239,217.46	15,237,564.17
合计	13,906,943.13	1,569,838.50	239,217.46	15,237,564.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、安全监管总局2012年2月24日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）规定，本公司属于机械制造业范围，应按营业收入采用超额累退方式计提安全生产费用。

### 30、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	212,980,258.27			212,980,258.27
任意盈余公积	169,000,000.00			169,000,000.00
合计	381,980,258.27			381,980,258.27

### 31、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	839,572,204.64	
调整后期初未分配利润	839,572,204.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,733,997.77	
应付普通股股利	473,200,000.00	
期末未分配利润	573,106,202.41	

### 32、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	581,989,252.48	262,172,436.16	485,559,547.78	226,316,578.23
其他业务	5,770,435.36	152,752.46	5,998,061.69	505,317.39
合计	587,759,687.84	262,325,188.62	491,557,609.47	226,821,895.62

是否已执行新收入准则

 是  否

### 33、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	2,146,292.44	2,335,731.51
教育费附加	919,839.62	1,001,027.78
房产税	920,930.71	920,930.71
土地使用税	430,226.01	156,421.12
车船使用税	5,926.72	6,464.80

印花税	155,104.60	151,027.00
地方教育费附加	613,226.40	667,351.85
合计	5,191,546.50	5,238,954.77

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,125,437.59	16,872,002.76
折旧及摊销	215,570.44	207,391.34
办公及通讯费	3,867,510.69	4,606,458.91
出差费用	8,563,806.29	9,284,834.59
广告宣传费	2,251,587.78	1,545,233.63
运输费	7,033,379.75	5,760,784.21
销售服务费	23,361,608.89	15,444,472.20
售后服务费	17,727,318.72	12,023,900.93
其他	2,058,990.24	1,631,508.67
合计	83,205,210.39	67,376,587.24

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,600,647.10	10,232,290.04
折旧及摊销	2,993,617.37	2,720,124.52
税费	352,632.50	295,214.82
办公及通讯费	3,981,620.65	4,601,523.01
差旅费	419,089.65	392,140.70
物料消耗	519,783.93	998,869.00
其他	2,262,872.73	1,650,014.42
合计	21,130,263.93	20,890,176.51

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,183,412.35	18,922,902.36

折旧、摊销	1,999,748.79	1,857,795.30
物料消耗	4,242,115.41	4,285,303.19
模具、工艺装备开发及制造费	1,216,188.67	566,593.18
其他	4,424,461.78	1,511,403.83
合计	35,065,927.00	27,143,997.86

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,107.16	121,616.09
减：利息收入	2,851,207.05	2,196,121.69
汇兑损益	-859,502.22	-1,889,475.24
其他	450,488.20	270,050.95
合计	-3,180,113.91	-3,693,929.89

### 38、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	21,478,791.49	21,250,135.31

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
软件增值税退税	国家税务总局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	17,901,506.43	16,989,730.00	与收益相关
三维数字化口腔CT机研制与产业化项目	合肥市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	359,177.00	359,177.00	与资产相关
数字化色选机国产化项目	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	66,651.74	66,651.74	与资产相关

国家农产品智能分选装备工程技术研究中心项目	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,885.09	与资产相关
高成长优质奖	合肥市高新区经贸局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	70,000.00	580,000.00	与收益相关
X 光包装食品在线检测设备研制项目	合肥市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,769.24	20,769.24	与资产相关
购置研发设备补助	合肥市科技局/高新区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	97,755.56	136,922.24	与资产相关
知识产权贯标奖励	合肥市知识产权局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		30,000.00	与收益相关
发明专利定额资助	合肥市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		10,000.00	与收益相关
首批安徽省技术创新中心	合肥市科技局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		3,000,000.00	与收益相关
省重点实验	高新区经贸	奖励	因从事国家	否	否		50,000.00	与收益相关

室	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
合肥市工业固定资产事后奖补	合肥市经信委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	227,747.04		与资产相关
科技攻关计划项目“基于魂芯 DSP 处理平台的产品开发和产业化”项目	合肥市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与资产相关
大视野三维数字化口腔 CT 研制与应用示范项目	合肥市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	400,000.00		与资产相关
2017 年第二批安徽省首台重大技术装备	安徽省经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	20,000.00		与收益相关
现代医疗和医药产业发展补助资金	安徽省发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	65,184.48		与资产相关
省级重点实验室评优奖励	安徽省科技厅	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	否	否	400,000.00		与收益相关



			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
省级实验室 补助	安徽省科技 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	1,000,000.00		与收益相关
创新创业奖- 和谐劳动关 系示范奖	合肥市高新 区经贸局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
专利创造奖- 首次认定的 国家知识产 权示范企业	合肥市高新 区经贸局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	300,000.00		与收益相关

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资取得的投资收益	32,403,574.19	29,456,204.11
其他权益工具投资持有期间的股利收入	3,416,000.00	
其他投资收益		464,939.55
合计	35,819,574.19	29,921,143.66

### 40、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	-281,147.15	
应收账款坏账损失	-1,261,682.76	
合计	-1,542,829.91	

### 41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,951,898.15
合计		-2,951,898.15

## 42、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
非流动固定资产报废利得		226.28	
合计		226.28	

## 43、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
非流动资产处置损失合计	10,546.80	4,070.07	10,546.80
其中：固定资产报废损失	10,546.80	4,070.07	10,546.80
无形资产报废损失			
其他	103,200.00		103,200.00
合计	113,746.80	4,070.07	113,746.80

## 44、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	30,305,245.45	24,377,025.93
递延所得税费用	2,624,211.06	2,129,189.21
合计	32,929,456.51	26,506,215.14

## (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	239,663,454.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,949,518.14
子公司适用不同税率的影响	-7,950.41
调整以前期间所得税的影响	12.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,342.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,390.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,845.55
加计扣除的影响	-3,477,920.50
所得税费用	32,929,456.51

#### 45、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
收到政府补助	2,434,000.00	4,112,000.00
收到利息收入	2,851,207.05	2,196,121.69
暂收合作款		
保证金收回		
其他	451,960.52	1,013,400.00
合计	5,737,167.57	7,321,521.69

##### (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
支付的销售费用	48,360,325.46	39,447,583.98
支付的管理费用	5,321,582.67	8,689,736.99
支付的研发费用	5,640,650.45	2,077,997.01
支付的合作开发项目款		
支付的往来款		4,387,200.49
其他	397,487.41	14,856.65
合计	59,720,045.99	54,617,375.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(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
支付的少数股东款项		18,871.02
合计		18,871.02

#### 46、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	206,733,997.77	169,489,249.25
加：资产减值准备	1,542,829.91	2,951,898.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,892,654.36	6,578,258.25
无形资产摊销	757,216.91	531,706.41
长期待摊费用摊销	246,682.68	246,682.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,546.80	3,843.79
财务费用（收益以“-”号填列）	-779,395.06	-1,767,859.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,819,574.19	-29,921,143.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,014.90	-419,270.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,685,225.96	2,548,459.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,555,630.43	-10,480,387.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,956,195.28	3,979,960.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,597,855.66	-5,502,112.76
经营活动产生的现金流量净额	91,099,488.87	138,239,285.50
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	305,224,855.85	377,319,069.37
减: 现金的期初余额	343,969,695.34	717,617,815.72
现金及现金等价物净增加额	-38,744,839.49	-340,298,746.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(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	305,224,855.85	343,969,695.34
可随时用于支付的银行存款	305,224,855.85	343,969,695.34
三、期末现金及现金等价物余额	305,224,855.85	343,969,695.34

#### 47、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	19,597,045.58	保证金
应收账款	144,368.70	质押
合计	19,741,414.28	--

#### 48、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	--	--	47,293,777.80
其中: 美元	6,777,709.73	6.8747	46,594,721.08
欧元	89,245.00	7.8170	697,628.17
港币	1,623.98	0.87966	1,428.55
应收账款	--	--	113,262,317.99

其中：美元	16,475,237.90	6.8747	113,262,317.99
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			144,368.70
其中：美元	21,000.00	6.8747	144,368.70
应付账款			5,533,784.68
其中：美元	804,949.26	6.8747	5,533,784.68

(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

#### 49、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
软件增值税退税	17,901,506.43	其他收益	17,901,506.43
2017年第二批安徽省首台重大技术装备	20,000.00	其他收益	20,000.00
购置研发设备补助	34,000.00	递延收益	
高精度低能耗大米色选机研制	150,000.00	递延收益	
基于光谱技术的粮食作物种子质量智能分选设备研发与产业化	750,000.00	递延收益	
现代茶制品加工与贮藏品质控制关键技术及装备研发	160,000.00	递延收益	
专利创造奖-首次认定的国家知识产权示范企业	300,000.00	其他收益	300,000.00
合肥市高新区 2019 年企业表	70,000.00	其他收益	70,000.00

彰奖励(突出贡献奖-高成长优质奖)			
合肥市高新区 2019 年企业表彰奖励(创新创业奖-和谐劳动关系示范奖)	50,000.00	其他收益	50,000.00
省级重点实验室评优奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
省级实验室补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

## (2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
提升培训补贴资金	103,200.00	合肥市人社局未通过国家审计署关于就业资金的审计

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
美亚光电(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00%		新设成立

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 32.61%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。截止财务报告日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。



- 1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- 2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本报告七、注释 48。
- 3) 敏感性分析:

截止 2019 年 6 月 30 日, 对于本公司金融资产和金融负债, 如果人民币对美元及欧元、港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 15,487,794.24 元。

#### (2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

- 1) 本年度公司无利率互换安排。
  - 2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无长期带息债务。
  - 3) 敏感性分析:
- 截止 2019 年 6 月 30 日, 公司无以浮动利率计算的对外长期借款, 故所受利率变动影响较小。

## 十、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值: 无
- 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: 无
- 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: 无
- 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: 无
- 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: 无
- 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: 无
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因: 无
- 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

自然人田明为公司第一大股东，对本公司的持股比例为61.45%，对本公司的表决权比例为61.45%。

本企业最终控制方是田明。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八，1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况：无

#### 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
汇智创业投资有限公司	同一实际控制人参股的企业
合肥安科光电技术有限公司	同一实际控制人
郝先进	关键管理人员
沈海斌	关键管理人员
倪迎久	关键管理人员
齐志伟	关键管理人员
韩立明	关键管理人员
程晓宏	关键管理人员
张浩	关键管理人员
张建军	关键管理人员
邱文婵	关键管理人员
江东	关键管理人员
郭廷超	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,412,543.74	3,880,027.00

**(2) 其他关联交易**

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

**6、关联方应收应付款项：无****7、关联方承诺：无****十二、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****1、开出保函、信用证**

单位：元

项目名称	保函金额
工行高新支行保函	3,324,000.00
合计	3,324,000.00

除存在上述或有事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(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。

### 十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的业务单一，主要为生产销售光电检测专用设备，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,127,947.63	1.35%	2,828,358.11	90.42%	299,589.52	1,170,000.00	0.48%	1,170,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	228,559,434.16	98.65%	28,136,504.26	12.31%	200,422,929.90	244,481,598.49	99.52%	28,525,958.54	11.67%	215,955,639.95
其中：										
按账龄组合	228,559,434.16	98.65%	28,136,504.26	12.31%	200,422,929.90	244,366,200.00	99.48%	28,525,958.54	11.67%	215,840,330.00

	434.16		04.26		29.90	96.73		8.54		8.19
合并范围内关联方 款项						115,301.7 6	0.04%			115,301.76
合计	231,687, 381.79	100.00%	30,964,8 62.37	13.36%	200,722,5 19.42	245,651,5 98.49	100.00%	29,695,95 8.54	12.09%	215,955,63 9.95

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 1	1,170,000.00	1,170,000.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 2	440,000.00	440,000.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 3	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计款项无法收回
客户 4	4,812.29	3,849.83	80.00%	高风险
客户 5	940,713.31	752,570.65	80.00%	高风险
客户 6	67,234.57	53,787.66	80.00%	高风险
客户 7	485,187.46	388,149.97	80.00%	高风险
合计	3,127,947.63	2,828,358.11	--	--

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	180,704,208.42	9,035,210.42	5.00%
1-2 年	19,395,211.98	3,879,042.40	20.00%
2-3 年	12,119,475.11	3,635,842.53	30.00%
3-4 年	8,465,258.94	4,232,629.47	50.00%
4-5 年	2,607,501.35	2,086,001.08	80.00%
5 年以上	5,267,778.36	5,267,778.36	100.00%
合计	228,559,434.16	28,136,504.26	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	180,704,208.42
1 年以内 (含 1 年)	180,704,208.42
1 至 2 年	19,395,211.98
2 至 3 年	12,119,475.11

3 年以上	16,340,538.65
3 至 4 年	8,465,258.94
4 至 5 年	2,607,501.35
5 年以上	5,267,778.36
合计	228,559,434.16

## (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	
应收账款坏账准备	29,695,958.54	1,658,358.11	389,454.28		30,964,862.37
合计	29,695,958.54	1,658,358.11	389,454.28		30,964,862.37

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	33,788,789.58	14.58	1,689,439.48
第二名	17,834,013.58	7.70	891,700.68
第三名	11,152,728.94	4.81	557,636.45
第四名	6,487,003.93	2.80	1,297,400.79
第五名	6,305,500.00	2.72	315,275.00
合计	75,568,036.03	32.61	4,751,452.40

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,730,812.56	2,690,598.44
合计	4,730,812.56	2,690,598.44

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(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
备用金	1,749,165.92	1,128,127.50
民工工资保证金	582,000.00	582,000.00
安全生产风险押金	380,978.00	380,978.00
其他	3,541,537.71	1,841,214.86
合计	6,253,681.63	3,932,320.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,241,721.92		1,241,721.92
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		281,147.15		281,147.15
2019 年 6 月 30 日余额		1,522,869.07		1,522,869.07

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）	4,001,258.72
1 年以内（含 1 年）	4,001,258.72
1 至 2 年	611,683.72
2 至 3 年	585,814.00
3 年以上	1,054,925.19
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	993,925.19

合计	6,253,681.63
----	--------------

## 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	
其他应收款坏账准备	1,241,721.92	281,147.15		1,522,869.07
合计	1,241,721.92	281,147.15		1,522,869.07

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 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	保证金	582,000.00	5 年以上	9.31%	582,000.00
第二名	保证金	380,978.00	5 年以上	6.09%	380,978.00
第三名	保证金	341,096.72	1 至 2 年	5.45%	68,219.34
第四名	检测费	302,814.00	1 年以内	4.84%	15,140.70
第五名	展会费	198,400.00	1 年以内	3.17%	9,920.00
合计	--	1,805,288.72	--	28.86%	1,056,258.04

## 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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

## (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		
美亚光电(香港)有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
合计	15,000,000.00					15,000,000.00	



(2) 对联营、合营企业投资：无

## 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	581,950,385.91	262,169,248.60	485,559,547.78	226,316,578.23
其他业务	5,770,435.36	152,752.46	5,998,061.69	505,317.39
合计	587,720,821.27	262,322,001.06	491,557,609.47	226,821,895.62

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,414,300.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	3,416,000.00	
银行保本理财产品投资取得的投资收益	32,403,574.19	29,456,204.11
合计	35,819,574.19	21,041,904.11

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,546.80	
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）	3,577,285.06	
委托他人投资或管理资产的损益	32,403,574.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,200.00	
减：所得税影响额	5,380,066.87	
合计	30,487,045.58	--

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	8.86%	0.3058	0.3058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.2607	0.2607

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、第三届董事会第十五次会议决议；
  - 二、第三届监事会第十一次会议决议；
  - 三、载有公司法定代表人签名和公司盖章的2019年半年度报告文本原件；
  - 四、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报告；
  - 五、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 以上文件备置地点：公司证券部。