



翰博高新

NEEQ:833994

翰博高新材料（合肥）股份有限公司

Highbroad Advanced Material (Hefei) 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	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
翰博高新、公司、本公司	指	翰博高新材料（合肥）股份有限公司
合肥合力	指	合肥合力投资管理有限公司
王氏翰博	指	拉萨王氏翰博科技有限公司
合肥协力	指	合肥协力投资合伙企业（有限合伙）
合肥福映	指	合肥福映光电有限公司
博讯光电	指	博讯光电科技（合肥）有限公司
重庆翰博	指	重庆翰博光电有限公司
北京福映	指	福映光电（北京）有限公司
合肥通泰	指	合肥通泰光电科技有限公司
重庆步鸣	指	重庆步鸣光电科技有限公司
京东方、BOE	指	京东方科技集团股份有限公司及其控股子公司、关联企业
股东大会	指	翰博高新材料（合肥）股份有限公司股东大会
董事会	指	翰博高新材料（合肥）股份有限公司董事会
监事会	指	翰博高新材料（合肥）股份有限公司监事会
《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	《翰博高新材料（合肥）股份有限公司章程》
国联证券	指	国联证券股份有限公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期，报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人王照忠、主管会计工作负责人郭辉及会计机构负责人（会计主管人员）杨永东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 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	翰博高新材料（合肥）股份有限公司第二届董事会第二十一次会议决议 翰博高新材料（合肥）股份有限公司第二届监事会第八次会议决议 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	翰博高新材料（合肥）股份有限公司
英文名称及缩写	Highbroad Advanced Material (Hefei) Co., Ltd.
证券简称	翰博高新
证券代码	833994
法定代表人	王照忠
办公地址	安徽省合肥市新站综合开发试验区天水路以北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵倩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-64369688
传真	0551-65751228
电子邮箱	zhaoqian@hibr.com.cn
公司网址	www.hibr.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市新站综合开发试验区天水路以北, 230011
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	2009年12月2日
挂牌时间	2015年11月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	光电显示薄膜器件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	59,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王照忠
实际控制人及其一致行动人	王照忠

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	913401006973722761	否
注册地址	安徽省合肥市新站综合开发试验区天水路以北	否
注册资本（元）	59,050,000	否

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 03、04 及 05 部分
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

鉴于国联证券将其主办券商推荐业务资质变更至子公司华英证券，经充分沟通与友好协商，公司与国联证券一致同意解除持续督导协议，已就终止相关事宜达成一致意见，其后将由华英证券承接公司主办券商工作并履行持续督导职责。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 8 月 26 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该函出具之日起公司主办券商变更为华英证券。

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	1,150,477,030.37	1,363,545,440.74	-15.63%
毛利率%	17.13%	12.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,554,293.14	34,365,842.06	55.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,836,135.79	31,081,747.39	63.56%
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）	8.82%	6.77%	-
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）	8.37%	6.13%	-
基本每股收益	0.91	0.58	56.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,070,219,705.60	2,134,645,543.92	-3.02%
负债总计	1,333,061,678.77	1,454,348,703.14	-8.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	634,337,583.60	580,705,180.16	9.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.74	9.83	9.24%
资产负债率%（母公司）	52.86%	53.31%	-
资产负债率%（合并）	64.39%	68.13%	-
流动比率	0.99	1.01	-
利息保障倍数	6.43	4.32	-

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	121,532,687.06	-37,285,597.23	421.25%
应收账款周转率	1.64	2.06	-
存货周转率	4.29	5.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.02%	15.83%	-
营业收入增长率%	-15.63%	20.68%	-
净利润增长率%	55.43%	3.34%	-

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	59,050,000	59,050,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,227.38
(2) 计入当期损益的政府补助，但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除外	3,446,970.37
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	30,614.80
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-268,386.93
非经常性损益合计	3,229,425.62
所得税影响数	484,413.84
少数股东权益影响额（税后）	26,854.43
非经常性损益净额	2,718,157.35

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

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
一、会计政策变更				
应收票据及应收账款	767,276,109.81		560,307,296.22	
应收票据		20,363,528.64		3,560,127.40

应收账款		746,912,581.17		556,747,168.82
应付票据及应付账款	885,442,469.98		690,318,885.00	
应付票据		99,977,006.48		0.00
应付账款		785,465,463.50		690,318,885.00
二、会计差错更正				
货币资金	292,472,824.32	303,005,840.16		
应收账款	721,878,971.99	746,912,581.17	559,620,259.90	556,747,168.82
预付款项	15,310,544.19	13,612,719.76		
其他应收款	41,542,948.43	15,376,771.76	18,495,860.19	18,641,905.06
存货	221,708,270.15	226,301,919.38	215,533,332.96	218,208,882.55
其他流动资产	49,419,712.13	51,090,540.78	44,119,490.23	47,032,126.94
无形资产	89,028,152.03	86,656,652.04	89,591,095.87	86,322,767.96
长期待摊费用	12,006,680.65	14,378,180.64	14,120,279.45	17,388,607.36
递延所得税资产	15,683,919.67	18,782,560.79	11,804,723.26	14,115,808.50
其他非流动资产	18,671,018.53	13,440,529.47		
应付账款	783,174,632.19	785,465,463.50		
应付职工薪酬	37,059,422.14	37,533,190.07		
应交税费	10,336,290.69	10,405,279.93	5,968,734.06	5,118,899.41
其他应付款	88,058,267.47	82,904,484.92		
递延所得税负债	1,023,736.42	938,903.27		
资本公积	281,437,165.98	281,955,158.05	281,409,038.52	281,409,210.25
其他综合收益	1,832,085.42	1,982,964.26		
盈余公积	4,670,664.15	5,179,507.70	3,225,685.57	3,719,203.12
未分配利润	224,273,009.01	232,537,550.15	141,240,541.87	146,645,907.32
少数股东权益	94,793,635.14	99,591,660.62	52,327,951.23	52,450,956.48

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事光电显示薄膜器件的研发、生产和销售。其中，光电显示薄膜器件包括背光模组、导光板、偏光片、光学膜、光电显示用胶带等，是液晶显示（LCD）面板的关键零组件，广泛应用于笔记本电脑、平板电脑、桌面显示器、车载液晶显示器、手机等各类光电显示的电子产品之中。

公司是国内领先的光电显示薄膜器件生产和光学整体解决方案供应商。公司为京东方等国内主要面板生产企业提供核心材料。依靠在光电显示薄膜器件领域内多年积累的行业经验和渠道优势，公司由光学膜裁切逐步扩大到背光模组、导光板设计和生产、偏光片裁切、光电显示用胶带裁切等产品和业务，并根据客户的需求进行定制化的设计开发，提供背光模组整体光学解决方案，实现光学性能优异、成本适中，满足客户的需要。

报告期内，公司的商业模式具体如下：

1、采购模式

公司采购部门统一集中负责采购工作。根据客户提供的订单预测，采购部门将其转化为对应的采购预测发给供应商。客户订单及交货计划正式排定后，生产部门据此制订生产计划。采购部门根据生产部门制订的生产计划，进一步制定生产原材采购计划，进行采购作业并掌控采购进度。

通过集中采购，公司可以争取到较优惠的价格，最大限度降低库存，加快库存周转频次。公司与主要原材料的生产商及其在中国大陆地区的经销商均保持了良好的合作关系，同时建立了完整的供应商开发、选择和管理流程，实现了供应商有进有出、定期考核，标的公司与优秀供应商共同发展，建立长期战略合作关系，因此供应渠道较为稳定，保障了供应的充足和顺畅。

2、生产模式

公司生产模式具有以销定产、交货期要求高、批次多等特点。公司不断优化生产工艺流程、强化生产管理制度，及时有效的达成客户需求。在制造过程中秉承精益生产的先进理念，强化智能制造，不断提升品质控制，既实现对客户快速交货的承诺，又能保证稳定的产品质量和成本的可控性。

3、销售模式

公司主要采用订单式销售的方式销售产品。订单式销售模式具体又可分为内销、外销两种模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司认真落实年初制定的经营计划，经营业绩平稳，资产和人员结构较为稳定，并已经建立较为完善的现代企业管理制度，以及行之有效的内部控制管理体系。报告期内，公司业务发展势头良好，取得了良好的经营业绩。

报告期内，公司主要的经营情况如下：

1、公司财务状况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 2,070,219,705.60 元，相比上年度期末的 2,134,645,543.92 元降低 3.02%；归属于母公司股东的净资产总额为 634,337,583.60 元，相比上年度期末的 580,705,180.16 元增长了 9.24%；

2、公司经营成果：2019 年 1-6 月公司营业收入 1,150,477,030.37 元，比 2018 年同期 1,363,545,440.74 元减少 15.63%；归属于母公司股东的净利润 53,554,293.14 元，比 2018 年同期 34,365,842.06 元增加 55.84%；

3、现金流量情况：2019 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 119,781,387.06 元；投资

活动产生的现金流量净额为-82,487,255.65元；筹资活动产生的现金流量净额为8,450,753.89元。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

1、单一客户依赖的风险

公司是京东方核心供应商。公司与京东方合作多年，业务规模逐步增加，合作领域逐步加深，长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但是如果京东方与公司的合作关系发生重大变化，仍可能对公司的业绩造成重大不利影响。

公司与京东方多年来保持稳定的合作关系，推动双方业务稳定和持续增长的同时，公司积极拓展其他客户，优化客户结构，降低单一大客户风险。

2、资产负债率较高的风险

报告期内，公司资产负债率为64.39%，公司通过向银行抵押房屋产权及土地使用权、应收账款保理等方式，进行了大量的短期债务融资，如公司未能及时筹集足够的资金偿还到期债务，可能影响公司的正常生产经营，对公司将产生重大不利影响。

公司建立有效的财务风险预警系统，基于对资产负债率指标的分析，通过加速应收账款的回收周期，合理控制采购、销售节奏等方式，保证流动资金的充足。同时，公司也在拓展多元化融资渠道，进一步优化公司资本结构。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人王照忠先生直接和间接控制公司股份比例为56.51%。同时，王照忠先生作为公司董事长、总经理，对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。

一方面公司根据《公司法》等法律法规，建立较为完备的治理机制和完善的内部控制制度，保证公司在人员、资产、业务、财务和机构等方面的独立。同时公司通过制订关联交易回避制度等对控股股东的限制条款，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。

4、宏观经济周期波动的风险

公司下游终端行业为消费类电子行业，其发展与国民经济的景气程度有很强的相关性，如果经济发展速度快，消费类电子行业需求就会增加，从而带动公司的发展，反之则会抑制需求增长，进而影响本公司的业绩，给本公司的生产经营带来一定的风险。

公司将紧密关注国家和行业政策，根据国民经济发展和行业趋势，合理安排新项目开发节奏，拓宽公司业务渠道，推动公司业绩增长和稳定发展。

5、显示技术替代的风险

公司主要产品是液晶显示领域必备的关键零部件。目前液晶显示已成为显示行业的主导技术，不排除在特定时期或特定条件下，其他新的显示技术突破现有瓶颈，并将液晶显示技术快速替代的可能。

OLED显示技术已处于产业化初期，OLED显示技术将在未来很长时间内与TFT-LCD显示技术并行发展，目前OLED显示技术产品主要应用于中小尺寸显示终端领域。公司紧密关注OLED技术发展趋势，积极布局OLED显示技术领域相关业务，将在成都建设完成OPEN MASK精密再生和热喷涂项目。

6、人员及技术风险

公司的长足发展依赖于多年来积累的核心技术及科研人员、技术人员和关键管理人员。核心技术人员和关键管理人员的流失、核心技术的泄密将会对本公司的正常生产和持续发展造成重大影响。

公司建立了完善的人力资源管理体系，良好的人才培养及晋升机制，公正合理的绩效考核体系，增强公司核心团队的稳定。同时公司持续强化信息化管理和公司保密系统的建设，有效的杜绝公司技术资料外泄的风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司作为一家在光电显示薄膜器件领域内扎实耕耘多年的企业，高度认同“就业援疆、人才援疆、智力援疆和产业援疆”的精神。自 2017 年以来公司分三批累计接纳、安置 988 名新疆自治区皮山县职业学校学生实习实训。

公司两年来的实践充分证明“教育援疆、就业脱贫”是一项利国利民利企的“石榴籽工程”，“为生活呈现美好色彩，推动社会发展和进步”也是公司核心价值观的重要内容，988 个学生对应的就是 988 个和田地区维吾尔族贫困家庭，截至 2019 年 6 月我司累计共发放实习学生工资 3813.9 万元，以高度的社会责任感为 988 个的家庭脱贫致富做出了实实在在的努力。

(二) 其他社会责任履行情况

公司重视自身承担的社会责任，坚持公司利益与员工利益、社会利益的共同发展，回馈员工和社会。

公司积极支持党支部和工会活动，开展关爱员工、运动会、生日会、技能培训等活动，丰富员工的日常生活，营造积极向上的良好氛围。公司在国家法定节假日及公休日发放员工福利，同时不断完善培训体系，为公司员工提供提升的空间和环境。

在提升员工劳动技能，促进生产的同时，公司把生产安全和员工安全放在首位，积极宣传安全生产知识，每年开展生产安全月，为员工提供定期体检服务。

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	

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	20,300,000	8,795,493.61
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	-	-

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

王照忠	提供担保	78,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月27日	2018-007
王照忠、史玲	提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日	2018-055
王照忠	提供担保	40,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日	2018-055
王照忠	提供担保	96,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月2日	2019-001
史玲	提供担保	96,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月2日	2019-001
王照忠、史玲	提供担保	250,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月18日	2017-038
王照忠	提供担保	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月26日	2018-039
王照忠、合肥合力、合肥协力、王氏翰博	提供担保	21,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月25日	2018-038
王照忠、合肥合力、合肥协力、王氏翰博	提供担保	35,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月25日	2018-038
王照忠、史玲	提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月29日	2017-104

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：

前述关联交易保障了公司及子公司正常生产经营，促进了公司的业务发展，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形，对公司未来的经营状况和经营成果具有积极影响。

(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	2019/1/1	2019/6/30	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019/1/1	2019/6/30	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人以及公司的董事、监事、高级管理人员挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除翰博高新及其控股子公司外，未投资任何与翰博高新及其控股子公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除翰博高新及其控股子公司外，本人未经营也未为他人经营与翰博高新及其控股子公司相同或类似的业务。

2、本人承诺在翰博高新任职期间，本人及本人控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与翰博高新及其控股子公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与翰博高新及其控股子公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与翰博高新及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与翰博高新及其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对翰博高新的控制关系或其他关系，进行损害翰博高新及翰博高新其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致翰博高新的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。

(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
货币资金	质押	72,171,646.42	3.49%	保证金
货币资金	冻结	2,330,000	0.11%	冻结
应收账款	质押	435,102,256.06	21.02%	短期借款质押
固定资产	抵押	54,622,853.03	2.64%	短期借款抵押
无形资产	抵押	33,955,037.15	1.64%	长期借款抵押
总计	-	598,181,792.66	28.90%	-

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	47,358,250	80.20%	0	47,358,250	80.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,897,250	6.60%	0	3,897,250	6.60%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,691,750	19.80%	0	11,691,750	19.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,691,750	19.80%	0	11,691,750	19.80%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		59,050,000	-	0	59,050,000	-	
普通股股东人数							181

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	王照忠	15,589,000	0	15,589,000	26.40%	11,691,750	3,897,250
2	合肥合力	7,262,500	0	7,262,500	12.30%	0	7,262,500
3	王氏翰博	6,112,500	0	6,112,500	10.35%	0	6,112,500
4	合肥协力	4,405,000	0	4,405,000	7.46%	0	4,405,000
5	湖北鼎锋长江投资管理有限公司—湖北鼎锋长江紫阳投资基金合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	5.93%	0	3,500,000
6	湖北鼎锋长江投资管理有限公司—湖北鼎锋长江黄鹤投资基金合伙企业（有限合	2,500,000	0	2,500,000	4.23%	0	2,500,000

	伙)						
7	陈永正	2,001,000	-1,000	2,000,000	3.39%	0	2,000,000
8	王立静	1,921,000	0	1,921,000	3.25%	0	1,921,000
9	杭州飒行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)	0	1,520,000	1,520,000	2.57%	0	1,520,000
10	上海相兑资产管理有限公司—杭州相兑道珙投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.54%	0	1,500,000
合计		44,791,000	1,519,000	46,310,000	78.42%	11,691,750	34,618,250

前十名股东间相互关系说明:

截至报告期末,王照忠直接持有公司股份比例为26.40%,并控制合肥合力、王氏翰博、合肥协力,王照忠直接及间接控制公司股份合计为56.51%,为公司实际控制人。

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

王照忠:1970年出生,男,中国籍,无境外永久居留权,本科学历;1991年9月至1998年9月就职于北京内燃机厂;1998年9月至2004年9月就职于北京远东华信工贸有限公司,任经理;2004年9月至2006年9月就职于北京华诺中兴科贸有限公司,任总经理;2006年12月至2013年12月,就职于翰博凯华科技(北京)有限公司,任董事长;2009年12月至今就职于公司,现任公司董事长、总经理。

报告期内,控股股东、实际控制人无变化。

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
王照忠	董事长、总经理	男	1970年6月	本科	2017.06.30-2020.06.29	是
蔡姬妹	董事、副总经理	女	1978年10月	本科	2017.06.30-2020.06.29	是
骆强	董事	男	1960年8月	本科	2017.06.30-2020.06.29	否
施伟	董事	男	1971年10月	硕士	2018.06.23-2020.06.29	否
施平	董事	男	1962年4月	博士	2017.06.30-2020.06.29	是
姚兴超	董事	男	1980年6月	本科	2017.06.30-2020.06.29	是
丁洁	董事	女	1987年6月	硕士	2017.06.30-2020.06.29	是
许永强	职工代表监事、监事会主席	男	1961年6月	硕士	2017.06.30-2020.06.29	是
肖志光	监事	男	1972年5月	中专	2017.06.30-2020.06.29	是
可传丽	监事	女	1981年4月	本科	2017.06.30-2020.06.29	是
彭国强	副总经理	男	1964年8月	本科	2017.06.30-2020.06.29	是
郭辉	财务负责人	男	1983年10月	本科	2019.8.9-2020.06.29	是
赵倩	董事会秘书	女	1989年5月	本科	2017.10.23-2020.06.29	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事长兼总经理王照忠先生为公司控股股东及实际控制人。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、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
王照忠	董事长、总经理	15,589,000	0	15,589,000	26.40%	0
合计	-	15,589,000	0	15,589,000	26.40%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
郭辉	无	新任	财务总监	新任

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

郭辉，男，1983年10月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2007年7月-2017年6月，就职安徽江淮汽车集团控股有限公司，任财务会计、财务经理。2017年7月-2019年3月，就职安徽明天氢能科技股份有限公司，任财务总监。2019年4月8日至今，就职本公司，曾任公司财务部部长，现任公司财务负责人。

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	388	396
生产人员	2,358	2,073
销售人员	58	49
技术人员	230	239
财务人员	75	49
员工总计	3,109	2,806

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	19

本科	419	395
专科	1,197	1,071
专科以下	1,472	1,321
员工总计	3,109	2,806

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

公司实施全员劳动合同管理，依据劳动合同法等相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训及企业文化建设

公司注重对员工的培训教育。公司目前采取内外结合的培训管理体系，进行员工岗前培训、安全培训、三标培训、岗位适应性培训、技能提升培训、专业培训等。针对专业性较强和资质评级等培训项目，公司定期组织相关专业人员听取公开课，组织培训，有效的提升了员工的学习积极性和专业水平。

公司注重企业文化建设，定期组织升旗仪式、体育活动、年度晚会、党支部活动等，增强广大员工的向心力和凝聚力。

3、公司需承担费用的离退休职工人数情况

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
流动资产：			
货币资金	六、1	311,056,891.29	303,005,840.16
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		653,615,633.60	767,276,109.81
其中：应收票据	六、2	242,114.16	20,363,528.64
应收账款	六、3	653,373,519.44	746,912,581.17
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	16,896,440.16	13,612,719.76
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、5	15,122,532.93	15,376,771.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	218,304,348.68	226,301,919.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	30,830.92	
其他流动资产	六、8	53,089,457.06	51,090,540.78
流动资产合计		1,268,116,134.64	1,376,663,901.65
非流动资产：			
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、11	535,102,715.88	442,218,954.83
在建工程	六、12	109,662,921.13	159,258,620.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	85,298,923.71	86,656,652.04
开发支出			
商誉	六、14	23,246,143.77	23,246,143.77
长期待摊费用	六、15	11,497,997.28	14,378,180.64
递延所得税资产	六、16	21,635,308.95	18,782,560.79
其他非流动资产	六、17	15,659,560.24	13,440,529.47
非流动资产合计		802,103,570.96	757,981,642.27
资产总计		2,070,219,705.60	2,134,645,543.92
流动负债：			
短期借款	六、18	347,356,949.34	273,847,171.27
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		720,184,193.99	885,442,469.98
其中：应付票据	六、19	64,366,491.33	99,977,006.48
应付账款	六、20	655,817,702.66	785,465,463.50
预收款项	六、21	5,229,930.76	3,970,465.40
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、22	29,053,703.36	37,533,190.07
应交税费	六、23	11,420,330.23	10,405,279.93
其他应付款	六、24	88,334,315.39	82,904,484.92
其中：应付利息		5,343,876.89	4,166,707.40
应付股利		10,002,642.99	9,985,910.57
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	六、25	52,832,734.83	53,595,927.04
其他流动负债	六、26	21,920,582.49	17,639,697.38
流动负债合计		1,276,332,740.39	1,365,338,685.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	6,577,237.00	32,577,237.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	31,071.43	179,070.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	49,218,967.70	49,114,806.04
递延所得税负债	六、16	901,662.25	938,903.27
其他非流动负债	六、30	-	6,200,000.00
非流动负债合计		56,728,938.38	89,010,017.15
负债合计		1,333,061,678.77	1,454,348,703.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	59,050,000.00	59,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	281,971,048.85	281,955,158.05
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、33	2,045,183.76	1,982,964.26
专项储备		-	
盈余公积	六、34	5,522,171.40	5,179,507.70
一般风险准备		-	
未分配利润	六、35	285,749,179.59	232,537,550.15
归属于母公司所有者权益合计		634,337,583.60	580,705,180.16
少数股东权益		102,820,443.23	99,591,660.62
所有者权益合计		737,158,026.83	680,296,840.78
负债和所有者权益总计		2,070,219,705.60	2,134,645,543.92

法定代表人：王照忠

主管会计工作负责人：郭辉

会计机构负责人：杨永东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,797,973.66	15,334,763.12
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			
应收账款	十七、1	139,443,064.07	147,439,892.89
应收款项融资		-	-
预付款项		5,610,042.06	8,472,539.78
其他应收款	十七、2	94,003,085.65	78,329,759.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,546,450.54	21,687,684.44
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		4,979,092.79	5,144,078.17
流动资产合计		293,379,708.77	276,408,718.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	425,564,595.85	439,087,233.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,662,520.62	15,704,660.95
固定资产		78,922,349.49	69,399,371.54
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,796,731.50	9,105,673.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		456,791.73	541,532.69
递延所得税资产		8,227,322.10	8,373,398.26
其他非流动资产		124,216.98	-
非流动资产合计		524,754,528.27	542,211,869.88
资产总计		818,134,237.04	818,620,587.90
流动负债：			
短期借款		56,000,000.00	56,000,000.00
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		11,352,703.85	3,096,083.11
应付账款		141,668,278.16	152,752,341.19
预收款项		313,458.64	87,785.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,427,180.25	4,955,938.06
应交税费		1,599,571.37	748,937.74
其他应付款		176,826,821.19	181,169,772.76
其中：应付利息		4,148,796.14	3,347,119.32
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		3,781,359.67	2,280,504.50
流动负债合计		397,969,373.13	401,091,362.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,518,776.53	35,309,774.51
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		34,518,776.53	35,309,774.51
负债合计		432,488,149.66	436,401,137.47
所有者权益：			
股本		59,050,000.00	59,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		289,226,900.55	289,226,900.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,522,171.40	5,179,507.70
一般风险准备			
未分配利润		31,847,015.43	28,763,042.18
所有者权益合计		385,646,087.38	382,219,450.43
负债和所有者权益合计		818,134,237.04	818,620,587.90

法定代表人：王照忠

主管会计工作负责人：郭辉

会计机构负责人：杨永东

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,150,477,030.37	1,363,545,440.74
其中：营业收入	六、36	1,150,477,030.37	1,363,545,440.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,091,258,459.30	1,326,963,573.63
其中：营业成本	六、36	953,395,220.89	1,197,724,100.84
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、37	5,485,046.33	5,769,372.95
销售费用	六、38	21,218,042.17	17,868,885.79
管理费用	六、39	47,440,591.21	48,894,746.63

研发费用	六、40	48,134,898.30	38,428,273.81
财务费用	六、41	13,200,497.52	15,163,049.99
其中：利息费用		11,504,902.05	12,205,134.87
利息收入		1,108,053.41	692,900.42
信用减值损失	六、44	2,630,928.19	-
资产减值损失	六、45	-246,765.31	3,115,143.62
加：其他收益	六、42	3,445,379.96	2,421,580.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	30,614.80	-24,345.27
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）	六、46	20,227.38	-45,033.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,714,793.21	38,934,069.17
加：营业外收入	六、47	80,940.62	1,761,022.66
减：营业外支出	六、48	347,737.14	230,420.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,447,996.69	40,464,671.31
减：所得税费用	六、49	6,090,048.96	4,204,148.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,357,947.73	36,260,523.14
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）		56,357,947.73	36,260,523.14
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		2,803,654.59	1,894,681.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		53,554,293.14	34,365,842.06
六、其他综合收益的税后净额		74,638.32	362,918.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,219.50	362,918.35
（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		62,219.50	362,918.35
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		62,219.50	362,918.35
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,418.82	
七、综合收益总额		56,432,586.05	36,623,441.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,616,512.64	34,728,760.41
归属于少数股东的综合收益总额		2,816,073.41	1,894,681.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	0.58

法定代表人：王照忠

主管会计工作负责人：郭辉

会计机构负责人：杨永东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	93,877,347.15	102,305,173.13
减：营业成本	十七、4	70,516,993.23	78,651,775.00
税金及附加		451,285.28	409,523.00
销售费用		2,464,984.32	2,392,657.65
管理费用		12,408,127.77	10,563,091.34
研发费用		4,800,522.09	8,127,861.10
财务费用		2,054,454.95	2,462,559.85
其中：利息费用		2,470,259.92	2,157,049.44
利息收入		58,666.32	13,484.64
加：其他收益		810,997.98	1,780,593.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,842,635.36	-24,345.27
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）		-10,731.74	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-132,332.56	-61,202.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,691,548.55	1,392,750.53
加：营业外收入		16,872.41	956,602.20

减：营业外支出		135,707.85	109,285.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,572,713.11	2,240,066.89
减：所得税费用		146,076.16	111,160.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,426,636.95	2,128,906.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,426,636.95	2,128,906.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,426,636.95	2,128,906.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.04

法定代表人：王照忠

主管会计工作负责人：郭辉

会计机构负责人：杨永东

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,389,252,639.45	1,256,743,913.63
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		14,107,988.08	5,957,585.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、51.1	15,320,129.28	12,944,143.28
经营活动现金流入小计		1,418,680,756.81	1,275,645,642.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,009,626,669.83	1,053,685,702.70
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		184,608,797.27	158,283,478.78
支付的各项税费		27,419,378.29	38,302,767.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、51.2	75,493,224.36	62,659,290.90
经营活动现金流出小计		1,297,148,069.75	1,312,931,239.40
经营活动产生的现金流量净额		121,532,687.06	-37,285,597.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,614.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540,888.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51.3		
投资活动现金流入小计		571,503.43	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,758,759.08	45,533,130.76
投资支付的现金			510,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、51.4	1,300,000.00	
投资活动现金流出小计		83,058,759.08	46,043,130.76
投资活动产生的现金流量净额		-82,487,255.65	-46,043,130.76
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			16,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,500,000.00
取得借款收到的现金		406,623,290.44	531,952,411.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51.5	428,600.00	29,263,031.58
筹资活动现金流入小计		407,051,890.44	577,715,442.84
偿还债务支付的现金		390,024,703.99	449,323,616.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,327,732.56	10,146,982.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51.6		16,316,614.94
筹资活动现金流出小计		400,352,436.55	475,787,214.65
筹资活动产生的现金流量净额		6,699,453.89	101,928,228.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-705,982.04	329,020.38
五、现金及现金等价物净增加额		45,038,903.26	18,928,520.58
加：期初现金及现金等价物余额		191,516,341.61	188,932,422.43
六、期末现金及现金等价物余额		236,555,244.87	207,860,943.01

法定代表人：王照忠

主管会计工作负责人：郭辉

会计机构负责人：杨永东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,794,183.42	119,751,729.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,239,038.51	75,179,938.46
经营活动现金流入小计		166,033,221.93	194,931,668.44
购买商品、接受劳务支付的现金		57,477,458.14	112,710,982.34
支付给职工以及为职工支付的现金		19,296,494.61	8,964,031.02
支付的各项税费		777,682.53	1,058,441.18
支付其他与经营活动有关的现金		73,251,534.49	22,286,045.31
经营活动现金流出小计		150,803,169.77	145,019,499.85
经营活动产生的现金流量净额		15,230,052.16	49,912,168.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,098,258.52	777,990.00
投资支付的现金			35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,098,258.52	35,777,990.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,098,258.52	-35,777,990.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,573,522.00
筹资活动现金流入小计		0.00	1,573,522.00
偿还债务支付的现金			9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,668,583.10	1,361,550.03
支付其他与筹资活动有关的现金		8,455,323.03	
筹资活动现金流出小计		10,123,906.13	10,861,550.03
筹资活动产生的现金流量净额		-10,123,906.13	-9,288,028.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-78,604.20
五、现金及现金等价物净增加额		7,887.51	4,767,546.36
加：期初现金及现金等价物余额		12,238,680.01	5,253,178.60
六、期末现金及现金等价物余额		12,246,567.52	10,020,724.96

法定代表人：王照忠

主管会计工作负责人：郭辉

会计机构负责人：杨永东

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).4
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

1、 会计政策变更

- (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, 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”“应收账款”列示, 并将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”“应付账款”列示; 在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。
- (2) 根据财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具, 并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 前期差错更正

因公司 2018 年 6 月末完成对 TOP MOLD PLASTIC CO., LTD 的非同一控制下合并, 同时因会计政策要求应交税费负数余额、往来负数余额、经营性款项、无形资产等进行重分类, 故对前期报表相关科目进行会计差错更正和追溯调整。

3、 合并报表的合并范围

本期新增纳入合并范围的子公司 2 家, 分别为重庆汇翔达电子有限公司、合肥和仁昌科技有限公司。

4、 固定资产与无形资产

本期 TFT-LCD 背光源及光学材料生产项目的在建工程部分转入固定资产, 金额为 87,245,851.31 元。

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

（一）公司概况

翰博高新材料（合肥）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册成立于 2009 年 12 月 02 日。本公司法定代表人：王照忠；注册资本：5,905.00 万元；统一社会信用代码：913401006973722761；住所：安徽省合肥市新站综合开发试验区天水路以北。

营业期限：2009 年 12 月 02 日至 2029 年 12 月 01 日。

（二）历史沿革

翰博高新材料（合肥）有限公司（以下简称“翰博有限”）是经合肥新站综合开发试验区经贸发展局《关于同意设立翰博高新材料（合肥）有限公司的批复》（合综试经[2009]65号）批复同意设立并取得安徽省人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资皖府资字[2009]257号），由翰博凯华科技（北京）有限公司（以下简称“翰博凯华”）和翰博科技集团有限公司（以下简称“翰博科技集团”）共同出资组建的中外合资企业。成立时注册资本 1,000.00 万美元，实收资本为 0.00 万美元，其中翰博凯华认缴注册资本 750.00 万美元，占比 75.00%，翰博科技集团认缴注册资本 250.00 万美元，占比 25.00%。2009 年 12 月 2 日，翰博有限取得合肥市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。翰博有限成立时的股权结构如下：

单位：万美元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
翰博凯华科技（北京）有限公司	750.00		75.00
翰博科技集团有限公司	250.00		25.00
合计	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

2010 年 1 月 30 日，翰博有限董事会决议，同意公司注册资本由 1,000.00 万美元减少到 645.00 万美元。翰博凯华认缴出资额 483.75 万美元，占注册资本 75.00%，翰博科技集团认缴出资额 161.25 万美元，占注册资本的 25.00%。2010 年 2 月 10 日，合肥新站综合开发试验区经贸发展局出具《关于同意翰博高新材料（合肥）有限公司减资的批复》（合综试经[2010]15号），同意翰博有限注册资本由 1,000.00 万美元减至 645.00 万美元。2010 年 2

月，安徽省人民政府换发了《外商投资企业批准证书》（商外资皖府资字[2009]257号）。

2010年4月2日，安徽苏明特会计师事务所出具《验资报告》（皖苏明特验字[2010]第844号），经审验，翰博有限注册资本已减少355.00万美元整，变更后的注册资本为645.00万美元，实收资本为0.00万美元。其中：翰博科技集团减少88.75万美元，翰博凯华减少266.25万美元。2010年4月6日，翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次减资后，翰博有限的股权结构为：

单位：万美元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
翰博凯华科技（北京）有限公司	483.75		75.00
翰博科技集团有限公司	161.25		25.00
合计	<u>645.00</u>		<u>100.00</u>

2010年2月20日，翰博有限董事会决议，同意翰博科技集团将持有的翰博有限25.00%股权转让给盛宇光电子（北京）有限公司（以下简称“盛宇光”），翰博有限由中外合资企业变更为有限责任公司，注册资本由645.00万美元变更为人民币4,405.00万元。2010年2月26日，合肥新站综合开发实验区经贸发展局出具《关于同意翰博高新材料（合肥）有限公司股权变更的批复》（合综试经[2010]17号），同意翰博科技集团向盛宇光转让其持有的翰博有限25.00%股权，相应的债权、债务一并转让。本次股权变更后，翰博有限由中外合资企业转为内资企业，外商投资企业批准证书一并取消。2010年4月6日，合肥新站区经贸发展局向合肥市工商局作出一份《情况说明》，翰博有限因无法办理外汇管理审批，要求将中外合资企业转为内资企业，请就工商变更登记给予办理。2010年4月8日，安徽苏明特会计师事务所出具《验资报告》（皖苏明特验字[2010]第899号），经审验，翰博有限已收到盛宇光、翰博凯华缴纳的新增实收资本合计人民币1,000.00万元整，各股东以货币出资。其中：翰博凯华出资675.00万元人民币，盛宇光出资325.00万元人民币。2010年4月9日，翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更后，翰博有限的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
翰博凯华科技（北京）有限公司	3,303.75	675.00	75.00

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
盛宇光电子(北京)有限公司	1,101.25	325.00	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2011年2月10日,翰博有限股东会决议,同意公司增加实收资本500.00万元,由1,000.00万元增加到1,500.00万元,此次增资,翰博凯华认缴实收资本450.00万元人民币,盛宇光认缴实收资本50.00万元人民币。2011年2月17日,安徽安联信达会计师事务所出具《验资报告》(皖安联信达验字[2011]第022号),经审验,翰博有限已收到翰博凯华和盛宇光缴纳的第二期出资,即新增实收资本500.00万元,各股东以货币出资。其中翰博凯华增加450.00万元实收资本,盛宇光电子增加50.00万元实收资本。2011年2月17日,翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更完成后,翰博有限的股权结构为:

单位:人民币万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
翰博凯华科技(北京)有限公司	3,303.75	1,125.00	75.00
盛宇光电子(北京)有限公司	1,101.25	375.00	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2011年11月17日,翰博有限股东会决议,同意增加实收资本1,500.00万元人民币,由原实收资本1,500.00万元人民币,增加到3,000.00万元人民币,此次增资,由翰博凯华全部认缴。2011年11月18日,安徽华一会计师事务所有限公司出具《验资报告》(皖华一验字[2011]第049号),翰博有限已收到股东翰博凯华缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币1,500.00万元,股东以货币出资。2011年11月21日,翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更完成后,翰博有限的股权结构为:

单位:人民币万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
翰博凯华科技(北京)有限公司	3,303.75	2,625.00	75.00
盛宇光电子(北京)有限公司	1,101.25	375.00	25.00

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
合计	<u>4,405.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2011年11月21日，翰博有限股东会决议，同意增加实收资本1,405.00万元人民币，由原实收资本3,000.00万元人民币，增加到4,405.00万元人民币。此次增资，翰博凯华增加认缴实收资本678.75万元，盛宇光认缴实收资本726.25万元。2011年11月22日，安徽华一会计师事务所有限公司出具《验资报告》（皖华一验字[2011]第051号），翰博有限已收到股东翰博凯华、盛宇光缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币4,405.00万元，股东以货币出资。2011年11月24日，翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，翰博有限的股权结构为：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
翰博凯华科技（北京）有限公司	3,303.75	3,303.75	75.00
盛宇光电子（北京）有限公司	1,101.25	1,101.25	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>4,405.00</u>	<u>100.00</u>

2011年12月6日，翰博有限股东会决议，同意翰博凯华将持有的翰博有限75.00%股权转让给王照忠，转让后，王照忠持有翰博有限75.00%股权，盛宇光持有翰博有限25.00%股权。2011年12月8日，翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，翰博有限的股权结构为：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
王照忠	3,303.75	3,303.75	75.00
盛宇光电子（北京）有限公司	1,101.25	1,101.25	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>4,405.00</u>	<u>100.00</u>

2011年12月27日，翰博有限股东会决议，同意盛宇光将持有的翰博有限25.00%股权转让给王氏翰博，转让后，王照忠持有翰博有限75.00%股权，王氏翰博持有翰博有限25.00%股权。2012年1月20日，翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，翰博有限的股权结构

构为：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
王照忠	3,303.75	3,303.75	75.00
北京王氏翰博科技有限公司	1,101.25	1,101.25	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>4,405.00</u>	<u>100.00</u>

2013年11月10日，翰博有限股东会决议，同意王照忠将其持有的翰博有限75.00%股权转让给合肥合力。同日，王照忠与合肥合力签署了《股权转让协议》，王照忠将75.00%股权以1.23元/注册资本的价格，合计40,653,791.69元对价转让给合肥合力。2013年12月9日，翰博有限取得合肥市工商局换发的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，翰博有限的股权结构为：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
合肥合力投资管理有限公司	3,303.75	3,303.75	75.00
北京王氏翰博科技有限公司	1,101.25	1,101.25	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>4,405.00</u>	<u>100.00</u>

2013年12月9日，翰博有限股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，将公司变更为股份有限公司。2013年12月20日，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具《审计报告》（会审字[2013]2599号），确认截至审计基准日2013年11月30日，翰博有限账面净资产值为56,730,833.26元。2013年12月24日，北京天健兴业资产评估有限公司出具《资产评估报告》（兴评报字（2013）第944号），截至评估日2013年11月30日，翰博有限评估总资产评估价值为37,598.55万元，总负债评估值为30,563.35万元，净资产评估值为7,035.20万元。2013年12月25日，翰博有限股东合肥合力和王氏翰博签署《发起人协议》，约定各发起人以其拥有的翰博有限截至2013年11月30日经审计账面净资产56,730,833.26元按照1:0.776474比例折合股份4,405.00万股（每股面值1元），差额全部转入资本公积。2013年12月25日，华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具《验资报告》

(会验字[2013]2623号), 确认发起人出资额已按时足额缴纳。2013年12月26日, 公司取得合肥市工商局颁发的《企业法人营业执照》。股份公司股东及所持股份情况如下:

单位: 人民币万元

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
合肥合力投资管理有限公司	3,303.75	75.00
北京王氏翰博科技有限公司	1,101.25	25.00
合计	<u>4,405.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月6日, 翰博高新2015年第一次临时股东大会决议, 同意合肥合力将其所持公司10.00%的股权(44.05万元股本)转让给合肥协力, 合肥合力将所持的公司40%的股权(1,762.00万元股本)转让给王照忠, 合肥合力将所持的公司2.04%的股权(90.00万元股本)转让给张子伦。2015年5月25日, 合肥合力与合肥协力签署了《股权转让协议》, 合肥合力将10.00%的股权以1.23元/股的价格, 合计5,420,505.56元转让给合肥协力。同日, 合肥合力与王照忠签署了《股权转让协议》, 合肥合力将40.00%的股权以1.23元/股的价格, 合计21,682,022.24元转让给王照忠。同日, 合肥合力与张子伦签署了《股权转让协议》, 合肥合力将2.04%的股权以5.50元/股的价格, 合计4,950,000元转让给张子伦。2015年6月3日, 翰博高新就本次变更事项办理了变更登记。股权转让后的股权结构如下:

单位: 人民币万元

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
王照忠	1,762.00	40.00
北京王氏翰博科技有限公司	1,101.25	25.00
合肥合力投资管理有限公司	1,011.25	22.96
合肥协力投资合伙企业(有限合伙)	440.50	10.00
张子伦	90.00	2.04

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
合计	<u>4,405.00</u>	<u>100.00</u>

2015年10月15日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）6729号文核准，在全国股转系统挂牌，证券代码833994。

2017年7月5日，中国证监会向公司下发了《关于核准翰博高新材料（合肥）股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2017】1117号），核准公司定向发行不超过1,500万股新股。公司向特定对象（10家机构投资者）发行股份1,500.00万股，募集资金30,000.00元，本次发行完成后翰博高新的总股数变更为5,905.00万股，本次股票发行于2017年9月29日办理了工商变更手续。

（三）公司所属行业和经营范围

公司所属行业： 电子—光学光电子

公司经营范围：液晶显示器光学引擎及光源、显示设备配件、电子及电器零部件品、模具、电子零件材料、胶粘制品开发、生产、销售；绝缘材料、五金材料销售；液晶显示器光学膜研究、生产、制造；提供电子技术服务、技术咨询、技术培训及自行开发技术的转让；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；物业服务；房屋租赁。（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）

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司管理层于2019年8月30日批准报出。

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）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。本财务报告的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时对这些子公司的外币财务报表按照人民币的期末汇率进行了折算。

（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，采用当期的平均汇率折算。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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，重要会计政策及会计估计如下：

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。

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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将政府部门、合并报表范围内的关联方、合并报表范围外的关联方、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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。

本公司于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等。重要会计政策及会计估计如下：

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。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:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工

具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收账款

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等（以下合称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，重要会计政策及会计估计如下：

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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账款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

本公司于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等。重要会计政策及会计估计如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元（含）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄

按照应收款项与交易对象的关系	以政府部门、合并报表范围内的关联方、合并报表范围外的关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
按照应收款项与交易对象的关系	按照个别认定法计提坏账准备。本公司与政府部门、合并报表范围内的关联方、合并报表范围外发生的应收款项一般不提坏账准备，但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项全额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
政府部门组合	个别认定

组合名称	方法说明
合并范围外的关联方组合	个别认定
合并范围内的关联方组合	个别认定
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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库存商品或发出商品、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原材料、周转材料和委托加工物资等。

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集团组成部分（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对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）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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 (%)
----	------	-------------	----------	----------

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	3-20	5.00	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	2.00-5.00	9.50-32.67
运输设备	年限平均法	4-5	2.00-5.00	19.00-32.67
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及非专利技术等，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	40-50
专利权	5-10
软件	3-10
非专利技术	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

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

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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，并按已完工作的测量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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物、提供应税劳务、房租租赁	17%、16%、11%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、0%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
翰博高新材料（合肥）股份有限公司	15%
合肥福映光电有限公司	15%
重庆翰博光电有限公司	15%
重庆福映光电有限公司	20%
苏州凯锋电子有限公司	20%
翰博科技（亚洲）有限公司	16.50%
STAR TECHNOLOGY (ASLA) LIMITD	0%
美国 HighbroadInc	0%
TOP MOLD PLASTIC CO., LTD	0%

纳税主体名称	所得税税率
欧讯科技股份有限公司	0%
福映（国际）电子有限公司	0%
福州国际电子有限公司	0%
福映（国际）光电有限公司	0%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

（1）本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2015 年 6 月 19 日联合颁发了编号为 GF201534000146 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

公司于 2018 年 7 月 24 日通过了高新技术企业复审，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR201834001516 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间翰博高新材料（合肥）股份有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）本公司子公司合肥福映光电有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2015 年 6 月 19 日联合颁发了编号为 GF201534000106 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

公司于 2018 年 7 月 24 日通过了高新技术企业复审，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR201834001252 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019

年 6 月 30 日止 6 个月期间合肥福映光电有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司子公司重庆翰博光电有限公司经重庆两江新区产业促进局、重庆市两江新区国家税务局共同认定符合西部地区鼓励类产业的规定，给予企业所得税减免优惠，颁发了编号为渝两江产审[2017]11 号《西部地区鼓励类产业项目确认书》（颁发日期 2017 年 4 月 17 日）及编号为两江国税通[2017]7732 号《税务事项通知书》（颁发日期 2017 年 6 月 27 日）。2017 年度重庆翰博光电有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

公司经重庆市科学技术局、重庆市财政厅和国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，并于 2018 年 11 月 12 日联合颁发了编号为 GR201851100631 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018 年度及 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间重庆翰博光电有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司之子公司重庆福映光电有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，自 2018 年 1 月 1 日自行认定为小微企业。根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年度重庆福映光电有限公司适用的企业所得税税率为 20%。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）同时废止。2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间重庆福映光电有限公司适用的企业所得税税率为 20%。

(5) 本公司子公司重庆步鸣光电科技有限公司经重庆两江新区招商合作局、重庆市两江新区国家税务局共同认定符合西部地区鼓励类产业的规定，给予企业所得税减免优惠，颁发了编号为渝两江招审[2018]3 号《西部地区鼓励类产业项目确认书》（颁发日期 2018 年 1 月 10 日）及编号为两江国税通[2017]15918 号《税务事项通知书》（颁发日期 2017 年 12 月 28 日）。2018 年度及 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间重庆步鸣光电科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(6) 本公司之子公司苏州凯锋电子有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，自 2017 年 1 月 1 日自行认定为小微企业。根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）、《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告〔2015〕61 号）规定：自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 30 万元（含 30 万元）以下的小型微利企业，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2017 年度苏州凯锋电子有限公司适用的企业所得税税率为 20%。

2. 增值税

本公司于 2010 年获得《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》（编号：3401961097），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”出口退税政策。

本公司主要出口产品偏光片、光学膜产品，适用商品代码分别为 9001200001-液晶显示板用偏振材料制的片及版、9001909004-液晶显示屏背光模具的光学元件，依据财政部和国家税务总局发布的财税〔2008〕144 号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税的通知》，上述产品出口退税率为 15.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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

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

2019年6月30日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为242,114.16元及0.00元；

2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为20,363,528.64元及0.00元；

2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为3,560,127.40元及3,560,127.40元；

2016年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据”列示金额分别为753,873.48元及719,600.00元；

(1) 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”“应收账款”列示；

2019年6月30日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为652,252,570.52元及138,322,115.15元；

2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为744,973,129.49元及145,500,441.21元；

2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为556,762,423.48元及99,899,909.91元；

2016年12月31日合并及母公司资产负债表“应收账款”列示金额分别为305,664,976.87元及217,789,175.05元；

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
	2019年6月30日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为64,366,491.33元及11,352,703.85元；
	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为99,977,006.48元及3,096,083.11元；
	2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为0.00元及0.00元；
	2016年12月31日合并及母公司资产负债表“应付票据”列示金额分别为8,647,887.40元及8,647,887.40元；
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”“应付账款”列示；	2019年6月30日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为655,817,702.66元及141,668,278.16元；
	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为785,465,463.50元及152,752,341.19元；
	2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为690,318,885.00元及181,577,337.54元；
	2016年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款”列示金额分别为792,992,965.83元及453,390,410.61元；
(3) 在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	2019年1-6月合并及母公司利润表“信用减值损失”列示金额分别为-2,630,928.19元及-10,731.74元。

(6) 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。

本公司不存在因首次执行该准则产生的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。首次执行该准则对本公司合并财务报表无影响。

本公司首次执行该准则对合并财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期末发生重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司 2019 年 8 月 30 日第二届董事会第二十一次会议董事会审议通过了公司《关于公司前期会计差错调整的议案》，决定根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，对因公司 2018 年 6 月末完成对 TOP MOLD PLASTIC CO.,LTD 的非同一控制下合并，同时因会计政策要求应交税费负数余额、往来负数余额、经营性款项、无形资产等进行重分类的事项按会计差错予以更正。

本公司对上述会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

对 2018 年度合并财务报表的影响：

项目	调整前	影响数	调整后
货币资金	292,472,824.32	10,533,015.84	303,005,840.16
应收账款	721,878,971.99	25,033,609.18	746,912,581.17
预付款项	15,310,544.19	-1,697,824.43	13,612,719.76
其他应收款	41,542,948.43	-26,166,176.67	15,376,771.76
存货	221,708,270.15	4,593,649.23	226,301,919.38
其他流动资产	49,419,712.13	1,670,828.65	51,090,540.78
无形资产	89,028,152.03	-2,371,499.99	86,656,652.04
长期待摊费用	12,006,680.65	2,371,499.99	14,378,180.64
递延所得税资产	15,683,919.67	3,098,641.12	18,782,560.79
其他非流动资产	18,671,018.53	-5,230,489.06	13,440,529.47
应付账款	783,174,632.19	2,290,831.31	785,465,463.50
应付职工薪酬	37,059,422.14	473,767.93	37,533,190.07
应交税费	10,336,290.69	68,989.24	10,405,279.93
其他应付款	88,058,267.47	-5,153,782.55	82,904,484.92
递延所得税负债	1,023,736.42	-84,833.15	938,903.27
资本公积	281,437,165.98	517,992.07	281,955,158.05
其他综合收益	1,832,085.42	150,878.84	1,982,964.26
盈余公积	4,670,664.15	508,843.55	5,179,507.70
未分配利润	224,273,009.01	8,264,541.14	232,537,550.15
少数股东权益	94,793,635.14	4,798,025.48	99,591,660.62

4. 本公司不存在首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	41,746.77	94,302.93
银行存款	236,513,498.10	191,422,038.68
其他货币资金	74,501,646.42	111,489,498.55
合计	<u>311,056,891.29</u>	<u>303,005,840.16</u>
其中：存放在境外的款项总额	40,929,458.59	17,673,110.55

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项明细如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
定期存单		
银行承兑票据保证金	67,141,646.42	79,449,981.01
冻结资金	2,330,000.00	4,471,517.54
短期借款保证金		
信用证保证金	3,000,000.00	138,000.00
结构性存款		22,000,000.00
保函保证金		2,000,000.00
结售汇保证金	2,030,000.00	3,430,000.00

合计

74,501,646.42

111,489,498.55

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	202,114.16	20,273,528.64
商业承兑汇票	40,000.00	90,000.00
合计	<u>242,114.16</u>	<u>20,363,528.64</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	54,908,522.16		
商业承兑汇票	1,050,000.00		
合计	<u>55,958,522.16</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄

2019年6月30日

2018年12月31日

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	626,059,832.62	751,936,821.61
1-2年(含2年)	36,760,817.90	2,752,853.59
2-3年(含3年)	694,782.74	25,085.04
3-4年(含4年)	6,402.24	
小计	<u>663,521,835.50</u>	<u>754,714,760.24</u>
减: 应收账款坏账准备	10,148,316.06	7,802,179.07
合计	<u>653,373,519.44</u>	<u>746,912,581.17</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额	比例(%)	金额		
按组合计提坏账准备	<u>663,521,835.50</u>	<u>100.00</u>	<u>10,148,316.06</u>		<u>653,373,519.44</u>
其中: 非合并关联方信用组合	663,521,835.50	100.00	10,148,316.06	1.53	653,373,519.44
合计	<u>663,521,835.50</u>	<u>100.00</u>	<u>10,148,316.06</u>		<u>653,373,519.44</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非合并关联方信用组合

2019年1-6月:

名称

2019年6月30日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	626,059,832.62	6,260,598.33	1.00
1-2年 (含2年)	36,760,817.90	3,676,081.79	10.00
2-3年 (含3年)	694,782.74	208,434.82	30.00
3-4年 (含4年)	6,402.24	3,201.12	50.00
合计	<u>663,521,835.50</u>	<u>10,148,316.06</u>	

2018年度:

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	754,714,760.24	100.00	7,802,179.07	1.03	746,912,581.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>754,714,760.24</u>	<u>100.00</u>	<u>7,802,179.07</u>		<u>746,912,581.17</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年度:

2018年12月31日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	------	----------

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	751,936,821.81	7,519,368.22	1.00
1-2年(含2年)	2,752,853.39	275,285.34	10.00
2-3年(含3年)	25,085.04	7,525.51	30.00

3. 坏账准备的情况

2019年1-6月:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年6月30日	
		计提	其他增加	收回或转回		转销或核销
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,802,179.07	2,418,826.53	1,152.26		73,841.80	10,148,316.06
合计	<u>7,802,179.07</u>	<u>2,418,826.53</u>	<u>1,152.26</u>		<u>73,841.80</u>	<u>10,148,316.06</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月核销金额
实际核销的应收账款	73,841.80

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年1-6月:

单位名称

2019年6月30日

	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆京东方光电科技有限公司	208,136,585.41	31.37	3,205,800.43
北京京东方显示技术有限公司	86,977,843.36	13.11	869,778.43
福州京东方光电科技有限公司	50,891,829.25	7.67	508,918.29
合肥京东方光电科技有限公司	45,331,866.45	6.83	464,737.32
合肥鑫晟光电科技有限公司	34,385,620.69	5.18	343,856.21
合计	<u>425,723,745.16</u>	<u>64.16</u>	<u>5,393,090.68</u>

2018 年度:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆京东方光电科技有限公司	219,781,105.39	29.12	2,253,715.06
北京京东方显示技术有限公司	135,583,247.31	17.96	1,355,832.47
福州京东方光电科技有限公司	60,404,600.51	8.00	604,046.01
合肥鑫晟光电科技有限公司	45,516,914.60	6.03	455,169.15
北京京东方光电科技有限公司	45,082,806.20	5.97	450,828.06
合计	<u>506,368,674.01</u>	<u>67.08</u>	<u>5,119,590.75</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,298,130.97	96.46	12,276,604.85	90.19
1-2年 (含2年)	465,633.91	2.76	1,283,860.87	9.43
2-3年 (含3年)	132,539.28	0.78	52,118.04	0.38
3年以上	136.00		136.00	
合计	<u>16,896,440.16</u>	<u>100.00</u>	<u>13,612,719.76</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

2019年1-6月：

预付对象	2019年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州市吴江区英飞大自动化设备有限公司	2,685,194.05	15.89
国网安徽省电力有限公司合肥供电分公司	2,210,909.96	13.09
BenQ Materials Corporation	1,784,797.58	10.56
中华人民共和国合肥海关	1,567,606.56	9.28
安徽骏特升智能科技有限公司	854,436.00	5.06
合计	<u>9,102,944.15</u>	<u>53.88</u>

2018年度：

预付对象	2018年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州市吴江区英飞大自动化设备有限公司	2,039,971.73	14.99

圆美显示有限公司		1,165,049.73	8.56
安徽骏特升智能科技有限公司		854,436.00	6.28
安徽省电力公司合肥供电公司		766,605.11	5.63
苏州东宏商贸有限公司		680,000.00	5.00
	合计	<u>5,506,062.57</u>	<u>40.46</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	15,122,532.93	15,376,771.76
合计	<u>15,122,532.93</u>	<u>15,376,771.76</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	13,177,415.38	13,752,134.80
1-2年(含2年)	1,714,942.01	1,406,550.71
2-3年(含3年)	383,166.00	469,124.70

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
3-4年(含4年)	414,087.10	181,734.86
4-5年(含5年)	147,997.46	652,675.88
5年以上	1,551,475.88	969,000.00
小计	<u>17,389,083.83</u>	<u>17,431,220.95</u>
减:其他应收款坏账准备	2,266,550.90	2,054,449.19
合计	<u>15,122,532.93</u>	<u>15,376,771.76</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	5,231,683.41	4,277,215.02
押金保证金	3,936,970.00	8,928,218.49
备用金	3,566,020.82	2,739,751.93
垫付款	1,952,381.27	541,624.40
员工借款	1,300,000.00	
应收处置设备款		
其他	1,402,028.33	944,411.11
小计	<u>17,389,083.83</u>	<u>17,431,220.95</u>
减:其他应收款坏账准备	2,266,550.90	2,054,449.19
合计	<u>15,122,532.93</u>	<u>15,376,771.76</u>

(3) 其他应收款分类披露

2019年1-6月:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2019年6月30日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,818,355.45	96.72	1,695,822.52	10.08	15,122,532.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	570,728.38	3.28	570,728.38	100.00	
合计	<u>17,389,083.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,266,550.90</u>		<u>15,122,532.93</u>

2018年度:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2018年12月31日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,860,492.57	96.73	1,483,720.81	8.80	15,376,771.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	570,728.38	3.27	570,728.38	100.00	
合计	<u>17,431,220.95</u>	<u>100.00</u>	<u>2,054,449.19</u>		<u>15,376,771.76</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2019年1-6月：

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,318,950.60	103,189.50	1.00
1-2年(含2年)	1,714,942.01	171,494.20	10.00
2-3年(含3年)	383,166.00	114,949.80	30.00
3-4年(含4年)	414,087.10	207,043.55	50.00
4-5年(含5年)	147,997.46	118,397.97	80.00
5年以上	980,747.50	980,747.50	100.00
合计	<u>13,959,890.67</u>	<u>1,695,822.52</u>	

2018年度：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,690,290.43	76,902.90	1.00
1-2年(含2年)	1,406,550.71	140,655.07	10.00
2-3年(含3年)	469,124.70	140,737.41	30.00
3-4年(含4年)	181,734.86	90,867.43	50.00
4-5年(含5年)	81,947.50	65,558.00	80.00
5年以上	969,000.00	969,000.00	100.00

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>10,798,648.20</u>	<u>1,483,720.81</u>	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

2019年1-6月：

组合名称	2019年6月30日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
政府部门组合	1,219,782.78			
集团外关联方组合	1,638,682.00			
合计	<u>2,858,464.78</u>			

2018年度：

组合名称	2018年12月31日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
政府部门组合	5,911,675.57			
集团外关联方组合	150,168.80			
合计	<u>6,061,844.37</u>			

(4) 坏账准备的情况

2019年1-6月：

类别	2018年12月31日	本期变动金额	2019年6月30日
----	-------------	--------	------------

		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销
其他应收款	2,054,449.19	212,101.66	0.05		2,266,550.90
合计	<u>2,054,449.19</u>	<u>212,101.66</u>	<u>0.05</u>		<u>2,266,550.90</u>

注：坏账准备其他增加系外币期末汇率与中间汇率折算差异。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-6月	2018年
实际核销的其他应收款		5,760.56

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年1-6月：

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽省电力公司合肥供电公司	往来款	2,075,874.61	1年以内	11.94	20,758.75
蔡姬妹	员工借款/备用金	1,638,682.00	1年以内	9.42	16,386.82
吕萍	备用金	1,446,814.04	1年以内	8.32	14,468.14
许永壮	备用金	1,339,935.00	1年以内	7.71	13,399.35
中华人民共和国合肥海关	保证金	1,184,284.00	1年以内	6.81	11,842.84
合计		<u>7,685,589.65</u>		<u>44.20</u>	<u>76,855.90</u>

2018年度：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国合肥海关	保证金及押金	4,314,723.00	1年以内	24.75	43,147.23
安徽省电力公司合肥供电公司	往来款	1,840,696.38	1年以内	10.56	18,406.96
中华人民共和国重庆海关	保证金及押金	1,060,511.08	1年以内	6.08	10,605.12
宁波天佳塑料机械有限公司	往来款	969,000.00	1年以内	5.56	969,000.00
魏雪	备用金	937,106.53	5年以上	5.38	9,371.07
合计		<u>9,122,036.99</u>		<u>52.33</u>	<u>1,050,530.38</u>

(6) 本报告期内无应收政府补助。

(7) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 分类列示

项	2019年06月30日			2018年12月31日		
	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	88,635,884.46	581,732.41	88,054,152.05	100,960,374.46	718,688.10	100,241,686.36
在产品	8,844,539.74		8,844,539.74	8,397,712.69		8,397,712.69
库存商品	89,455,280.46	5,307,123.73	84,148,156.73	93,090,588.08	5,416,933.35	87,673,654.73
周转材料	28,951,452.50		28,951,452.50	25,715,391.91		25,715,391.91
委托加工物资	2,147,397.02		2,147,397.02	1,309,025.15		1,309,025.15

项	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	6,158,650.64		6,158,650.64	2,964,448.54		2,964,448.54
合计	<u>224,193,204.82</u>	<u>5,888,856.14</u>	<u>218,304,348.68</u>	<u>232,437,540.83</u>	<u>6,135,621.45</u>	<u>226,301,919.38</u>

2. 存货跌价准备

2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	718,688.10			136,955.69		581,732.41
库存商品	5,416,933.35			109,809.62		5,307,123.73
合计	<u>6,135,621.45</u>			<u>246,765.31</u>		<u>5,888,856.14</u>

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期待摊费用	30,830.92	
合计	<u>30,830.92</u>	

(八) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税	49,395,017.59	46,903,606.25
预缴所得税	3,694,439.47	4,234,484.26
待处理财产损益		-47,549.73
合计	<u>53,089,457.06</u>	<u>51,090,540.78</u>

(九) 长期股权投资

无。

(十) 投资性房地产

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	535,102,715.88	442,218,954.83
固定资产清理		
合计	<u>535,102,715.88</u>	<u>442,218,954.83</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年1-6月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	319,034,745.83	220,979,228.48	5,602,789.83	25,584,336.47	571,201,100.61
2. 本期增加金额	<u>76,210,415.31</u>	<u>38,693,327.11</u>	<u>31,425.61</u>	<u>2,487,478.04</u>	<u>117,422,646.07</u>
(1) 购置	729,920.39	25,320,098.31	31,425.61	2,487,478.04	28,568,922.35
(2) 在建工程转入	75,480,494.92	13,373,228.80			88,853,723.72
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>797,588.52</u>	<u>356,018.58</u>	<u>351,173.51</u>	<u>89,868.35</u>	<u>1,594,648.96</u>
(1) 处置或报废		356,018.58	351,173.51	89,868.35	797,060.44
(2) 其他	797,588.52				797,588.52
4. 2019年6月30日	<u>394,447,572.62</u>	<u>259,316,537.01</u>	<u>5,283,041.93</u>	<u>27,981,946.16</u>	<u>687,029,097.72</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	48,700,839.58	63,326,447.27	3,397,353.69	13,557,505.24	128,982,145.78
2. 本期增加金额	<u>9,027,431.59</u>	<u>12,754,105.02</u>	<u>309,191.58</u>	<u>1,768,685.83</u>	<u>23,859,414.02</u>
(1) 计提	9,027,431.59	12,754,105.02	309,191.58	1,768,685.83	23,859,414.02
3. 本期减少金额	<u>638,778.77</u>	<u>131,116.06</u>	<u>80,003.24</u>	<u>65,279.89</u>	<u>915,177.96</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废		131,116.06	80,003.24	65,279.89	276,399.19
(2) 其他	638,778.77				638,778.77
4. 2019年6月30日	<u>57,089,492.40</u>	<u>75,949,436.23</u>	<u>3,626,542.03</u>	<u>15,260,911.18</u>	<u>151,926,381.84</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年6月30日					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日	<u>337,358,080.22</u>	<u>183,367,100.78</u>	<u>1,656,499.90</u>	<u>12,721,034.98</u>	<u>535,102,715.88</u>
2. 2018年12月31日	<u>270,333,906.25</u>	<u>157,652,781.21</u>	<u>2,205,436.14</u>	<u>12,026,831.23</u>	<u>442,218,954.83</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	109,662,921.13	159,258,620.73
工程物资		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	<u>109,662,921.13</u>	<u>159,258,620.73</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
TFT-LCD 背光源及光学材料生产项目	6,722,445.71		84,581,805.93	
成都 OLED 制造及热喷涂项目	102,933,135.97		73,716,592.41	
翰博-宇隆围墙工程			372,959.46	
重庆翰博园区建设			587,262.93	
多功能厅舞台消防工程	7,339.45			
合计	<u>109,662,921.13</u>	<u>109,662,921.13</u>	<u>159,258,620.73</u>	<u>159,258,620.73</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019年1-6月:

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019年6月30日
------	-----	-------------	------------	---------------	-------------	------------

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019年6月30日
重庆翰博园区建设	941,790.00	587,262.93	647,650.02	1,234,912.95		
翰博-宇隆围墙工程	404,366.58	372,959.46		372,959.46		
TFT-LCD 背光源及光学材料生产项目	1,737,094,100.00	84,581,805.93	9,386,491.09	87,245,851.31		6,722,445.71
成都 OLED 制造及热喷涂项目	600,000,000.00	73,716,592.41	29,216,543.56			102,933,135.97
合计	<u>2,338,440,256.58</u>	<u>159,258,620.73</u>	<u>39,250,684.67</u>	<u>88,853,723.72</u>		<u>109,655,581.68</u>

续上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
158.17	100.00				自有资金
92.23	100.00				自有资金
5.83					自有资金
17.36					自有资金

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年1-6月:

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

一、账面原值

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 2018年12月31日	87,889,938.32	9,097,231.69	96,987,170.01
2. 本期增加金额		<u>25,775.86</u>	<u>25,775.86</u>
(1) 购置		25,775.86	25,775.86
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日	<u>87,889,938.32</u>	<u>9,123,007.55</u>	<u>97,012,945.87</u>
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	7,103,256.61	3,227,261.36	10,330,517.97
2. 本期增加金额	<u>851,801.67</u>	<u>531,702.52</u>	<u>1,383,504.19</u>
(1) 计提	851,801.67	531,702.52	1,383,504.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日	<u>7,955,058.28</u>	<u>3,758,963.88</u>	<u>11,714,022.16</u>
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置			
4. 2019年6月30日			
四、账面价值			
1. 2019年6月30日	<u>79,934,880.04</u>	<u>5,364,043.67</u>	<u>85,298,923.71</u>
2. 2018年12月31日	<u>80,786,681.71</u>	<u>5,869,970.33</u>	<u>86,656,652.04</u>

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

2019年1-6月:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2019年6月30日
合肥福映光电有限公司	22,955,767.55			22,955,767.55
合肥通泰光电科技有限公司	290,376.22			290,376.22
合计	<u>23,246,143.77</u>			<u>23,246,143.77</u>

(十五) 长期待摊费用

1. 2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年6月30日
生产安装改造工程	8,470,896.53	616,518.18	3,109,203.50	72,954.41	5,905,256.80
生产模具	2,822,545.34	37,834.05	435,607.73	22,069.85	2,402,701.81
办公室装修费	713,238.78	689,841.85	182,491.08		1,220,589.55

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年6月30日
其他	2,371,499.99	770,203.05	1,163,492.85	8,761.07	1,969,449.12
合计	<u>14,378,180.64</u>	<u>2,114,397.13</u>	<u>4,890,795.16</u>	<u>103,785.33</u>	<u>11,497,997.28</u>

(十六) 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	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	14,727,404.78	2,446,025.52	15,863,353.20	2,615,803.62
内部交易未实现利润	16,242,997.49	2,449,928.43	11,055,428.16	1,671,793.04
可抵扣亏损	61,096,210.89	11,279,953.64	49,275,717.34	9,008,793.35
递延收益	36,396,009.06	5,459,401.36	36,574,471.90	5,486,170.78
合计	<u>128,462,622.22</u>	<u>21,635,308.95</u>	<u>112,768,970.60</u>	<u>18,782,560.79</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,102,492.49	901,662.25	4,189,202.56	938,903.27
合计	<u>4,102,492.49</u>	<u>901,662.25</u>	<u>4,189,202.56</u>	<u>938,903.27</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	3,576,318.32	238,513.25
可抵扣亏损	46,627,854.78	32,047,922.00
合计	<u>50,204,173.10</u>	<u>32,286,435.25</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年12月31日	备注
2019		74,290.03	
2020	1,281.47	1,281.47	
2021	354,661.25	354,661.25	
2022	3,128,080.32	3,156,348.25	
2023	27,049,678.81	28,461,341.00	
2024	16,094,152.93		
合计	<u>46,627,854.78</u>	<u>32,047,922.00</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	15,659,560.24		15,659,560.24	13,440,529.47		13,440,529.47

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款						
合计	<u>15,659,560.24</u>		<u>15,659,560.24</u>	<u>13,440,529.47</u>		<u>13,440,529.47</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	19,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	182,143,622.05	103,025,062.67
保证借款	36,441,987.29	76,070,796.60
质押借款	109,771,340.00	93,751,312.00
合计	<u>347,356,949.34</u>	<u>273,847,171.27</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十九) 应付票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	64,366,491.33	98,597,006.48
信用证		1,380,000.00

合计	<u>64,366,491.33</u>	<u>99,977,006.48</u>
----	----------------------	----------------------

注：截至2019年6月30日，企业无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
材料款	540,929,599.58	679,995,616.60
工程款	78,040,423.53	78,498,219.39
加工费	17,551,948.57	12,480,419.64
设备款	6,345,826.93	3,949,265.99
其他	12,949,904.05	10,541,941.88
合计	<u>655,817,702.66</u>	<u>785,465,463.50</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

2019年1-6月：

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第四建设有限公司	56,616,274.67	合同未履行完毕
CSP Co. LTD.,	12,890,749.97	合同未履行完毕
天津和仁昌光电子有限公司	8,864,641.82	合同未履行完毕
合肥华瑞星光电科技有限公司	7,424,636.00	合同未履行完毕

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
陕西建工第一建设集团有限公司	5,070,466.57	对方未催款
合计	<u>90,866,769.03</u>	

2018年度:

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第四建设有限公司	56,638,028.58	合同未履行完毕
合肥华瑞星光电科技有限公司	7,415,996.19	合同未履行完毕
陕西建工第一建设集团有限公司	7,012,214.14	对方未催款
吴江同展精密模具厂	4,467,979.45	模具款结算周期长
合计	<u>75,534,218.36</u>	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收销售款	5,229,930.76	3,970,465.40
合计	<u>5,229,930.76</u>	<u>3,970,465.40</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019年1-6月：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	36,349,274.47	167,595,658.43	176,212,483.80	27,732,449.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,183,915.60	7,899,254.09	7,761,915.43	1,321,254.26
三、辞退福利		651,274.85	651,274.85	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>37,533,190.07</u>	<u>176,146,187.37</u>	<u>184,625,674.08</u>	<u>29,053,703.36</u>

2. 短期薪酬列示

2019年1-6月：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,868,404.80	150,240,010.89	159,394,039.02	25,714,376.67
二、职工福利费	20,034.60	9,116,090.82	9,107,392.16	28,733.26
三、社会保险费	<u>567,193.29</u>	<u>4,652,217.90</u>	<u>4,569,674.50</u>	<u>649,736.69</u>
其中：医疗保险费	302,139.71	4,025,758.39	3,925,688.22	402,209.88
工伤保险费	211,794.03	417,859.02	432,635.12	197,017.93
生育保险费	53,259.55	208,600.49	211,351.16	50,508.88
四、住房公积金	183,773.83	2,262,899.31	2,220,342.02	226,331.12
五、工会经费和职工教育经费	709,867.95	1,320,839.51	917,436.10	1,113,271.36
六、短期带薪缺勤				

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,600.00	3,600.00	
合计	<u>36,349,274.47</u>	<u>167,595,658.43</u>	<u>176,212,483.80</u>	<u>27,732,449.10</u>

3. 设定提存计划列示

2019年1-6月：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1. 基本养老保险	1,164,876.29	7,622,223.39	7,475,196.88	1,311,902.80
2. 失业保险费	19,039.31	254,826.17	264,514.02	9,351.46
3. 企业年金缴费		22,204.53	22,204.53	
合计	<u>1,183,915.60</u>	<u>7,899,254.09</u>	<u>7,761,915.43</u>	<u>1,321,254.26</u>

4. 辞退福利

2019年1-6月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	651,274.85	
合计	<u>651,274.85</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1. 增值税	1,106,874.72	1,959,736.98
2. 企业所得税	7,485,941.57	5,141,546.07

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
3. 城市维护建设税	37,109.24	278,898.96
4. 房产税	469,711.55	468,030.72
5. 土地使用税	536,752.10	500,085.46
6. 个人所得税	130,746.20	113,869.39
7. 教育费附加中央	18,062.96	120,487.97
8. 关税	1,494,013.29	1,540,932.35
9. 水利建设基金	64,538.76	83,877.87
10. 地方教育费附加	12,218.97	80,502.31
11. 其他	64,360.87	117,311.85
合计	<u>11,420,330.23</u>	<u>10,405,279.93</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	5,343,876.89	4,166,707.40

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股利	10,002,642.99	9,985,910.57
其他应付款	72,987,795.51	68,751,866.95
合计	<u>88,334,315.39</u>	<u>82,904,484.92</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	133,913.96	148,719.10
其他融资应付利息	4,046,812.90	3,236,001.04
短期借款应付利息	1,163,150.03	781,987.26
合计	<u>5,343,876.89</u>	<u>4,166,707.40</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	10,002,642.99	9,985,910.57	未与少数股东结算
合计	<u>10,002,642.99</u>	<u>9,985,910.57</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
拆借本金	41,212,888.72	38,792,888.72
费用类款项	9,339,864.86	13,390,584.72
单位往来	14,507,553.15	9,512,951.08
押金保证金	7,746,285.95	6,872,488.05
其他	181,202.83	182,954.38
合计	<u>72,987,795.51</u>	<u>68,751,866.95</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

2019年1-6月:

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
合肥合力投资管理有限公司	38,792,888.72	集团外关联方借款，未到期
合计	<u>38,792,888.72</u>	

2018年度:

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
合肥合力投资管理有限公司	38,792,888.72	集团外关联方借款，未到期
合计	<u>38,792,888.72</u>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00
一年内到期的长期应付款	832,734.83	1,595,927.04
合计	<u>52,832,734.83</u>	<u>53,595,927.04</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预估费用	21,920,582.49	17,639,697.38
合计	<u>21,920,582.49</u>	<u>17,639,697.38</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2019年6月30日	2018年12月31日	利率区间
抵押借款	4,000,000.00	7,000,000.00	4.56%-6.84%
保证借款	2,577,237.00	25,577,237.00	4.56%-6.84%
合计	<u>6,577,237.00</u>	<u>32,577,237.00</u>	

(二十八) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	31,071.43	179,070.84
合计	<u>31,071.43</u>	<u>179,070.84</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
融资租入应付款	31,071.43	179,070.84
合计	<u>31,071.43</u>	<u>179,070.84</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况:

2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	形成原因
政府补助	49,114,806.04	1,751,300.00	1,647,138.34	49,218,967.70	政府拨款
合计	<u>49,114,806.04</u>	<u>1,751,300.00</u>	<u>1,647,138.34</u>	<u>49,218,967.70</u>	

涉及政府补助的项目:

2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
----	-------------	----------	-----------------	------------	------	------------	-----------------

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设补助	2,700,000.00			75,000.00		2,625,000.00	与资产相关
2018 第一批重庆市工业信息化 专项资金	4,096,250.00			217,500.00		3,878,750.00	与资产相关
加工贸易梯度转移专项资金	1,054,166.65			47,666.65		1,006,500.00	与资产相关
2018 第二批重庆市工业信息化 专项资金	468,000.00			24,000.00	80,000.00	364,000.00	与资产相关
国家级、市级资金配套奖励	2,156,875.00			108,750.00		2,048,125.00	与资产相关
固定资产投资补贴	557,673.61			83,865.00		473,808.61	与资产相关
促进外贸发展专项资金补助	451,595.72			47,455.00		404,140.72	与资产相关
机电设备进口补贴	162,250.00			16,500.00		145,750.00	与资产相关
光学膜裁切技术改造项目	234,225.00			26,025.00		208,200.00	与资产相关
研发设备补贴	182,825.00			15,450.00		167,375.00	与资产相关
进口关键机电设备奖励	497,700.00			37,800.00		459,900.00	与资产相关
显示光源模组组件省级改造项目	1,715,056.58			123,980.00		1,591,076.58	与资产相关
企业技术改造专项资金	1,466,666.57			100,000.00		1,366,666.57	与资产相关
研发购置仪器设备市级补助	277,875.00			18,525.00		259,350.00	与资产相关
研发购置仪器设备省级补助	563,775.00	20,000.00		37,050.00		546,725.00	与资产相关
国家级进口设备贴息	526,005.08			33,935.80		492,069.28	与资产相关
研发购置仪器设备补助	293,312.50			18,525.00		274,787.50	与资产相关
省电力需求侧管理专项资金	49,777.78			42,666.66		7,111.12	与资产相关

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与 收益相关
投资 8.5 代线配套项目奖励	25,000,000.00					25,000,000.00	与资产相关
研发设备补贴	1,144,640.00			70,080.00		1,074,560.00	与资产相关
研发设备补贴	224,875.10			12,850.00		212,025.10	与资产相关
进口设备补贴	1,049,799.60			58,322.20		991,477.40	与资产相关
省电力需求侧专项资金补助	49,777.78			21,333.32		28,444.46	与资产相关
进口设备补贴	165,200.00			8,400.00		156,800.00	与资产相关
专利补贴	235,583.36			12,850.00		222,733.36	与资产相关
新型工业化发展补助资金	461,160.83			25,385.00		435,775.83	与资产相关
项目奖补资金	1,270,663.34			64,609.98		1,206,053.36	与资产相关
研发政府补助		219,000.00		9,125.00		209,875.00	与资产相关
固定资产投资补贴款	60,049.98			6,928.86		53,121.12	与资产相关
新型工业化发展补助资金	734,329.17			37,025.00		697,304.17	与资产相关
工业发展政策补助		740,400.00		6,169.98		734,230.02	与资产相关
背光模组生产线技术改造项目	225,173.78			88,744.86		136,428.92	与资产相关
外贸促进政策进口补贴	31,373.61			3,921.70		27,451.91	与资产相关
进口设备补贴及信保补贴	1,008,150.00			51,700.00		956,450.00	与资产相关
工业发展政策补助-设备补助		707,900.00		3,200.00		704,700.00	与资产相关
研发设备补助		64,000.00		11,798.33		52,201.67	与资产相关
合计	<u>49,114,806.04</u>	<u>1,751,300.00</u>		<u>1,567,138.34</u>	<u>80,000.00</u>	<u>49,218,967.70</u>	

注：递延收益其他变动主要系项目重复申报退回政府补助，详见六、（五十五）。

(三十) 其他非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
“借转补”专项财政扶持资金		6,200,000.00
合计		<u>6,200,000.00</u>

(三十一) 股本

2019年1-6月:

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
王照忠	15,589,000.00			15,589,000.00
合肥合力	7,262,500.00			7,262,500.00
王氏翰博	6,112,500.00			6,112,500.00
合肥协力	4,405,000.00			4,405,000.00
湖北鼎锋长江投资管理有限公司—湖北鼎锋长江紫阳投资基金合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00			3,500,000.00
湖北鼎锋长江投资管理有限公司—湖北鼎锋长江黄鹤投资基金合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00			2,500,000.00
陈永正	2,001,000.00		1,000.00	2,000,000.00
王立静	1,921,000.00			1,921,000.00
杭州泓行愿景股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,520,000.00		1,520,000.00
上海相兑资产管理有限公司—杭州相兑道珺投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00
其他内资持股	14,259,000.00			12,740,000.00
股份合计	59,050,000.00			59,050,000.00

(三十二) 资本公积

2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价(或股本溢价)	281,438,801.03	15,890.80		281,454,691.83
其他资本公积	516,357.02			516,357.02
合计	<u>281,955,158.05</u>	<u>15,890.80</u>		<u>281,971,048.85</u>

(三十三) 其他综合收益

2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2019年6月30日
一、将重分类进损益的其他综合收益	<u>1,982,964.26</u>	<u>74,638.32</u>			<u>62,219.50</u>	<u>12,418.82</u>	<u>2,045,183.76</u>
1. 外币财务报表折算差额	1,982,964.26	74,638.32			62,219.50	12,418.82	2,045,183.76
合计	<u>1,982,964.26</u>	<u>74,638.32</u>			<u>62,219.50</u>	<u>12,418.82</u>	<u>2,045,183.76</u>

(三十四) 盈余公积

2019年1-6月:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	5,179,507.70	342,663.70		5,522,171.40
合计	<u>5,179,507.70</u>	<u>342,663.70</u>		<u>5,522,171.40</u>

(三十五) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期期末未分配利润	232,537,550.15	146,645,907.32
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>232,537,550.15</u>	<u>146,645,907.32</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	53,554,293.14	87,351,947.41
减:提取法定盈余公积	342,663.70	1,460,304.58
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>285,749,179.59</u>	<u>232,537,550.15</u>

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,119,597,274.28	927,727,975.30	1,324,352,401.89	1,182,723,221.15
其他业务	30,879,756.09	25,667,245.59	39,193,038.85	15,000,879.69
合计	<u>1,150,477,030.37</u>	<u>953,395,220.89</u>	<u>1,363,545,440.74</u>	<u>1,197,724,100.84</u>

(三十七) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	1,200,118.18	1,472,182.14	详见四、(一)
教育费附加	829,211.01	1,070,646.14	详见四、(一)
水利建设基金	379,421.05	483,997.19	
房产税	1,748,758.00	1,321,519.23	详见四、(一)
土地使用税	571,273.73	590,225.42	
印花税	755,505.32	830,082.83	

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计缴标准
车船使用税	759.04	720.00	
合计	<u>5,485,046.33</u>	<u>5,769,372.95</u>	

(三十八) 销售费用

费用性质	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	16,701,788.69	12,812,220.74
职工薪酬	2,696,764.37	3,475,581.25
业务招待费	755,568.51	738,316.48
差旅费	518,662.62	263,370.96
港杂报关费	383,090.68	501,931.50
固定资产折旧费	33,958.67	58,268.15
办公费	25,514.27	13,755.84
其他	102,694.36	5,440.87
合计	<u>21,218,042.17</u>	<u>17,868,885.79</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利	25,263,915.96	24,367,726.67
折旧与摊销	5,685,376.53	4,820,959.41
咨询及中介费	2,226,103.89	2,197,800.06
房租物业水电	4,082,135.60	3,813,982.62
差旅费	1,447,160.61	1,425,614.53
业务招待费	1,619,951.97	1,595,086.82
汽车费用	752,101.28	845,735.54
办公费用	1,177,931.22	1,438,191.69
保险费用		16,652.83
修理费	2,775,936.15	3,084,406.47
招聘培训费	74,750.97	40,083.80
其他	2,335,227.03	5,248,506.20
合计	<u>47,440,591.21</u>	<u>48,894,746.63</u>

(四十) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费用	15,920,877.89	12,734,699.92
研发材料	28,755,837.33	19,599,848.25
折旧与摊销	1,403,564.71	1,224,487.15
其他	2,054,618.37	4,869,238.49
合计	<u>48,134,898.30</u>	<u>38,428,273.81</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	11,504,902.05	12,205,134.87
减：利息收入	1,108,053.41	692,900.42
汇兑损益	798,505.09	1,367,977.86
手续费	853,301.24	826,930.17
其他	1,151,842.55	1,455,907.51
合计	<u>13,200,497.52</u>	<u>15,163,049.99</u>

(四十二) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
企业日常活动相关的政府补助	3,441,607.53	2,421,580.87
个税返还	3,772.43	
合计	<u>3,445,379.96</u>	<u>2,421,580.87</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益		-24,345.27
其他	30,614.80	
合计	<u>30,614.80</u>	<u>-24,345.27</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	2,630,928.19	
合计	<u>2,630,928.19</u>	

(四十五) 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		1,325,117.49
存货跌价损失	-246,765.31	1,790,026.13
合计	<u>-246,765.31</u>	<u>3,115,143.62</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产	20,227.38	-45,033.54
合计	<u>20,227.38</u>	<u>-45,033.54</u>

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性 损益的金额	计入2018年1-6月非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,590.41	989,690.00	1,590.41	989,690.00
其他	79,350.21	771,332.66	79,350.21	771,332.66
合计	<u>80,940.62</u>	<u>1,761,022.66</u>	<u>80,940.62</u>	<u>1,761,022.66</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
专利定额资助		7,000.00	与收益相关
岗位补贴款		2,690.00	与收益相关
规模以上企业奖励		100,000.00	与收益相关
新站区工业突出贡献奖		80,000.00	与收益相关
省专精特新中小企业		100,000.00	与收益相关
新站区经贸局 18 年金融发展基金		700,000.00	与收益相关
就业补助金	1,590.41		与收益相关
合计	<u>1,590.41</u>	<u>989,690.00</u>	

(四十八) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性 损益的金额	计入2018年1-6月
非流动资产处置损失合计：				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
资产报废、毁损损失	157,392.63	229,045.29	157,392.63	229,045.29
对外捐赠				
其他	190,344.51	1,375.23	190,344.51	1,375.23
合计	<u>347,737.14</u>	<u>230,420.52</u>	<u>347,737.14</u>	<u>230,420.52</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	8,979,869.12	5,524,097.36
递延所得税费用	-2,889,820.16	-1,319,949.19
合计	<u>6,090,048.96</u>	<u>4,204,148.17</u>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、(三十三)”。

(五十一) 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	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	1,108,053.41	593,760.31
收到的政府补助	3,603,798.30	9,035,934.00
往来款及其他	10,608,277.57	3,314,448.97
合计	<u>15,320,129.28</u>	<u>12,944,143.28</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	75,493,224.36	54,872,629.20
支付的保证金		
支付的营业外支出		
支付的往来款		7,786,661.70
合计	<u>75,493,224.36</u>	<u>62,659,290.90</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收购子公司收到的现金		
合计		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付结构性存款理财本金		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
员工借款	1,300,000.00	
合计	<u>1,300,000.00</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助贴息		
专项拨款		
融资租赁款		
票据及借款保证金		22,582,709.58
与资产相关政府补助		6,680,322.00
少数股东投入资本	428,600.00	
其他应付款中借入的资金拆借款		
合计	<u>428,600.00</u>	<u>29,263,031.58</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
融资担保费		525,905.94
增发费用		
收购少数股东权益		
票据及借款保证金		14,762,700.00
融资租赁款		1,028,009.00
其他应付款中偿还的资金拆借款		
合计		<u>16,316,614.94</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,357,947.73	35,089,964.20
加：资产减值准备	2,311,473.39	3,115,143.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	23,859,414.02	18,316,664.09
使用权资产折旧		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
无形资产摊销	1,301,250.45	1,576,820.71
长期待摊费用摊销	4,890,795.16	1,945,202.88
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)	-20,227.38	45,033.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		229,045.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,302,254.83	15,029,020.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,614.80	24,345.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,852,748.16	-1,943,961.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-37,241.02	879,460.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,244,336.01	-15,626,314.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	177,362,998.40	-216,520,587.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-162,156,951.57	119,384,006.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>121,532,687.06</u>	<u>-37,285,597.23</u>

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	236,555,244.87	207,860,943.01
减: 现金的期初余额	191,516,341.61	188,932,422.43
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>45,038,903.26</u>	<u>18,928,520.58</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年度
一、现金	<u>236,555,244.87</u>	<u>191,516,341.61</u>
其中: 库存现金	41,746.77	94,302.93
可随时用于支付的银行存款	236,513,498.10	191,422,038.68
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		

项目	2019年1-6月	2018年度
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>236,555,244.87</u>	<u>191,516,341.61</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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

2019年1-6月：

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	74,501,646.42	诉讼冻结及票据保证金等
应收账款	435,102,256.06	短期借款质押
固定资产	54,622,853.03	短期借款抵押
无形资产	33,955,037.15	长期借款抵押

2018年度：

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	111,489,498.55	诉讼保证金及票据保证金等
应收账款	472,113,601.57	短期借款质押
固定资产	56,531,861.53	短期借款抵押
无形资产	34,375,228.13	长期借款抵押
应收票据	19,773,528.64	票据质押

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2019年1-6月：

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
货币资金			<u>109,226,817.86</u>
其中：美元	15,888,230.42	6.8747	109,226,817.67
日元	3.00	0.0640	0.19
应收账款			<u>303,140,026.43</u>
其中：美元	44,095,018.90	6.8747	303,140,026.43
预付款项			<u>7,330,337.17</u>

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
其中：美元	1,066,277.39	6.8747	7,330,337.17
其他应收款			<u>5,499.76</u>
其中：美元	800.00	6.8747	5,499.76
短期借款			<u>157,469,583.49</u>
其中：美元	22,905,666.21	6.8747	157,469,583.49
应付利息			<u>2,155,649.08</u>
其中：美元	313,562.64	6.8747	2,155,649.08
应付账款			<u>219,081,806.79</u>
其中：美元	31,867,835.22	6.8747	219,081,806.79
预收款项			<u>3,884,218.15</u>
其中：美元	565,001.84	6.8747	3,884,218.15

2018年度：

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>85,959,337.15</u>
其中：美元	12,483,383.59	6.8632	85,675,958.25
日元	3.00	0.0618	0.19
韩元	46,455,526.00	0.0061	283,378.71
应收账款			<u>360,387,614.33</u>
其中：美元	52,510,143.13	6.8632	360,387,614.33
预付款项			<u>5,711,216.75</u>
其中：美元	832,150.71	6.8632	5,711,216.75
其他应收款			<u>183,000.00</u>
其中：韩元	30,000,000.00	0.0061	183,000.00
短期借款			<u>132,847,235.00</u>
其中：美元	19,356,456.90	6.8632	132,847,235.00
应付利息			<u>2,208,354.91</u>
其中：美元	321,767.53	6.8632	2,208,354.91
应付账款			<u>297,345,260.38</u>
其中：美元	43,314,624.28	6.8632	297,276,929.36
日元	1,105,680.00	0.0618	68,331.02
预收款项			<u>3,467,985.39</u>
其中：美元	505,301.52	6.8632	3,467,985.39
其他应付款			<u>815,123.66</u>

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
其中：美元	118,767.29	6.8632	815,123.66

(五十五) 政府补助

政府补助基本情况

2019年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施建设补助	3,000,000.00	递延收益、其他收益	75,000.00
信息化专项资金	4,350,000.00	递延收益、其他收益	217,500.00
加工贸易梯度转移专项资金	1,100,000.00	递延收益、其他收益	47,666.65
信息化专项资金	480,000.00	递延收益、其他收益	24,000.00
国家级、市级资金配套奖励	2,175,000.00	递延收益、其他收益	108,750.00
固定资产投资补贴	1,677,300.00	递延收益、其他收益	83,865.00
促进外贸发展专项资金补助	949,100.00	递延收益、其他收益	47,455.00
机电设备进口补贴	330,000.00	递延收益、其他收益	16,500.00
固定资产补贴	520,500.00	递延收益、其他收益	26,025.00
固定资产补贴	309,000.00	递延收益、其他收益	15,450.00
进口关键机电设备奖励	756,000.00	递延收益、其他收益	37,800.00
显示光源模组组件省级改造项目	2,473,656.98	递延收益、其他收益	123,980.00
企业技术改造专项资金	2,000,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
研发设备补贴	370,500.00	递延收益、其他收益	18,525.00
研发设备补贴	741,000.00	递延收益、其他收益	37,050.00
国家级进口设备贴息	678,716.00	递延收益、其他收益	33,935.80
研发设备补贴	370,500.00	递延收益、其他收益	18,525.00
省电力需求侧管理专项资金	384,000.00	递延收益、其他收益	63,999.98
投资8.5代线配套项目政策性奖励	25,000,000.00	递延收益、其他收益	-
研发设备补贴	1,401,600.00	递延收益、其他收益	70,080.00
研发设备补贴	257,000.00	递延收益、其他收益	12,850.00
进口设备补贴	1,166,444.00	递延收益、其他收益	58,322.20
进口设备补贴	168,000.00	递延收益、其他收益	8,400.00
专利补贴	257,000.00	递延收益、其他收益	12,850.00
新型工业化发展政策补助资金	507,700.00	递延收益、其他收益	25,385.00
项目奖补资金	1,292,200.00	递延收益、其他收益	64,609.98
加大研发政府补助	219,000.00	递延收益、其他收益	9,125.00
光学膜裁切建设项目固资补贴款	120,100.00	递延收益、其他收益	6,928.86

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目奖补资金	740,500.00	递延收益、其他收益	37,025.00
2018年上半年市工业发展政策补助	740,400.00	递延收益、其他收益	6,169.98
背光模组生产线技术改造项目	993,300.00	递延收益、其他收益	88,744.86
外贸促进政策进口补贴	39,217.00	递延收益、其他收益	3,921.70
进口设备补贴	1,034,000.00	递延收益、其他收益	51,700.00
工业发展政策补助-设备补助	707,900.00	递延收益、其他收益	3,200.00
财政局研发设备补助	64,000.00	递延收益、其他收益	11,798.33
招工补贴	549,469.19	其他收益	549,469.19
新型工业化发展补助资金摊销	24,000.00	其他收益	24,000.00
合肥市科技局补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
新站经贸发展局专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
培育高新技术企业奖励性补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
印花税减免退税	1,000.00	其他收益	1,000.00
个税返还	3,772.43	其他收益	3,772.43
就业补助金	1,590.41	营业外收入	1,590.41
合计	<u>59,253,466.01</u>		<u>3,446,970.37</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 合并成本及商誉

无。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

无。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

6. 其他说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

(1) 2019年1月10日新设立子公司重庆汇翔达电子有限公司，由重庆翰博光电有限公司投资设立，持股比例及表决权均为70%。

(2) 2019年3月27日新设立子公司合肥和仁昌科技有限公司，由天津和仁昌科技有限公司投资设立，持股比例及表决权均为100%。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

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		
合肥福映光电有限公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00		100.00	非同一控制合并
合肥翰博星辰新材料有限公司	合肥市	合肥市	制造业	90.00		90.00	设立
博讯光电科技(合肥)有限公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00		100.00	设立
苏州凯锋电子有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		100.00	同一控制合并
福映光电(北京)有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		100.00	同一控制合并
翰博新材料科技(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		100.00	设立
重庆翰博光电有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		100.00	设立

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		
合肥领盛电子有限公司	合肥市	合肥市	制造业	60.00		60.00	同一控制合并
翰博科技(亚洲)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	设立
翰博光电(福清)有限公司	福州市	福州市	制造业	100.00		100.00	设立
天津和仁昌科技有限公司	天津市	天津市	制造业	69.40		69.40	设立
成都拓维高科光电科技有限公司	成都市	成都市	物业管理	100.00		100.00	设立
重庆步鸣光电科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	50.00		50.00	非同一控制合并
合肥通泰光电科技有限公司	合肥市	合肥市	制造业	50.00		50.00	非同一控制合并
重庆硕辉人力资源服务有限公司	重庆市	重庆市	服务业	100.00		100.00	设立
重庆福映光电有限公司	重庆市	重庆市	制造业		100.00	100.00	设立
福映光电子(北京)有限公司	北京市	北京市	制造业		100.00	100.00	设立
重庆翰博星辰新材料有限公司	重庆市	重庆市	制造业		90.00	100.00	设立
STAR TECHNOLOGY (ASLA) LIMITD	香港	香港	进出口贸易		90.00	100.00	设立
重庆领盛祥电子有限公司	重庆市	重庆市	制造业		60.00	100.00	设立
福清领盛电子有限公司	福州市	福州市	制造业		60.00	100.00	设立
美国 HighbroadInc	美国	美国	贸易		100.00	100.00	设立
欧讯科技股份有限公司	萨摩亚	萨摩亚	进出口贸易		100.00	100.00	设立
成都翰维企业管理有限公司	成都市	成都市	企业管理		73.65	73.65	设立
廊坊旭泰光电科技有限公司	廊坊市	廊坊市	制造业		50.00	100.00	非同一控制合并
福州通泰光电科技有限公司	福州市	福州市	制造业		50.00	100.00	非同一控制合并
合肥新生力塑胶科技有限公司	合肥市	合肥市	制造业		43.75	87.50	非同一控制合并
河北煦泰光电科技有限公司	廊坊市	廊坊市	制造业		50.00	100.00	非同一控制合并
福映(国际)电子有限公司	萨摩亚	萨摩亚	进出口贸易		100.00	100.00	设立
拓维高科(成都)新材料有限公司	成都市	成都市	制造业		64.44	73.65	设立
TOP MOLD PLASTIC CO.,LTD	塞舌尔	塞舌尔	进出口贸易		50.00	100.00	非同一控制合并
福映(国际)光电有限公司	萨摩亚	萨摩亚	进出口贸易		100.00	100.00	设立
武汉华诺鑫光电科技有限公司	武汉市	武汉市	制造业		100.00	100.00	设立
合肥和仁昌科技有限公司	合肥市	合肥市	制造业		69.40	100.00	设立
重庆汇翔达电子有限公司	重庆市	重庆市	制造业		70.00	70.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥翰博星辰高新材料有限公司	10.00%	10.00%	-482,634.27	610,000.00	12,022,821.55

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
合肥领盛电子有限公司	40.00%	40.00%	-830,053.60		20,116,644.69
天津和仁昌科技有限公司	30.60%	30.60%	-10,538,283.58		16,491,277.14
重庆步鸣光电科技有限公司	50.00%	50.00%	4,023,158.68		10,421,074.95
合肥通泰光电科技有限公司	50.00%	50.00%	4,860,778.06		21,422,144.76
拓维高科（成都）新材料有限公司	12.50%	12.50%	8,571,317.64		8,741,865.28
TOP MOLD PLASTIC CO.,LTD	50.00%	50.00%	7,137,332.80		7,941,573.77

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

2019年1-6月：

项目	2019年6月30日余额或2019年1-6月发生额						
	合肥翰博星辰高 新材料有限公司	合肥领盛电子有限 公司	天津和仁昌科技有 限公司	重庆步鸣光电科技 有限公司	合肥通泰光电科技 有限公司	拓维高科（成都） 新材料有限公司	TOP MOLD PLASTIC CO., LTD
流动资产	66,182,361.15	59,269,895.55	41,519,211.63	24,713,538.77	57,183,518.66	94,200,419.66	27,657,846.67
非流动资产	4,966,312.62	14,870,752.31	40,246,388.59	455,044.60	13,215,504.78	2,339,986.77	
资产合计	<u>71,148,673.77</u>	<u>74,140,647.86</u>	<u>81,765,600.22</u>	<u>25,168,583.37</u>	<u>70,399,023.44</u>	<u>96,540,406.43</u>	<u>27,657,846.67</u>
流动负债	22,465,182.45	51,883,908.93	27,866,731.36	4,326,433.47	26,259,477.74	357,834.04	11,774,699.21
非流动负债	53,121.12	1,446,999.79			1,954,995.85		
负债合计	<u>22,518,303.57</u>	<u>53,330,908.72</u>	<u>27,866,731.36</u>	<u>4,326,433.47</u>	<u>28,214,473.59</u>	<u>357,834.04</u>	<u>11,774,699.21</u>
营业收入	49,943,437.41	36,594,558.12	8,914,707.75	10,036,728.14	29,699,343.38		17,928,410.17
净利润（净亏损）	10,443,324.97	3,504,310.08	21,070,291.46	2,450,264.68	3,466,474.03	1,529,170.02	7,263,691.08
综合收益总额	10,443,700.10	3,504,310.08	21,063,229.48	2,450,264.68	3,466,474.03	1,529,170.02	7,263,691.08
经营活动现金流量	5,532,705.26	1,091,591.65	1,473,275.90	1,559,733.61	4,132,147.54	9,237,897.00	563,574.12

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	合肥翰博星辰新材料有限公司
购买成本/处置对价	<u>4,269,714.70</u>
其中：现金	4,269,714.70
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	<u>4,269,714.70</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,436,426.58
差额	<u>2,166,711.88</u>
其中：调整资本公积	2,166,711.88
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，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集团的运营融资。本集团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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(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

(1) 2019年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入		合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	311,056,891.29			<u>311,056,891.29</u>
应收票据	242,114.16			<u>242,114.16</u>
应收账款	653,373,519.44			<u>653,373,519.44</u>
其他应收款	15,122,532.93			<u>15,122,532.93</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入				合计
	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			303,005,840.16		<u>303,005,840.16</u>
应收票据			20,363,528.64		<u>20,363,528.64</u>
应收账款			746,912,581.17		<u>746,912,581.17</u>
其他应收款			15,376,771.76		<u>15,376,771.76</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计		其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			
短期借款			347,356,949.34	<u>347,356,949.34</u>
应付票据			64,366,491.33	<u>64,366,491.33</u>
应付账款			655,817,702.66	<u>655,817,702.66</u>
其他应付款			88,334,315.39	<u>88,334,315.39</u>
长期借款			6,577,237.00	<u>6,577,237.00</u>
长期应付款			31,071.43	<u>31,071.43</u>
一年内到期的非流动负债			52,832,734.83	<u>52,832,734.83</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计		其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			

金融负债项目	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	合计
短期借款		273,847,171.27	<u>273,847,171.27</u>
应付票据		99,977,006.48	<u>99,977,006.48</u>
应付账款		785,465,463.50	<u>785,465,463.50</u>
其他应付款		82,904,484.92	<u>82,904,484.92</u>
长期借款		32,577,237.00	<u>32,577,237.00</u>
长期应付款		179,070.84	<u>179,070.84</u>
一年内到期的非流动负债		53,595,927.04	<u>53,595,927.04</u>

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司持有管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

（四）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。

1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

2. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2019年06月30日，本公司无权益工具。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度1-6月、2018年度、2017年度以及2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、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。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十二、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）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
合肥合力投资管理 有限公司	有限责任公司	合肥市	王照忠	商务服务业	500 万元
接上表：					
母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权比 例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码		
22.96	22.96	王照忠	080340741		

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（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
王照忠	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
蔡姬妹	董事、副总经理
赵倩	董事会秘书
肖志光	监事
王承国	控股子公司之股东
合肥合力投资管理有限公司	同一实际控制人
合肥协力投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
合肥远隆包装制品有限公司	同一实际控制人
拉萨王氏翰博科技有限公司	同一实际控制人
天津和仁昌光电子有限公司	控股子公司之股东
吴江同展精密模具厂	控股子公司之股东

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年1-6月		2018年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津和仁昌光电子有限公司	29,583,168.60	2,958,316.86	29,583,168.60	295,831.69
其他应收款	蔡姬妹	1,638,682.00		150,168.80	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年1-6月	2018年度
应付账款	合肥远隆包装制品有限公司	6,562,944.31	9,273,978.12
应付账款	吴江同展精密模具厂	3,461,735.85	4,467,979.45
应付账款	天津和仁昌光电子有限公司	8,864,641.82	8,718,618.34
其他应付款	合肥合力投资管理有限公司	38,792,888.72	38,792,888.72
其他应付款	吴江同展精密模具厂	1,620,700.46	1,620,700.46
其他应付款	王承国	30,900.00	25,200.00
其他应付款	天津和仁昌光电子有限公司	6,575,721.46	6,326,692.95

（七）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

无

2. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	2019年6月30日余额			2018年期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	860,344.83	74,921.66		860,344.83	34,055.30	
合计	<u>860,344.83</u>	<u>74,921.66</u>		<u>860,344.83</u>	<u>34,055.30</u>	

续上表：

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2019年最低租赁付款额	2018年最低租赁付款额
1年以内(含1年)	383,960.00	395,792.00
1年以上2年以内(含2年)	31,320.00	219,240.00
2年以上3年以内(含3年)		
3年以上		
合计	<u>415,280.00</u>	<u>615,032.00</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	76,465,185.47		135,587,310.03	
1-2年 (含2年)	63,186,333.00		12,070,154.82	
2-3年 (含3年)	39,197.71			
小计	<u>139,690,716.18</u>		<u>147,657,464.85</u>	
减: 应收账款坏账准备	247,652.11		217,571.96	
合计	<u>139,443,064.07</u>		<u>147,439,892.89</u>	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>139,690,716.18</u>	<u>100.00</u>	<u>247,652.11</u>		<u>139,443,064.07</u>
其中: 非合并关联方信用组合	21,948,955.86	15.71	247,652.11	1.13	21,701,303.75
合并关联方信用组合	117,741,760.32	84.29			117,741,760.32
合计	<u>139,690,716.18</u>	<u>100.00</u>	<u>247,652.11</u>		<u>139,443,064.07</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非合并关联方信用组合

2019年1-6月:

名称	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,723,144.69	217,231.45	1.00
1-2年 (含2年)	186,613.46	18,661.35	10.00
2-3年 (含3年)	39,197.71	11,759.31	30.00
合计	<u>21,948,955.86</u>	<u>247,652.11</u>	

2018年度:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,657,464.85	100.00	217,571.96	0.15	147,439,892.89

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>147,657,464.85</u>	<u>100.00</u>	<u>217,571.96</u>		<u>147,439,892.89</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年度：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,329,609.57	213,296.09	1.00
1-2年(含2年)	42,758.71	4,275.87	10.00
合计	<u>21,372,368.28</u>	<u>217,571.96</u>	

3. 坏账准备的情况

2019年1-6月：

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,571.96	30,080.15		247,652.11
合计	<u>217,571.96</u>	<u>30,080.15</u>		<u>247,652.11</u>

2018年度：

类别	2017年12月31日	本期变动金额		2018年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,391.96	13,387.71	58,207.71	217,571.96
合计	<u>262,391.96</u>	<u>13,387.71</u>	<u>58,207.71</u>	<u>217,571.96</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年1-6月：

单位名称	期末余额	2019年6月30日	
		占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥福映光电有限公司	59,558,595.36	42.64	

单位名称	2019年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
翰博科技(亚洲)有限公司	44,692,372.78	31.99	
福映光电(北京)有限公司	8,878,533.51	6.36	
合肥京东方显示光源有限公司	5,454,676.42	3.90	54,546.76
北京京东方茶谷电子有限公司	4,681,206.40	3.35	46,812.06
合计	<u>123,265,384.47</u>	<u>88.24</u>	<u>101,358.82</u>

2018年度:

单位名称	2018年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥福映光电有限公司	60,597,670.20	41.04	
翰博科技(亚洲)有限公司	29,378,182.09	19.90	
福映光电(北京)有限公司	26,432,641.77	17.90	
重庆翰博光电有限公司	7,438,316.30	5.04	
苏州璨宇光学有限公司	5,150,455.89	3.49	51,504.56
合计	<u>128,997,266.25</u>	<u>87.36</u>	<u>51,504.56</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	94,003,085.65	78,329,759.62
合计	<u>94,003,085.65</u>	<u>78,329,759.62</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	51,390,493.81	68,664,235.61
1-2年(含2年)	33,047,665.86	8,714,936.48
2-3年(含3年)	8,694,190.04	215,786.37
3-4年(含4年)	186,786.37	827,845.47
4-5年(含5年)	827,845.47	81,947.50
5年以上	980,747.50	969,000.00
小计	<u>95,127,729.05</u>	<u>79,473,751.43</u>

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
减：其他应收款坏账准备	1,124,643.40	1,143,991.81
合计	<u>94,003,085.65</u>	<u>78,329,759.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	91,624,438.55	78,078,405.27
押金保证金	196,247.50	282,947.50
备用金	2,007,043.00	1,112,398.66
员工借款	1,300,000.00	
小计	<u>95,127,729.05</u>	<u>79,473,751.43</u>
减：其他应收款坏账准备	1,124,643.40	1,143,991.81
合计	<u>94,003,085.65</u>	<u>78,329,759.62</u>

(3) 其他应收款分类披露

2019年1-6月：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2019年6月30日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,127,729.05	100.00	1,124,643.40	1.18	94,003,085.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>95,127,729.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,643.40</u>		<u>94,003,085.65</u>

2018年度：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2018年12月31日					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,473,751.43	100.00	1,143,991.81	1.44	78,329,759.62

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>79,473,751.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,143,991.81</u>		<u>78,329,759.62</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2019年1-6月：

2019年6月30日

账龄	其他应收款		坏账准备	计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备		
1年以内 (含1年)	4,960,440.42	49,604.40		1.00
1-2年 (含2年)	48,415.00	4,841.50		10.00
2-3年 (含3年)	1,500.00	450.00		30.00
3-4年 (含4年)	178,000.00	89,000.00		50.00
5年以上	980,747.50	980,747.50		100.00
合计	<u>6,169,102.92</u>	<u>1,124,643.40</u>		

2018年度：

2018年12月31日

账龄	其他应收款		坏账准备	计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备		
1年以内 (含1年)	3,711,930.89	37,119.31		1.00
1-2年 (含2年)	102,145.00	10,214.50		10.00
2-3年 (含3年)	207,000.00	62,100.00		30.00
4-5年 (含5年)	81,947.50	65,558.00		80.00
5年以上	969,000.00	969,000.00		100.00
合计	<u>5,072,023.39</u>	<u>1,143,991.81</u>		

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

2019年1-6月：

2019年6月30日

组合名称	其他应收款		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
政府部门组合				
集团外关联方组合	1,638,682.00			
集团内关联方组合	87,319,944.13			

组合名称	2019年6月30日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
合计	<u>88,958,626.13</u>			

2018年度:

组合名称	2018年12月31日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
政府部门组合				
集团外关联方组合	150,168.80			
集团内关联方组合	74,251,559.24			
合计	<u>74,401,728.04</u>			

(4) 坏账准备的情况

2019年1-6月:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年6月30日
		计提	其他增加	收回或转回 转销或核销	
其他应收款	1,143,991.81	-19,348.41			1,124,643.40
合计	<u>1,143,991.81</u>	<u>-19,348.41</u>			<u>1,124,643.40</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	其他增加	收回或转回 转销或核销	
其他应收款	1,044,160.79	99,831.02			1,143,991.81
合计	<u>1,044,160.79</u>	<u>99,831.02</u>			<u>1,143,991.81</u>

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年1-6月:

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
博讯光电科技(合肥)有限公司	往来款	62,267,690.87	1年以内, 1-2年	65.46	
合肥领盛电子有限公司	往来款	9,771,071.30	1-5年	10.27	
合肥福映光电有限公司	往来款	8,532,538.88	1年以内	8.97	
重庆翰博光电有限公司	往来款	5,345,045.95	1年以内	5.62	
安徽省电力公司合肥供电公司	往来款	2,075,874.61	1年以内	2.18	20,758.75
合计		<u>87,992,221.61</u>		<u>92.50</u>	<u>20,758.75</u>

2018年度:

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
博讯光电科技(合肥)有限公司	往来款	36,309,431.45	1年以内	45.69	
成都拓维高科光电科技有限公司	往来款	13,373,773.84	1年以内	16.83	
重庆翰博光电有限公司	往来款	13,143,814.69	1年以内	16.54	
合肥领盛电子有限公司	往来款	9,692,403.39	1-4年	12.20	
安徽省电力公司合肥供电公司	往来款	1,840,696.38	1年以内	2.32	18,406.96
合计		<u>74,360,119.75</u>		<u>93.57</u>	<u>18,406.96</u>

(7) 本公司2019年1月1日至2019年6月30日无应收政府补助。

(8) 本公司2019年1月1日至2019年6月30日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	427,564,595.85	2,000,000.00	425,564,595.85	441,087,233.20	2,000,000.00	439,087,233.20
对联营、合营企业 投资						
合计	<u>427,564,595.85</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>425,564,595.85</u>	<u>441,087,233.20</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>439,087,233.20</u>

1. 对子公司投资

2019年1-6月:

被投资单位	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年6月30 日	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
合肥翰博星 辰高新材料 有限公司	6,669,714.70			6,669,714.70		
翰博科技(亚 洲)有限公司	624,400.00			624,400.00		
福映光电(北 京)有限公司	54,050,000.00			54,050,000.00		
翰博新材料 科技(苏州) 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州凯锋电子有限公司	16,522,637.35		16,522,637.35		-	
合肥领盛电子有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合肥福映光电有限公司	55,100,000.00			55,100,000.00		
博讯光电科技(合肥)有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
重庆翰博光电有限公司	99,838,726.42			99,838,726.42		
成都拓维高科光电科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合肥通泰光电科技有限公司	16,919,392.78			16,919,392.78		
重庆步鸣光电科技有限公司	5,832,361.95			5,832,361.95		
翰博光电(福清)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津和仁昌科技有限公司	63,530,000.00	3,000,000.00		66,530,000.00		
重庆硕辉人力资源服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>441,087,233.20</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>16,522,637.35</u>	<u>427,564,595.85</u>		<u>2,000,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

无

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,887,744.01	62,156,167.20	87,050,214.97	70,801,586.38
其他业务	11,989,603.14	8,360,826.03	15,254,958.16	7,850,188.62
合计	<u>93,877,347.15</u>	<u>70,516,993.23</u>	<u>102,305,173.13</u>	<u>78,651,775.00</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-24,345.27
处置长期股权投资产生的投资收益	1,842,635.36	
合计	<u>1,842,635.36</u>	<u>-24,345.27</u>

十八、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	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
(1) 非流动性资产处置损益	20,227.38	-274,078.83	
(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）	3,446,970.37	3,411,270.87	
(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		565,554.32	
(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	30,614.80		
(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			

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
(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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(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	-268,386.93	204,403.11	
(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	<u>3,229,425.62</u>	<u>3,907,149.47</u>	
减：所得税影响金额	484,413.84	608,265.98	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,745,011.78</u>	<u>3,298,883.49</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,718,157.35	3,284,094.67	
归属于少数股东的非经常性损益	26,854.43	14,788.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月：

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	8.82	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.86	0.86

2018年1-6月：

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	6.77%	0.58	0.58

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13%	0.53	0.53

翰博高新材料（合肥）股份有限公司
二〇一九年八月三十日