



緯達光電

NEEQ : 873001

佛山緯達光電材料股份有限公司  
Winda Opto-Electronics Co.,Ltd



半年度報告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



1、2019年3月，广东省佛山市三水区人民政府授予公司“纳税超1000万元企业”牌匾



2、2019年5月6日，国家税务总局佛山市税务局评定公司为“2018年度纳税信用 A 级纳税人”称号



3、2019年5月24日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。2019年6月19日，完成挂牌现场敲钟仪式。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司、本公司、纬达光电、股份公司	指	佛山纬达光电材料股份有限公司
佛塑科技	指	佛山佛塑科技集团股份有限公司
亚化国际	指	亚化国际（股）公司
亚化光电	指	亚化光电控股有限公司
昱纬投资	指	佛山市三水区昱纬投资有限公司
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司
杜邦鸿基	指	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司
佛山市亿达	指	佛山市亿达胶粘制品有限公司
《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》
《公司章程》	指	《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	佛山纬达光电材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司董事会
监事会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王仁杰、主管会计工作负责人李铭全及会计机构负责人（会计主管人员）赵刚涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事谢强因公务在外缺席，委托董事巢伯阳代为出席并表决；董事崔华因个人行程安排冲突缺席，委托董事李铭全代为出席并表决；董事饶舒华因公务在外缺席，委托董事李铭全代为出席并表决。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	佛山纬达光电材料股份有限公司管理部办公室
备查文件	1、 报告期内及本半年度报告所涉及的董事会决议 2、 报告期内及本半年度报告所涉及的监事会决议 3、 关于公司董事及高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见 4、 关于公司监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见 5、 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	佛山纬达光电材料股份有限公司
英文名称及缩写	Winda Opto-Electronics Co.,Ltd
证券简称	纬达光电
证券代码	873001
法定代表人	王仁杰
办公地址	广东省佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵刚涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0757-87320000-8830
传真	0757-87321011
电子邮箱	hawk@winda.cn
公司网址	www.Winda.cn
联系地址及邮政编码	广东省佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园 邮编: 528136
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司管理部办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年1月17日
挂牌时间	2019年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	生产经营偏光膜、光电材料、光学薄膜及光电胶粘制品，产品研发、技术服务及委托加工、销售偏光眼镜
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	113,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	佛山佛塑科技集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东省人民政府

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406007583005174	否
注册地址	广东省佛山市三水区西南工业园 佛塑新材料工业园	否
注册资本（元）	113,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	97,772,985.34	104,193,767.23	-6.16%
毛利率%	38.76%	38.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,637,601.91	26,557,515.35	-14.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,704,953.88	24,634,960.93	-24.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.04%	13.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.47%	12.48%	-
基本每股收益	0.20	0.24	-14.76%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	276,033,242.99	275,913,978.27	0.04%
负债总计	34,340,194.70	36,857,531.89	-6.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,693,048.29	239,056,446.38	1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.12	1.10%
资产负债率%（母公司）	12.44%	13.36%	-
资产负债率%（合并）	12.44%	13.36%	-
流动比率	6.75	6.22	-
利息保障倍数	112.83	667.26	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,820,986.23	17,630,071.66	80.49%
应收账款周转率	1.69	1.70	-
存货周转率	1.30	1.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.04%	-3.60%	-
营业收入增长率%	-6.16%	6.89%	-
净利润增长率%	-14.76%	10.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	113,000,000	113,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益（含处置股权投资收益）	-145,706.58
2、计入当期损益的政府补助（不包括与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助）	4,157,295.90
3、对外委托贷款取得的损益	-
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	620,993.11
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,095.25
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	615,043.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,243,530.71</b>
所得税影响数	1,310,882.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,932,648.03</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于偏光片行业的生产商，目前拥有包括“一种用于偏光片的接着剂制造方法”等 11 项发明专利、15 项实用新型专利，并获得了“高新技术企业”认定。此外，公司被认定为广东省偏光片工程技术研究中心、佛山市工程技术研究开发中心等，并拥有“3D 眼镜偏光片”、“碘系高耐久产品”等六项广东省高新技术产品。为液晶显示模组及 3D 眼镜的生产厂商提供性能好、品质稳定、价格适中、交期短、服务好的偏光片产品。收入来源是销售偏光膜产品。

#### （一）采购模式

公司的采购活动由采购部统一集中负责，包括成熟原材料采购、新材料采购以及非生产性物料采购。成熟原材料采购方面，生产部根据销售部提供的客户订单信息，向采购部提出物料需求，以定期集中采购为主；新材料及非生产性物料的采购一般根据研发部或需求单位的申请随时采购。

另外，由于偏光片上游原材料供应主要集中在日本、韩国、台湾等地区，因此公司所需的部分成熟原材料需向境外采购。由于境外采购周期较长，公司通常需根据对下游生产情况的预测，从境外采购原材料进行储备，保持一定比例的合理库存。

对原材料的质量控制方面，采购材料均需由品管部按照公司内部控制制度的规定进行检验，并出具进料检验报告。

#### （二）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，即根据客户订单情况组织生产，并按时、保质、保量地完成生产任务。销售部将客户订单发至生产部，生产厂长审核后，由生产计划人员排产，车间依发工单到车间仓库领料。生产完毕后送至品管部进行产品检测，检测合格后包装入库。

另外，由于公司部分原材料的采购周期较长，公司通常需对未来两个月客户的采购计划进行预测，并提前备料生产，保持适当的安全库存。取得客户订单后，再根据订单情况对生产计划进行调整。

#### （三）销售模式

公司主要采取直销的销售模式，主要面向液晶面板生产及终端产品制造等行业的客户。公司销售人员通过市场调研及原有客户推介等渠道，采取走访、电话营销等方式，评估客户需求，依据客户需求进行产品推广及开发，最终通过样品测试后签订合同。

公司的下游客户对产品质量及供应稳定性要求较高，且一般采用符合其定制规格的产品，在产品测试合格后，会对公司是否具备供应商资格进行全方位认证，认证通过以后，公司即可成为其合格供应商，

并维持较为稳定的长期合作关系。

#### **（四）研发模式**

公司以自主创新为主要研发方式，通过市场调研，积极开发满足客户需求的新产品或优化现有产品，不断提升产品竞争力，并保证质量的稳定性。同时公司主动学习、借鉴技术领先者的创新行为，如研发管理、资源投入、产品设计和新技术新工艺的应用等。产品开发按公司《设计开发管理程序》进行，涉及产品设计开发的评审、立项、工艺设计、试制、试产等，最终形成稳定生产。

#### **商业模式变化情况：**

适用 不适用

## **二、 经营情况回顾**

### **1、公司经营情况：**

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。报告期内，公司公司主营业务收入、净利润较去年同期均有下降，主要原因为：受中美贸易摩擦升级及全球经济增速放缓影响，市场备库存信心不足，下游客户出口订单备受影响，稼动率下降幅度大，间接影响对中游偏光片厂商的采购量减少；偏光片行业材料成本上涨、LCD 常规产品价格竞争加剧的综合影响。

公司围绕发展战略及年度经营计划，坚定秉持自主创新的高质量发展理念，持续丰富产品系列、积极拓宽市场渠道应对市场变化：

（1）充分发挥创新动能，持续开发新产品、新市场和新应用领域。高耐久染料系产品顺利启动进入车载应用领域，产销量持续上升，单类销售收入较去年同期增幅 43%，有效缓解传统常规产品的降价压力。

（2）坚持以问题为导向，提升团队效能，对标经营管理取得实效。持续优化工艺、制程管控，推进提质降本增效；提升服务质量，强化风险管理，多措并举，公司对外业务拓展能力和风险控制能力不断加强，企业竞争力得以巩固、加强。

### **2、主要财务指标完成情况：**

报告期内，实现营业收入 97,772,985.34 元，较去年同期减少 6,420,781.89 元，减少比例为 6.16%；实现净利润 22,637,601.91 元，同比降幅 14.76%。

报告期营业收入下降的主要原因为：受中美贸易摩擦及全球经济增速放缓影响，应用于客户端出口的订单同比减少 14%。

报告期内利润总额、净利润相比上年同期分别减少 1,108,101.08 元和 3,919,913.44 元，变动比例

分别为-3.52%、-14.76%，主要原因为：公司本期较上年同期营业收入下降，毛利率较去年同期下降，成本及费用上升，导致营业利润及净利润有所下降；同时由于公司高新技术企业资格证书到期，复审工作正在进行中，公司按 25%所得税税预提预缴所得税，使所得税费用同比增加 10%。

### 三、 风险与价值

#### （一）宏观经济波动风险

报告期内，全球经济增长速度放缓，美国以国家安全为名，制造国际贸易摩擦事件，设置征收高关税等贸易壁垒，试图限制或减少从其他国家的进口，以降低贸易逆差，保护其国内经济和就业。2019年5月13日，美国总统特朗普批准对原产于中国的总额 2000 亿美元商品加征 25%的进口关税。随后美国商务部公布了具体清单，我司产品被列入清单内。

应对措施：新的加税清单中涉及公司及公司下游客户产品，近期对公司的生产经营造成一定影响。公司使用的原材料及出口产品均没有享受国家补贴政策。报告期内，公司直接出口产品销往美国的销售占比为 0.4%，占比较小，直接影响有限，间接影响较大。未来美国若进一步采取增加关税措施，公司采取扩大内销及变更采购渠道等方式减少对公司的生产经营的影响。

#### （二）市场竞争风险

随着液晶显示产业向中国大陆的转移，以及我国对于光学薄膜材料的政策支持，偏光片已经成为国民经济中发展较快的行业之一。因其发展前景广阔、市场潜力较大，国内偏光片需求预期将使现有竞争者增加在国内偏光片生产线的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致未来偏光片行业在中国大陆地区的竞争加剧。

公司所处行业的下游终端产品主要为工控仪表、车载仪表、车载显示屏等终端显示产品，该类产品销售使用周期长，品质要求高，行业竞争日趋激烈，整体市场价格呈现下行趋势，因而不断挤压上游偏光片的盈利空间。

应对措施：公司主要通过保持研发费用投入强度，集中资源提高产品质量、攻坚重点新产品，通过技术创新、新产品研发、技术服务等手段，扩大竞争力，降低行业竞争加剧对企业带来的不利影响。

#### （三）应收账款坏账风险

公司大部分应收账款账龄在一年以内且多为国内客户，客户信誉度高，付款能力强。个别客户数额占比大，一旦发生坏账，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司根据订单规模大小及客户财务状况给予客户相应的账期，并严格执行回款策略，应收账款风险相对可控。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。报告期内，上交各项税费超过 1000 万元，同时公司获得了佛山市颁发的“A 级纳税人”光荣称号和“2018 年度纳税超 1000 万元企业”荣誉。

报告期内，公司严格执行国家、广东省环保政策法规，废水、废气经治理后达标排放，固体废弃物交由有资质的公司回收处理。公司重视源头管控，定期梳理、抽查、评测生产废水、尾气排放及噪声影响值，“一企一策”及日常环保作业台账落实到位，切实履行社会责任，确保生产各个环节做到良性循环、绿色发展。

报告期内，公司严格按照国家法律法规要求，强化安全主体责任落实，开展安全绩效管理，进行危险源辨识及分级管控，加强隐患排查及整治力度，加大职业病防护设施和个人劳动防护用品的投入，组织员工进行上岗前、在岗期间和离岗时的职业健康检查，确保公司实现了一般事故级别及以上生产安全事故“四个为零”的管理目标。

公司在创造社会财富的同时，积极承担社会责任，报告期内，公司组织员工积极参与广东省佛山市“关爱贫困人口 助力攻坚脱贫”为主题的扶贫济困活动。关注员工身心健康，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	336,575.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

注：公司于2019年3月21日、2019年4月23日分别召开董事会、年度股东大会，审议通过了上述关于年度日常性关联交易的预计事项。其中预计公司向杜邦鸿基采购用于研发生产的聚酯薄膜和PET薄膜人民币1,500,000元，2019年1-6月实际交易额233,249.55元；预计向亿达公司采购用于研发生产的BOPP膜带、PET膜带和胶粘带等光学材料人民币500,000元，2019年1-6月实际交易额103,325.45元。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
佛山佛塑科技集团股份有限公司	授信额度担保	320 万美元	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日	2019-009
亚化国际（股）公司	授信额度担保	83 万美元	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日	2019-009
亚化光电控股有限公司	授信额度担保	90 万美元	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日	2019-009
亚化光电控股有限公司	授信额度担保	87 万美元	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日	2019-009
佛山市三水区昱纬投资有限公司	授信额度担保	43 万美元	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日	2019-009

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东为公司银行授信提供关联担保，有利于公司经营发展以及缓解资金压力。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/23	2019/4/8	-	银行理财	5000 万元	现金	无	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为充分发挥公司自有闲置资金作用，提高资金使用效率，在不影响公司日常经营的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司决定授权经营管理层在最高余额不超过人民币 5,000 万元的额度内使用自有闲置资金投资低风险的银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。公司利用闲置资金，在不影响日常资金正常周转和主营业务正常发展的情况下，从招商银行购买“朝招金 7007”人民币浮动收益率理财产品，从广发银行购买“日薪月益”及“天天薪”人民币浮动收益率理财产品，从中国光大银行购买“阳光碧机构盈”及“光银现金 A”人民币浮动收益率理财产品，这几种理财产品在理财计划持续期内，除节假日以外的工作日可随时赎回。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-17	人民币 1.77 元	0	0
合计			

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司按 2018 年年度利润分配方案，于 2019 年 6 月 17 日，向全体股东每 10 股派 1.77 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司代扣代缴 10% 所得税。）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0		0	0		
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0		
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	0		0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	113,000,000	100.00%	0	113,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,799,500	51.15%	0	57,799,500	51.15%	
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	0		0	0		
总股本		113,000,000	-	0	113,000,000	-	
普通股股东人数							4

注 1：截至本报告出具日，公司董事、监事、高管未直接持有公司股份，但公司部分董监高通过昱纬投资间接持有公司【4,787,132】股，占比为【4.24%】。

注 2：截至本报告出具日，公司股东均未办理股份解除限售手续，故公司全部股份均为有限售条件股份。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佛山佛塑科技集团股份有限公司	57,799,500	0	57,799,500	51.15%	57,799,500	0
2	亚化国际（股）公司	24,023,800	0	24,023,800	21.26%	24,023,800	0
3	亚化光电控股有限公司	23,266,700	0	23,266,700	20.59%	23,266,700	0
4	佛山市三水区昱纬投资有限公司	7,910,000	0	7,910,000	7.00%	7,910,000	0
合计		113,000,000	0	113,000,000	100.00%	113,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东亚化光电是亚洲化学的全资子公司，							

公司股东亚化国际是万洲化学的全资子公司，万洲化学持有亚洲化学 78.48%的股份。所以，亚化光电和亚化国际均为万洲化学下属公司（万洲化学通过亚洲化学控制亚化光电，万洲化学直接持股亚化国际）。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一） 控股股东情况

公司的控股股东为佛塑科技，其基本情况如下：

佛塑科技持有广东省佛山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440600190380023W 的营业执照，法定代表人为黄丙娣，主要经营场所为广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号，企业类型为股份有限公司（上市、国有控股），营业期限为长期，经营范围为“生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚脂切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务（由下属分支机构筹建）；房地产开发与经营、物业管理（持有效资质证书经营）；仓储，普通货运；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；提供土地、房产、设备、车辆的租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司的实际控制人是广东省人民政府。

广东省人民政府持有广东省广新控股集团有限公司 100%的股权，其间接持有公司控股股东佛塑科技 25.37%的股权，其间接持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王仁杰	董事长	男	1964年10月	博士研究生	2018.01.29-2021.01.28	否
巢伯阳	副董事长	男	1960年3月	本科	2018.01.29-2021.01.28	否
刘亚军	董事	男	1963年3月	硕士研究生	2018.01.29-2021.01.28	否
谢强	董事	男	1957年2月	硕士研究生	2018.01.29-2021.01.28	否
崔华	董事	男	1956年6月	硕士研究生	2018.01.29-2021.01.28	是
李铭全	董事、总经理	男	1979年7月	硕士研究生	2019.01.22-2021.01.28	是
饶舒华	董事	男	1972年10月	本科	2018.01.29-2021.01.28	否
刘俊杰	监事会主席	男	1988年6月	本科	2018.01.29-2021.01.28	否
林建羽	监事	男	1968年5月	硕士研究生	2018.01.29-2021.01.28	否
张文谦	职工监事、总经理助理	男	1965年10月	本科	2018.01.29-2021.01.28	是
余钦章	副总经理	男	1970年7月	硕士研究生	2018.01.29-2021.01.28	是
赵刚涛	董事会秘书、财务总监	男	1980年10月	本科	2018.01.29-2021.01.28	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

注：经公司第一届董事会第四次会议审议通过，李铭全自2019年1月22日起担任公司总经理。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
2. 董事长王仁杰为控股股东佛塑科技的副总裁。  
董事刘亚军为控股股东佛塑科技的董事、总裁。  
监事会主席刘俊杰为控股股东佛塑科技监事、党群办副主任。
3. 公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人广东省人民政府之间不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王仁杰	董事长	0	0	0	0	0

巢伯阳	副董事长	0	0	0	0	0
刘亚军	董事	0	0	0	0	0
谢强	董事	0	0	0	0	0
崔华（注 1）	董事	0	0	0	0	0
李铭全（注 2）	董事、总经理	0	0	0	0	0
饶舒华	董事	0	0	0	0	0
刘俊杰	监事会主席	0	0	0	0	0
林建羽	监事	0	0	0	0	0
张文谦（注 3）	职工监事、总经理助理	0	0	0	0	0
余钦章	副总经理	0	0	0	0	0
赵刚涛（注 4）	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0	0

注 1：崔华通过昱纬投资间接持有公司股份，且报告期内持股数量未发生变化，其间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.3186（崔华持有昱纬投资的份额比例）=2,520,126 股；

注 2：李铭全通过昱纬投资间接持有公司股份，且报告期内持股数量未发生变化，其间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.1063（李铭全持有昱纬投资的份额比例）=840,833 股；

注 3：张文谦通过昱纬投资间接持有公司股份，且报告期内持股数量未发生变化，其间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.0922（张文谦持有昱纬投资的份额比例）=729,302 股；

注 4：赵刚涛通过昱纬投资间接持有公司股份，且报告期内持股数量未发生变化，其间接持股数量=7,910,000（昱纬投资持有公司的股份数）×0.0881（赵刚涛持有昱纬投资的份额比例）=696,871 股。

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔华	总经理、董事	离任	董事	退休
李铭全	副总经理、董事	新任	总经理、董事	公司经营需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	8
技术人员	23	23
营销人员	7	7
财务人员	6	6
行政人员	5	4
后勤人员	12	12
生产人员	129	131
员工总计	191	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	20	20
专科	23	24
专科以下	142	141
员工总计	191	191

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司每年依董事会决议的薪资调幅，制定《年度薪资调整方案》，以有效调动员工工作积极性，激励和保留高绩效员工，持续激励全体员工在各自工作岗位上更好地发挥作用，使公司达到良性营运，逐步扩大利润并取得长足发展，争取完成公司年度预算。

公司每年均制定《年度培训计划》，加强员工岗位技能培训，并充分借助优质外训机构平台，筛选优质课程持续提升员工的综合素质和业务能力，为公司夯实安全生产基础、提升经营管理水平起到保障作用，也为企业长远发展建立起人才梯队机制。

报告期内，公司不存在承担退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	69,220,436.22	53,030,392.25
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			
应收票据及应收账款	2	63,608,076.99	72,823,217.37
其中：应收票据		12,281,819.75	25,929,859.43
应收账款		51,326,257.24	46,893,357.94
应收款项融资			
预付款项	3	1,587,823.36	2,665,219.68
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	343,635.47	166,534.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	41,293,103.14	36,804,514.49
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	6	25,065,924.03	30,150,599.60
<b>流动资产合计</b>		<b>201,118,999.21</b>	<b>195,640,478.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	71,672,722.67	76,860,609.77
在建工程	8	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	961,632.75	975,208.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	2,279,888.36	2,437,681.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		74,914,243.78	80,273,500.09
<b>资产总计</b>		276,033,242.99	275,913,978.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11	7,185,304.19	7,774,742.70
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			
应付票据及应付账款	12	13,531,439.85	14,611,822.54
其中：应付票据		1,623,370.40	1,623,370.40
应付账款		11,908,069.45	12,988,452.14
预收款项	13	352,703.76	101,712.21
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	14	4,986,344.87	6,861,970.65
应交税费	15	3,471,669.57	1,894,058.84
其他应付款	16	262,732.46	213,224.95
其中：应付利息		108,551.84	18,138.22
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			
<b>流动负债合计</b>		29,790,194.70	31,457,531.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17	4,550,000.00	5,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,550,000.00	5,400,000.00
<b>负债合计</b>		34,340,194.70	36,857,531.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	18	113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19	59,363,600.50	59,363,600.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20	6,669,284.59	6,669,284.59
一般风险准备			
未分配利润	21	62,660,163.20	60,023,561.29
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		241,693,048.29	239,056,446.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		276,033,242.99	275,913,978.27

法定代表人：王仁杰

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	22	97,772,985.34	104,193,767.23
其中：营业收入	22	97,772,985.34	104,193,767.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	22	72,002,172.62	73,889,693.16
其中：营业成本	22	59,876,187.43	63,634,237.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	23	892,900.74	1,159,781.25
销售费用	24	1,384,521.80	1,354,092.64
管理费用	25	2,927,251.68	3,403,910.85
信用减值损失	28	-375,664.95	-402,241.45
研发费用	26	6,900,855.87	4,828,283.00
财务费用	27	-21,773.14	56,693.16
其中：利息费用		271,790.87	47,281.09
利息收入		656,041.20	147,780.03
资产减值损失	29	417,893.19	-145,063.60
加：其他收益	30	4,157,295.90	393,596.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31	615,043.53	767,353.78
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	-	54,223.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,543,152.15	31,519,247.45
加：营业外收入	33	-	-
减：营业外支出	34	149,801.83	17,796.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,393,350.32	31,501,451.40
减：所得税费用	35	7,755,748.41	4,943,936.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,637,601.91	26,557,515.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	22,637,601.91	26,557,515.35
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,637,601.91	26,557,515.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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.重新计量设定受益计划变动额			
1.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		-	
2.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		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,637,601.91	26,557,515.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,637,601.91	26,557,515.35
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.20	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:王仁杰

主管会计工作负责人:李铭全

会计机构负责人:赵刚涛

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,216,962.68	103,919,730.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,184,013.69	2,651,778.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,400,976.37</b>	<b>106,571,508.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,246,702.28	66,462,584.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,275,168.37	10,115,609.86
支付的各项税费		10,599,211.02	11,739,354.59
支付其他与经营活动有关的现金		458,908.47	623,887.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,579,990.14</b>	<b>88,941,436.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,820,986.23</b>	<b>17,630,071.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		615,043.53	655,553.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>615,043.53</b>	<b>655,553.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,203.38	549,980.00

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		298,203.38	549,980.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		316,840.15	105,573.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,319,526.98	9,598,532.46
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		20,813.70	71,896.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,340,340.68	9,670,428.68
偿还债务支付的现金		12,032,838.48	12,797,326.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,255,284.62	40,024,954.41
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,288,123.10	52,822,281.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,947,782.42	-43,151,852.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,190,043.96	-25,416,206.96
加：期初现金及现金等价物余额		113,653,762.66	112,807,430.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		124,843,806.62	87,391,223.70

法定代表人：王仁杰

主管会计工作负责人：李铭全

会计机构负责人：赵刚涛

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1、 会计政策变更的原因：

2019年4月30日，国家财政部印发了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的规定编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6号的规定编制执行。《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）、《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017修订）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（2017修订）、《企业会计准则第24号——套期会计》（2017修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017修订），依据文件要求，公司对相关会计政策进行变更。

###### 2、 本次会计政策变更内容对公司的影响：

根据财会〔2019〕6号的要求，公司对财务报表格式进行如下主要变动：

###### I、 资产负债表项目：

- (1) 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；
- (2) 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。
- (3) 新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应

收账款等。

(4) 新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。

## II、利润表项目：

(1) 新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失；

(2) “资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；

(3) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

## III、现金流量表项目

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

## IV、所有者权益变动表项目：

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。

### 根据财政部修订的新金融工具准则，主要变更内容如下：

I、减少金融资产类别，由现行“四分类”改为“三分类”，即以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类，提高分类的客观性和相关会计处理的一致性。

II、将金融资产减值计提，由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备、解释和防控金融资产信用风险。

III、调整非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

IV、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

V、修订套期会计的相关规定，拓宽套期工具和被套期项目的范围，套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

上述会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

**佛山纬达光电材料股份有限公司**  
**2019 年 1-6 月财务报表附注**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、 公司简介**

**1、 公司基本情况**

佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）是于 2004 年 1 月 8 日经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2004] 3 号”文批准，由佛山佛塑科技集团股份有限公司（原名“佛山塑料集团股份有限公司”）与亚化光电控股有限公司、亚化国际（股）公司共同出资设立的中外合资企业，营业执照注册号为“企合粤禅总字第 002153 号”，注册资本 956 万美元。

2010 年 5 月 28 日，经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2010] 96 号”文批准，公司注册资本增加 439.68 万美元，其中：佛山佛塑科技集团股份有限公司增加出资 188.09 万美元；亚化光电控股有限公司增加出资 75.71 万美元；亚化国际（股）公司增加出资 78.18 万美元；新股东佛山市三水区昱纬投资有限公司以 169.51 万美元认购注册资本 97.70 万美元。增资后公司注册资本为 1,395.68 万美元。

2018 年 1 月，经股东会决议通过，由佛山纬达光电材料有限公司原有全体股东作为发起人，对佛山纬达光电材料有限公司进行整体变更，发起设立佛山纬达光电材料股份有限公司，以截至 2017 年 9 月 30 日经审计的净资产 172,363,600.50 元作为折股依据，相应折合为佛山纬达光电材料股份有限公司的股本 113,000,000.00 元，超过折合股本部分 59,363,600.50 元作为股本溢价计入资本公积，并于 2018 年 1 月 31 日在广东省佛山市工商行政管理局办理变更登记。

统一社会信用代码：914406007583005174

法定代表人：王仁杰

注册资本：人民币 113,000,000.00 元。

公司住所：佛山市三水区西南工业园佛塑新材料工业园。

公司经营范围：生产经营偏光膜、光电材料、光学薄膜及光电胶粘制品，产品研发、技术服务及委托加工、销售偏光眼镜。

**2、 公司基本组织架构**

公司股东大会是公司最高权力机构，公司董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

**3、 财务报告的批准报出**

本财务报告于 2019 年 8 月 22 日经公司批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 一具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（3个月以内）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 7、外币业务和外币报表折算

### —外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### —外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8、金融工具

### I. 金融工具的分类

(1) 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：

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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变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。

(2) 金融负债划分为以下两类：

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

以摊余成本计量的金融负债。

## II. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

被指定的权益工具投资不属于以下情况：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）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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（该指定一经做出，不得撤销）。

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，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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）

够消除或显著减少会计错配。

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。

#### （5）以摊余成本计量的金融负债

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：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②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。

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。

### III. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### **IV. 金融工具的后续计量**

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：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。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **V. 金融工具的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

## （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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

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，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

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。

## VI. 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：

① 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。

② 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：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 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：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 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。

## VII. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

## VIII. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，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。

（2）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：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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) 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。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## IX. 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。

## 9、应收款项、应收票据坏账准备

本公司对应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备，如存在客观证据表明某项应收账款已发生信用减值的，根据账面余额与该应收账款的预计未来现值的差额单项计提坏账准备。对于其余应收账款，运用简便方法计量预期信用损失，在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上确定预期信用损失率，并据此计提坏账准备。

本公司对其他应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提损失准备，如存在客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值的，根据账面余额与该应收账款的预计未来现值的差额单项计提坏账准备。对于其余其他应收款，运用简便方法计量预期信用损失，在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上确定预期信用损失率，并据此计提坏账准备。

应收款项预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

依据应收票据承兑人信用风险特征，将其划分为不同组合，确定预期信用损失：

组合分类	计提方法
银行承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	预期信用损失率比例参照应收账款预期信用损失率比率。

## 10、存货

存货的分类：公司存货分为原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品及委托加工物资等。

存货的核算：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

## 11、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 12、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

类 别	预计净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	35 年	2.71
机器设备	5	15 年	6.33
运输工具	5	8 年	11.87
其他设备	5	5-7 年	13.57-19.00

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

## 13、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

## 14、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，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之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

## 15、无形资产

### 无形资产计价

一外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

一内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

一投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

一接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

## **16、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基

础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## **17、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **18、职工薪酬**

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属

于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## **19、预计负债**

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债账面价

值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20、收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

## 21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

企业取得财政将贴息资金直接拨付给企业的政策性优惠贷款贴息，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始

确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产和递延所得税负债**

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

### —递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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）该项交易不是企业合并；（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）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### —递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

### 23、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 24、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 四、报表项目注释

### 1、货币资金

公司 2019 年 6 月 30 日货币资金账面价值为 69,220,436.22 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,924.15	37,592.09
银行存款	67,577,141.67	52,992,800.16
其他货币资金	1,623,370.40	
合 计	<u>69,220,436.22</u>	<u>53,030,392.25</u>

—所有银行存款均以本公司名义于银行等金融机构开户储存。

—其他货币资金 1,623,370.40 元是银承质押保证金。

—截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在冻结或潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,281,819.75	25,929,859.43
应收账款	51,326,257.24	46,893,357.94
合 计	<u>63,608,076.99</u>	<u>72,823,217.37</u>

## (1) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,281,819.75	25,929,859.43
商业承兑汇票	..	..
合 计	<u>12,281,819.75</u>	<u>25,929,859.43</u>

一期末公司已质押的应收票据情况如下：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	..	1,869,230.00
合 计	..	<u>1,869,230.00</u>

一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情况如下：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,591,946.26	-
商业承兑汇票	..	..
合 计	<u>25,591,946.26</u>	..

一公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

公司 2019 年 6 月 30 日应收账款价值为 51,326,257.24 元，按项目列示如下：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,301,810.65	5.51	3,301,810.65	100	0
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	<u>54,026,029.20</u>	<u>90.13</u>	<u>2,699,771.96</u>	<u>5.00</u>	<u>51,326,257.24</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,614,152.32	4.36	2,614,152.32	100	0
合 计	<u>59,941,992.17</u>	<u>100</u>	<u>8,615,734.93</u>	<u>14.37</u>	<u>51,326,257.24</u>

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,634,819.19	6.5	3,634,819.19	100	0
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	49,362,487.31	88.31	2,469,129.37	5.00	46,893,357.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,899,772.41	5.19	2,899,772.41	100	-
合 计	55,897,078.91	100	9,003,720.97	16.11	46,893,357.94

一期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项 目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	3,301,810.65	3,301,810.65	100	逾期时间较长,催收无效,预计无法收回
合 计	3,301,810.65	3,301,810.65	100	

一组合中,按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	54,026,029.20	100	2,699,771.96	5
2—3 年				
合 计	54,026,029.20	100	2,699,771.96	5

一期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

项目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,413,485.89	1,413,485.89	100	催收无效,预计无法收回
单位 2	1,200,666.43	1,200,666.43	100	催收无效,预计无法收回
合计	2,614,152.32	2,614,152.32	100	

—公司本期计提坏账准备 233,007.07 元；本期转回以前年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备金额为 333,008.54 元；本期转回以前年度单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备金额为 287,984.57 元；本期收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	非关联客户	7,150,971.07	11.93	357,548.55
客户 2	非关联客户	5,528,455.77	9.22	276,422.79
客户 3	非关联客户	3,431,431.57	5.72	171,571.58
客户 4	非关联客户	3,301,810.65	5.51	3,301,810.65
客户 5	非关联客户	2,912,810.10	4.86	145,640.51
合 计		22,325,479.16	37.25	4,252,994.08

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,587,823.36	100	2,665,219.68	100
合 计	1,587,823.36	100	2,665,219.68	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	非关联关系	745,000.00	46.92
单位 2	非关联关系	513,124.85	32.32
单位 3	非关联关系	115,387.08	7.27
单位 4	非关联关系	76,736.15	4.83
单位 5	非关联关系	33,305.55	2.10

合计		<u>1,483,553.63</u>	<u>93.43</u>
----	--	---------------------	--------------

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	343,635.47	166,534.79
合计	<u>343,635.47</u>	<u>166,534.79</u>

(1) 公司 2019 年 6 月 30 日其他应收款账面价值为 343,635.47 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	365,353.13	100	21,717.66	5.94	343,635.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>365,353.13</u>	<u>100</u>	<u>21,717.66</u>	<u>5.94</u>	<u>343,635.47</u>

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	175,931.36	100	9,396.57	5.34	166,534.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>175,931.36</u>	<u>100</u>	<u>9,396.57</u>	<u>5.34</u>	<u>166,534.79</u>

一期末无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

—按预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	296,353.13	81.11	14,817.66	5.00
1-2 年	69,000.00	18.89	6,900.00	10.00
合 计	365,353.13	100	21,717.66	5.94

—本期计提坏账准备金额 12,321.09 元；本期收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款按款项性质分类情况如下：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	23,857.85	13,000.00
押金	91,500.00	60,000.00
其他	249,995.28	102,931.36
合 计	365,353.13	175,931.36

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 的比例 (%)	坏账准备余 额
大华银行（中国）有限公司广州分公司	其他	84,018.23	1 年以内	23.00	4,200.91
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	其他	61,506.51	1 年以内	16.83	3,075.33
石湖洲邓关村	押金	50,000.00	1~2 年	13.69	5,000.00
中华人民共和国国家知识产权局	其他	42,540.00	1 年以内	11.64	2,127.00
广州市世昌运输有限公司	押金	22,500.00	1 年以内	6.16	1,125.00
合计		260,564.74		71.32	15,528.24

—公司期末其他应收款期末余额前五名与公司均不存在关联关系。

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、 存货

(1) 公司 2019 年 6 月 30 日存货账面价值为 41,293,103.14 元，其明细列示如下：

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	27,519,569.46	4,390,344.06	23,129,225.40	25,333,180.16	5,484,526.89	19,848,653.27
自制半成品	1,373,046.99	-	1,373,046.99	1,817,133.75	-	1,817,133.75
库存商品	18,589,632.90	2,171,459.09	16,418,173.81	16,655,742.13	1,753,565.90	14,902,176.23
周转材料	372,656.94	-	372,656.94	236,551.24	-	236,551.24
合 计	<u>47,854,906.29</u>	<u>6,561,803.15</u>	<u>41,293,103.14</u>	<u>44,042,607.28</u>	<u>7,238,092.79</u>	<u>36,804,514.49</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	5,484,526.89	0.00	-	1,094,182.83	-	4,390,344.06
库存商品	<u>1,753,565.90</u>	417,893.19	-	0.00	-	<u>2,171,459.09</u>
合计	<u>7,238,092.79</u>	<u>417,893.19</u>	-	<u>1,094,182.83</u>	-	<u>6,561,803.15</u>

## 6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	65,924.03	150,599.60
理财产品	<u>25,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
合 计	<u>25,065,924.03</u>	<u>30,150,599.60</u>

## 7、 固定资产及累计折旧

公司 2019 年 6 月 30 日固定资产净值为 71,672,722.67 元，其明细列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	<u>34,774,429.95</u>	<u>141,201,311.50</u>	<u>1,319,512.38</u>	<u>7,273,941.38</u>	<u>184,569,195.21</u>
2. 本期增加金额	-	-	-	87,499.14	87,499.14
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	87,499.14	87,499.14
3. 本期减少金额	-	433,192.57	-	431,657.28	864,849.85
(1) 处置或报废	-	433,192.57	-	431,657.28	864,849.85
4. 期末余额	<u>34,774,429.95</u>	<u>140,768,118.93</u>	<u>1,319,512.38</u>	<u>6,929,783.24</u>	<u>183,791,844.50</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>11,025,050.16</u>	<u>89,584,302.19</u>	<u>1,201,965.58</u>	<u>5,897,267.51</u>	<u>107,708,585.44</u>
2. 本期增加金额	471,938.76	4,459,943.34	18,451.83	179,345.73	5,129,679.66
(1) 计提	471,938.76	4,459,943.34	18,451.83	179,345.73	5,129,679.66
3. 本期减少金额	-	310,044.13	-	409,099.14	719,143.27
(1) 处置或报废	-	310,044.13	-	409,099.14	719,143.27
4. 期末余额	<u>11,496,988.92</u>	<u>93,734,201.40</u>	<u>1,220,417.41</u>	<u>5,667,514.10</u>	<u>112,119,121.83</u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、账面价值					
期末账面价值	<u>23,277,441.03</u>	<u>47,033,917.53</u>	<u>99,094.97</u>	<u>1,262,269.14</u>	<u>71,672,722.67</u>
期初账面价值	<u>23,749,379.79</u>	<u>51,617,009.31</u>	<u>117,546.80</u>	<u>1,376,673.87</u>	<u>76,860,609.77</u>

—公司期末不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司无抵押的固定资产。

## 8、在建工程

公司 2019 年 6 月 30 日在建工程净值为 0.00 元，列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

一在建工程变动明细列示如下：

工程项目	期初余额	本期增加	本期转固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
零星工程	-	87,499.14	87,499.14	-	-	自筹
合 计	-	87,499.14	87,499.14	-	-	

一截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 9、无形资产

公司 2019 年 6 月 30 日无形资产账面价值为 961,632.75 元，列示如下：

项 目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,328,185.29	-	1,328,185.29
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	1,328,185.29	-	1,328,185.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	352,976.52	-	352,976.52
2. 本期增加金额	13,576.02	-	13,576.02
(1) 计提	13,576.02	-	13,576.02
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	366,552.54	-	366,552.54

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	961,632.75	-	961,632.75
2. 期初账面价值	975,208.77	-	975,208.77

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司无抵押无形资产。

—截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 10、 递延所得税资产

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	15,199,255.74	2,279,888.36	16,251,210.33	2,437,681.55
合 计	15,199,255.74	2,279,888.36	16,251,210.33	2,437,681.55

#### 11、 短期借款

公司 2019 年 6 月 30 日短期借款余额为 7,185,304.19 元，其分类明细列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,185,304.19	7,774,742.70
合 计	7,185,304.19	7,774,742.70

—期末保证借款 7,185,304.19 元由股东佛山佛塑科技集团股份有限公司及佛山市三水区昱纬投资有限公司提供担保，并由其外方股东亚化光电控股有限公司及亚化国际（股）公司提供备用信用证担保；

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

#### 12、 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付票据	1,623,370.40	1,623,370.40
应付账款	11,908,069.45	12,988,452.14
合计	13,531,439.85	14,611,822.54

(1) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,623,370.40	1,623,370.40
合计	1,623,370.40	1,623,370.40

—公司期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

(2) 应付账款

公司 2019 年 6 月 30 日应付账款账面价值为 11,908,069.45 元，列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	11,908,069.45	12,988,452.14
合计	11,908,069.45	12,988,452.14

—公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	352,703.76	101,712.21
合计	352,703.76	101,712.21

—预收款项期末余额中无预收一年以上的大额款项。

14、 应付职工薪酬

公司 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 4,986,344.87 元，其明细列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	6,861,970.65	9,195,133.14	11,070,758.92	4,986,344.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	551,833.73	551,833.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合计	<u>6,861,970.65</u>	<u>9,746,966.87</u>	<u>11,622,592.65</u>	<u>4,986,344.87</u>
----	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------

—短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,800,200.79	7,918,501.93	9,804,003.55	4,914,699.17
二、职工福利费	-	554,601.75	554,601.75	-
三、社会保险费	-	301,723.66	301,723.66	-
其中：1、医疗保险费	-	238,578.75	238,578.75	-
2、工伤保险费	-	8,463.70	8,463.70	-
3、生育保险费	-	54,681.21	54,681.21	-
四、住房公积金	53,092.00	319,051.20	318,559.60	53,583.60
五、工会经费和职工教育经费	<u>8,677.86</u>	<u>101,254.60</u>	<u>91,870.36</u>	<u>18,062.10</u>
合计	<u>6,861,970.65</u>	<u>9,195,133.14</u>	<u>11,070,758.92</u>	<u>4,986,344.87</u>

—设定提存计划列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	531,394.63	531,394.63	-
二、失业保险费	-	<u>20,439.10</u>	<u>20,439.10</u>	-
合计	-	<u>551,833.73</u>	<u>551,833.73</u>	-

—应付职工薪酬期末余额主要系公司计提的工资及奖金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 15、 应交税费

公司 2019 年 6 月 30 日应交税费余额为 3,471,669.57 元，其明细列示如下：

税 种	期末余额	期初余额
增值税	16,663.61	462,385.56
企业所得税	3,220,446.57	1,320,104.31
城市维护建设税	19,792.20	54,377.10
教育费附加	14,137.29	38,840.78

房产税	123,209.64	-
其他	<u>77,420.26</u>	<u>18,351.09</u>
合 计	<u>3,471,669.57</u>	<u>1,894,058.84</u>

#### 16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	108,551.84	18,138.22
应付股利	-	-
其他应付款	<u>154,180.62</u>	<u>195,086.73</u>
合 计	<u>262,732.46</u>	<u>213,224.95</u>

##### (1) 应付利息

公司 2019 年 6 月 30 日应付利息余额为 108,551.84 元，其明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	<u>108,551.84</u>	<u>18,138.22</u>
合 计	<u>108,551.84</u>	<u>18,138.22</u>

##### (2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
佛山佛塑科技集团股份有限公司	-	-
亚化光电控股有限公司	-	-
亚化国际（股）公司	-	-
佛山市三水区昱纬投资有限公司	-	-
合 计	<u>-</u>	<u>-</u>

##### (3) 其他应付款

—按款项性质列示其他应付款如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付费	154,180.62	129,107.73
往来款	0.00	63,000.00

其他	0.00	2,979.00
合 计	<u>154,180.62</u>	<u>195,086.73</u>

—公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17、 递延收益

公司2019年6月30日递延收益余额4,550,000.00均为政府补助，其分类明细列示如下：

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	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	4,000,000.00	-	-	250,000.00	3,750,000.00	与资产相关
高对比度、高耐久染料系偏光片的技术研究及产业化	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
新三板挂牌扶持资金		3,000,000.00		3,000,000.00	-	与收益相关
研发费后补助		148,800.00		148,800.00	-	与收益相关
其他与收益相关政府补助	<u>1,000,000.00</u>	158,495.90	-	758,495.90	400,000.00	与收益相关
合 计	<u>5,400,000.00</u>	<u>3,307,295.90</u>	-	<u>4,157,295.90</u>	4,550,000.00	

## 18、 股本

股东名称	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
佛山佛塑科技集团股份有限公司	57,799,500.00	51.15	57,799,500.00	51.15
亚化光电控股有限公司	23,266,700.00	20.59	23,266,700.00	20.59
亚化国际（股）公司	24,023,800.00	21.26	24,023,800.00	21.26
佛山市三水区昱纬投资有限公司	<u>7,910,000.00</u>	<u>7.00</u>	<u>7,910,000.00</u>	<u>7.00</u>
合计	<u>113,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>113,000,000.00</u>	<u>100</u>

—股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

## 19、 资本公积

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
资本溢价	-	-	-	-

股本溢价	59,363,600.50	-	-	59,363,600.50
合 计	59,363,600.50	-	-	59,363,600.50

## 20、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
法定盈余公积	6,669,284.59	-	-	6,669,284.59
合 计	6,669,284.59	-	-	6,669,284.59

## 21、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
年初未分配利润	60,023,561.29	14,334,722.49
加：本期净利润	22,637,601.91	54,925,011.92
减：提取法定盈余公积金		5,492,501.19
应付现金股利或利润	20,001,000.00	
整体变更为股份有限公司折股		3,743,671.93
期末未分配利润	62,660,163.20	60,023,561.29

## 22、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	97,684,630.33	59,840,249.89	104,101,642.60	63,583,636.54
其他业务	88,355.01	35,937.54	92,124.63	50,600.77
合 计	97,772,985.34	59,876,187.43	104,193,767.23	63,634,237.31

## 23、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	408,143.99	618,289.02

教育费附加	174,918.83	264,981.01
地方教育附加	116,612.57	176,654.01
房产税	123,209.64	123,209.64
土地使用税	31,570.08	31,570.08
其他	38,445.63	-54,922.51
合 计	<u>892,900.74</u>	<u>1,159,781.25</u>

#### 24、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	835,000.00	752,692.50
职工薪酬	322,804.06	292,903.14
其他	226,717.74	308,497.00
合计	<u>1,384,521.80</u>	<u>1,354,092.64</u>

#### 25、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,919,717.68	2,172,501.88
办公费	98,301.28	106,611.01
差旅费	138,877.03	90,714.93
业务招待费	26,159.50	41,218.66
聘请中介机构费	199,216.15	535,592.60
修理费	39,626.53	13,221.93
折旧、摊销费	102,893.53	110,968.96
其他	402,459.98	333,080.88
合计	<u>2,927,251.68</u>	<u>3,403,910.85</u>

#### 26、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,688,015.61	2,199,971.93

职工薪酬	2,028,472.56	1,409,041.47
其他费用	346,903.58	469,119.17
折旧、摊销费	837,464.12	750,150.43
委外费用	-	-
合计	<u>6,900,855.87</u>	<u>4,828,283.00</u>

## 27、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,790.87	47,281.09
减：利息收入	656,041.20	147,780.03
汇兑损益	311,242.24	103,568.10
其他	51,234.95	53,624.00
合 计	<u>-21,773.14</u>	<u>56,693.16</u>

## 28、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-375,664.95	-402,241.45
合 计	<u>-375,664.95</u>	<u>-402,241.45</u>

## 29、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	417,893.19	-145,063.60
合 计	<u>417,893.19</u>	<u>-145,063.60</u>

## 30、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	250,000.00	125,000.00
与收益相关政府补助	3,907,295.90	268,596.00
合计	<u>4,157,295.90</u>	<u>393,596.00</u>

### 31、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	615,043.53	767,353.78

### 32、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	54,223.60

### 33、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	0.00	0.00
其 他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 34、 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	145,706.58	3,321.30	145,706.58
其 他	<u>4,095.25</u>	<u>14,474.75</u>	4,095.25
合 计	<u>149,801.83</u>	<u>17,796.05</u>	149,801.83

### 35、 所得税费用

(1) 公司 2019 年上半年度所得税费用为 7,755,748.41 元，其明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,597,955.22	4,943,936.05
递延所得税费用	157,793.19	
合 计	<u>7,755,748.41</u>	<u>4,943,936.05</u>

——因高新技术企业资格到期，所得税费用按 25%预提预缴。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	30,393,350.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,598,337.58

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,773.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	157,793.19
税率变化	-6,155.82
所得税费用	7,755,748.41

### 36、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,307,295.90	2,012,396.00
利息收入	656,041.20	147,780.03
其他	<u>220,676.59</u>	<u>491,602.42</u>
合计	<u>4,184,013.69</u>	<u>2,651,778.45</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	78,715.18	99,558.67
付现的管理费用	104,395.30	140,436.24
付现的研发费用	153,642.83	104,044.69
其他	122,155.16	279,848.21
合计	<u>458,908.47</u>	<u>623,887.81</u>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	<u>615,043.53</u>	<u>655,553.83</u>
合计	<u>615,043.53</u>	<u>655,553.83</u>

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金	-	
其他	20,813.70	71,896.22
合计	20,813.70	71,896.22

### 37、 现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,637,601.91	26,557,515.35
加：资产减值准备	42,228.24	-547,305.05
固定资产折旧	5,129,679.66	5,097,253.04
无形资产摊销	13,576.02	13,576.02
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-
固定资产报废损失	145,706.58	
公允价值变动损失	-	-
财务费用	271,790.87	60,093.34
投资损失（减收益）	-615,043.53	-655,553.83
递延所得税资产减少	157,793.19	
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-3,812,299.01	2,170,362.78
经营性应收项目的减少（减增加）	10,491,100.97	-17,060,954.64
经营性应付项目的增加（减减少）	-2,643,981.37	454,690.14
其他	2,832.70	1,540,394.51
经营活动产生的现金流量净额	31,820,986.23	17,630,071.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	92,597,065.82	78,391,223.70
减：现金的期初余额	83,030,392.26	103,807,430.66
现金等价物的期末余额	32,246,740.80	9,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	30,623,370.40	9,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	11,190,043.96	-25,416,206.96

一、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	67,597,378.84	52,206,808.25
其中：库存现金	20,237.17	37,592.09
可随时用于支付的银行存款	67,577,141.67	52,169,216.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	67,597,378.84	52,206,808.25

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,623,370.40	银行承兑汇票保证金
应收票据		
合 计	1,623,370.40	

39、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,013,763.31		3,955,471.25
其中：美元	552,519.31	6.8747	3,798,404.50
日元	2,461,244.00	0.063816	157,066.75
应收账款	2,386,823.58		16,408,696.07
其中：美元	2,386,823.58	6.8747	16,408,696.07

应付账款	62,247,611.92		9,250,133.45
其中：美元	774,897.92	6.8747	5,327,190.73
日元	61,472,714.00	0.063816	3,922,942.72
短期借款	112,594,086.00		7,185,304.19
其中：美元	0.00	6.8747	0.00
日元	112,594,086.00	0.063816	7,185,304.19

## 五、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本企业的母公司及实际控制人情况

企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	信用代码
佛山佛塑科技集团股份有限公司	股份有限公司(上市)	广东省佛山市禅城区汾江中路85号	黄丙娣	生产经营塑料制品	RMB967,423,171.00	51.15%	51.15%	91440600190380023W

#### (2) 本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司股权比例
亚化光电控股有限公司	本公司股东	20.59%
佛山市三水区昱纬投资有限公司	本公司股东	7.00%
万洲(上海)胶粘制品有限公司	本公司少数股东之关联方	
佛山市亿达胶粘制品有限公司	控股股东的联营企业	
东莞市亿洲胶粘制品有限公司	本公司少数股东之关联方	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	控股股东的联营企业	
佛山金智节能膜有限公司	同一控股股东	

## 2、关联方交易

### 一购买商品

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	光学材料	市场价格	233,249.55	275,934.00
佛山市亿达胶粘制品有限公司	光学材料	市场价格	103,325.45	95,765.88

### 一提供担保

担保方	被担保方人	担保额度	担保截止日	担保是否已经履行完毕
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山纬达光电材料股份有限公司	320 万美元	2019.11.19	否
亚化国际（股）公司	佛山纬达光电材料股份有限公司	83 万美元备用信用证	2019.07.29	否
亚化光电控股有限公司	佛山纬达光电材料股份有限公司	90 万美元备用信用证	2019.07.27	否
亚化光电控股有限公司	佛山纬达光电材料股份有限公司	87 万美元备用信用证	2019.07.29	否
佛山市三水区昱纬投资有限公司	佛山纬达光电材料股份有限公司	43 万美元	2021.07.17	否

一上述公司为本公司向大华银行有限公司广州分行申请的 6 亿日元信用额度提供担保。

## 3、关联方往来

### 一应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山金智节能膜有限公司	30,590.00	-	30,590.00	-

### 一应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	20,783.74	-
应付账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,329.94	34,055.39

## 八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

## 九、非货币性交易

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

## 十、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他补充资料

### 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-145,706.58	50,902.30
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)	4,157,295.90	360,116.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	620,993.11	1,064,451.40
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,095.25	19,005.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	615,043.53	767,353.78
小计	5,243,530.71	2,261,828.73
减: 所得税影响数	1,310,882.68	339,274.31
税后年度非经常性损益	3,932,648.03	1,922,554.42
其中: 少数股东损益影响数	—	—
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>3,932,648.03</u>	<u>1,922,554.42</u>

公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

—其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系本期银行理财产品收益。

### 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年 1-6 月 归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	0.17	0.17

佛山纬达光电材料股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 23 日