

证券代码：870357

证券简称：雅葆轩

主办券商：国元证券



雅 葆 轩

NEEQ : 870357

芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司  
Wuhu Yabosion Electronic Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、雅葆轩	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司
众拓投资	指	芜湖众拓投资管理中心(有限合伙)
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
印制电路板、PCB	指	Printed Circuit Board, 又称印刷电路板、印刷线路板等, 是组装电子零件用的基板, 是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
PCBA	指	Printed Circuit Board +Assembly, PCB 空板经过 SMT 上件, 再经过 DIP 插件的整个制程
SMT	指	SMT 是表面组装技术(表面贴装技术)(Surface Mount Technology 的缩写), 是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写, 它利用计算机技术, 把企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理, 把客户需要和企业内部的生产经营活动以及供应商的资源整合在一起
MES	指	Manufacturing Execution System, 即制造执行系统
合肥雅葆轩	指	合肥雅葆轩电子科技有限公司
深天马	指	天马微电子股份有限公司
安瑞光电	指	芜湖安瑞光电有限公司

## 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。

公司负责人胡啸宇、主管会计工作负责人胡啸天及会计机构负责人（会计主管人员）罗小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu Yabosion Electronic Technology Co., Ltd.
证券简称	雅葆轩
证券代码	870357
法定代表人	胡啸宇
办公地址	安徽省芜湖市南陵县经济开发区大屋路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡啸天
电话	0553-2392222-602
传真	0553-2392999
电子邮箱	hxt@yabosion.com
公司网址	www.yabosion.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市南陵县经济开发区大屋路 8 号 241300
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 7 月 25 日
挂牌时间	2017 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	电子产品线路板、贴片、插件焊接、组装、加工、销售；电子产品研究开发、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡啸宇、胡啸天
实际控制人及其一致行动人	胡啸宇、胡啸天

### 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	913402005785489960	否

注册地址	安徽省芜湖市南陵县经济开发区	否
注册资本（元）	45,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周学民 江峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

## 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	29,466,629.55	30,477,015.56	-3.32%
毛利率%	34.85%	49.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,385,218.58	9,734,907.92	-54.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,223,841.60	7,372,598.48	-56.27%
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）	7.14%	14.52%	-
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）	5.25%	11.00%	-
基本每股收益	0.10	0.22	-54.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,373,622.87	103,102,213.68	-5.56%
负债总计	33,757,102.87	43,870,912.26	-23.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,616,520.00	59,231,301.42	7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.32	6.82%
资产负债率%（母公司）	33.48%	41.40%	-
资产负债率%（合并）	34.67%	42.55%	-
流动比率	1.51	1.22	-
利息保障倍数	10.29	19.82	-

### 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	7,048,011.15	7,653,914.82	-7.92%
应收账款周转率	1.13	1.23	-
存货周转率	1.79	1.60	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.56%	7.70%	-

营业收入增长率%	-3.32%	26.59%	-
净利润增长率%	-54.95%	53.01%	-

## 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	45,000,000	45,000,000	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
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）	1,365,574.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,421.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,363,153.05</b>
所得税影响数	201,776.07
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,161,376.98</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（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	31,015,206.69			
应收票据		3,490,418.24		
应收账款		27,524,788.45		
应付票据及应付账款	10,221,099.98			
应付票据				
应付账款		10,221,099.98		



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司专注于电子产品加工，主要业务是电子电路板（贴片、插件）的研发、生产与销售，以安徽和上海为主导区域，立足华东市场，依靠技术和服务，凭借完整的生产体系以及多层次的营销网络建立了完善的产品运营体系。公司主要采用订单式生产、直销的经营模式。报告期内至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### （一）采购模式

公司采购遵从质优价廉的原则，所采购的原材料生产类物料主要为PCB、IC、连接器、电感、保险丝、二极管、三极管、电阻、电容等；辅材类为锡膏、锡丝、助焊膏等。公司一般根据订单需求进行采购，也会针对交期长、市场紧缺的原材料结合未来销售预期，进行适量备货。

公司设有的采购部门，具有完整的《采购管理程序》、《供应商管理程序》等体系文件来规范作业流程。采购部根据ERP系统里的采购申请单，对供应商进行货比三家，从交期、价格、服务等综合评估，生成采购订单，并及时对物料进行跟催，来满足生产需求。公司与主要供应商签订采购框架协议、供货质量保证协议等，建立长期稳定的合作关系，从而确保在质量、价格、交期、服务等方面得到相应保障。公司采购类型分为国内采购和国际采购。

#### （二）生产模式

公司的生产模式主要为订单式生产，具有完整的《生产过程控制程序》、《生产计划与物料管理程序》、《质量记录管理程序》等相关体系文件来规范作业流程，根据客户订单需求情况，进行生产调度、管理和控制，部分产品的规格随用户需求而变化，灵活性强。公司业务部在接到销售订单后，进行合同评审，经总经理核准后，向生产部传递“生产计划申请单”，下发生产任务给生产部，各生产车间严格按照生产任务组织生产，品质部负责对生产过程的质量控制点和工艺要求、生产纪律进行监督检查，对整个生产过程和产品质量进行严格把关，保质保量完成各项生产任务，及时将完成品移交给仓库，保障了产品准时交付，满足客户需求。公司在生产过程中从来料、在制品到完成品等关键节点均设有品质检测，力求以最优的成本和最高的质量及时完成订单交付。

#### （三）销售模式

公司的销售模式主要采取直销模式，公司工程技术部门配合销售部，在销售前期同客户进行充分的技术交流，提供相关资料，更高效、精准的了解客户需求。同时销售部门根据本行业的特点，结合公司的实际情况制定销售目标，更好的完成销售业绩。公司与客户保持紧密联系，长期关注市场动态，制定用户互访计划，定期、不定期派销售人员走访客户，并积极安排客户对我司进行现场稽核，参观工厂，与客户建立长期、战略性的深入合作关系。

#### （四）研发模式

公司专门设立了研发部负责公司的技术研发，公司研发流程主要分为三个阶段，分别是产品的研发立项、组织和实施研发以及研发成果申请专利。公司研发目前分为两部分：1. 针对客户提供的相关产品资料，对生产工艺及相关设计进行优化和升级，最大化满足客户的需求；2. 针对生产车间以及相关生产设备进行升级优化，以期更好的满足自身的生产需要及客户的需求。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年，公司按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，吸纳和培养专业人才，强化市场营销力度，并积极拓展市场应用领域；以市场需求为导向，以研发及制造能力为基础，以产品质量及服务

为中心，坚持研发战略、人才战略、资本战略，努力提供公司自身经营管理水平，提升客户服务质量，致力于持续稳定增加营业收入，提升公司整体价值。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

报告期内，公司整体经营情况稳定，实现营业收入 29,466,629.55 元，比去年同期下降 3.32%；实现净利润 4,385,218.58 元，比去年同期下降 54.95%；经营活动产生的现金流量净额为 7,048,011.15 元，同比下降 7.92%。公司总资产为 97,373,622.87 元，比去年同期下降 5.56%。归属于挂牌公司股东的净资产为 63,616,520.00 元，同比上升 7.40%。受行业波动影响，公司净利润下降主要系原材料及人工成本上涨，致使公司营业成本增长较快，毛利率有所下降。

### 三、 风险与价值

#### 1、 原材料价格波动风险

公司生产原材料主要为 PCB 板、IC、连接器、电阻电容，单位采购成本较上期上涨较为明显。若未来原材料价格持续上升，将会对公司的经营业绩造成不利影响。公司将努力维护与现有主要原材料供应商的合作关系，保证原材料供应充足。同时加强原材料市场价格波动研究，保持合理的库存水平以满足生产所需。

#### 2、 下游产品需求变化风险

公司的产品应用领域主要包括汽车电子、空调、液晶屏、小家电驱动板、安防等设备。这些行业近年来均保持高速增长，产能和产值都有较大的提升，技术水平也在不断提高。但是，随着产能的扩大以及消费者需求的变化，不排除部分下游行业将出现增长放缓的可能性。如果下游行业的需求增长放缓或产品需求发生结构性变化，将直接导致 PCBA 印制电路板的需求相应降低，这将对公司的业绩增长带来不利影响。公司将在维持现有业务稳定发展的基础上，积极开发新产品，拓展业务链条，提升业务层次，整合多方面资源，力争实现产品结构的进一步优化升级，从而实现业绩的持续增长。

#### 3、 技术替代的风险

公司所在的行业生产技术处于一个持续改进的阶段，随着下游行业各类产品的更新换代，下游客户对产品的技术要求在逐步提升。因此，如果公司产品工艺水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，科研与生产不能满足市场的要求，公司目前拥有的产品和技术可能被更先进的产品和技术所代替，这将对公司经营业绩造成不利影响。为减少下游客户技术需求升级对公司经营业绩的影响，公司将加强研发，丰富产品生产线，扩大产品种类，以降低技术替代带来的风险。

#### 4、 客户集中风险

公司 2019 年半年度第一大客户为深天马，销售占比为 79.26%，客户集中度较高。公司尽管与深天马旗下企业建立了长期稳定的合作关系，并在开拓新客户资源方面成效显著，但对单一客户的依赖性仍然较强，如果与深天马合作关系发生变化或其需求下降，而公司又不能及时有效地提升其他客户规模，将对公司经营业绩产生重大不利影响。今后公司将在维护好现有客户资源的基础上，深入研究客户需求，加强营销，开拓市场，积极开发优质客户。

#### 5、 税收优惠政策变化的风险

公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业认定，取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以下简称“证书”），证书编号：GR201834000686，有效期为三年，证书签发日期为：2018 年 7 月 24 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。公司 2018-2020 年度适用 15% 的所得税优惠税率。若公司未来年度无法满足高新技术企业标准或国家调整相关税收优惠政策，将会对公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

#### 6、 实际控制人不当控制风险

报告期内公司实际控制人为胡啸宇、胡啸天，两人合计持有公司 71.87% 的股份，并通过众拓投资间

接持有 6.67% 的公司股份。两人分别担任公司董事长、总经理（兼董事会秘书），能够对公司的经营管理及重大事项决策施加重大影响。若实际控制人利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因实际控制人不当控制带来的控制风险。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理机构，制定了企业发展所需的内部控制体系，在未来一段时间，公司及管理层将加强对有关制度的学习，提高规范运作的意识，确保公司内部治理机制有效运行，最大限度的保护公司和其他少数股东权益，规避实际控制人不当控制的风险。

#### 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

报告期内，公司积极履行应尽的社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责。公司积极按照相关法律法规落实环保生产，秉承绿色经营的理念，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，依法纳税，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、 重要事项索引

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### (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. 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	120,000.00	120,000.00

### 二、 重要事项详情

#### (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
胡啸宇、胡啸天	为公司银行借款提供保证担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年4月2日	2019-008

**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：**

上述关联交易均为公司正常业务经营发展所需，具有合理性和必要性。不存在损害公司股东和公司利益的情形，有利于公司经营，对公司长远发展起到积极作用。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/11	-	挂牌	社会保险	承担社会保险承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/11	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2017/1/11	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/11	-	挂牌	关联交易	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
其他（发起人股东）	2017/1/11	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、关于公司的社会保险事宜，公司控股股东、实际控制人胡啸宇作出承诺：“若报告期内雅葆轩因未为部分职工缴存社会保险费而产生的补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，将由承诺人全额承担。”报告期内，未发生被处罚的情形。

二、为杜绝关联方资金占用，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、全体财务人员签署《杜绝资金占用的承诺函》，承诺：“1、不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务、提供担保等任何方式占用公司资金，杜绝发生违规资金占用的情形，对违规占用资金给公司造成的损失承担相应的赔偿责任。2、未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规、《公司章程》及《公司资金管理制度》等内部管理制度规定，规范公司治理和内部控制，进一步规范公司与控股股东及关联方的资金往来，杜绝资金占用的违规行为，切实保护公司资产安全。3、将严格履行上述承诺事项，如违反承诺给公司及投资者造成损失的，承担相应的赔偿责任。”报告期内，未发生关联方资金占用情形。

三、为消除关联交易，公司原控股股东、实际控制人胡啸宇作出承诺：“本人作为芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司控股股东、实际控制人，在本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的企业今后与雅葆轩不可避免地出现关联交易时，将督促公司根据《公司法》、《公司章程》、

《关联交易决策制度》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护雅葆轩及所有股东的利益，本人将不利用在雅葆轩中的地位，为本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的企业在与雅葆轩的关联交易中谋取不正当利益。”

公司控股股东、实际控制人胡啸宇、胡啸天，就规范关联交易、保护其他股东利益分别作出承诺：“实际控制人应尽可能避免或减少与公司发生关联交易。如不可避免地发生关联交易，将严格遵守相关法律、法规、监管规则以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等各项关联交易决策制度，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，保证与公司发生的关联交易履行合法决策程序，定价公允，不损害公司利益。实际控制人将不会利用在公司的控制地位，为实际控制人及其控制的其他企业在与公司发生的关联方交易中谋取不正当利益。”

四、为保障公司及公司其他股东的合法权益，公司所有发起人股东向公司出具了避免同业竞争的承诺函，承诺如下：1、本人、本人的直系亲属目前没有、将来也不直接或间接从事与芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何业务。2、对于本人、本人的直系亲属直接或间接控制的其他企业，本人将利用在该等企业的控制地位，通过各种方式保证该企业履行与本人相同的上述承诺，保证该企业与芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司及其控股子公司不产生同业竞争。3、在本人控制芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司期间，本承诺函持续有效，本人愿意对违反上述承诺而给芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。”报告期内，公司关联方不存在同业竞争损害公司利益的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	25,951,345.86	26.65%	用于抵押贷款
无形资产	抵押	2,513,758.45	2.58%	用于抵押贷款
总计	-	28,465,104.31	29.23%	-

## 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	12,178,250	27.06%	2,125,000	14,303,250	31.78%
	其中：控股股东、实际控制人	8,085,000	17.97%	0	8,085,000	17.97%
	董事、监事、高管	10,232,250	22.74%	0	10,232,250	22.74%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,821,750	72.94%	-2,125,000	30,696,750	68.22%
	其中：控股股东、实际控制人	24,255,000	53.90%	0	24,255,000	53.90%
	董事、监事、高管	30,696,750	68.22%	0	30,696,750	68.22%
	核心员工					
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡啸宇	19,740,000	0	19,740,000	43.87%	14,805,000	4,935,000
2	胡啸天	12,600,000	0	12,600,000	28.00%	9,450,000	3,150,000
3	孙昌来	8,589,000	0	8,589,000	19.08%	6,441,750	2,147,250
4	芜湖众拓投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	6.67%	0	3,000,000
5	孙红波	1,071,000	0	1,071,000	2.38%	0	1,071,000
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	30,696,750	14,303,250

股东间相互关系说明：

胡啸宇系胡啸天之兄。芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）系胡啸宇、胡啸天控制的关联方。除此之外，前十名股东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

公司的控股股东、实际控制人为胡啸宇、胡啸天。

胡啸宇先生，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA。现任南陵县第十届政协常委。主要工作经历：1991 至 1993 年，任安徽省南陵县城建局规划员；1994 年 10 月至 2005 年 8 月，任众志（新加坡）集团公司部门经理、北京办事处销售负责人；2005 年 9 月至 2015 年 10 月，任上海雅葆轩电子科技有限公司负责人；2011 年 7 月至 2015 年 10 月，任芜湖雅葆轩电子科技有限公司执行董事、法定代表人；2015 年 10 月，任芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司董事长、法定代表人。

胡啸天先生，男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1995 年 9 月至 1997 年 6 月，任上海奂鑫电子科技有限公司物流专员；1997 年 7 月至 2000 年 1 月，任上海新维电子科技有限公司采购员；2000 年 3 月至 2003 年 8 月，任上海神翔电子科技有限公司采购经理；2003 年 9 月至 2006 年 6 月，任安臣数码（上海）有限公司采购经理；2006 年 7 月至 2015 年 10 月，任上海雅葆轩电子科技有限公司负责人；2011 年 7 月至 2015 年 10 月，任芜湖雅葆轩电子科技有限公司总经理；2015 年 10 月，任芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司董事、总经理、董事会秘书。



## 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
胡啸宇	董事长	男	1972 年 9 月	高中	2018.10.8~2021.10.7	是
胡啸天	董事、董事会秘书、总经理	男	1975 年 5 月	大专	2018.10.8~2021.10.7	是
季文	董事、副总经理	男	1968 年 7 月	高中	2018.10.8~2021.10.7	是
陈燕萍	董事	女	1987 年 3 月	大专	2018.10.8~2021.10.7	是
张娟娟	董事	女	1988 年 6 月	大专	2018.10.8~2021.10.7	是
赵世凌	监事	男	1974 年 8 月	大专	2018.10.8~2021.10.7	是
韩志松	监事	男	1981 年 7 月	高中	2018.10.8~2021.10.7	是
叶文霞	监事	女	1976 年 6 月	高中	2018.10.8~2021.10.7	是
罗小燕	财务负责人	女	1960 年 12 月	中专	2018.10.8~2021.10.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

公司董事长胡啸宇系公司董事、董事会秘书、总经理胡啸天之兄，除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
胡啸宇	董事长	19,740,000	0	19,740,000	43.87%	0
胡啸天	董事、董事会秘书、总经理	12,600,000	0	12,600,000	28.00%	0
季文	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈燕萍	董事	0	0	0	0.00%	0
张娟娟	董事	0	0	0	0.00%	0
赵世凌	监事	0	0	0	0.00%	0
韩志松	监事	0	0	0	0.00%	0
叶文霞	监事	0	0	0	0.00%	0

罗小燕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	32,340,000	0	32,340,000	71.87%	0

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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
行政管理人员	33	35
生产人员	117	129
销售人员	12	11
技术人员	16	18
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>183</b>	<b>198</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	13
专科	45	52
专科以下	127	133
<b>员工总计</b>	<b>183</b>	<b>198</b>

#### 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：

##### 1. 薪酬政策

报告期内，公司更加完善了薪酬管理体系和绩效考核评价体系，实施有竞争力的薪酬福利政策。员工薪资主要由基本工资、岗位工资、绩效工资组成。同时公司在薪酬政策方面，实行个人与团队业绩紧密挂钩，奖励优秀员工及优秀集体，倡导以绩效产出为导向的薪酬激励政策，以肯定优秀、鞭策落后，激励员工不断努力，追求高绩效，激励全体员工为公司目标达成而奋斗。各部门依据绩效考核，进行评分制度考核，拉开绩优与绩差人员的差距，同时在调薪、评优、人员晋升方面也与个人绩效相关联，肯定高绩效产生的员工。为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、年度旅游、团队活动、节日慰问、在职进修等福利政策。

##### 2. 培训计划

为了不断增长员工的工作知识和技能，有计划地组织公司员工参加培训，加强人才培养及梯队建设，公司将内部培训和外部培训相结合，内部鼓励员工参与，作为讲师，分享自己在工作中的经验和方法，结合公司内部讲师培训和奖励制度，形成浓厚的培训氛围。外部聘请老师，将培训提高层次和深度。在中高层管理人员方面，聘请外训老师，做团队凝聚力方面的培训；普通员工方面计划以部门为中心，开展部门业务技能和工作流程再造培训，结合工作中遇到的问题在培训中提出并解决。将内部培训和外部培训不断结合，已制定月度、年度培训计划，将培训计划及培训工作的落实纳入考核中，形成培训考核体系致力于提升员工工作技能及综合素养，对新入职员工进行职前培训，对在职员工进行在职培训、内训、外训。

职前培训：进行企业概况、企业文化、员工守则、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理等培训。

在职培训和内训：为提高公司从业人员职业素质，充实其业务知识及技能，以增进工作质量及绩效，需对在职员工进行培训，各部门经理指定《在职培训计划表》，送行政部审核备案，并作为培训实施之依据。

外训：公司提供外派培训的机会，给予员工对外学习经费补助，提升更专业更全面的知识技能。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数。

无

## (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) 合并资产负债表

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	六、（一）	4,019,207.82	2,739,542.21
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		27,038,352.6	31,015,206.69
其中：应收票据	六、（二）	2,287,870.97	3,490,418.24
应收账款	六、（三）	24,750,481.63	27,524,788.45
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	70,946.15	546,076.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	60,207.45	847,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	10,368,862.41	11,024,540.18
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	六、（七）	1,841,567.08	1,031,405.97
<b>流动资产合计</b>		<b>43,399,143.51</b>	<b>47,204,021.06</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	六、(八)	50,090,220.02	51,929,840.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	2,781,009.91	2,842,840.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	1,103,249.43	1,101,512.09
其他非流动资产	六、(十一)		24,000.00
<b>非流动资产合计</b>		53,974,479.36	55,898,192.62
<b>资产总计</b>		97,373,622.87	103,102,213.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	18,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,461,749.65	10,221,099.98
其中：应付票据			
应付账款	六、(十四)	9,461,749.65	10,221,099.98
预收款项	六、(十五)		8,006.07
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	六、(十六)	941,468.36	1,638,418.97
应交税费	六、(十七)	304,537.58	3,699,495.86
其他应付款	六、(十八)	66,777.56	132,807.76
其中：应付利息			
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>		28,774,533.15	38,699,828.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)	3,982,569.72	4,171,083.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,982,569.72	5,171,083.62
<b>负债合计</b>		33,757,102.87	43,870,912.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十一)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	2,367,709.99	2,367,709.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	4,626,035.41	4,626,035.41
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	11,622,774.60	7,237,556.02
归属于母公司所有者权益合计		63,616,520.00	59,231,301.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		63,616,520.00	59,231,301.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		97,373,622.87	103,102,213.68

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

**(二) 母公司资产负债表**

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		3,817,215.89	2,544,369.38
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		1,200,000.00	1,626,449.31
应收账款	十六、(一)	24,311,660.63	27,224,113.01
应收款项融资			
预付款项		68,275.17	456,466.50
其他应收款	十六、(二)	29,550.00	824,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,567,743.26	10,121,792.17
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		1,112,948.22	160,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>40,107,393.17</b>	<b>42,957,190.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、(三)	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			
投资性房地产			
固定资产		39,523,505.02	41,032,696.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,781,009.91	2,842,840.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		810,964.50	806,515.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,115,479.43</b>	<b>59,682,052.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,222,872.60</b>	<b>102,639,242.88</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		18,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,111,657.38	9,580,665.97
预收款项			4,006.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		764,127.34	1,260,760.58
应交税费		287,800.97	3,683,459.98
其他应付款		63,977.56	132,807.76
其中：应付利息			
应付股利			
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>		<b>28,227,563.25</b>	<b>37,661,700.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,658,943.75	3,829,478.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,658,943.75</b>	<b>4,829,478.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,886,507.00</b>	<b>42,491,178.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,367,709.99	2,367,709.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,626,035.41	4,626,035.41



一般风险准备			
未分配利润		13,342,620.20	8,154,318.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>65,336,365.60</b>	<b>60,148,064.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>98,222,872.60</b>	<b>102,639,242.88</b>

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十五)	29,466,629.55	30,477,015.56
其中：营业收入	六、(二十五)	29,466,629.55	30,477,015.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,766,630.94	22,216,940.51
其中：营业成本	六、(二十五)	19,196,344.95	15,336,735.72
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	六、(二十六)	476,956.77	595,801.43
销售费用	六、(二十七)	797,494.29	880,343.28
管理费用	六、(二十八)	2,620,783.97	3,058,904.53
研发费用	六、(二十九)	1,918,285.19	1,687,256.45
财务费用	六、(三十)	549,439.73	574,702.37
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、(三十二)	-207,326.04	
资产减值损失	六、(三十三)		-83,196.73
加：其他收益	六、(三十一)	1,065,574.96	2,779,510.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		4,765,573.57	11,039,585.14
加: 营业外收入	六、(三十四)	300,000.12	1,101.37
减: 营业外支出	六、(三十五)	2,422.03	1,423.88
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		5,063,151.66	11,039,262.63
减: 所得税费用	六、(三十六)	677,933.08	1,304,354.71
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		4,385,218.58	9,734,907.92
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:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,385,218.58	9,734,907.92
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		4,385,218.58	9,734,907.92
<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. 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			
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>		4,385,218.58	9,734,907.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,385,218.58	9,734,907.92

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）		0.10	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.22

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	28,058,512.83	29,876,030.36
减：营业成本	十六、（四）	17,347,573.86	14,802,245.79
税金及附加		444,961.90	564,388.76
销售费用		775,037.02	775,008.04
管理费用		2,310,198.31	2,555,597.98
研发费用		1,918,285.19	1,687,256.45
财务费用		543,915.33	574,743.40
其中：利息费用		544,749.77	586,480.59
利息收入		4,969.57	12,864.39
加：其他收益		1,047,595.74	2,779,510.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-200,191.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-79,323.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,565,945.29	11,616,976.80
加：营业外收入		300,000.12	1,101.37
减：营业外支出		2,422.03	1,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,863,523.38	11,616,678.17
减：所得税费用		675,221.87	1,448,493.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,188,301.51	10,168,184.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,188,301.51	10,168,184.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,188,301.51	10,168,184.38
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.23

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

**(五) 合并现金流量表**

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		35,809,610.73	32,295,241.57
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	六、（三十七）1	1,204,149.05	2,679,730.00

<b>经营活动现金流入小计</b>		37,013,759.78	34,974,971.57
购买商品、接受劳务支付的现金		14,782,308.64	14,189,916.33
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		6,112,612.62	5,170,809.78
支付的各项税费		7,943,780.40	6,565,357.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)2	1,127,046.97	1,394,972.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,965,748.63	27,321,056.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十八)1	7,048,011.15	7,653,914.82
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		987,120.84	4,094,032.77
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>		987,120.84	4,094,032.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-987,120.84	-4,094,032.77
<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		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)3	800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,800,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,224.70	571,135.15
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>		13,581,224.70	5,571,135.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,781,224.70	-571,135.15

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十八）1	1,279,665.61	2,988,746.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十八）1	2,739,542.21	5,393,939.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十八）1	4,019,207.82	8,382,685.90

法定代表人：胡啸宇      主管会计工作负责人：胡啸天      会计机构负责人：罗小燕

#### （六） 母公司现金流量表

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		33,560,660.99	32,054,414.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,190,361.62	2,678,970.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,751,022.61	34,733,384.96
购买商品、接受劳务支付的现金		13,879,951.04	13,164,823.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,925,946.70	4,508,219.34
支付的各项税费		7,911,511.95	6,547,524.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,017,395.87	1,226,904.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,734,805.56	25,447,472.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,016,217.05	9,285,912.18
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		962,145.84	3,080,201.87
投资支付的现金			2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		962,145.84	5,580,201.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-962,145.84	-5,580,201.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,800,000.00	5,000,000.00

偿还债务支付的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,224.70	571,135.15
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>		<b>13,581,224.70</b>	<b>5,571,135.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,781,224.70</b>	<b>-571,135.15</b>
<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>		<b>1,272,846.51</b>	<b>3,134,575.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,544,369.38	4,528,813.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,817,215.89</b>	<b>7,663,388.19</b>

法定代表人：胡啸宇

主管会计工作负责人：胡啸天

会计机构负责人：罗小燕

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

###### (一) 会计政策变更情况

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

###### 会计政策变更的内容和原因

###### 受影响的报表项目名称和金额

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并财务报表期末应收票据列示金额为 2,287,870.97 元，期末应收账款列示金额为 24,750,481.63 元，期初应收票据列示金额为 3,490,418.24，期初应收账款列示金额为 27,524,788.45 元；母公司财务报表期末应收票据列示金额为 1,200,000.00 元，期末应收账款列示金额为 24,311,660.63 元，期初应收票据列示金额为 1,626,449.31，期初应收账款列示金额为
----------------------------	--



为 27,224,113.01 元；

将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据和应付账款列示 合并财务报表期末应付票据列示金额为 0 元，期末应付账款列示金额为 9,461,749.65 元，期初应付票据列示金额为 0 元；期初应付账款列示金额为 10,221,099.98 元；母公司财务报表期末应付票据列示金额为 0 元，期末应付账款列示金额为 9,111,657.38 元，期初应付票据列示金额为 0；期初应付账款列示金额为 9,580,665.97 元；

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收款项预期信用损失调整至信用减值损失列报	合并财务报表信用减值损失本期增加 207,326.04 元，资产减值损失本期减少 207,326.04 元；母公司财务报表信用减值损失本期增加 200,191.67 元，资产减值损失本期减少 200,191.67 元；
可供出售金额资产调整至其他权益工具投资列报	该变更不影响本公司财务报表列报。

## 二、 报表项目注释

# 芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司

## 2019 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称：芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司

注册资本：人民币 4,500 万元

法定代表人：胡啸宇

组织类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：安徽省芜湖市南陵县经济开发区

营业期限：2011 年 7 月 25 日至无固定期限

## 2. 历史沿革

芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2011 年 7 月 25 日, 由自然人胡啸宇、胡啸天共同出资组建, 于 2011 年 7 月 25 日取得南陵县市场监督管理局核发 340223000024660 号企业法人营业执照, 注册资本为人民币 800 万元整。

公司设立时, 安徽新平泰会计师事务所出具了新平泰会验字[2011]2176 号验资报告, 公司股权结构如下表:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
胡啸宇	500.00	62.50
胡啸天	300.00	37.50
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 10 月 10 日, 根据公司股东会决议同意, 胡啸宇将持有公司 20.00%股权作价 160.00 万元人民币转让给自然人孙昌来, 将所持有公司 12.50%股权作价 100.00 万元人民币转让给自然人孙红波; 胡啸天将所持有公司 7.50%股权作价 60.00 万元人民币转让给自然人孙红波, 变更后有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
胡啸宇	240.00	30.00
胡啸天	240.00	30.00
孙昌来	160.00	20.00
孙红波	160.00	20.00
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 1 月 7 日, 根据公司股东会决议同意孙红波将持有公司 17.00%股权作价 136.00 万元人民币转让给胡啸宇, 变更后有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
胡啸宇	376.00	47.00
胡啸天	240.00	30.00
孙昌来	160.00	20.00
孙红波	24.00	3.00
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 6 月 25 日根据公司股东会决议规定, 公司申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元,

由胡啸宇、胡啸天、孙昌来、孙红波于 2015 年 6 月 30 日之前一次缴足。增资价格定为每元注册资本应缴纳的金额为 1.66667 元，本次增资方共应缴纳 1,667.00 万元（取整），实际出资额超过注册资本部分作为公司资本公积。增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	846.00	47.00
胡啸天	540.00	30.00
孙昌来	360.00	20.00
孙红波	54.00	3.00
合计	<u>1,800.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 6 月 26 日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东芜湖众拓投资管理中心（有限合伙），芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）出资 200 万元。增资价格定为每元注册资本应缴纳的金额为 1.66667 元，本次增资方共应缴纳 333.00 万元（取整），实际出资额超过注册资本部分作为公司资本公积。增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	846.00	42.30
胡啸天	540.00	27.00
孙昌来	360.00	18.00
孙红波	54.00	2.70
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 9 月 28 日，芜湖雅葆轩电子科技有限公司召开股东会，决议同意公司依法改制为股份有限公司，变更后企业名称为“芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司”；同意以公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计后的净资产整体折股。

2015 年 9 月 30 日，天职国际会计师事务所出具天职业字[2015]13704 号《审计报告》，截止 2015 年 8 月 31 日，公司经审计的净资产为 27,443,389.23 元。

2015 年 10 月 8 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字[2015]第 0577 号，截止 2015 年 8 月 31 日，公司经评估的净资产为 2,890.17 万元。

2015 年 10 月 20 日，天职国际会计师事务所出具天职业字[2015]14162 号《验资报告》，经其审验，截止 2015 年 10 月 20 日，芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 20,000,000.00 万元，出资方式为净资产。

2015 年 10 月 20 日，公司召开芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司创立大会。

2015 年 11 月 13 日，公司取得了芜湖市工商行政管理局颁发的注册号为 913402005785489960 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

有限公司整体变更设立股份公司后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	846.00	42.30
胡啸天	540.00	27.00
孙昌来	360.00	18.00
孙红波	54.00	2.70
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 12 月 13 日公司收到全国中小企业股份转让系统文件[股转系统函（2016）9189 号]《关于同意芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌函》，正式登陆新三板。

2017 年 2 月 25 日公司召开的股东大会通过的股票发行方案，公司向胡啸宇、胡啸天、孙昌来、孙红波定向发行股票 580.00 万股。公司原注册资本为人民币 20,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 5,800,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 25,800,000.00 元，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	1,118.60	43.36
胡啸天	714.00	27.67
孙昌来	476.00	18.45
孙红波	71.40	2.77
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	7.75
合计	<u>2,580.00</u>	<u>100.00</u>

2017 年 9 月 25 日公司第一届董事会第十七次会议通过的股票发行方案公司拟定向发行股票数量不超过 420.00 万股，实际发行股票数量 420.00 万股。公司原注册资本为人民币 25,800,000.00 元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 4,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	1,316.00	43.87
胡啸天	840.00	28.00
孙昌来	572.60	19.09
孙红波	71.40	2.38
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	200.00	6.67
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018 年 5 月 15 日，公司股东大会通过 2017 年度权益分配方案，公司以 2017 年 12 月 31 日

股本 3,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10.00 股转增 5.00 股，共计转增 1,500.00 万股。公司原注册资本为人民币 30,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
胡啸宇	1,974.00	43.87
胡啸天	1,260.00	28.00
孙昌来	858.90	19.09
孙红波	107.10	2.38
芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）	300.00	6.67
合计	<u>4,500.00</u>	<u>100.00</u>

### 3. 经营范围

经营项目：电子产品线路板、贴片、插件焊接、组装、加工、销售；电子产品研究开发、销售。

### 4. 实际控制人及财务报告批准报出日

本公司实际控制人为自然人胡啸宇和胡啸天，本财务报告于二〇一九年八月二十七日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;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,确认为其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型进行处理。

## （十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十四）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00



工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [ 90%以上（含 90%）]；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 [ 90%以上（含 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十七）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续

超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取获取新的技术和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。

#### （十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本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。

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 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。
- 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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十三) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为

基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、

与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。



(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	10、9 元/平米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

各公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司	15%
合肥雅葆轩电子科技有限公司	25%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

2018 年 7 月 24 日，本公司接到《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2018] 81 号），同意公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201834000686，公司自 2018 年起，连续三年（2018 年至 2020 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税按 15%的税率征收。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并财务报表期末应收票据列示金额为 2,287,870.97 元，期末应收账款列示金额为 24,750,481.63 元，期初应收票据列示金额为 3,490,418.24 元，期初应收账款列示金额为 27,524,788.45 元；母公司财务报表期末应收票据列示金额为 1,200,000.00 元，期末应收账款列示金额为

24,311,660.63 元,期初应收票据列示金额为 1,626,449.31, 期初应收账款列示金额为 27,224,113.01 元;

将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据和应付账款列示 合并财务报表期末应付票据列示金额为 0 元, 期末应付账款列示金额为 9,461,749.65 元, 期初应付票据列示金额为 0 元; 期初应付账款列示金额为 10,221,099.98 元; 母公司财务报表期末应付票据列示金额为 0 元, 期末应付账款列示金额为 9,111,657.38 元, 期初应付票据列示金额为 0; 期初应付账款列示金额为 9,580,665.97 元;

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收款项预期信用损失调整至信用减值损失列报	合并财务报表信用减值损失本期增加 207,326.04 元, 资产减值损失本期减少 207,326.04 元; 母公司财务报表信用减值损失本期增加 200,191.67 元, 资产减值损失本期减少 200,191.67 元;

## (二) 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更情况。

## (三) 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2018 年 12 月 31 日, 期末指 2019 年 06 月 30 日, 上期指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 本期指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,960.47	2,270.34
银行存款	4,015,247.35	2,737,271.87
<u>合计</u>	<u>4,019,207.82</u>	<u>2,739,542.21</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,287,870.97	3,490,418.24
<b>合计</b>	<b>2,287,870.97</b>	<b>3,490,418.24</b>

### 2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,541,712.90
1-2 年（含 2 年）	6,231,737.08
2-3 年（含 3 年）	721,613.75
<b>合计</b>	<b>26,495,063.73</b>

### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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	1,464,958.23	72,161.38	1,537,119.61
本期计提	135,301.11	72,161.38	207,462.49
本期转回			
本期核销			
其他变动			
2019 年 6 月 30 日余额	1,600,259.34	144,322.76	1,744,582.10

3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	207,462.49

本期收回或转回的应收账款坏账准备

5. 本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

无。

6. 本期实际核销的应收账款情况

无。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
天马微电子股份有限公司	15,880,093.94	59.94	794,004.70
芜湖安瑞光电有限公司	5,170,629.95	19.52	472,295.98
苏州雷格特智能设备股份有限公司	3,016,025.58	11.38	234,882.05
铜陵永利电子有限公司	721,613.75	2.72	144,322.75
安徽康海时代科技股份有限公司	692,286.81	2.61	48,355.95
合计	<u>25,480,650.03</u>	<u>96.17</u>	<u>1,693,861.43</u>

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

10. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

#### (四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,946.15	100.00	546,076.01	100.00
合计	<u>70,946.15</u>	<u>100.00</u>	<u>546,076.01</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	是否关联
芜湖南陵石油分公司	19,975.17	28.16	否
深圳市富森供应链管理有限公司	17,255.16	24.32	否

上海双爽电子有限公司	11,730.81	16.53	否
合肥新普仪测科技有限公司	11,300.00	15.93	否
杭州翔识企业管理有限公司	10,000.00	14.10	否
合计	<u>70,261.14</u>	<u>99.04</u>	

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,207.45	847,250.00
<u>合计</u>	<u>60,207.45</u>	<u>847,250.00</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,821.00
1-2 年（含 2 年）	22,000.00
2-3 年（含 3 年）	30,000.00
5 年以上	20,000.00
<u>合计</u>	<u>87,821.00</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	80,271.00	875,000.00
备用金	7,000.00	
其他	550.00	
<u>合计</u>	<u>87,821.00</u>	<u>875,000.00</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	26,000.00			26,000.00
本期计提	1,613.55			1,613.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	27,613.55			27,613.55

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,613.55

本期收回或转回的其他应收款坏账准备

本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

无。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网安徽南陵县供电有限责任公司	保证金	50,000.00	2 年以上	56.93	26,000.00
合肥企翔物业服务有限公司	押金	30,271.00	2 年以内	34.47	1,613.55
张明	备用金	5,000.00	1 年以内	5.69	
曹流	备用金	2,000.00	1 年以内	2.28	
中国农业银行南陵支行	咨询费	550.00	1 年以内	0.63	
<b>合计</b>		<b>87,821.00</b>		<b>100.00</b>	<b>27,613.55</b>

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (六) 存货

## 1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价 准备
原材料	5,395,733.87		5,395,733.87	3,661,225.64	3,661,225.64
库存商品	4,973,128.54		4,973,128.54	7,363,314.54	7,363,314.54
合计	<u>10,368,862.41</u>		<u>10,368,862.41</u>	<u>11,024,540.18</u>	<u>11,024,540.18</u>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

## 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	728,618.86	871,405.97
预缴企业所得税	1,072,948.22	
待摊房屋租赁费	40,000.00	160,000.00
合计	<u>1,841,567.08</u>	<u>1,031,405.97</u>

## (八) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,090,220.02	51,929,840.43
固定资产清理		
合计	<u>50,090,220.02</u>	<u>51,929,840.43</u>

## 2. 固定资产



## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	工具器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	39,701,152.05	19,972,943.08	1,687,558.46	2,159,027.36	341,323.93	63,862,004.88
2. 本期增加金额	<u>17,117.12</u>	<u>58,742.05</u>	<u>56,877.42</u>		<u>16,456.67</u>	<u>149,193.26</u>
(1) 购置	17,117.12	58,742.05	56,877.42		16,456.67	149,193.26
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	39,718,269.17	20,031,685.13	1,744,435.88	2,159,027.36	357,780.6	64,011,198.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,469,623.62	5,432,987.94	894,497.02	1,111,998.68	23,057.19	11,932,164.45
2. 本期增加金额	<u>747,681.59</u>	<u>959,811.98</u>	<u>146,299.88</u>	<u>128,021.46</u>	<u>6,998.76</u>	<u>1,988,813.67</u>
(1) 计提	747,681.59	959,811.98	146,299.88	128,021.46	6,998.76	1,988,813.67
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
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	5,217,305.21	6,392,799.92	1,040,796.90	1,240,020.14	30,055.95	13,920,978.12
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,500,963.96	13,638,885.21	703,638.98	919,007.22	327,724.65	50,090,220.02
2. 期初账面价值	<u>35,231,528.43</u>	<u>14,539,955.14</u>	<u>793,061.44</u>	<u>1,047,028.68</u>	<u>318,266.74</u>	<u>51,929,840.43</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

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情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	416,220.12	2,715,050.00	3,131,270.12
2. 本期增加金额	<u>5,172.41</u>		<u>5,172.41</u>
(1) 购置	5,172.41		5,172.41
(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	421,392.53	2,715,050.00	3,136,442.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	114,288.47	174,141.55	288,430.02
2. 本期增加金额	<u>39,852.60</u>	<u>27,150.00</u>	<u>67,002.60</u>
(1) 计提	39,852.60	27,150.00	67,002.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	154,141.07	201,291.55	355,432.62
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	<u>267,251.46</u>	<u>2,513,758.45</u>	<u>2,781,009.91</u>
2. 期初账面价值	<u>301,931.65</u>	<u>2,540,908.45</u>	<u>2,842,840.10</u>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,772,195.65	268,300.29	1,564,869.61	236,487.95
递延收益	3,982,569.72	629,748.06	4,171,083.62	659,823.06
未抵扣亏损	820,804.30	205,201.08	820,804.30	205,201.08
合计	<u>6,575,569.67</u>	<u>1,103,249.43</u>	<u>6,556,757.53</u>	<u>1,101,512.09</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

无。

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## 4. 未确认递延所得税资产明细

无。

## 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。

## (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				24,000.00		24,000.00
<b>合计</b>				<b>24,000.00</b>		<b>24,000.00</b>

## (十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十三) 应付票据

无。

## (十四) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	9,229,741.13	8,855,871.98
工程设备款	232,008.52	1,365,228.00
<b>合计</b>	<b>9,461,749.65</b>	<b>10,221,099.98</b>

## 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## (十五) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款		8,006.07
<b>合计</b>		<b>8,006.07</b>

## 2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,638,418.97	5,226,315.51	5,923,266.12	941,468.36

二、离职后福利中-设定提存计划负债		302,209.97	302,209.97	
<b>合计</b>	<b>1,638,418.97</b>	<b>5,528,525.48</b>	<b>6,225,476.09</b>	<b>941,468.36</b>

## 2. 短期薪酬列示

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	1,618,119.97	4,513,187.87	5,189,839.48	941,468.36
二、职工福利费	20,299.00	467,279.54	487,578.54	
三、社会保险费		119,096.80	119,096.80	
其中：医疗保险费		109,368.80	109,368.80	
工伤保险费		2,722.46	2,722.46	
生育保险费		7,005.54	7,005.54	
四、住房公积金		7,654.50	7,654.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>1,638,418.97</b>	<b>5,226,315.51</b>	<b>5,923,266.12</b>	<b>941,468.36</b>

## 3. 设定提存计划列示

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		294,074.96	294,074.96	
2. 失业保险费		8,135.01	8,135.01	
<b>合计</b>		<b>302,209.97</b>	<b>302,209.97</b>	

## 4. 辞退福利

无。

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		2,235,239.38
2. 增值税	109,515.47	1,219,013.15
3. 土地使用税	20,959.20	11,014.18
4. 房产税	143,941.09	199,673.89

5. 城市维护建设税	5,487.97	12,592.92
6. 教育费附加	3,292.78	12,592.92
7. 其他	21,341.07	9,369.42
<b>合计</b>	<b><u>304,537.58</u></b>	<b><u>3,699,495.86</u></b>

## (十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		36,474.93
应付股利		
其他应付款	66,777.56	96,332.83
<b>合计</b>	<b><u>66,777.56</u></b>	<b><u>132,807.76</u></b>

## 2. 应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,451.39
短期借款应付利息		35,023.54
<b>合计</b>		<b><u>36,474.93</u></b>

## (2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	20,060.00	14,609.00
其他	46,717.56	81,723.83
<b>合计</b>	<b><u>66,777.56</u></b>	<b><u>96,332.83</u></b>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00	4.75%
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(二十) 递延收益

递延收益情况

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	4,171,083.62		188,513.90	3,982,569.72	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>4,171,083.62</u>		<u>188,513.90</u>	<u>3,982,569.72</u>	-

涉及政府补助的项目：

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	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
企业发展专项资金补助	300,000.00			25,000.00		275,000.00	与资产相关
2014-2015 年设备补助资金	55,065.34			4,182.18		50,883.16	与资产相关
迁移工程补助款	2,531,251.33			85,323.06		2,445,928.27	与资产相关
2017 年技术改造综合奖补	943,161.76			56,029.44		887,132.32	与资产相关
2017 年新型化奖补资金	341,605.19			17,979.22		323,625.97	与资产相关
<u>合计</u>	<u>4,171,083.62</u>			<u>188,513.90</u>		<u>3,982,569.72</u>	-

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	32,821,750.00						32,821,750.00
其中：境内法人持股	2,125,000.00						2,125,000.00
境内自然人持股	30,696,750.00						30,696,750.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							

境外自然人持股

**二、无限售条件流通股份**

1. 人民币普通股	12,178,250.00	12,178,250.00
2. 境内上市外资股		
3. 境外上市外资股		
4. 其他		
<b>股份合计</b>	<b><u>45,000,000.00</u></b>	<b><u>45,000,000.00</u></b>

**(二十二) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	2,367,709.99			2,367,709.99
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b><u>2,367,709.99</u></b>			<b><u>2,367,709.99</u></b>

**(二十三) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,626,035.41			4,626,035.41
<b>合计</b>	<b><u>4,626,035.41</u></b>			<b><u>4,626,035.41</u></b>

**(二十四) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	7,237,556.02	11,773,796.28
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>4,385,218.58</u>	<u>11,773,796.28</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,385,218.58	9,734,907.92
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>11,622,774.60</u>	<u>21,508,704.20</u>

**(二十五) 营业收入、营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,466,629.55	19,196,344.95	30,474,158.42	15,336,735.72



其他业务			2,857.14	
<b>合计</b>	<b>29,466,629.55</b>	<b>19,196,344.95</b>	<b>30,477,015.56</b>	<b>15,336,735.72</b>

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	115,268.86	137,894.44	应缴流转税税额*5.00%
教育费附加	115,268.85	137,894.46	应缴流转税税额*5.00%
房产税	93,871.85	197,364.02	房产原值的 70%*1.20%
土地使用税	109,323.56	68,622.31	实际使用土地面积*10 元/平米
印花税	21,222.90	18,505.79	
水利基金	22,000.75	35,520.41	上年收入*0.06%
<b>合计</b>	<b>476,956.77</b>	<b>595,801.43</b>	

## (二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	479,988.93	478,158.61
差旅费	45,227.11	61,922.46
广告费	3,601.89	12,288.81
运输费	70,341.74	80,185.38
业务招待费	91,067.75	42,232.44
其他	107,266.87	205,555.58
<b>合计</b>	<b>797,494.29</b>	<b>880,343.28</b>

## (二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1377,315.61	1,592,793.17
业务招待费	98,248.35	118,796.28
折旧费	392,906.69	403,267.45
办公费	57,335.61	109,828.29
水电费	89,407.47	49,069.53
中介机构费	127,211.03	65,762.05
保险费	39,329.05	46,593.71
通讯费	29,318.62	28,266.45
差旅费	78,245.34	79,222.03
汽车费用	92,239.20	136,879.73
无形资产摊销	67,002.60	68,772.01
其他费用	172,224.40	359,653.83

<u>合计</u>	<u>2,620,783.97</u>	<u>3,058,904.53</u>
-----------	---------------------	---------------------

## (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,918,285.19	1,687,256.45
<u>合计</u>	<u>1,918,285.19</u>	<u>1,687,256.45</u>

## (三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	544,749.77	586,480.59
减：利息收入	4,969.57	13,623.78
其他	9,659.53	1,845.56
其中：银行手续费	9,659.53	1,845.56
<u>合计</u>	<u>549,439.73</u>	<u>574,702.37</u>

## (三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
计税销售收入上台阶奖励		2,000,000.00
城镇土地使用税返还	119,340.00	265,200.00
企业发展专项资金补助	25,000.00	25,000.00
迁移工程补助款	85,323.06	85,323.06
2014-2015 年设备补助资金	4,182.18	4,182.18
2018 年个税手续费补助	2,804.06	
失业保险返还	11,167.00	
2017 年技术改造综合奖补	56,029.44	
财政贴息	743,750.00	399,804.85
2017 年新型化奖补资金	17,979.22	
<u>合计</u>	<u>1,065,574.96</u>	<u>2,779,510.09</u>

## (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	207,326.04	
<u>合计</u>	<u>207,326.04</u>	

## (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	83,196.73
<b>合计</b>	<b>83,196.73</b>

## (三十四) 营业外收入

## 1. 分类列示

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	300,000.00	300.00	300,000.00
其他	0.12	801.37	
<b>合计</b>	<b>300,000.12</b>	<b>1,101.37</b>	<b>300,000.00</b>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保局补贴		300.00	与收益相关
持续督导补贴	300,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300.00</b>	-

## (三十五) 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
其他	2,422.03	1,423.88	2,422.03
<b>合计</b>	<b>2,422.03</b>	<b>1,423.88</b>	<b>2,422.03</b>

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	677,933.08	1,304,354.71
其中：当期所得税费用	679,670.42	1,443,216.49
递延所得税费用	-1,737.34	-138,861.78

## (三十七) 现金流量表项目注释

## 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	1,177,061.06	2,665,004.85
利息收入	4,969.57	13,623.78
其他	22,118.42	1,101.37
<b>合计</b>	<b>1,204,149.05</b>	<b>2,679,730.00</b>

## 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
差旅费	123,472.45	141,144.49
业务招待费	189,316.10	161,028.72
广告费	3,601.89	12,288.81
办公费	57,335.61	109,828.29
运输费	70,341.74	80,185.38
中介机构费	127,211.03	65,762.05
银行手续费	9,659.53	1,845.56
水电费	89,407.47	49,069.53
通讯费	29,318.62	28,266.45
研发费用	111,042.64	107,779.78
汽车使用费	92,239.20	136,879.73
财产保险费	39,329.05	46,593.71
其他	184,771.64	454,300.28
<b>合计</b>	<b><u>1,127,046.97</u></b>	<b><u>1,394,972.78</u></b>

## 3. 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
贷款保证金	800,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>800,000.00</u></b>	

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,385,218.58	9,734,907.92
加：资产减值准备	207,326.04	83,196.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,813.67	2,073,349.30
使用权资产摊销		
无形资产摊销	67,002.60	68,772.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	544,749.77	571,800.70

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,737.34	-138,861.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	655,677.77	-2,149,066.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,421,539.35	-3,545,752.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,220,579.29	955,569.71
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>7,048,011.15</u></b>	<b><u>7,653,914.82</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	4,019,207.82	8,382,685.90
减：现金的期初余额	2,739,542.21	5,393,939.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,279,665.61</u>	<u>2,988,746.90</u>

**4. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>4,019,207.82</u>	<u>8,382,685.90</u>
其中：库存现金	3,960.47	3,769.71
可随时用于支付的银行存款	4,015,247.35	8,378,916.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>4,019,207.82</u>	<u>8,382,685.90</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（三十九）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
----	--------	------

固定资产	25,951,345.86	用于抵押贷款
无形资产	2,513,758.45	用于抵押贷款
<b>合计</b>	<b><u>28,465,104.31</u></b>	

#### (四十) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
城镇土地使用税返还	119,340.00	其他收益	119,340.00
企业发展专项资金补助	500,000.00	递延收益	25,000.00
迁移工程补助款	2,773,000.00	递延收益	85,323.06
2014-2015 年设备补助资金	70,400.00	递延收益	4,182.18
2018 年个税手续费补助	2,804.06	其他收益	2,804.06
失业保险返还	11,167.00	其他收益	11,167.00
2017 年技术改造综合奖补	952,500.00	递延收益	56,029.44
财政贴息	743,750.00	其他收益	743,750.00
2017 年新型化奖补资金	346,100.00	递延收益	17,979.22
持续督导补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
<b>合计</b>	<b><u>5,819,061.06</u></b>		<b><u>1,365,574.96</u></b>

2. 本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
合肥雅葆轩电子科技 有限公司	合肥市	合肥市	电子产品线路板、贴片、插件焊接、组装、 加工、销售；	100.00		100.00	新设

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因

经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			4,019,207.82		4,019,207.82
应收票据			2,287,870.97		2,287,870.97
应收账款			24,750,481.63		24,750,481.63
其他应收款			60,207.45		60,207.45
合计			<u>31,117,767.87</u>		<u>31,117,767.87</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,739,542.21		2,739,542.21
应收票据			3,490,418.24		3,490,418.24
应收账款			27,524,788.45		27,524,788.45
其他应收款			847,250.00		847,250.00
合计			<u>34,601,998.90</u>		<u>34,601,998.90</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
应付账款		9,461,749.65	9,461,749.65
其他应付款		66,777.56	66,777.56
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
合计		<u>28,528,527.21</u>	<u>28,528,527.21</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		23,000,000.00	23,000,000.00
应付账款		10,221,099.98	10,221,099.98
其他应付款		132,807.76	132,807.76
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
合计		<u>34,353,907.74</u>	<u>34,353,907.74</u>

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。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上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，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、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的96.17%。

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。

### 2. 流动风险

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

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### (1) 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。

## 十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人胡啸宇和胡啸天，合计持有公司股份71.87%。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
胡若庸	实际控制人的直系亲属

### （六）关联方交易

#### 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
胡若庸	房屋	2018年9月1日	2019年8月31日	市场价	120,000.00	80,000.00
<b>合计</b>					<b>120,000.00</b>	<b>80,000.00</b>

胡若庸为公司实际控制人胡啸宇之子，2018年8月28日胡若庸将其位于上海市浦东新区沪南路2218号BHC中环中心大厦2005室、2006室面积共210.7平方米的房屋出租给公司作为上海办事处办公室使用，租赁期1年，每月租金2万元。公司于2018年8月预付全年租金24万元，其中2018年租赁费8万元，本期租赁费12万元，剩余4万公司计入其他流动资产科目。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
胡啸宇、胡啸天、孙昌来、芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）、孙红波	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司	8,000,000.00	2018-9-11	2019-9-10	否
胡啸宇	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-7-16	2021-7-15	否
胡啸宇、胡啸天、孙昌来、芜湖众拓投资管理中心（有限合伙）、孙红波	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-9-1	2020-8-31	否

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	66.02	62.54

**十二、股份支付**

无。

**十三、承诺及或有事项**

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

### （二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2019 年半年度利润分配预案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），截止 2019 年 6 月 30 日，公司合并报表归属母公司未分配利润为 11,622,774.60 元，母公司未分配利润为 13,342,620.20 元，该议案尚需提交 2019 年第一次临时股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,079,796.06
1-2 年（含 2 年）	6,231,737.08
2-3 年（含 3 年）	721,613.75
<u>合计</u>	<u>26,033,146.89</u>

#### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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	1,449,133.21	72,161.38	1,521,294.59
本期计提	128,030.29	72,161.38	200,191.67
本期转回			
本期核销			
其他变动			
2019 年 6 月 30 日余额	1,577,163.50	144,322.76	1,721,486.26

3. 本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	200,191.67
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
天马微电子股份有限公司	15,880,093.94	61.00	794,004.70
芜湖安瑞光电有限公司	5,170,629.95	19.86	472,295.98
苏州雷格特智能设备股份有限公司	3,016,025.58	11.59	234,882.05
铜陵永利电子有限公司	721,613.75	2.77	144,322.75
安徽康海时代科技股份有限公司	692,286.81	2.66	48,355.95
合计	<u>25,480,650.03</u>	<u>97.88</u>	<u>1,693,861.43</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,550.00	824,000.00
<u>合计</u>	<u>29,550.00</u>	<u>824,000.00</u>

2. 应收利息

无。

### 3. 应收股利

无。

### 4. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,550.00
2-3 年（含 3 年）	30,000.00
5 年以上	20,000.00
<u>合计</u>	<u>55,550.00</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	50,000.00	850,000.00
备用金	5,000.00	
其他	550.00	
<u>合计</u>	<u>55,550.00</u>	<u>850,000.00</u>

#### (3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
坏账准备				
2019年1月1日余额	26,000.00			26,000.00
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	26,000.00			26,000.00

## (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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
国网安徽南陵县供电有限责任公司	保证金	50000.00	2 年以上	90.00	26,000.00
中国农业银行南陵县支行	咨询费	550.00	1 年以内	0.99	
张明	备用金	5000.00	1 年以内	9.01	
<b>合计</b>		<b>55,550.00</b>		<b>100.00</b>	<b>26,000.00</b>

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (三) 长期股权投资

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
对联营、合营企业 投资						
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>15,000,000.00</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合肥雅葆轩电子科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>			<b>15,000,000.00</b>		

## 2. 对联营企业、合营企业投资

无。

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,058,512.83	17,347,573.86	29,873,173.22	14,802,245.79
其他业务			2,857.14	
<b>合计</b>	<b><u>28,058,512.83</u></b>	<b><u>17,347,573.86</u></b>	<b><u>29,876,030.36</u></b>	<b><u>14,802,245.79</u></b>

**十七、补充资料**

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

## 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	1,365,574.96	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -2,421.91

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益合计** 1,363,153.05

减：所得税影响金额 201,776.07

**扣除所得税影响后的非经常性损益** 1,161,376.95

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 1,161,376.95

归属于少数股东的非经常性损益

## (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.07	0.07