



浙江东晶电子股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王皓、主管会计工作负责人胡静雯及会计机构负责人(会计主管人员)胡静雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

关于公司可能存在的重大风险与对策详见本报告“第四节、（十）公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节 公司债相关情况	33
第十节 财务报告	34
第十一节 备查文件目录	126

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、东晶电子	指	浙江东晶电子股份有限公司
东晶金华	指	东晶电子金华有限公司
上海晶思	指	上海晶思电子科技有限公司
宏瑞供应链	指	浙江宏瑞供应链管理有限公司
宏瑞香港	指	浙江宏瑞（香港）贸易有限公司
黄山东晶	指	黄山东晶电子有限公司
深圳蓝海	指	深圳蓝海精密电子技术有限公司
深圳金东晶	指	深圳金东晶电子科技有限公司
上海乾月	指	上海乾月电子商务有限公司
浙江浙中信息	指	浙江浙中信息产业园有限公司
中盈小贷	指	金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司
蓝海投控	指	宁波梅山保税港区蓝海投控投资管理中心（有限合伙）
英雄互娱	指	英雄互娱科技股份有限公司
迪诺投资	指	天津迪诺投资管理有限公司
审计机构、立信会计	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
石英晶体元器件	指	利用石英晶体（水晶）的逆压电效应（在外电场作用下产生弹性形变的特性）制成的机电能量耦合的频率控制元器件，主要包括谐振器、振荡器和滤波器等
谐振器	指	石英晶体谐振器，是一种稳定频率的元件，通过在石英晶片两面镀上电极而构成，当交变信号加到电极上时谐振器会在特定的频率上起振。按照不同的生产封装技术，可分为 DIP（插件式）和 SMD（表面贴装式）两大类
振荡器	指	石英晶体振荡器，是一种有源频率元件，用来产生精密的时钟信号（通常是正弦波或方波），能将直流电转换为具有一定频率交流电信号输出的电子电路或装置
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江东晶电子股份有限公司章程》

巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东晶电子	股票代码	002199
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江东晶电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东晶电子		
公司的外文名称（如有）	Zhe Jiang East Crystal Electronic Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ECEC		
公司的法定代表人	王皓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈坤	黄娉
联系地址	浙江省金华市宾虹西路 555 号	浙江省金华市宾虹西路 555 号
电话	0579-89186668	0579-89186668
传真	0579-89186677	0579-89186677
电子信箱	ecec@ecec.com.cn	ecec@ecec.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	93,506,690.58	96,350,354.64	-2.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,310,499.51	-10,367,340.82	-9.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,022,792.70	-11,292,161.38	2.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-374,843.72	15,379,082.13	-102.44%
基本每股收益（元/股）	-0.0465	-0.0426	-9.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.0465	-0.0426	-9.15%
加权平均净资产收益率	-3.01%	-2.28%	-0.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	518,326,237.17	478,193,288.51	8.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	370,442,039.67	381,752,539.18	-2.96%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-314,221.11	
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）	2,537,465.37	
委托他人投资或管理资产的损益	470,401.92	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	145,647.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,127,000.00	主要系已处置南二环西路的地容积率未达标违约金
合计	-287,706.81	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主要业务构成未发生重大变化，具体情况如下：

1、公司主要从事的业务

公司专业从事石英晶体元器件的研发、生产和销售，主要经营产品包括谐振器、振荡器等石英晶体元器件。公司产品广泛应用于通讯、资讯、汽车电子、移动互联网、智能控制、家用电器、智能安防和航天军工等领域。

公司所处行业属于电子元器件行业中的石英晶体元器件子行业，证监会行业分类为“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”，所属行业协会为“中国电子元件行业协会压电晶体分会”，公司为分会的副理事长单位。

2、主要经营模式

（1）采购模式

公司建立了较为完善的供应商管理体系和采购控制流程，对供货能力和材料品质进行综合评审，并进行多家选择、比价采购。主要产品晶体谐振器的主要原料为外壳（DIP）/上盖（SMD）、晶片、基座等。公司在储备适量库存的基础上，按订单和生产计划采购。公司与供应商具有多年稳定的业务合作关系，原材料供应具有较充分保障。

（2）生产模式

公司采取订单生产的模式，按客户订单要求组织生产。公司对不同产品进行独立分区生产，具备独立生产多规格、多品类石英晶体元器件的完整生产设备和工艺。业务部门接受客户订购意向后，会同技术部门、生产部门确定生产技术方案及交货期，业务部门将相关信息反馈给客户并经客户确认并签订订单后，向各车间下发生产计划，由各车间按计划组织生产。

（3）销售模式

公司对自有品牌或通用性强的产品，采用中间商销售和直销方式并重的模式。中间商通常不从事石英晶体元器件的生产，但由于其多年的专业销售积累了大量的客户资源，能够集合多家终端客户的需求向专业生产厂商下订单。公司直销客户一般为电子整机生产厂家，在客户新产品设计阶段，本公司提供石英晶体谐振器与应用线路的匹配测试，使石英晶体谐振器在线路中形成最佳匹配，产品经客户鉴定认可后按单供应。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

不适用

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为国内石英晶体元器件行业的主要厂商，具有较强的综合实力和独到的竞争优势，主要表现为：

1、领先的研发实力

公司坚持以市场为导向的研发策略，根据市场需求确立研发目标、实施研发任务。公司依托“省级院士专家工作站”等产学研相结合的研发机制，加大研发投入，引入高素质研发人才，组建强有力的研发团队，加强技术攻关和新品研发，为公司产品转型升级和竞争力提升奠定了坚实基础。顺应行业产品片式化、微型化、高精度的发展趋势，公司持续发力具有高附加值的微型化产品研发，并取得显著成效。2019年上半年，公司新获得专利授权8项。截止报告期末，公司拥有专利权42项，其中发明专利6项，实用新型专利36项。

2、居前的规模优势

公司是国内石英晶体元器件行业的先行与引领者，在浙江金华、安徽黄山两地建立了完备的制造基地，拥有先进的自动化生产线40余条，具备年产各类石英晶体元器件12亿只的能力，设备的先进程度、生产规模和技术水平均居国内前列。

3、良好的产品品质

良好的产品质量是企业可持续发展的基石。多年来，公司通过与国内外电子行业大型厂商的长期业务合作，积累了丰富的制程管理经验，产品质量在业内具有较高的美誉度。公司始终追求卓越的产品品质，通过贯彻先进的质量管理理念，健全完善质量管理体系，加强生产运营管控，强调预防控制和过程控制，确保公司产品品质长期保持在同行业领先水平。公司已通过ISO9001、ISO14000、OHSMS18001、TS16949等质量管理体系认证，为公司产品品质稳定和提升提供可靠保障。

4、优质的客户资源

公司坚持以市场需求为导向，以服务客户为中心，致力于为客户提供优质的产品和服务，赢得了客户的广泛信赖。经过不懈深耕和长期积累，公司已拥有了索尼、佳能、松下、三星、海康威视、大华、海信等一批国内外知名电子终端厂商客户，并与其保持着良好的合作关系。优质而稳定的客户资源将为公司产品销售和品质提升提供良好保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，受国内宏观经济下行压力及中美经贸摩擦等不利因素影响，国内电子信息产业面临的不确定性因素仍然较多，公司所处行业的市场环境及竞争形势依然严峻，公司石英晶体元器件产品的销售单价的下行压力仍未有效缓解，因此，报告期内公司经营仍处于亏损状态。

报告期内，公司实现营业收入9,350.67万元，较上年同期9,635.04万元同比下降2.95%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,131.05万元，较上年同期-1,036.73万元同比下降9.10%；截至2019年6月底，公司总资产51,832.62万元，较上年度末47,819.33万元上升8.39%；归属于上市公司股东的净资产37,044.20万元，较上年度末38,175.25万元下降2.96%。

报告期内，公司石英晶体元器件的生产及销售状况基本保持稳定。随着5G商用步伐加快等行业利好因素的驱动，公司将更有针对性的加强优势产品的研发、生产与市场拓展，争取更为积极的订单和收入成果。

报告期内，公司持续推动研发创新。截至2019年6月底，公司拥有专利42项，其中发明专利6项，实用新型专利36项，报告期内新增专利授权8项。

2019年5月，为改善公司资产质量和经营状况，实现公司主营业务转型，公司筹划实施重大资产重组，拟重大资产置换及换股吸收合并英雄互娱。英雄互娱现为新三板挂牌公司，是国内领先的移动网络游戏开发商及发行商。截至目前，公司已披露了本次重组预案，公司、交易相关方及中介机构正在积极有序地推进本次重组所涉及的审计、评估等各项工作。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	93,506,690.58	96,350,354.64	-2.95%	
营业成本	82,757,686.37	85,380,769.96	-3.07%	
销售费用	1,195,076.09	1,177,723.71	1.47%	
管理费用	11,080,248.14	12,187,280.15	-9.08%	主要系折旧摊销比上年同期减少所致
财务费用	-278,423.25	903,681.22	-130.81%	主要系本期汇兑损失比上年同期减少所致
所得税费用	32,479.58		100.00%	系供应链服务业务产生
研发投入	6,250,968.11	6,545,684.30	-4.50%	
经营活动产生的现金流量净额	-374,843.72	15,379,082.13	-102.44%	主要系销售收现比上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	3,950,981.04	-46,515,091.91	108.49%	主要系：1、本期预收处置南二环土地房产价款；2、支付设备款比上年同期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-263,709.09	-268,290.91	1.71%	
现金及现金等价物净增加额	3,312,428.23	-31,404,300.69	110.55%	主要系：1、本期预收处置南二环土地房产价款；2、支付设备款比上年同期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	93,506,690.58	100%	96,350,354.64	100%	-2.95%
分行业					
工业	93,180,512.17	99.65%	96,350,354.64	100.00%	-3.29%
商业	326,178.41	0.35%			100.00%
分产品					
谐振器	90,137,846.63	96.40%	92,154,141.31	95.65%	-2.19%
振荡器	2,751,150.13	2.94%	3,371,169.14	3.50%	-18.39%
电容	83,615.75	0.09%	158,547.65	0.16%	-47.26%
供应链服务	326,178.41	0.35%			100.00%
其他	207,899.66	0.22%	666,496.54	0.69%	-68.81%
分地区					
内销	66,779,543.96	71.42%	65,320,683.63	67.79%	2.23%
外销	26,727,146.62	28.58%	31,029,671.01	32.21%	-13.87%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	93,180,512.17	82,757,686.37	11.19%	-3.29%	-3.07%	-0.20%
分产品						
谐振器	90,137,846.63	80,911,426.50	10.24%	-2.19%	-0.61%	-1.42%
分地区						
内销	66,779,543.96	60,683,094.40	9.13%	2.23%	4.20%	-1.72%

外销	26,727,146.62	22,074,591.97	17.41%	-13.87%	-18.68%	4.89%
----	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、本报告期公司商业销售收入（即供应链服务收入）326,178.41元，上年同期0元，主要系公司从2018年下半年开拓了供应链服务业务。

2、本报告期公司电容销售收入83,615.75元，上年同期158,547.65元，同比下降47.26%；主要是电容已停产，自2017年开始处于清理库存阶段，随着处理进程的推进，可供销售的库存量逐渐减少。

3、本报告期公司其他业务销售收入207,899.66元，上年同期666,496.54元，同比下降68.81%；主要系本期租赁收入减少。

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	211,155.64	1.87%	权益法下长期股权投资收益、办理远期结汇产生的投资收益、自有资金理财产生投资收益	不具有可持续性
公允价值变动损益	415,852.26	3.69%	未到期理财产品公允价值变动损益、远期结汇产品到期公允价值转回	不具有可持续性
资产减值	2,133,197.04	18.91%	按规定标准计提的坏账准备及存货跌价准备	不具有可持续性
营业外收入	5,000.00	0.04%	主要系出售生产废弃物所得	不具有可持续性
营业外支出	3,208,513.17	28.45%	主要系已处置南二环西路土地容积率未达标违约金、固定资产报废	不具有可持续性
其他收益	2,537,465.37	22.50%	本期计入损益的政府补助	不具有可持续性

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	44,903,597.93	8.66%	48,479,090.87	10.14%	-1.48%	
应收账款	61,614,536.82	11.89%	54,654,222.44	11.43%	0.46%	
存货	52,959,262.05	10.22%	47,037,662.22	9.84%	0.38%	增加备货导致库存增加
长期股权投资	2,413,763.13	0.47%	2,402,804.16	0.50%	-0.03%	

固定资产	142,550,446.84	27.50%	150,150,607.14	31.40%	-3.90%	主要系本期计提累计折旧所致
在建工程	20,617,178.73	3.98%	12,308,944.16	2.57%	1.41%	主要系本期待安装未安装验收的设备比上年末增加所致
长期借款	0.00	0.00%	254,545.50	0.05%	-0.05%	长期借款转入一年内到期的非流动负债
其他流动资产	16,694,541.32	3.22%	5,662,476.16	1.18%	2.04%	主要系处置东晶金华南二环西路房产和土地缴纳税费所致
交易性金融资产	22,114,083.56	4.27%	0.00	0.00%	4.27%	本期列示的理财产品, 上年末列示在其他流动资产
应收票据	16,875,200.06	3.26%	11,011,222.06	2.30%	0.96%	应收票据比上年末增加所致
其他应收款	369,471.51	0.07%	8,923,562.19	1.87%	-1.80%	主要系收回供应链业务垫款所致
其他非流动资产	10,743.03	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	预付设备款
交易性金融负债	0.00	0.00%	301,768.70	0.06%	-0.06%	远期结售汇到期交割所致
应付票据	0.00	0.00%	6,640,067.26	1.39%	-1.39%	主要系银行承兑汇票到期兑付
预收款项	83,456,910.57	16.10%	33,499,094.89	7.01%	9.09%	主要系公司收到子公司东晶金华向金华经济技术开发区管理委员会出售的土地厂房第二期转让款所致
应交税费	1,811,464.54	0.35%	1,082,104.45	0.23%	0.12%	主要系由于房产税和土地使用税税收减免导致上年末应交税费余额降低所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		114,083.56			136,000,000.00	114,000,000.00	22,114,083.56
其他非流动金融资产	900,000.00						900,000.00
上述合计	900,000.00	114,083.56	0.00	0.00	136,000,000.00	114,000,000.00	23,014,083.56
金融负债	301,768.70	301,768.70	0.00	0.00	25,146,175.00	31,782,695.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	620,000.00	信用证保证金
合计	620,000.00	--

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	900,000.00						900,000.00	股权投资
金融衍生工具	6,636,520.00	301,768.70		25,146,175.00	31,782,695.00	-156,121.69		自有资金
其他		114,083.56		136,000,000.00	114,000,000.00	356,318.36	22,145,793.15	自有资金购买理财产品
合计	7,536,520.00	415,852.26	0.00	161,146,175.00	145,782,695.00	200,196.67	23,045,793.15	--

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日 该资产为上市公司 贡献的净利润(万 元)	出售对公 司的影响 (注 3)	资产出售 为上市公 司贡献的 净利润占 净利润总 额的比例	资产出售 定价原则	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适 用关联交 易情形)	所涉及的 资产产权 是否已全 部过户	所涉及的 债权债务 是否已全 部转移	是否按计 划如期实 施,如未 按计划实 施,应当 说明原因 及公司已 采取的措 施	披露日期	披露索引
金华经济技术开发区管理委员会	坐落在金华市南二环西路 2688 号的土地使用权及其上附着的建(构)筑物	2018 年 07 月 04 日	16,632.86		有利于提高公司资产使用效率,回笼现金	0.00%	评估报告为定价依据	否	无	是		截至本报告披露日,不动产转移登记手续已办理完毕	2018 年 07 月 05 日、2019 年 02 月 13 日、2019 年 08 月 24 日	在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司东晶电子金华有限公司拟出售土地使用权及厂房的公告》(公告编号: 2018040)、《关于全资子公司资产出售事项的进展公告》(公告编号: 2019005)、《关于全资子公司资产出售事项的进展公告》(公告编号: 2019049)

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东晶金华	子公司	电子元器件生产、销售	100,000,000.00	535,037,912.63	391,055,639.46	112,972,584.41	-12,614,131.42	-15,808,883.50

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海乾月电子商务有限公司	新设	未对报告期内公司经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

√ 适用 □ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：同比扭亏为盈

同比扭亏为盈

2019 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	400	至	2,400
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,827.9		
业绩变动的原因说明	主要系公司出售金华市南二环西路土地房产过户完成，确认资产处置收益。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2018 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润为-791 万元，2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润预计为盈利 1,500 万元至 3,500 万元。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

公司产品结构相对单一，主要产品为谐振器、振荡器等石英晶体元器件，广泛应用于通讯、资讯、汽车电子、移动互联网、智能控制、家用电器、智能安防和航天军工等领域。受到国内宏观经济下行压力及行业竞争加剧等因素影响，石英晶体元器件产品市场可能发生不利变化。加之近年来国际经贸形势多变，不确定性因素增加，未来不排除因多边或双边经贸关系的不利变动而影响公司业务的可能。

对此，公司将积极关注国内外市场变化，完善风险研判、应对与防控机制，增强自身产品的创新性和竞争力，保障公司

业务总体平稳运行。

2、产品价格持续下降风险

近年来行业内不断扩大对SMD生产线投资，产能扩张较快，致使国内主要石英晶体元器件厂商竞争日益白热化。业内部分厂商为此采取了主动降价的竞争策略，导致行业整体产品价格大幅度下降，因此公司产品的市场销售价格存在持续下降的风险。如果未来市场竞争进一步加剧，而公司不能有效的降低成本，抵销产品平均价格下降带来的不利影响，则可能影响公司的经营业绩。

对此，公司将加强研发创新，做好成本管控和精益生产管理，提升产品品质及议价能力，充分利用技术、管理和市场的差异化优势保持产品综合盈利水平。

3、汇率风险

报告期内公司产品外销收入占公司营业收入的比例为28.58%，公司海外业务的结算货币主要为美元，美元兑人民币汇率的大幅波动将对公司经营业绩造成较大的影响和不确定性。

对此，公司将加强财务管理，采取及时结汇、风险套保等手段降低汇率波动对公司整体经营的影响程度。

4、技术研发风险

电子信息产业技术发展迅猛，产业链下游产品更新迭代速度快，公司同行业竞争日益加剧，因此，公司应当积极加大研发投入和技术创新，提升核心竞争力，致力于长期保持国内石英晶体元器件领域的先发优势。新产品、新工艺的研发存在一定的不确定性与市场风险。

对此，公司将做好研发项目的前瞻性与可行性分析，充分契合市场需求，巩固现有研发团队，完善研发人员的薪酬考核与激励机制，加强与高等院校、科研院所、企事业单位的研发合作，持续推进技术研发进程。同时不断改进公司技术研发的风险管控水平，依靠科技创新推动公司业务发展和业绩提升。

5、新兴业务拓展风险

除石英晶体元器件业务之外，公司还在探索包括供应链管理在内的其他新兴业务及合作样态。如公司在新兴业务拓展方面因市场、技术、管理、合作等方面的原因遭遇引进、创新及整合风险，则可能延缓新兴业务的发展，进而可能拖累公司整体经营业绩。

对此，公司将在新兴业务拓展方面积极关注拟引进业务的宏观政策环境、市场需求情况、技术及商业模式先进性、行业竞争情况以及与公司现有资源的匹配程度，借助行业专家和中介机构力量，审慎选择和开展新兴业务；并将根据业务拓展情况及时引入和扩充相应的管理团队和技术人才，增强资金保障，促进新兴业务的平稳落地和发展壮大。

6、重大资产重组风险

公司目前正在筹划实施重大资产重组事项，公司已在《浙江东晶电子股份有限公司重大资产置换及换股吸收合并英雄互娱暨关联交易预案（修订稿）》的“重大风险提示”中，对公司本次重大资产重组存在的风险因素做出了详细说明，具体内容详见公司于2019年6月25日在巨潮资讯网上刊载的相关公告。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	30.50%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	决议公告（公告编号：2019023）详见巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☒ 适用 ☐ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2019年6月4日，有部分媒体发布题为《东晶电子疑似内幕交易，多家公司身陷资本局》的报道，并被多家媒体平台转载。同日，公司董事会收到了深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对浙江东晶电子股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2019】第224号），就前述媒体报道所涉及的部分事项要求公司进行自查并做出书面说明。根据《问询函》中的要求，公司董事会组织公司有关部门、联系问询函所涉及机构和人员对《问询函》中提出的问题进行了逐项落实和说明。	2019年06月11日、 2019年06月13日	《关于深圳证券交易所问询函回复的公告》（公告编号：2019037）、《关于深圳证券交易所问询函回复的补充说明的公告》（公告编号：2019040）详见巨潮资讯网

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

截至本报告披露日，公司处于无控股股东、无实际控制人的状态。

报告期内，公司、公司第一大股东北京千石创富资本管理有限公司及其实际控制人诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决或所负数额较大的债务到期未清偿等不诚信情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江金轮机电实业有限公司	2016 年 07 月 09 日	11,000 ¹		4,500	连带责任保证		是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东晶电子金华有限公司	2018 年 07 月 05 日	15,000			连带责任保证	有效期：2018 年 7 月 20 日-2019 年 7 月 19 日	是	否
浙江宏瑞供应链管理有限公司	2018 年 07 月 05 日	15,000			连带责任保证	有效期：2018 年 7 月 20 日-2019 年 7 月 19 日	是	否
黄山东晶电子有限公司	2018 年 07 月 05 日	5,000			连带责任保证	有效期：2018 年 7 月 20 日-2019 年 7 月 19 日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		35,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

注：1 本表中的“担保额度”为公司董事会或股东大会审议额度，“实际担保金额”为报告期内履行的担保合同金额，“实际担保余额”为实际担保金额项下的实际债务余额。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

不适用

（3）精准扶贫成效

不适用

（4）后续精准扶贫计划

不适用

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内公司控制权变更情况的说明

2019年5月23日，公司控股股东蓝海投控与公司股东吴宗泽、池旭明、俞尚东三人签署了《表决权委托协议的补充协议》，吴宗泽、池旭明、俞尚东三人解除其合计持有的10,920,005股股份（占公司总股本的4.49%）对应的表决权委托给蓝海投控的表决权委托。本次权益变动后，蓝海投控所持有的受托行使表决权相应减少；蓝海投控通过直接持股和表决权委托的方式合计持有的公司表决权数量变更为50,182,713股，占公司表决权总数的20.61%（其中直接持股10.02%，受托行使表决权10.59%）。本次补充协议签署后，公司控股股东仍为蓝海投控，实际控制人仍为钱建蓉先生。具体详见公司于2019年5月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司股东签署<表决权委托协议的补充协议>的公告》（公告编号：2019031）。

2019年6月10日，公司原控股股东蓝海投控与公司股东李庆跃先生签署了《表决权委托协议的补充协议》，李庆跃解除其持有的2,578.3260万股股份（占公司总股本的10.59%）对应的表决权委托给蓝海投控的表决权委托。本次权益变动后，公司任何一名股东均无法凭借其所持股份单独对公司的股东大会决议、董事会决议和重大经营决策产生决定性影响，任一股东实际支配的上市公司股份表决权都无法达到对公司实际控制的要求，公司变更为一控股股东、无实际控制人的状态。具体详见公司于2019年6月11日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司股东解除表决权委托暨公司变更为一控股股东、无实际控制人的公告》（公告编号：2019035）及相关公告。

2、公司重大资产重组情况的说明

报告期内，公司筹划实施重大资产重组，拟以公司拥有的全部资产、业务与英雄互娱全体股东拥有的英雄互娱100%股权的交易定价等值部分进行置换，对于超出公司置出资产定价的差额部分由公司向英雄互娱全体股东发行股份，对英雄互娱进行吸收合并；同时，对于公司置出的全部资产、业务，将以1元的价格转让给迪诺投资或迪诺投资指定的第三方。相关事项已经公司召开的第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十八次会议分别审议通过。

截至本报告披露日，公司、交易相关方及中介机构正在积极有序地推进本次重大资产重组所涉及的审计、评估等各项工作，并就交易事项推进过程中可能涉及的问题进行沟通与协商。公司将在相关审计、评估工作完成后，再次召开董事会对重大资产重组事项进行审议，并由董事会召集股东大会审议与本次交易有关的各项议案。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司东晶金华资产出售事项

因城市开发建设的需要，金华经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）拟收回公司全资子公司东晶电子金华有限公司（以下简称“东晶金华”）合法持有的坐落在金华市南二环西路 2688 号的土地使用权及其上附着的建（构）筑物（以下简称“回售资产”）。公司于2018年7月3日、2018年7月20日分别召开第五届董事会第十五次会议、2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司东晶电子金华有限公司出售土地使用权及厂房的议案》。2018年7月4日，管委会与东晶金华签署了附生效条件的《协议书》，根据相关评估公司出具的评估报告为定价依据，经管委会与东晶金华协商一致，本次交易价格即公司将收到的补偿款为166,328,640元。因回售资产除少部分对外出租外大部分长期处于闲置状态，此次管委会回收回售资产有利于提高公司资产使用效率，回笼现金。具体内容详见公司于2018年7月5日、2018年7月21日、2019年2月13日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的相关公告。

截至本报告披露日，公司本次资产出售涉及的不动产转移登记手续已经办理完毕。具体内容详见公司于2019年8月24日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司资产出售事项的进展公告》（公告编号：2019049）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	243,442,363	100.00%						243,442,363	100.00%
1、人民币普通股	243,442,363	100.00%						243,442,363	100.00%
三、股份总数	243,442,363	100.00%						243,442,363	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,407			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京千石创富－华 夏银行－中国对外 经济贸易信托－东 晶电子定向增发单 一资金信托	其他	14.80%	36,036,036			36,036,036		
李庆跃	境内自然人	10.59%	25,783,260			25,783,260		
宁波梅山保税港区 蓝海投控投资管理 中心（有限合伙）	境内非国有 法人	10.02%	24,399,453			24,399,453	质押	16,481,853
宁波天沃贸易有限 公司	境内非国有 法人	5.40%	13,150,000			13,150,000		
吴宗泽	境内自然人	2.02%	4,924,350			4,924,350		
方琳	境内自然人	1.91%	4,645,455			4,645,455		
臧凤鸣	境内自然人	1.65%	4,022,837	-845,181		4,022,837		
池旭明	境内自然人	1.60%	3,904,349			3,904,349		
拉萨睿达投资咨询 管理有限公司	境内非国有 法人	1.37%	3,332,000			3,332,000		
方伟芳	境内自然人	1.06%	2,582,300			2,582,300		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变 动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		

		股份种类	数量
北京千石创富—华夏银行—中国对外经济贸易信托—东晶电子定向增发单一资金信托	36,036,036	人民币普通股	36,036,036
李庆跃	25,783,260	人民币普通股	25,783,260
宁波梅山保税港区蓝海投控投资管理中心（有限合伙）	24,399,453	人民币普通股	24,399,453
宁波天沃贸易有限公司	13,150,000	人民币普通股	13,150,000
吴宗泽	4,924,350	人民币普通股	4,924,350
方琳	4,645,455	人民币普通股	4,645,455
臧凤鸣	4,022,837	人民币普通股	4,022,837
池旭明	3,904,349	人民币普通股	3,904,349
拉萨睿达投资咨询管理有限公司	3,332,000	人民币普通股	3,332,000
方伟芳	2,582,300	人民币普通股	2,582,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，股东宁波梅山保税港区蓝海投控投资管理中心（有限合伙）通过投资者信用账户持有公司股票 7,917,600 股，通过普通证券账户持有公司股票 16,481,853 股，合计持有公司股票 24,399,453 股；股东臧凤鸣通过投资者信用账户持有公司股票 4,022,837 股，通过普通证券账户持有公司股票 0 股；股东拉萨睿达投资咨询管理有限通过投资者信用账户持有公司股票 3,332,000 股，通过普通证券账户持有公司股票 0 股；股东方伟芳通过投资者信用账户持有公司股票 2,582,300 股，通过普通证券账户持有公司股票 0 股。公司其余前 10 名普通股股东未通过投资者信用账户持有公司股票。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新控股股东名称	公司无控股股东
变更日期	2019 年 06 月 10 日
指定网站查询索引	《关于公司股东解除表决权委托暨公司变更为无控股股东、无实际控制人的公告》（公告编号：2019035）详见巨潮资讯

	网
指定网站披露日期	2019 年 06 月 11 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	公司无实际控制人
变更日期	2019 年 06 月 10 日
指定网站查询索引	《关于公司股东解除表决权委托暨公司变更为无控股股东、无实际控制人的公告》（公告编号：2019035）详见巨潮资讯网
指定网站披露日期	2019 年 06 月 11 日

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江东晶电子股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,903,597.93	48,479,090.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	22,114,083.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,875,200.06	11,011,222.06
应收账款	61,614,536.82	54,654,222.44
应收款项融资		
预付款项	318,642.04	210,532.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	369,471.51	8,923,562.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	52,959,262.05	47,037,662.22
合同资产		
持有待售资产	128,602,435.78	128,602,435.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,694,541.32	5,662,476.16
流动资产合计	344,451,771.07	304,581,203.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	2,413,763.13	2,402,804.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	900,000.00
投资性房地产		
固定资产	142,550,446.84	150,150,607.14
在建工程	20,617,178.73	12,308,944.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,096,284.38	3,183,892.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,286,049.99	4,665,836.44
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,743.03	
非流动资产合计	173,874,466.10	173,612,084.62
资产总计	518,326,237.17	478,193,288.51
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		301,768.70
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		6,640,067.26
应付账款	49,743,096.70	41,861,984.35
预收款项	83,456,910.57	33,499,094.89
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	1,233,659.56	1,186,087.62
应交税费	1,811,464.54	1,082,104.45
其他应付款	2,143,496.62	2,260,433.77
其中：应付利息	1,145.45	6,872.73
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	254,545.50	254,545.45
其他流动负债	4,067,278.49	3,658,258.54
流动负债合计	142,710,451.98	90,744,345.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		254,545.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,173,745.52	5,441,858.80
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	5,173,745.52	5,696,404.30
负债合计	147,884,197.50	96,440,749.33
所有者权益：		
股本	243,442,363.00	243,442,363.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	515,558,111.33	515,558,111.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,824,374.62	18,824,374.62
一般风险准备		
未分配利润	-407,382,809.28	-396,072,309.77
归属于母公司所有者权益合计	370,442,039.67	381,752,539.18
少数股东权益		
所有者权益合计	370,442,039.67	381,752,539.18
负债和所有者权益总计	518,326,237.17	478,193,288.51

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

2、母公司资产负债表

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	636,354.48	7,539,123.70
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		
应收款项融资		
预付款项	143,676.45	80,121.73

其他应收款	16,978,223.47	4,194,750.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	392,577.11	275,669.77
流动资产合计	18,150,831.51	12,089,665.20
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	463,387,751.96	463,387,751.96
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	540,073.60	571,207.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	371,204.91	494,939.91
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	464,299,030.47	464,453,899.20
资产总计	482,449,861.98	476,543,564.40
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	148,290.33	113,501.91
应交税费	7,466.36	7,200.00
其他应付款	46,408,476.15	36,478,965.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	46,564,232.84	36,599,667.01
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	46,564,232.84	36,599,667.01
所有者权益：		
股本	243,442,363.00	243,442,363.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	515,559,887.15	515,559,887.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,824,374.62	18,824,374.62
未分配利润	-341,940,995.63	-337,882,727.38
所有者权益合计	435,885,629.14	439,943,897.39
负债和所有者权益总计	482,449,861.98	476,543,564.40

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

3、合并利润表

2019 年 01-06 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	93,506,690.58	96,350,354.64
其中：营业收入	93,506,690.58	96,350,354.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	102,361,004.54	107,754,786.35
其中：营业成本	82,757,686.37	85,380,769.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,355,449.08	1,559,647.01
销售费用	1,195,076.09	1,177,723.71
管理费用	11,080,248.14	12,187,280.15
研发费用	6,250,968.11	6,545,684.30
财务费用	-278,423.25	903,681.22

其中：利息费用	3,436.36	5,727.32
利息收入	450,034.13	232,374.76
加：其他收益	2,537,465.37	813,615.38
投资收益（损失以“-”号填列）	211,155.64	260,070.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,929.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	415,852.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-360,011.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,773,185.13	-147,800.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-251,469.03	73,371.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,074,506.76	-10,405,174.12
加：营业外收入	5,000.00	44,367.74
减：营业外支出	3,208,513.17	6,534.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,278,019.93	-10,367,340.82
减：所得税费用	32,479.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,310,499.51	-10,367,340.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,310,499.51	-10,367,340.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-11,310,499.51	-10,367,340.82
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-11,310,499.51	-10,367,340.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,310,499.51	-10,367,340.82
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0465	-0.0426
（二）稀释每股收益	-0.0465	-0.0426

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

4、母公司利润表

2019 年 01-06 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		9,620.97
销售费用		
管理费用	3,464,901.82	3,043,920.31
研发费用		
财务费用	713.29	3,336.77
其中：利息费用		
利息收入	5,356.86	441.79
加：其他收益		

投资收益（损失以“－”号填列）	80,271.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-672,924.92	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		7,740.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,058,268.25	-3,049,138.05
加：营业外收入		2,390.85
减：营业外支出		1,534.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,058,268.25	-3,048,281.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,058,268.25	-3,048,281.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,058,268.25	-3,048,281.64
（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	-4,058,268.25	-3,048,281.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0167	-0.0125
（二）稀释每股收益	-0.0167	-0.0125

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

5、合并现金流量表

2019 年 01-06 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,193,794.29	73,958,062.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,664,667.70	4,651,713.58
收到其他与经营活动有关的现金	11,897,940.98	1,246,991.61
经营活动现金流入小计	60,756,402.97	79,856,768.17
购买商品、接受劳务支付的现金	29,045,726.71	34,093,279.42
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	20,365,228.37	20,286,435.18

支付的各项税费	799,974.97	1,657,528.15
支付其他与经营活动有关的现金	10,920,316.64	8,440,443.29
经营活动现金流出小计	61,131,246.69	64,477,686.04
经营活动产生的现金流量净额	-374,843.72	15,379,082.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,146,175.00	
取得投资收益收到的现金	356,318.36	280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,466,467.91	147,087.38
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	867,853.91	
投资活动现金流入小计	178,836,815.18	427,087.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,963,537.45	45,103,961.46
投资支付的现金	161,302,296.69	
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	620,000.00	1,838,217.83
投资活动现金流出小计	174,885,834.14	46,942,179.29
投资活动产生的现金流量净额	3,950,981.04	-46,515,091.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	254,545.45	254,545.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,163.64	13,745.46
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		
筹资活动现金流出小计	263,709.09	268,290.91
筹资活动产生的现金流量净额	-263,709.09	-268,290.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,312,428.23	-31,404,300.69

加：期初现金及现金等价物余额	40,971,169.70	42,256,175.78
六、期末现金及现金等价物余额	44,283,597.93	10,851,875.09

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

6、母公司现金流量表

2019 年 01-06 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,356.86	107,667.32
经营活动现金流入小计	5,356.86	107,667.32
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,003,709.70	394,456.54
支付的各项税费	16,052.88	68,744.78
支付其他与经营活动有关的现金	2,503,279.65	2,292,082.27
经营活动现金流出小计	3,523,042.23	2,755,283.59
经营活动产生的现金流量净额	-3,517,685.37	-2,647,616.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	80,271.78	
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	6,920,000.00	3,050,628.54
投资活动现金流入小计	35,000,271.78	3,050,628.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,355.63	840,464.00
投资支付的现金	28,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,370,000.00	50,000.00
投资活动现金流出小计	48,385,355.63	890,464.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,385,083.85	2,160,164.54
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	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,902,769.22	-487,451.73
加：期初现金及现金等价物余额	7,539,123.70	554,098.22
六、期末现金及现金等价物余额	636,354.48	66,646.49

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-396,072,309.77		381,752,539.18		381,752,539.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-396,072,309.77		381,752,539.18		381,752,539.18
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-11,310,499.51		-11,310,499.51		-11,310,499.51
（一）综合收益总额											-11,310,499.51		-11,310,499.51		-11,310,499.51
（二）所有者投入和减少 资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者 投入资本															
3．股份支付计入所有者 权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-407,382,809.28		370,442,039.67		370,442,039.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-317,443,486.34		460,381,362.61		460,381,362.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-317,443,486.34		460,381,362.61		460,381,362.61
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-10,367,340.82		-10,367,340.82		-10,367,340.82
（一）综合收益总额											-10,367,340.82		-10,367,340.82		-10,367,340.82
（二）所有者投入和减少 资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,558,111.33				18,824,374.62		-327,810,827.16		450,014,021.79		450,014,021.79

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-337,882,727.38		439,943,897.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-337,882,727.38		439,943,897.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,058,268.25		-4,058,268.25
（一）综合收益总额										-4,058,268.25		-4,058,268.25
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-341,940,995.63		435,885,629.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-332,254,982.25		445,571,642.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-332,254,982.25		445,571,642.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,048,281.64		-3,048,281.64
（一）综合收益总额										-3,048,281.64		-3,048,281.64
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	243,442,363.00				515,559,887.15				18,824,374.62	-335,303,263.89		442,523,360.88

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：胡静雯

会计机构负责人：胡静雯

三、公司基本情况

（一）公司概况

浙江东晶电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市字[2004]第55号文批准，在金华市东晶电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，股本总额4,600万元（每股人民币1元）。公司于2004年7月30日办理工商变更登记，领取注册号为3300001010780号的企业法人营业执照，注册资本4,600万元。2007年12月在深圳证券交易所上市。所属行业为电子元件行业。

截至2019年06月30日，公司累计发行股本总数243,442,363股，公司注册资本为243,442,363.00元。公司经营范围为：电子元件、计算机及网络产品、通信产品的研发、设计、生产与销售。公司注册地：浙江省金华市。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年08月29日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳金东晶电子科技有限公司（以下简称“深圳金东晶”）
东晶电子金华有限公司（以下简称“东晶金华”）
黄山东晶电子有限公司（以下简称“黄山东晶”）
上海晶思电子科技有限公司（以下简称“上海晶思”）
深圳蓝海精密电子技术有限公司（以下简称“深圳蓝海”）
浙江宏瑞供应链管理有限公司（以下简称“宏瑞供应链”）
浙江宏瑞（香港）贸易有限公司（以下简称“宏瑞香港”）
上海乾月电子商务有限公司（以下简称“上海乾月”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注“五、（24）收入”的有关描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（15）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1) 自2019年1月1日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益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。

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

（1）自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（三）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（四）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

（1）自2019年1月1日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

12、应收账款

（1）自2019年1月1日起适用的会计政策

1）应收账款

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	40
3年以上	100

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

2）其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

（2）2019年1月1日前适用的会计政策

1）单项金额重大并单独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：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值应收款项将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合1	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。
组合2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1至2年（含2年）	20	20
2至3年（含3年）	40	40
3年以上	100	100

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。

坏账准备的计提方法

根据其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。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

15、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以

换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	使用年限
非专利技术	8-10年	使用年限
专利技术	专利剩余有效期	专利权证
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

不适用

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产装修。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
租入固定资产装修	租赁年限	租赁合同

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）销售商品收入确认的一般原则：

- 1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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本公司；
- 5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

公司的产品主要系谐振器、电容、振荡器等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

1）国内销售：公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户时确认收入，若合同中约定需客户验收的，则于客户验收后确认收入；

2）国外销售：公司在产品报关离港后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

25、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

（2）确认时点

公司确认政府补助的时点为：政府部门拨付补助款时确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产

公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

2) 融资租出资产

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

28、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

29、 套期会计

（1）套期保值的分类

- 1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- 2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- 3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- 1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

（3）套期会计处理方法

1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

1) 新金融工具准则

公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年度修订的《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》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用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金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会和监事会	“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”调减上期金额301,768.70元， “交易性金融资产负债”调增上期金额301,768.70元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会和监事会	“其他流动资产”本期金额调减22,114,083.56元， “交易性金融资产”本期金额调增22,114,083.56元， “可供出售金融资产”上期金额调减900,000.00元， “其他非流动金融资产”上期金额调增900,000.00元， “可供出售金融资产”本期金额调减900,000.00元， “其他非流动金融资产”本期金额调增900,000.00元。

2) 执行《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》

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会和监事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 16,875,200.06 元，上期金额 11,011,222.06 元；“应收账款”本期金额 61,614,536.82 元，上期金额 54,654,222.44 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 6,640,067.26 元；“应付账款”本期金额 49,743,096.70 元，上期金额 41,861,984.35 元。
---	---------	---

3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%（2019年01月01日-2019年03月31日）、13%（2019年04月01日起）
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

教育费附加	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征	2%
水利建设基金（注 1）	按营业收入计征	0.06%

注 1：子公司黄山东晶水利建设基金税率为 0.06%，其他公司水利建设基金暂停征收。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

不适用

2、税收优惠

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,694.50	14,752.84
银行存款	44,258,903.43	40,956,416.86
其他货币资金	620,000.00	7,507,921.17
合计	44,903,597.93	48,479,090.87

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		6,640,067.26
信用证保证金	620,000.00	
远期结汇保证金		867,853.91
合计	620,000.00	7,507,921.17

截至2019年06月30日，其他货币资金中人民币620,000.00元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,114,083.56	0.00
其中：		
理财产品	22,114,083.56	0.00

其中：		
合计	22,114,083.56	0.00

其他说明：

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,361,699.10	1,133,939.18
商业承兑票据	12,513,500.96	9,877,282.88
合计	16,875,200.06	11,011,222.06

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,531,173.79	100.00%	655,973.73	3.74%	16,875,200.06	11,407,248.53	100.00%	396,026.47	3.47%	11,011,222.06
其中：										
银行承兑汇票	4,361,699.10	24.88%	0.00	0.00%	4,361,699.10	1,133,939.18	9.94%	0.00	0.00%	1,133,939.18
商业承兑汇票	13,169,474.69	75.12%	655,973.73	4.98%	12,513,500.96	10,273,309.35	90.06%	396,026.47	3.85%	9,877,282.88
合计	17,531,173.79	100.00%	655,973.73	3.74%	16,875,200.06	11,407,248.53	100.00%	396,026.47	3.47%	11,011,222.06

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

公司视日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现或背书,因此应收票据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,仍列示于应收票据。公司对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于2019年6月30日,公司认为所持有的银行承兑汇票4,361,699.10元,不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,未计提坏账准备。

于2019年6月30日,公司商业承兑汇票余额13,169,474.69元,计提坏账准备655,973.73元;其中到期并转交银行托收的商业承兑汇票50,000.00元,未计提坏账准备;未到期的商业承兑汇票,其中已背书未到期的商业承兑汇票4,067,278.49元,公司根据谨慎性原则,视同应收账款管理,按照其对应应收账款账龄连续计算的原则计提坏账准备。

截至2018年12月31日,公司商业承兑汇票余额10,273,309.35元,其中到期并转交银行托收的商业承兑汇票2,352,780.00元,未计提坏账准备;未到期的商业承兑汇票,其中已背书未到期的商业承兑汇票3,658,258.54元,公司根据谨慎性原则,视同应收账款管理,按照其对应应收账款账龄连续计算的原则,对未到期商业承兑汇票计提坏账准备396,026.47元。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	396,026.47			396,026.47
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	259,947.26			259,947.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019年06月30日余额	655,973.73			655,973.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,482,837.55	
商业承兑票据		4,067,278.49
合计	22,482,837.55	4,067,278.49

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,218,098.12	100.00%	3,603,561.30	5.53%	61,614,536.82	57,692,601.69	100.00%	3,038,379.25	5.27%	54,654,222.44
其中：										
合计	65,218,098.12	100.00%	3,603,561.30	5.53%	61,614,536.82	57,692,601.69	100.00%	3,038,379.25	5.27%	54,654,222.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	63,460,138.90	3,173,006.94	5.00%
1至2年	1,491,671.29	298,334.26	20.00%
2年至3年	223,446.38	89,378.55	40.00%
3年以上	42,841.55	42,841.55	100.00%

合计	65,218,098.12	3,603,561.30	
----	---------------	--------------	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,038,379.25			3,038,379.25
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	565,182.05			565,182.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,603,561.30			3,603,561.30

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,173,006.94
1 年以内 (含 1 年)	3,173,006.94
1 至 2 年	298,334.26
2 至 3 年	89,378.55
3 年以上	42,841.55
3 至 4 年	42,841.55
合计	3,603,561.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	10,781,309.68	16.53	539,065.48
第二名	9,356,231.59	14.35	467,811.58
第三名	6,903,659.09	10.59	345,182.95
第四名	6,235,450.23	9.56	311,772.51
第五名	6,048,958.44	9.27	302,447.92
合计	39,325,609.03	60.30	1,966,280.44

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	318,642.04	100.00%	210,532.17	100.00%
合计	318,642.04	--	210,532.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	73,809.53	23.16
第二名	70,754.72	22.21
第三名	58,566.73	18.38
第四名	40,277.51	12.64
第五名	21,000.00	6.59
合计	264,408.49	82.98

其他说明：

不适用

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	369,471.51	8,923,562.19
合计	369,471.51	8,923,562.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	343,568.75	464,568.75
备用金	28,521.20	
供应链垫付款		8,964,926.48
往来款	74,221.44	36,024.24
合计	446,311.39	9,465,519.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	541,957.28			541,957.28
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	-465,117.40			-465,117.40
2019 年 6 月 30 日余额	76,839.88			76,839.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,062.13
1 年以内（含 1 年）	7,062.13
1 至 2 年	57,607.75
2 至 3 年	3,240.00
3 年以上	8,930.00
5 年以上	8,930.00
合计	76,839.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	285,918.75	1-2 年	64.06%	57,183.75
第二名	保证金	31,000.00	1 年以内(22,900.00 元)、2-3 年(8,100.00 元)	6.95%	4,385.00
第三名	备用金	20,000.00	1 年以内	4.48%	1,000.00
第四名	往来款	18,000.00	1 年以内	4.03%	900.00
第五名	往来款	16,850.00	1 年以内	3.78%	842.50
合计	--	371,768.75	--	83.30%	64,311.25

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

8、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,164,845.15	1,003,056.13	21,161,789.02	16,758,058.16	2,440,608.49	14,317,449.67
在产品	24,241,662.94	2,478,399.81	21,763,263.13	36,449,888.10	10,416,158.31	26,033,729.79
库存商品	10,944,749.78	949,913.75	9,994,836.03	9,907,519.55	4,017,691.01	5,889,828.54
委托加工物资	39,373.87		39,373.87	796,654.22		796,654.22
合计	57,390,631.74	4,431,369.69	52,959,262.05	63,912,120.03	16,874,457.81	47,037,662.22

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,440,608.49	351,609.87		1,789,162.23		1,003,056.13
在产品	10,416,158.31	994,545.05		8,932,303.55		2,478,399.81
库存商品	4,017,691.01	427,030.21		3,494,807.47		949,913.75
合计	16,874,457.81	1,773,185.13		14,216,273.25		4,431,369.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
东晶金华南二环西路房产和土地	128,602,435.78		128,602,435.78	166,328,640.00		2019 年 08 月 22 日
合计	128,602,435.78		128,602,435.78	166,328,640.00		--

其他说明：

处置东晶金华南二环西路房产和土地已缴纳税费12,257,244.15元，计入“其他流动资产”科目。

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	3,337,253.17	4,677,398.49
待认证进项税额	1,100,044.00	985,077.67
处置东晶金华南二环西路房产和土地已缴纳税费	12,257,244.15	
合计	16,694,541.32	5,662,476.16

其他说明：

不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江浙中 信息产业 园有限公 司	2,402,804 .16			10,958.97						2,413,763 .13	
小计	2,402,804 .16			10,958.97						2,413,763 .13	
合计	2,402,804 .16			10,958.97						2,413,763 .13	

其他说明

不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司股权，在被投资单位持股比例5%，初始投资成本5,000,000.00元，此股权投资于2018年12月31日计提减值准备4,100,000.00元。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,550,446.84	150,150,607.14
合计	142,550,446.84	150,150,607.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	36,839,861.87	552,425,054.29	12,923,835.71	6,464,247.54	852,330.00	609,505,329.41
2.本期增加金额		4,467,098.98	681,011.66			5,148,110.64
（1）购置		841,017.24	681,011.66			1,522,028.90
（2）在建工程转入		3,626,081.74				3,626,081.74
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		130,142,210.69	3,764,975.26			133,907,185.95
（1）处置或报废		130,142,210.69	3,764,975.26			133,907,185.95
4.期末余额	36,839,861.87	426,749,942.58	9,839,872.11	6,464,247.54	852,330.00	480,746,254.10
二、累计折旧						
1.期初余额	14,748,033.78	365,467,375.28	10,079,411.70	2,486,133.90	151,468.44	392,932,423.10
2.本期增加金额	551,620.26	10,628,387.13	168,941.31	278,275.03	83,114.04	11,710,337.77
（1）计提	551,620.26	10,628,387.13	168,941.31	278,275.03	83,114.04	11,710,337.77
3.本期减少金额		117,176,873.94	3,501,250.55			120,678,124.49
（1）处置或报废		117,176,873.94	3,501,250.55			120,678,124.49
4.期末余额	15,299,654.04	258,918,888.47	6,747,102.46	2,764,408.93	234,582.48	283,964,636.38
三、减值准备						
1.期初余额	192,195.66	65,598,869.57	306,171.67	325,062.27		66,422,299.17
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		12,018,045.73	173,082.56			12,191,128.29
（1）处置或报废		12,018,045.73	173,082.56			12,191,128.29
4.期末余额	192,195.66	53,580,823.84	133,089.11	325,062.27		54,231,170.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,348,012.17	114,250,230.27	2,959,680.54	3,374,776.34	617,747.52	142,550,446.84
2.期初账面价值	21,899,632.43	121,358,809.44	2,538,252.34	3,653,051.37	700,861.56	150,150,607.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	517,037.33

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,617,178.73	12,308,944.16
合计	20,617,178.73	12,308,944.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	19,650,011.75		19,650,011.75	12,274,529.07		12,274,529.07
宾虹西路厂区工程	967,166.98		967,166.98	34,415.09		34,415.09

合计	20,617,178.73		20,617,178.73	12,308,944.16		12,308,944.16
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		12,274,529.07	11,001,564.42	3,626,081.74		19,650,011.75						其他
宾虹西路厂区工程		34,415.09	932,751.89			967,166.98						其他
合计		12,308,944.16	11,934,316.31	3,626,081.74		20,617,178.73	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

不适用

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

不适用

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

17、油气资产

□ 适用 √ 不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,706,775.00	1,500,000.00	9,473,600.00	139,051.00	15,819,426.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,706,775.00	1,500,000.00	9,473,600.00	139,051.00	15,819,426.00
二、累计摊销					
1.期初余额	1,563,422.84	1,459,459.44	8,249,600.56	139,051.00	11,411,533.84
2.本期增加金额					
(1) 计提	47,067.78	40,540.56			87,608.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,610,490.62	1,500,000.00	8,249,600.56	139,051.00	11,499,142.18
三、减值准备					
1.期初余额			1,223,999.44		1,223,999.44
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			1,223,999.44		1,223,999.44
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,096,284.38	0.00	0.00	0.00	3,096,284.38
2.期初账面价值	3,143,352.16	40,540.56	0.00	0.00	3,183,892.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	4,665,836.44	0.01	379,786.46		4,286,049.99
合计	4,665,836.44	0.01	379,786.46		4,286,049.99

其他说明

本期增加金额0.01元装修尾款进项税额尾差转入。

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,743.03	
合计	10,743.03	

其他说明：

不适用

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		301,768.70
其中：		
远期结售汇		301,768.70
其中：		
合计		301,768.70

其他说明：

不适用

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,640,067.26
合计		6,640,067.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,947,106.54	39,289,739.32
1 至 2 年（含 2 年）	225,278.79	462,754.90
2 至 3 年（含 3 年）	1,396,699.24	1,245,003.58
3 年以上	174,012.13	864,486.55
合计	49,743,096.70	41,861,984.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海宇迪电子科技有限公司	1,200,000.00	设备未达预期使用状态
合计	1,200,000.00	--

其他说明：

不适用

24、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	83,405,926.05	33,444,313.39
1 至 2 年（含 2 年）	14,888.52	18,685.50
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上	36,096.00	36,096.00
合计	83,456,910.57	33,499,094.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	997,687.82	19,240,404.50	19,182,092.69	1,055,999.63
二、离职后福利-设定提存计划	188,399.80	1,177,728.93	1,188,468.80	177,659.93
合计	1,186,087.62	20,418,133.43	20,370,561.49	1,233,659.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	535,744.55	17,423,402.45	17,279,841.03	679,305.97
2、职工福利费	12,084.00	761,159.19	773,243.19	
3、社会保险费	80,150.46	501,179.34	501,864.61	79,465.19
其中：医疗保险费	67,420.70	426,590.24	427,718.49	66,292.45
工伤保险费	4,862.96	27,441.28	27,312.25	4,991.99

生育保险费	7,866.80	47,147.82	46,833.87	8,180.75
4、住房公积金		261,872.42	261,872.42	
5、工会经费和职工教育经费	369,708.81	292,791.10	365,271.44	297,228.47
合计	997,687.82	19,240,404.50	19,182,092.69	1,055,999.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	182,125.20	1,140,154.16	1,150,652.03	171,627.33
2、失业保险费	6,274.60	37,574.77	37,816.77	6,032.60
合计	188,399.80	1,177,728.93	1,188,468.80	177,659.93

其他说明：

不适用

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	412,728.34	427,282.64
企业所得税	64,967.56	44,151.91
个人所得税	15,447.09	11,456.25
城市维护建设税	570.90	1,589.70
房产税	642,136.27	449,495.38
土地使用税	661,346.94	132,269.39
教育费附加	244.67	681.30
地方教育费附加	163.11	454.20
水利建设专项基金	2,441.66	1,317.79
印花税	6,653.61	8,972.86
环保税	1,036.80	1,036.80
价格调节基金	3,396.23	3,396.23
残疾人保障金	331.36	
合计	1,811,464.54	1,082,104.45

其他说明：

不适用

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,145.45	6,872.73
其他应付款	2,142,351.17	2,253,561.04
合计	2,143,496.62	2,260,433.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,145.45	6,872.73
合计	1,145.45	6,872.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,200.00	33,928.50
员工代垫款	201,048.00	285,169.37
往来款	1,940,103.17	1,934,463.17
合计	2,142,351.17	2,253,561.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

不适用

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	254,545.50	254,545.45
合计	254,545.50	254,545.45

其他说明：

不适用

29、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票	4,067,278.49	3,658,258.54
合计	4,067,278.49	3,658,258.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

不适用

30、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		254,545.50
合计		254,545.50

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

31、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,298,967.51		291,088.64	5,007,878.87	
房租收入	142,891.29	91,163.64	68,188.28	165,866.65	
合计	5,441,858.80	91,163.64	359,276.92	5,173,745.52	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
SMDXS-2016 表面贴装石英晶体谐振器研发补助资金	163,106.50			23,300.00			139,806.50	与资产相关
年产 1 亿只智能可穿戴设备用新型小型化晶体谐振器技改补助资金	4,449,722.39			226,204.50			4,223,517.89	与资产相关
安徽省 2018 年制造强省建设资金洁净厂房建设补助资金	686,138.62			41,584.14			644,554.48	与资产相关
合计	5,298,967.51			291,088.64			5,007,878.87	

其他说明：

不适用

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	243,442,363.00						243,442,363.00

其他说明：

不适用

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,236,057.43			508,236,057.43
其他资本公积	7,322,053.90			7,322,053.90
合计	515,558,111.33			515,558,111.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,297,471.13			17,297,471.13
任意盈余公积	1,526,903.49			1,526,903.49
合计	18,824,374.62			18,824,374.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-396,072,309.77	-317,443,486.34
调整后期初未分配利润	-396,072,309.77	-317,443,486.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,310,499.51	-10,367,340.82
期末未分配利润	-407,382,809.28	-327,810,827.16

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,298,790.92	82,601,469.19	95,683,858.10	84,878,438.70
其他业务	207,899.66	156,217.18	666,496.54	502,331.26
合计	93,506,690.58	82,757,686.37	96,350,354.64	85,380,769.96

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

不适用

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,508.92	122,843.79
教育费附加	5,363.50	87,745.57
房产税	642,136.26	642,136.28
土地使用税	661,346.94	661,346.94
车船使用税	2,400.00	3,000.00
印花税	34,619.86	30,578.43
环保税	2,073.60	2,073.60
水利建设基金		9,922.40
合计	1,355,449.08	1,559,647.01

其他说明：

不适用

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	587,737.35	671,350.35
薪酬支出	246,854.15	303,409.46
办公差旅费	214,951.10	30,751.23

保险费	137,673.49	129,486.57
业务招待费	7,860.00	6,517.00
其他费用		36,209.10
合计	1,195,076.09	1,177,723.71

其他说明：

不适用

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	4,660,663.98	3,886,276.10
折旧及其他摊销	2,184,926.27	3,865,333.32
办公差旅费	1,042,760.11	939,936.70
咨询审计费	1,557,243.13	1,510,603.44
物料消耗	148,832.35	230,119.68
系统升级维护费		
业务招待费	392,619.80	415,281.42
水电费	128,181.81	138,468.74
保险费	32,188.43	80,997.39
租赁费	744,321.58	787,029.63
修理费	63,075.37	160,642.86
董事会经费	90,294.00	79,487.50
税费支出		
绿化费	3,962.26	15,669.73
其他费用	31,179.05	77,433.64
合计	11,080,248.14	12,187,280.15

其他说明：

不适用

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	2,837,912.77	2,336,692.10
折旧及其他摊销	1,509,692.38	2,052,655.44

直接材料	1,784,157.03	2,054,125.82
技术咨询费		85,571.13
检测费	73,062.26	
其它费用	46,143.67	16,639.81
合计	6,250,968.11	6,545,684.30

其他说明：

不适用

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,436.36	5,727.32
减：利息收入	450,034.13	232,374.76
汇兑损益	130,529.86	949,754.52
其他	37,644.66	180,574.14
合计	-278,423.25	903,681.22

其他说明：

不适用

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
SMDXS-2016 表面贴装石英晶体谐振器研发补助资金	23,300.00	23,301.00
年产 1 亿只智能可穿戴设备用新型小型化晶体谐振器技改补助资金	226,204.50	
安徽省 2018 年制造强省建设资金洁净厂房建设补助资金	41,584.14	
技术改造补助金		191,000.00
科技创新资金		76,000.00
房产税减免		192,640.91
土地使用税减免		330,673.47
新型工业化资金	10,000.00	
2017 年度市区外经贸发展专项资金第二批兑现项目资金	50,800.00	
2016 年度小升规补助	1,048,150.00	
2017 年院士专家工作站考核合格奖励资金	100,000.00	
高校毕业生就业社保补贴	2,674.14	

高校毕业生就业见习补贴	6,000.00	
新认定省民营科技企业奖励	20,000.00	
稳岗补贴	11,463.00	
金华市区困难企业社保费返还政策	987,198.33	
增值税附加税费减免	91.26	
2018 年浙江省高技能领军人才培养工程第三层次“优秀技能人才”技能补贴	10,000.00	
合计	2,537,465.37	813,615.38

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,958.97	-19,929.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		280,000.00
理财产品投资收益	356,318.36	
远期外汇交割收益	-156,121.69	
合计	211,155.64	260,070.53

其他说明：

不适用

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	114,083.56	
交易性金融负债	301,768.70	
合计	415,852.26	

其他说明：

不适用

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	465,117.40	
应收账款坏账损失	-565,182.05	

应收票据坏账损失	-259,947.26	
合计	-360,011.91	

其他说明：

不适用

47、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-147,800.20
二、存货跌价损失	-1,773,185.13	
合计	-1,773,185.13	-147,800.20

其他说明：

不适用

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-251,469.03	73,371.88

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	5,000.00	44,367.74	5,000.00
合计	5,000.00	44,367.74	5,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

不适用

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		5,000.00	
水利建设专项基金	13,761.09		
固定资产报废损失	62,752.08		62,752.08
已处置南二环西路土地容 积率未达标违约金	3,130,000.00		3,130,000.00
消防行政处罚	2,000.00		2,000.00
其他		1,534.44	
合计	3,208,513.17	6,534.44	3,194,752.08

其他说明：

不适用

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,479.58	
合计	32,479.58	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,278,019.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,819,504.98
调整以前期间所得税的影响	-32,487.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,036.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏 损的影响	2,304,436.20
所得税费用	32,479.58

其他说明

不适用

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	9,105,366.48	679,948.11
政府补助	2,269,352.09	290,301.00
银行存款利息收入	450,034.13	232,374.76
租金收入	73,188.28	
其他		44,367.74
合计	11,897,940.98	1,246,991.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款与偿还暂收款	664,429.19	776,742.62
办公差旅费	1,160,223.90	993,602.66
研发费	1,857,219.29	2,156,336.76
运输费	610,768.86	715,751.86
咨询审计费	1,557,243.13	1,510,603.44
业务招待费	400,479.80	421,798.42
物料消耗	155,187.21	230,119.68
保险费	169,861.92	210,483.96
手续费	37,644.66	180,574.14
广告宣传费		39,205.49
董事会经费	90,294.00	79,487.50
水电费	128,181.81	128,767.16
租赁费	744,321.58	705,879.21
修理费	63,075.37	160,642.86
已处置南二环西路土地容积率未达标违约金及消防罚款	3,132,000.00	
绿化费	3,962.26	
其他	145,423.66	130,447.53

合计	10,920,316.64	8,440,443.29
----	---------------	--------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期套汇(结汇)保证金	867,853.91	
合计	867,853.91	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期套汇(结汇)保证金		1,838,217.83
信用证保证金	620,000.00	
合计	620,000.00	1,838,217.83

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-11,310,499.51	-10,367,340.82
加：资产减值准备	2,133,197.04	147,800.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,710,337.77	20,952,121.74
无形资产摊销	87,608.34	483,142.44
长期待摊费用摊销	379,786.46	376,756.48
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）	251,469.03	-73,371.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	62,752.08	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-415,852.26	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,436.36	5,727.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-211,155.64	-260,070.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,694,784.96	-11,906,235.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,292,430.52	13,846,892.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,189,405.37	2,150,359.06
其他	-268,113.28	23,301.00
经营活动产生的现金流量净额	-374,843.72	15,379,082.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	44,283,597.93	10,851,875.09
减：现金的期初余额	40,971,169.70	42,256,175.78
现金及现金等价物净增加额	3,312,428.23	-31,404,300.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,283,597.93	40,971,169.70
其中：库存现金	24,694.50	19,807.44
可随时用于支付的银行存款	44,258,903.43	10,832,067.65
三、期末现金及现金等价物余额	44,283,597.93	40,971,169.70

其他说明：

不适用

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	620,000.00	保证金
合计	620,000.00	--

其他说明：

不适用

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	419,913.11	6.8747	2,886,776.66
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,356,317.93	6.8747	16,198,978.86
欧元			
港币	96,215.94	0.8797	84,637.31
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付款项		--	
其中：美元	3,125.00	6.8747	21,483.44
欧元			
港币			
日元	20,772,636.68	0.0638	1,325,294.22

其他说明：

不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

57、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
SMDXS-2016 表面贴装石英晶体谐振器研发补助资金	400,000.00	递延收益	23,300.00
年产 1 亿只智能可穿戴设备用新型小型化晶体谐振器技改补助资金	4,762,200.00	递延收益	226,204.50
安徽省 2018 年制造强省建设资金洁净厂房建设补助资金	700,000.00	递延收益	41,584.14
新型工业化资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年度市区外经贸发展专项资金第二批兑现项目资金	50,800.00	其他收益	50,800.00

2016 年度小升规补助	1,048,150.00	其他收益	1,048,150.00
2017 年院士专家工作站考核合格奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高校毕业生就业社保补贴	2,674.14	其他收益	2,674.14
高校毕业生就业见习补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
新认定省民营科技企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	11,463.00	其他收益	11,463.00
金华市区困难企业社保费返还政策	987,198.33	其他收益	987,198.33
2018 年浙江省高技能领军人才培养工程第三层次“优秀技能人才”技能补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
税费减免	91.26	其他收益	91.26
合计	8,108,576.73		2,537,465.37

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

（1）其他说明

不适用

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于2019年4月15日设立上海乾月，故自2019年4月15日起将上海乾月纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东晶金华	金华	金华	电子元器件生产、销售	100.00%		设立
深圳金东晶	深圳	深圳	电子元器件销售		100.00%	设立
黄山东晶	黄山	黄山	电子元器件生产、销售		100.00%	设立
深圳蓝海	深圳	深圳	电子元器件、光电产品的研发、设计与销售等	100.00%		设立
上海晶思	上海	上海	电子元器件技术开发、技术转让等	100.00%		设立
宏瑞供应链	宁波	宁波	供应链管理、进出口业务	100.00%		设立
宏瑞香港	香港	香港	供应链管理、进出口业务		100.00%	设立
上海乾月	上海	上海	电子商务、进出口业务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江浙中信息产业园有限公司	金华	金华	技术开发、服务及成果转让等		20.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,360,447.63	9,085,328.26
非流动资产	3,952,000.00	3,995,143.30
资产合计	13,312,447.63	13,080,471.56
流动负债	987,389.49	1,066,450.76
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	987,389.49	1,066,450.76
归属于母公司股东权益	12,325,058.14	12,014,020.80
按持股比例计算的净资产份额	2,465,011.63	2,402,804.16
营业收入	464,528.76	2,649,580.27
净利润	54,794.85	535,418.93
综合收益总额	54,794.85	535,418.93

其他说明

不适用

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,886,776.66	-	2,886,776.66	2,520,415.01		2,520,415.01
应收账款	16,198,978.86	84,637.31	16,283,616.17	14,663,089.67	84,304.41	14,747,394.08
应付账款	21,483.44	1,325,294.22	1,346,777.66	31,855.54	582,760.24	614,615.78
合计	19,107,238.96	1,409,931.53	20,517,170.49	17,215,360.22	667,064.65	17,882,424.87

于2019年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润1,910,723.90元。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的

有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单元：万元

项目	期末余额					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4年以上	合计
长期借款						
一年内到期的非流动负债	25.45					25.45
应付账款	4,974.31					4,974.31
合计	4,999.76					4,999.76

单元：万元

项目	年初余额					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4年以上	合计
长期借款		25.45				25.45
一年内到期的非流动负债	25.45					25.45
应付账款	4,186.20					4,186.20
合计	4,211.65	25.45				4,237.10

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至本报告期末，本企业无控股股东，无实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

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

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

不适用

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(6) 其他关联交易

不适用

6、其他

不适用

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**☐ 适用 ☒ 不适用**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，子公司东晶金华以保证金620,000.00元为质押，于浙江泰隆商业银行金华市分行开立100%比例保证金的信用证。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、其他

不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,978,223.47	4,194,750.00
合计	16,978,223.47	4,194,750.00

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,629,398.39	4,173,000.00
保证金	287,718.75	287,718.75
合计	17,917,117.14	4,460,718.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	265,968.75			265,968.75
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	672,924.92			672,924.92
2019 年 6 月 30 日余额	938,893.67			938,893.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	881,509.92
1 年以内 (含 1 年)	881,509.92
1 至 2 年	57,383.75
合计	938,893.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提的坏账准备款	265,968.75	672,924.92		938,893.67
合计	265,968.75	672,924.92		938,893.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	17,583,000.00	1 年以内	98.14%	879,150.00
第二名	保证金	285,918.75	1 至 2 年	1.60%	57,183.75
第三名	借款	40,000.00	1 年以内	0.22%	2,000.00
第四名	往来款	6,398.39	1 年以内	0.04%	319.92
第五名	保证金	1,800.00	1 年以内(800.00 元)、1 至 2 年(1,000.00 元)	0.01%	240.00
合计	--	17,917,117.14	--	100.00%	938,893.67

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

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

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	463,387,751.96	0.00	463,387,751.96	463,387,751.96	0.00	463,387,751.96
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	463,387,751.96		463,387,751.96	463,387,751.96		463,387,751.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东晶电子金华有限公司	453,387,751.96					453,387,751.96	
浙江宏瑞供应链管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	463,387,751.96					463,387,751.96	0.00

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

不适用

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收益	80,271.78	
合计	80,271.78	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-314,221.11	
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）	2,537,465.37	
委托他人投资或管理资产的损益	470,401.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	145,647.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,127,000.00	主要系已处置南二环西路土地容积率未达标违约金
合计	-287,706.81	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.01%	-0.0465	-0.0465
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.93%	-0.0453	-0.0453

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2019年半年度报告。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。