



Fortune Techgroup
润欣科技

上海润欣科技股份有限公司

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郎晓刚、主管会计工作负责人胡惠玲及会计机构负责人(会计主管人员)孙剑声明：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。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

一、市场风险

1、市场环境变化风险

公司是国内领先的 IC 产品分销和解决方案提供商，公司的主要客户为电子产品制造商，分布在智能手机、网络通讯、物联网和汽车电子等领域。报告期内，若上述领域的市场环境不景气，需求收缩，公司的经营业绩将受到不利影响。同时，在未来业务发展中，若公司在下游市场发展的判断上出现重大失误，没能在快速成长的应用领域配置相应的 IC 产品和服务，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

2、市场结构变动风险

从 IC 产业链的上下游关系来看，主要存在三种产品流转模式：其一，由上游 IC 设计制造商直接向下游电子产品生产制造商供货；其二，由包括公司在内

的授权分销商向上游 IC 设计制造商采购 IC 产品后向下游电子产品生产制造商销售，并在此过程中提供产品和技术服务；其三，由独立分销商采购 IC 产品后向下游电子产品生产制造商销售。IC 产业的产品流转模式主要由上游 IC 设计制造商和下游电子产品生产制造商自身需求决定。目前公司的业务收入主要来源于授权分销，未来，若授权分销模式在产业链中所占的比例出现大幅下降，将对公司的经营业绩造成重大不利影响。

二、存货风险

近年来，IC 产业呈现出产品周期缩短，产品更新速度加快，细分市场领域对产品的需求变化加速，市场竞争日趋激烈等特点。如果由于公司未能及时把握下游行业变化或由其他原因导致的存货无法顺利实现销售，少数存货需要计提跌价准备，将对公司的经营产生不利影响。

三、供应商变动风险

公司的上游供应商是 IC 产品设计制造商，这些设计制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义。如果公司与主要上游设计制造商的合作授权关系出现变化，将会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

四、客户变动风险

公司的下游客户主要是电子产品生产制造商。未来，如果因市场环境变化导致公司目前的优势业务领域出现较大波动，或者公司主要客户自身经营情况出现较大波动而减少对公司有关产品的采购，或者其他竞争对手出现导致公司主要客户群体出现不利于公司的变化，或公司下游客户调整采购策略，由向分

销商采购转为直接向上游 IC 设计制造商直接采购，将使公司面临部分客户变动的风险，从而对公司业绩造成不利影响。

五、财务风险

1、应收账款风险

公司已建立起较为完善的应收账款和客户信用管理体系并严格执行。未来，随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款净额可能逐步增加。如果出现客户违约或公司信用管理不到位的情形，将对公司经营产生不利影响。

2、汇率风险

公司的外汇收支主要涉及 IC 产品的进口和境外销售，涉及币种包括美元、港币等。由于汇率的变化受国内外政治、经济等各种因素影响，具有较大不确定性，如果未来人民币汇率出现较大波动，将对公司经营成果造成不利影响。

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	8
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	152

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、润欣科技	指	上海润欣科技股份有限公司
本集团	指	上海润欣科技股份有限公司及子公司
股东大会	指	上海润欣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海润欣科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海润欣科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海润欣科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
润欣有限	指	上海润欣科技有限公司，公司前身
润欣信息	指	上海润欣信息技术有限公司，公司控股股东
润欣勤增	指	润欣勤增科技有限公司，公司在香港的全资子公司
润欣系统	指	润欣系统有限公司，润欣勤增的控股子公司
润欣台湾	指	香港商润欣系统有限公司台湾分公司
润芯投资	指	上海润芯投资管理有限公司，公司全资子公司
中电罗莱	指	上海中电罗莱电气股份有限公司，润芯投资参股公司
宸毅科技	指	宸毅科技有限公司，润欣勤增的全资子公司
圆扬科技	指	圆扬科技股份有限公司，润欣勤增的参股公司
Fast Achieve	指	Fast Achieve Ventures Limited，润欣勤增的参股公司
Upkeen Global	指	Upkeen Global Investment Limited，润欣勤增的参股公司
博思达、Upstar	指	博思达科技（香港）有限公司，润欣勤增间接参股的公司
全芯科	指	全芯科微电子科技（深圳）有限公司，润欣勤增间接参股的公司
高通、Qualcomm	指	美国高通公司（Qualcomm Inc.），IC 设计制造商
Qualcomm Atheros、高通创锐讯	指	Qualcomm Atheros Inc.，美国 IC 设计制造商，高通子公司
Skyworks、思佳讯	指	Skyworks Solutions Inc.，美国 IC 设计制造商
AVX/Kyocera、AVX/京瓷	指	AVX/Kyocera（Singapore）Pte Ltd.，IC 设计制造商
AAC/瑞声科技	指	AAC Technologies Holdings Inc./瑞声科技控股有限公司
汇顶科技	指	深圳市汇顶科技股份有限公司

复旦微电子	指	上海复旦微电子集团股份有限公司
移远通讯	指	上海移远通信技术股份有限公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司，公司客户
共进电子	指	深圳市共进电子股份有限公司，公司客户
大疆创新	指	深圳市大疆创新科技有限公司，公司客户

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	润欣科技	股票代码	300493
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海润欣科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润欣科技		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Fortune Techgroup Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fortune Tech		
公司的法定代表人	郎晓刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庞军	刘一军
联系地址	上海市徐汇区田林路 200 号 A 号楼 301 室	上海市徐汇区田林路 200 号 A 号楼 301 室
电话	021-54264260	021-54264260
传真	021-54264261	021-54264261
电子信箱	investment@fortune-co.com	investment@fortune-co.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年07月03日	上海市徐汇区田林路200号A号楼301室	91310000703034995X	91310000703034995X	91310000703034995X
报告期末注册	2019年06月17日	上海市徐汇区田林路200号A号楼301室	91310000703034995X	91310000703034995X	91310000703034995X
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019年06月21日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于完成工商变更登记和修改公司章程的公告》（公告编号：2019-043）。				

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
营业总收入（元）	688,749,383.89	852,615,453.41	-19.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,365,378.89	29,443,684.61	-30.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,265,119.93	28,809,371.34	-36.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	262,127,921.40	30,236,571.22	766.92%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.06	-33.33%
加权平均净资产收益率	2.77%	5.30%	下降 2.53 个百分点
	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）	1,011,965,029.40	1,209,755,717.70	-16.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	725,254,307.23	728,159,194.32	-0.40%

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）	-7,255.63	固定资产报废
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）	2,482,050.00	主要系本报告期收到街道返税 206 万元、区级企业技术中心扶持 40 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,901.48	产品质量赔款
减：所得税影响额	370,633.93	
合计	2,100,258.96	--

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

公司是国内领先的IC产品分销和解决方案提供商，主要通过向客户提供包括IC应用方案在内的技术支持服务，形成IC产品的销售。公司的主营业务以无线连接芯片、射频元器件和传感器芯片为主，目前公司主要的IC供应商有高通、思佳讯、瑞声科技、AVX/京瓷、汇顶科技等，拥有美的集团、共进电子、大疆创新、华三通讯等客户，是IC产业链中连接上下游的重要纽带。

报告期内公司分销的产品主要包括无线通讯芯片及模块、射频元器件、WiFi及网络处理器芯片、传感器芯片等产品。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

无线通讯芯片主要用于实现无线数据传输、鉴别和互联网接入，如WiFi、蓝牙、NB-IoT等通讯制式；无线射频元器件包括射频前端模块、射频功率放大器、滤波器和低噪声放大器等；传感器芯片包括触控、指纹识别芯片、音视频传感、温湿度传感芯片等。

报告期内，公司持续增加在无线通讯、射频和智能处理器芯片的研发投入，在智慧家电、图像传输、安防门禁、汽车电子等新兴市场的业务增长显著。公司通过对中电罗莱、香港博思达部分股权的收购，扩展了公司在5G网络射频基础芯片、低功耗无线芯片、音视频传感器领域的业务。

未来公司将继续保持在无线通讯领域的领先优势，积极拓展射频元器件、智能处理器芯片、NB-IoT、5G等新型无线通讯模块在智慧城市、智慧家居和汽车电子等新兴领域的应用。

各类产品具体业绩情况详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“二、主营业务分析”之“营业收入构成”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
应收票据	应收票据较上年末减少 55.88%，主要系以票据结算的销售有所下降所致
预付款项	预付款项较上年末增加 134.74%，主要系本报告期预付供应商备货款增加所致
其他应收款	其他应收款较上年末减少 50.01%，主要系本报告期内收回供应商返点所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
润欣勤增科技有限公司	同一控制下企业合并取得	65,770.37 万元	香港	公司统一运作	公司统一经营管理	净利润 1,136.46 万元	65.49%	否

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

报告期内，公司的核心竞争力并未发生重大改变。公司的核心竞争力主要体现为对IC产品的应用设计和产品定位能力。具体来说，公司的竞争优势主要体现为其拥有的IC设计产业链资源、细分市场客户资源、专业技术能力等方面。

1、供应商资源优势

公司在发展过程中，始终与国际和国内领先的IC设计制造商保持合作，包括高通、思佳讯、瑞声科技、AVX/京瓷、汇顶科技等都是具有重要影响力的IC设计公司。优质的IC设计制造产业链资源使得公司在产品竞争力、技术能力等方面较其他中小型分销商具有优势。优质供应商提供的新产品、新技术被公司学习和实施，能够掌握IC细分产业的发展趋势，为国内客户持续提供高水平的技术服务，对于公司的持续发展起到方向性作用。

2、客户资源优势

公司在重点业务领域的主要客户都是国内知名的电子产品制造商，如美的集团、共进电子、大疆创新、华三通讯等。通过长期合作，公司和主要客户群建立了互利稳定的业务关系。稳定的优质客户群体一方面有利于公司扩大市场影响力，赢得更多的客户资源；另一方面也让公司通过在重点业务领域的市场份额向IC供应商争取更好的价格和技术资源。

3、技术优势

随着中国制造升级，以及国家对半导体集成电路产业的高度重视，向IC产业上游渗透以及提供更好的IC解决方案和技术服务是中国本土IC分销行业发展的趋势。公司的技术整合是在供应商现有芯片平台基础上，围绕下游需求，自主研发或与客户合作研发完成IC应用解决方案。在无线连接及传感领域，经过长期积累，公司拥有无线通讯芯片完备的嵌入式开发工具、集成平台、源代码和IP协议栈，是通讯和物联网行业具有较强竞争力的技术分销商。随着物联网的发展，公司不断开拓智慧城市、智能家居和汽车电子领域的市场，在无线连接IC的基础上，引进射频器件、传感器芯片、智能处理器模块等新产品，在嵌入式系统架构下，整合多种无线连接制式、兼容相关的传感器芯片和算法，为公司的长远发展打下基础。

4、细分市场优势

公司是专注于通讯连接及传感领域的IC授权分销商，在细分市场具有竞争优势。对IC授权分销商而言，专注细分市场的优势体现在两个方面：一方面，专注细分市场可以使公司业务团队更专业化，提升技术支持力度，加快技术问题的解决速度，提高企业整体运营效率，增加产品定价能力；另一方面，专注细分领域市场可使公司迅速掌控领域内的技术更新及需求变化，增强与IC供应商的合作粘度。从公司专注的细分领域而言，无线通讯、射频及传感是IC产业链中最具有发展前景的细分领域之一。通讯连接、射频及传感IC涉及信号采集、发射、调制、接收、控制等多个方面，是传统互联网信号传输的基础环节，具有持续稳定的市场需求。此外，新兴的物联网是利用局域互联、窄带数据网络等通信技术把无线射频模块、传感器、控制器、终端设备等连接在一起，形成人与物、物与物相联，驱动图像识别、语音识别、传感数据采集、信息交互和边缘计算的网路。通讯连接及传感技术是物联网组网的基础环节，越来越多海量的设备联网及智能化应用，将为通讯连接、无线射频和传感产业提供持续庞大的市场需求，为细分领域内的IC分销商带来新的机遇。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、概述

2019年上半年公司实现营业总收入68,874.94万元，较上年同期下降19.22%；归属于上市公司股东的净利润为2,036.54万元，较上年同期下降30.83%；扣除非经常性损益后的净利润为1,826.51万元，比上年同期下降36.60%。公司2019年上半年业绩的下滑，主要原因是5G网络处于建设初期，电信运营商削减了对传统网络的投资。此外，近一年来的中美贸易摩擦，也在一定程度上影响到美国IC设计制造公司在大陆的销售。公司近年在通讯模块、射频前端模块、工业物联网、智能家居、汽车电子等领域的研发项目处于推广阶段，尚未取得规模效益。

2、产品和技术

2018年以来的中美贸易摩擦和谈判，全球半导体设计巨头博通、高通、恩智浦之间的购并案失败，使得近几年来愈演愈烈的半导体芯片行业整合开始降温。全球半导体设计制造公司和电子产品生产商都在寻求垂直整合与发展。与此同时，美国对华为、中兴等通讯企业实行技术禁售，也在一定程度上影响到海外芯片设计公司在大陆的销售，并使得国家进一步加大了对本土半导体集成电路产业的支持力度。

智能物联网行业初步呈现发展势头，市场调研机构预测，到2020年，物联网产业的规模将比现有的互联网规模大30倍，达到3.04万亿美元。物联网嵌入式终端包含了无线通讯模块、前端射频模块、分布式传感器系统、智能处理平台等。2019年开始全球部署的5G网络，将利用早前在M2M和传统物联网应用方面的投入，支持规模经济，以显著提升海量物联网在智慧城市、智能家居、工业互联网、资产跟踪等全行业的普及和应用。5G网络和终端可降低功率需求，实现在授权和非授权频谱的运行和覆盖改善，从而显著降低海量物联网的成本。

公司利用多年来在无线连接、射频器件和传感技术领域的积累，积极布局无线通讯模块、5G射频器件、音视频传感器，和瑞声科技、汇顶科技、复旦微电子、移远通讯等多家中国本土半导体设计公司合作，扩展了智慧城市、智能家居、企业智慧办公的客户群，开发出TOF人脸识别、活体指纹模块、无线智能耳机、Beacon无线定位、毫米波3D成像等多个IC应用解决方案，通过标准化的IC参考设计、各类小型通用性模块和平台设计，简化设计和认证、测试流程，帮助下游海量的电子产品制造商提高新品研发质量，加速产品面市。

3、业务和团队

润欣科技是专注于无线通讯连接及传感技术的IC分销商，公司的业务实质，是技术的转移和实施：即以IC为有形载体，通过产业链上各个环节的协同工作，将IC设计制造商的IP内核、制程工艺技术，独立设计公司和IC分销商的应用软件技术，以及电子产品制造商的软硬件系统技术逐步集成在一起，最终实现电子产品的预定功能。

在公司的业务规划上，润欣科技计划在两方面布局新的业务，拉动业绩增长。一方面，公司和瑞声科技等公司合作，增加在越南、菲律宾、印度等市场的销售和转口贸易。近几年，为规避贸易关税，不少日系、台系和大陆的电子制造业客户把工厂转移到越南、菲律宾、印度等地，我们在香港、新加坡的转口贸易可以继续为客户提供芯片和器件物流服务，把大陆的消费电子产品推广到南亚，在今后的3到5年扩大公司的业务规模。另一方面，公司研发部门在提供芯片解决方案外，也开始为客户设计和定制专用模块，如：智能家电通讯模块、扫地机器人V&M模块、TWS无线耳机软件模块、毫米波3D成像模块等。部分客户的模块产品在今年年初已经开始量产。

公司的运营理念是专注和专业化，公司选择产品时并不求全球大、包罗万有，而是更注重能够引进先进的IC技术，能够符合公司当前及未来的发展需求，能够真正为中国市场所用，能够真正为客户创造价值。

IC分销行业属于技术密集型行业，公司的业务人员中80%以上的AE、FAE工程师、产品工程师和客户经理都拥有多年的研发背景。公司将不断加强技术团队建设，拓展海外业务，通过引进、培训提升企业的专业化和技术服务水平。

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	688,749,383.89	852,615,453.41	-19.22%	主要原因是 5G 网络处于建设初期，电信运营商削减了对传统网络的投资。此外，近一年来的中美贸易摩擦，也在一定程度上影响到美国 IC 设计制造公司在中国大陆的销售。公司近年在通讯模块、射频前端模块、工业物联网、智能家居、汽车电子等领域的研发项目处于推广阶段，尚未取得规模效益。
营业成本	619,453,549.05	761,500,210.15	-18.65%	主要系销售收入下降，相应销售成本减少。
销售费用	25,112,519.33	23,527,077.98	6.74%	
管理费用	12,835,013.14	13,662,777.48	-6.06%	
财务费用	5,584,327.23	8,037,484.67	-30.52%	主要系本报告期银行借款减少，融资等费用同比减少。
所得税费用	173,170.41	4,082,756.21	-95.76%	主要系本报告期企业营业利润下降、应纳税所得额减少，导致企业所得税费用同比下降。
研发投入	12,782,101.79	14,038,673.17	-8.95%	
经营活动产生的现金流量净额	262,127,921.40	30,236,571.22	766.92%	主要系销售收入下降，备货减少，导致支付的商品采购款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-123,387.06	-148,965,949.34	-99.92%	上年同期收购博思达（香港）有限公司部分股权，本年无。
筹资活动产生的现金流量净额	-280,614,241.55	313,267,331.37	-189.58%	上年同期非公开发行股票资金到账，本年无；本报告期银行借款减少。
现金及现金等价物净增加额	-16,122,124.43	196,306,860.48	-108.21%	主要系筹资活动现金流量净额变动额较大。

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						

数字通讯芯片及系统级应用产品	216,581,751.02	196,391,477.00	9.32%	-37.43%	-37.87%	上升 0.64 个百分点
射频及功率放大器件	155,406,802.62	141,464,891.76	8.97%	-13.82%	-12.44%	下降 1.43 个百分点
音频及功率放大器件	78,706,541.16	74,115,013.54	5.83%	16.83%	17.48%	下降 0.53 个百分点
电容	101,941,700.68	90,379,501.25	11.34%	-3.90%	4.19%	下降 6.88 个百分点
其他	72,579,237.58	61,084,020.56	15.84%	-25.67%	-29.01%	上升 3.97 个百分点
分地区						
大陆地区	497,709,818.00	442,597,885.87	11.07%	-20.23%	-19.76%	下降 0.53 个百分点
香港地区	154,316,346.84	144,153,853.86	6.59%	-20.45%	-20.18%	下降 0.31 个百分点

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	9,267,901.75	44.70%	本报告期确认对中电罗莱、博思达的投资收益	是
资产减值	3,199,586.30	15.43%	会计估计政策计提的存货和应收账款的减值准备	否
营业外支出	11,157.11	0.05%		否
信用减值	170,608.83	0.82%	会计估计政策计提的应收账款的信用减值	否
其他收益	2,482,050.00	11.97%	主要系本报告期收到街道返税 206 万元、区级企业技术中心扶持 40 万元	否

四、资产、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	164,758,342.18	16.28%	437,978,075.48	29.11%	下降 12.83 个百分点	主要系上年同期非公开发行股票募集资金到账，本年无
应收账款	327,483,821.49	32.36%	398,352,456.33	26.48%	上升 5.88 个百分点	金额较上年末下降，主要系随销售规模下降而减少
存货	229,734,094.38	22.70%	329,587,150.27	21.91%	上升 0.79 个百分点	金额较上年末下降，主要系随销售规模下降而减少
长期股权投资	210,911,579.45	20.84%	195,691,994.92	13.01%	上升 7.83 个百分点	主要系股权投资确认的投资收益增加所致

固定资产	2,032,740.93	0.20%	2,863,261.58	0.19%	上升 0.01 个百分点	
短期借款	69,205,245.77	6.84%	473,502,798.42	31.47%	下降 24.63 个百分点	主要系本期偿还已到期银行借款

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							
其他非流动金融资产	260,293.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,321.48
上述合计	260,293.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,321.48
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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

于2019年6月30日，本集团以人民币41,845,367.24元银行定期存单为质押取得信用额度美元18,270,000.00元，并从中借款美元3,870,000.00元，约合人民币26,633,978.22元，期限为2个月至1年；本集团以人民币9,557,526.00元银行定期存单为质押开具银行承兑汇票12,201,556.67元，期限为3个月至6个月。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	147,483,483.00	-100.00%

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	1,040,524.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,321.48	自有资金
合计	1,040,524.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261,321.48	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,160
报告期投入募集资金总额	4,850.28
已累计投入募集资金总额	39,077.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证券监督管理委员会于 2015 年 6 月 24 日以证监许可[2015]1361 号文《关于核准上海润欣科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司本次向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3,000 万股，发行价格每股人民币 6.87 元，募集资金总额人民币 206,100,000.00 元，募集资金净额为人民币 170,300,000.00 元。本次公开发行新增注册资本实收情况业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)以安永华明(2015)验字第 60462749_B01 号验资报告验证。上述募集资金人民币 170,300,000.00 元已于 2015 年 12 月 4 日汇入本公司在交通银行股份有限公司上海漕河泾支行开立的 310066632018800006880 募集资金专户。</p> <p>2、经中国证券监督管理委员会于 2017 年 11 月 30 日以证监许可[2017]2212 号文《关于核准上海润欣科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司本次非公开发行人民币普通股(A 股)18,045,975 股，发行价格每股人民币 13.05 元，募集资金总额人民币 235,499,973.75 元，募集资金净额为人民币 229,266,927.77 元。本次非公开发行新增注册资本实收情况业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)以安永华明(2018)验字第 60462749_B02 号验资报告验证。截至 2018 年 5 月 24 日，上述募集资金人民币 229,266,927.77 元已汇入本公司在中信银行股份有限公司上海分行开立的 8110201013000875727 募集资金专户。</p> <p>3、本公司于 2015 年度投入募集资金项目的金额为人民币 156,820,800.00 元，2016 年投入募集资金项目的金额为人民币 13,680,000.00 元，2017 年投入募集资金项目的金额为人民币 0.00 元；2018 年投入募集资金项目的金额为人民币 171,774,986.93 元，2019 年投入募集资金项目的金额为人民币 48,502,791.92 元。截至 2019 年 6 月 30 日，累计投入募集资金项目的金额为人民币 390,778,578.85 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
工控 MCU 与 ARM 嵌入式系统研发项目	否	4,502.17	4,502.17	0	4,502.17	100.00%	不适用	153.6	4,011.52	是	否
智能手机关键元件开发和推广项目	否	9,840	9,840	0	9,860.08	100.00%	不适用	620.4	9,770.81	否	否
现有产品线规模扩充项目	否	2,687.83	2,687.83	0	2,687.83	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
新恩智浦产品线项目	否	5,216.9	5,216.9	774.12	5,132.47	98.38%	不适用	517.38	1,523.76	是	否
高通骁龙处理器 IOT 解决方案项目	否	6,914.09	6,914.09	3,343.14	6,058.06	87.62%	不适用	494.08	1,314.14	否	否
瑞声开泰 (AAC) 金属机壳一体化产品线项目	否	10,795.71	10,795.71	733.02	10,837.25	100.00%	不适用	18.63	660.81	否	否
承诺投资项目小计	--	39,956.7	39,956.7	4,850.28	39,077.86	--	--	1,804.09	17,281.04	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	39,956.7	39,956.7	4,850.28	39,077.86	--	--	1,804.09	17,281.04	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>智能手机关键元件开发和推广项目未达预计效益，主要原因是由于智能手机行业近两年来的增长趋缓，此外手机工艺和技术更替周期较短，2012 年启动的本项目中如传统触控芯片/模组、NFC 芯片在智能手机的应用未达到募投项目预期效益。</p> <p>高通骁龙处理器 IOT 解决方案项目未达预计效益，主要原因是 5G 网络在智慧城市、汽车电子的应用还属于研发和市场推广阶段，公司的 IOT 解决方案在门禁人脸识别、扫地机器人、室内定位系统等市场已经开始批量销售。</p> <p>瑞声开泰 (AAC) 金属机壳一体化产品线项目未达预计效益，主要原因是为适应天线和无线充电技术的需要，全球主要手机品牌逐渐选用双面玻璃+金属中框的设计工艺，使得 CNC 工艺的一体化铝合金后盖销量下降。公司和 AAC 在 5G 天线、智能声学 TWS 芯片方案等方面的合作项目还处于研发阶段，未能达到募投项目的预期效益。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 自 2018 年开始，公司将募集资金投资项目“新恩智浦产品线项目”和“高通骁龙处理器 IOT 解决方案项目”的实施主体由公司增加为公司及公司全资子公司润欣勤增科技有限公司，并新增润欣勤增所在地中国香港特别行政区作为前述募集资金投资项目的新增实施地点，并以募集资金对润欣勤增进行增资。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年，公司以募集资金置换预先自筹资金金额人民币 15,682.08 万元。2018 年，公司以募集资金置换预先自筹资金金额人民币 11,165.77 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金作为活期存款存放于募集资金专用银行账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司本报告期及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
润欣勤增科技有限公司	子公司	IC 产品采购与销售	39,596.75 万港币	657,703,698.95	477,099,817.44	511,289,934.51	12,102,328.49	11,364,601.22
上海润芯投资管理有限公司	子公司	投资管理	500 万人民币	36,766,830.47	15,016,330.47	0.00	1,607,950.68	1,607,913.49
Upstar Technology (HK) Limited	参股公司	贸易	10,000 港元	339,575,588.90	165,022,841.87	866,783,639.66	37,089,272.17	30,589,690.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本公司全资子公司润欣勤增于2018年1月18日从转让方Richlong Investment Development Limited收购Fast Achieve Ventures Limited 49%的已发行股份，以及从转让方Zenith Legend Limited收购Upkeen Global Investment Limited 49%的已发行股份，间接收购Upstar Technology (HK) Limited以及其全资子公司全芯科微电子科技（深圳）有限公司24.99%的股权。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

具体详见本报告“第一节重要提示、目录和释义”风险提示的有关内容。

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	50.39%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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、本报告期利润分配及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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陆文虎	股份限售承诺	"自上海润欣科技股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内，不转让本单位/本人所认购的上述股份。本人所认购的上述公司股份在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9 号）等法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所相关规则（《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等）以及《公司章程》的相关规定。"	2018 年 06 月 08 日	12 个月	承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕。
	徐德君	股份限售	"自上海润欣科技股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内，不转让本人所认购的上述股份。本人所认购的上述公司股份在锁	2018 年	12 个月	承诺人未有违反承

	承诺	定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）等法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所相关规则（《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等）以及《公司章程》的相关规定。”	06 月 08 日		诺的情况， 该承诺事 项已履行 完毕。
	杭州东方嘉富资产管理有限公司—东方嘉富—兴好1号私募基金	“自上海润欣科技股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起12个月内，不转让本单位所认购的上述股份。本单位所认购的上述公司股份在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）等法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所相关规则（《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等）以及《公司章程》的相关规定。”	2018 年 06 月 08 日	12 个月	承诺人未 有违反承 诺的情况， 该承诺事 项已履行 完毕。
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
润欣勤增因深圳众思科技有限公司未能履行(2017)粤0391民初1621号的调解书向广东省深圳前海合作区人民法院起诉深圳众思科技有限公司	278.75	否	润欣勤增于2018年5月4日向广东省深圳前海合作区人民法院立案;2018年8月1日,公司取得一审裁定;2018年8月23日润欣勤增向深圳市中级人民法院提起上诉,待法院择期开庭审理。	尚未有生效判决	尚未有生效判决	2018年08月30日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2018年半年度报告》
润欣科技因呆滞库存纠纷向昆山市人民法院起诉昆山优尼电动电能运动科技有限公司	8.15	否	润欣科技于2018年10月26日向昆山市人民法院立案;2019年4月12日开庭审理后等待判决;2019年8月27日收到《民事判决书》。	民事判决书	等待判决书生效		
润欣科技因呆滞库存纠纷向上海市浦东新区人民法院起诉上海拜安实业有限公司	235.6	否	润欣科技于2018年10月28日向上海市浦东新区人民法院立案;2019年7月2日开庭后双方达成和解,润欣科技撤诉;2019年8月8日收到法院《民事裁定书》。	民事裁定书	等待拜安实业有限公司按照《和解协议》付款		
润欣科技因应收账款纠纷向北京市昌平区人民法院起诉北京欧鹏巴赫新能源科技股份有限公司	1.55	否	润欣科技于2019年3月5日向北京市昌平区人民法院立案;公告送达期间。	尚未有生效判决	尚未有生效判决		
润欣科技因应收账款纠纷向南京市江宁区人民法院起诉南京中港电力股份有限公司	12	否	润欣科技于2019年6月14日向南京市江宁区人民法院立案;双方于2019年7月30日达成诉前调解,等待法院裁定。	尚未有生效裁定	尚未有生效裁定		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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
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
润欣勤增科技有限公司	2019年04月26日	68,747	2016年08月25日	11,686.99	一般保证	3年	否	是
润欣勤增科技有限公司	2019年04月26日	68,747	2018年08月06日	3,437.35	质押	1年	否	是
润欣勤增科技有限公司	2019年04月26日	68,747	2019年02月03日	5,499.76	质押	1年	否	是
润欣勤增科技有限公司	2019年04月26日	68,747	2019年06月25日	1,258.07	质押	1年	否	是
润欣勤增科技	2019年04月26	68,747	2018年07月16	996.83	质押	1年	否	是

有限公司	日		日					
润欣勤增科技 有限公司	2019年04月26 日	68,747	2019年02月26 日	1,443.69	质押	6个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		68,747		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				24,322.69
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		68,747		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				24,322.69
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)		68,747		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				24,322.69
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		68,747		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				24,322.69
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				33.54%				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

(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

办公室和研发部是公司开展业务的主要场所，因此公司力求将节约用电的理念落实到日常办公的细节中。

公司采取以下措施提高电力的使用效率：选用低能耗的计算机，要求员工在非工作时间把电子设备完全关掉，将办公室划分为不同区域并设立可独立控制的照明开关，保持照明装置的清洁，设定空调系统最低温度为26摄氏度。

保护环境及天然资源：公司全面推行绿色办公，在日常工作中积极践行绿色环保理念。公司推行办公自动化系统用来管理物品申购、请示、申请、公文印章使用等行政工作，努力减少纸张的使用。通过鼓励员工将计算机打印材料设置为双面打印，以达到公司减少纸张消耗的目的。与此同时，公司鼓励员工搭乘公共交通工具或共乘交通工具，以减少碳排放，保护环境及天然资源。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

重大资产重组事宜

公司拟收购全芯科电子技术（深圳）有限公司100%的股权、Upkeen Global Investment Limited 51%的股份和Fast Achieve Ventures Limited 51%的股份（前述三家公司合称“标的公司”），并与标的公司的股东签署了《发行股份及支付现金购买资产之意向协议》，具体内容详见公司于2018年7月17日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于筹划重大资产重组的提示性公告》（公告编号：2018-054）及相关进展公告。

2019年7月26日公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于中止筹划重大资产重组事项的议案》，同意中止筹划本次重大资产重组事项，具体内容详见公司于2019年7月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于中止筹划重大资产重组的公告》（公告编号：2019-050）。

截至本报告出具之日，本次重大资产重组事项仍处于中止状态，待国际贸易环境与形势明朗化后，公司再行择机在符合相关法律法规的前提下启动相关事项。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

对润欣勤增增资事宜

公司于2017年11月6日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司润欣勤增科技有限公司进行增资的议案》，同意公司以自有资金对润欣勤增增资20,000万港币。本次增资完成后，润欣科技对润欣勤增的累计投资总额将达到40,500万港币，润欣科技将继续持有润欣勤增100%的股权。具体内容详见公司于2017年11月7日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于对全资子公司润欣勤增科技有限公司进行增资的公告》（公告编号：2017-070）。上述增资事项已取得上海市商务委员会于2017年11月18日签发的《企业境外投资证书》（境外投资证第N3100201700652号），并已取得上海市发展和改革委员会于2018年7月13日批准、于2018年7月17日印发的《境外投资项目备案通知书》（沪发改外资【2018】101号）。

2019年7月30日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于对全资子公司润欣勤增科技有限公司增资完成的公告》（公告编号：2019-051），润欣科技已完成上述对润欣勤增进行增资的事宜，增资后，润欣科技对润欣勤增的累计投资总额达40,500万港元，润欣勤增也已完成股本变更的相关手续。

截至本报告出具之日，上述增资事项已完成。

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	18,045,975	5.67%	0	0	9,022,987	-27,068,962	-18,045,975	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	18,045,975	5.67%	0	0	9,022,987	-27,068,962	-18,045,975	0	0.00%
其中：境内法人持股	6,015,325	1.89%	0	0	3,007,662	-9,022,987	-6,015,325	0	0.00%
境内自然人持股	12,030,650	3.78%	0	0	6,015,325	-18,045,975	-12,030,650	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	300,000,000	94.33%	0	0	150,000,000	27,068,962	177,068,962	477,068,962	100.00%
1、人民币普通股	300,000,000	94.33%	0	0	150,000,000	27,068,962	177,068,962	477,068,962	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	318,045,975	100.00%	0	0	159,022,987	0	159,022,987	477,068,962	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2019年5月30日，公司实施完成2018年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增159,022,987股，转增后公司总股本增至477,068,962股。公司2018年年度权益分派方案的具体内容详见公司2019年5月23日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-039）。

2、2019年6月10日，公司非公开发行限售股份上市流通。2018年6月8日，公司完成2016年度非公开发行股票工作，以非公开发行方式向杭州东方嘉富资产管理有限公司、陆文虎、徐德君3名特定对象发行人民币普通股（A股）18,045,975股，上述新增股份于2018年6月8日在深圳证券交易所上市。上述新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为12个月。2019年6月8日，上述新增股份限售期届满，并于2019年6月10日上市流通。关于非公开发行限售股份上市流通的具体内容详见公司2019年6月5日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于非公开发行限售股

份上市流通的提示性公告》（公告编号2019-041）等相关公告文件。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司《关于<2018年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》于2019年4月24日经公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议审议通过，于2019年5月17日经公司2018年度股东大会审议通过。公司于2019年5月23日发布权益分派实施公告，确定本次权益分派股权登记日为2019年5月29日，除权除息日为2019年5月30日。

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

本次股份变动，对公司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影响情况如下：

财务指标	2019半年度		2018年度	
	按新股本计算 (元/股)	按原股本计算 (元/股)	按新股本计算 (元/股)	按原股本计算 (元/股)
基本每股收益	0.04	0.06	0.03	0.05
稀释每股收益	0.04	0.06	0.03	0.05
归属于公司普通股股东的每股净资产	1.52	2.28	1.53	2.29

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陆文虎	6,015,325	9,022,988	3,007,663	0	非公开发行认购对象认购股份，限售 12 个月	已解除限售并于 2019 年 6 月 10 日上市流通
徐德君	6,015,325	9,022,987	3,007,662	0	非公开发行认购对象认购	已解除限售并于 2019 年

					股份，限售 12 个月	6 月 10 日上市流通
杭州东方嘉富资产管理有限公司—东方嘉富—兴好 1 号私募基金	6,015,325	9,022,987	3,007,662	0	非公开发行认购对象认购股份，限售 12 个月	已解除限售并于 2019 年 6 月 10 日上市流通
合计	18,045,975	27,068,962	9,022,987	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	34,931	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海润欣信息技术有限公司	境内非国有法人	30.07%	143,437,500	+47,812,500	0	143,437,500	质押	6,930,000
领元投资咨询(上海)有限公司	境内非国有法人	8.88%	42,356,250	+14,118,750	0	42,356,250	质押	13,927,500
上海银燕投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.75%	22,646,250	+7,548,750	0	22,646,250	质押	10,830,000
上海时芯投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.10%	10,034,925	+164,975	0	10,034,925	质押	9,000,000
徐德君	境内自然人	1.94%	9,247,987	+3,232,662	0	9,247,987		
上海磐石欣胜投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.90%	9,045,600	-3,344,400	0	9,045,600		
陆文虎	境内自然人	1.89%	9,022,988	+3,007,663	0	9,022,988		
杭州东方嘉富资产管理有限公司—东方嘉富—兴好 1 号私募基金	其他	1.89%	9,022,987	+3,007,662	0	9,022,987		
上海赢领投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.84%	8,767,500	-257,500	0	8,767,500		
苏州屹汇投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.74%	8,279,310	-1,716,640	0	8,279,310		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海润欣信息技术有限公司、领元投资咨询(上海)有限公司、上海银燕投资咨询有限公司为同一实际控制人控制的企业。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海润欣信息技术有限公司	143,437,500	人民币普通股	143,437,500
领元投资咨询(上海)有限公司	42,356,250	人民币普通股	42,356,250
上海银燕投资咨询有限公司	22,646,250	人民币普通股	22,646,250
上海时芯投资合伙企业（有限合伙）	10,034,925	人民币普通股	10,034,925
徐德君	9,247,987	人民币普通股	9,247,987
上海磐石欣胜投资合伙企业（有限合伙）	9,045,600	人民币普通股	9,045,600
陆文虎	9,022,988	人民币普通股	9,022,988
杭州东方嘉富资产管理有限公司—东方嘉富—兴好 1 号私募基金	9,022,987	人民币普通股	9,022,987
上海赢领投资合伙企业（有限合伙）	8,767,500	人民币普通股	8,767,500
苏州屹汇投资合伙企业（有限合伙）	8,279,310	人民币普通股	8,279,310
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上海润欣信息技术有限公司、领元投资咨询(上海)有限公司、上海银燕投资咨询有限公司为同一实际控制人控制的企业。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东徐德君通过普通账户持有 9,022,987 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 225,000 股，实际合计持有 9,247,987 股。		

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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王力群	董事	离任	2019 年 01 月 18 日	因个人原因辞去公司董事职务

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：上海润欣科技股份有限公司

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	164,758,342.18	199,678,396.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,176,467.74	113,715,112.93
应收账款	327,483,821.49	344,404,809.75
应收款项融资		
预付款项	1,096,409.41	467,074.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,721,167.49	29,446,182.99
其中：应收利息	685,151.26	994,201.07
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	229,734,094.38	306,357,205.59
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	2,894,877.30	3,646,621.42
流动资产合计	790,865,179.99	997,715,403.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		260,293.62
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	210,911,579.45	200,861,444.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	261,321.48	
投资性房地产		
固定资产	2,032,740.93	2,697,462.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,431,746.81	1,523,572.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,722,011.61	4,298,457.08
递延所得税资产	2,740,449.13	2,229,272.79
其他非流动资产		169,811.32
非流动资产合计	221,099,849.41	212,040,314.46
资产总计	1,011,965,029.40	1,209,755,717.70
流动负债：		
短期借款	69,205,245.77	339,746,965.87
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,201,556.67	
应付账款	181,567,619.30	113,504,799.21
预收款项	3,518,017.40	2,558,755.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,580,739.87	5,809,473.79
应交税费	2,109,948.59	3,075,149.35
其他应付款	2,063,887.14	5,944,220.35
其中：应付利息	194,841.79	1,121,418.28
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	275,247,014.74	470,639,363.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债	8,158,880.53	7,797,873.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,158,880.53	7,797,873.75
负债合计	283,405,895.27	478,437,237.39
所有者权益：		
股本	477,068,962.00	318,045,975.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	84,841,736.69	243,864,723.69
减：库存股		
其他综合收益	12,687,973.16	10,088,763.01
专项储备		
盈余公积	19,740,914.60	19,740,914.60
一般风险准备		
未分配利润	130,914,720.78	136,418,818.02
归属于母公司所有者权益合计	725,254,307.23	728,159,194.32
少数股东权益	3,304,826.90	3,159,285.99
所有者权益合计	728,559,134.13	731,318,480.31
负债和所有者权益总计	1,011,965,029.40	1,209,755,717.70

法定代表人：郎晓刚

主管会计工作负责人：胡惠玲

会计机构负责人：孙剑

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	118,598,262.85	154,359,962.61
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	44,035,120.96	101,925,783.41
应收账款	154,054,102.60	145,586,427.46

应收款项融资		
预付款项	3,899,387.64	7,662,570.59
其他应收款	24,905,086.40	46,169,265.20
其中：应收利息	685,151.26	994,201.07
应收股利		7,094,560.00
存货	18,484,188.20	25,029,691.59
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	2,322,803.90	2,490,892.27
流动资产合计	366,298,952.55	483,224,593.13
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	352,931,732.32	294,691,395.32
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	2,004,118.74	2,661,519.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,431,746.81	1,523,572.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,460,876.99	3,997,341.60
递延所得税资产	1,870,444.58	1,362,108.79
其他非流动资产		169,811.32
非流动资产合计	361,698,919.44	304,405,749.05
资产总计	727,997,871.99	787,630,342.18

流动负债：		
短期借款	35,562,550.94	102,896,580.80
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	12,201,556.67	
应付账款	41,072,858.75	31,369,253.11
预收款项	7,262,359.49	1,008,720.19
合同负债		
应付职工薪酬	4,048,378.55	4,757,799.79
应交税费	1,880,721.09	2,708,101.21
其他应付款	27,599,423.55	28,653,955.70
其中：应付利息	11,529.67	-3,853.99
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	129,627,849.04	171,394,410.80
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		
负债合计	129,627,849.04	171,394,410.80
所有者权益：		

股本	477,068,962.00	318,045,975.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,007,641.44	244,030,628.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,740,914.60	19,740,914.60
未分配利润	16,552,504.91	34,418,413.34
所有者权益合计	598,370,022.95	616,235,931.38
负债和所有者权益总计	727,997,871.99	787,630,342.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	688,749,383.89	852,615,453.41
其中：营业收入	688,749,383.89	852,615,453.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	676,383,930.56	821,822,004.55
其中：营业成本	619,453,549.05	761,500,210.15
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	616,420.02	1,055,781.10
销售费用	25,112,519.33	23,527,077.98
管理费用	12,835,013.14	13,662,777.48
研发费用	12,782,101.79	14,038,673.17

财务费用	5,584,327.23	8,037,484.67
其中：利息费用	3,690,458.05	7,211,557.92
利息收入	829,755.24	1,076,159.09
加：其他收益	2,482,050.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,267,901.75	9,268,312.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-170,608.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,199,586.30	-7,018,415.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		700.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,745,209.95	33,344,045.76
加：营业外收入		1,050,000.00
减：营业外支出	11,157.11	604,449.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,734,052.84	33,789,596.67
减：所得税费用	173,170.41	4,082,756.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,560,882.43	29,706,840.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,560,882.43	29,706,840.46
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	20,365,378.89	29,443,684.61
2.少数股东损益	195,503.54	263,155.85
六、其他综合收益的税后净额	2,549,247.52	1,236,753.46

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,599,210.15	1,236,753.46
（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	2,599,210.15	1,236,753.46
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	2,599,210.15	1,236,753.46
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-49,962.63	
七、综合收益总额	23,110,129.95	30,943,593.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,964,589.04	30,680,438.07
归属于少数股东的综合收益总额	145,540.91	263,155.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.06

(二) 稀释每股收益	0.04	0.06
------------	------	------

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：郎晓刚

主管会计工作负责人：胡惠玲

会计机构负责人：孙剑

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	259,650,311.18	376,244,614.75
减：营业成本	211,610,273.62	314,345,212.82
税金及附加	616,420.02	1,055,760.10
销售费用	14,366,248.99	15,817,208.37
管理费用	12,558,178.40	10,448,833.44
研发费用	12,586,952.37	12,436,983.39
财务费用	2,363,320.21	5,339,206.11
其中：利息费用	1,636,175.53	3,915,212.71
利息收入	798,416.06	1,063,770.57
加：其他收益	2,482,050.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-211,441.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-969,422.95	-396,790.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		700.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,850,103.57	16,705,320.43
加：营业外收入		1,050,000.00

减：营业外支出	7,255.63	604,449.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,842,847.94	17,150,871.34
减：所得税费用	-921,699.35	1,779,139.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,764,547.29	15,371,731.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,764,547.29	15,371,731.62
（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	7,764,547.29	15,371,731.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	805,416,838.66	936,082,000.62
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	2,060,000.00	300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,993,065.94	15,100,734.30
经营活动现金流入小计	820,469,904.60	951,482,734.92
购买商品、接受劳务支付的现金	494,971,555.13	851,768,626.01
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	27,438,375.14	28,685,814.14
支付的各项税费	5,747,251.84	14,359,435.57
支付其他与经营活动有关的现金	30,184,801.09	26,432,287.98
经营活动现金流出小计	558,341,983.20	921,246,163.70
经营活动产生的现金流量净额	262,127,921.40	30,236,571.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,387.06	442,641.42
投资支付的现金		148,524,007.92
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	123,387.06	148,966,649.34
投资活动产生的现金流量净额	-123,387.06	-148,965,949.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		229,266,927.77
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	136,180,063.77	723,463,141.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,797,929.82	
筹资活动现金流入小计	154,977,993.59	952,730,069.04
偿还债务支付的现金	406,721,783.87	594,160,570.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,870,451.27	6,969,556.36
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		38,332,610.33
筹资活动现金流出小计	435,592,235.14	639,462,737.67
筹资活动产生的现金流量净额	-280,614,241.55	313,267,331.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,487,582.78	1,768,907.23
五、现金及现金等价物净增加额	-16,122,124.43	196,306,860.48
加：期初现金及现金等价物余额	129,477,573.37	88,927,745.42
六、期末现金及现金等价物余额	113,355,448.94	285,234,605.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	386,000,828.49	468,279,996.56
收到的税费返还	2,060,000.00	300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,529,515.87	14,781,812.64
经营活动现金流入小计	389,590,344.36	483,361,809.20
购买商品、接受劳务支付的现金	210,294,085.79	430,615,320.06
支付给职工以及为职工支付的现金	24,294,741.21	26,949,433.61
支付的各项税费	5,736,936.68	14,071,194.86
支付其他与经营活动有关的现金	38,840,300.85	26,743,586.91
经营活动现金流出小计	279,166,064.53	498,379,535.44
经营活动产生的现金流量净额	110,424,279.83	-15,017,726.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,862,320.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,862,320.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他	142,654.41	408,226.11

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	58,240,337.00	16,301,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,382,991.41	16,709,826.11
投资活动产生的现金流量净额	-51,520,671.41	-16,709,126.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		229,266,927.77
取得借款收到的现金	22,688,550.94	279,887,084.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,797,929.82	
筹资活动现金流入小计	41,486,480.76	509,154,012.35
偿还债务支付的现金	90,022,580.80	216,832,888.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,064,469.87	3,799,175.46
支付其他与筹资活动有关的现金		38,332,610.33
筹资活动现金流出小计	117,087,050.67	258,964,674.66
筹资活动产生的现金流量净额	-75,600,569.91	250,189,337.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-266,808.45	828,636.12
五、现金及现金等价物净增加额	-16,963,769.94	219,291,121.46
加：期初现金及现金等价物余额	84,159,139.55	24,559,228.80
六、期末现金及现金等价物余额	67,195,369.61	243,850,350.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	318,045,975.00				243,864,723.69		10,088,763.01		19,740,914.60		136,418,818.02		728,159,194.32	3,159,285.99	731,318,480.31

加：会计政策变更											-425,798.13		-425,798.13		-425,798.13
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	318,045,975.00			243,864,723.69	10,088,763.01		19,740,914.60		135,993,019.89		727,733,396.19	3,159,285.99		730,892,682.18	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	159,022,987.00			-159,022,987.00	2,599,210.15				-5,078,299.11		-2,479,088.96	145,540.91		-2,333,548.05	
(一)综合收益总额					2,599,210.15				20,365,378.89		22,964,589.04	145,540.91		23,110,129.95	
(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									-25,443,678.00		-25,443,678.00			-25,443,678.00	
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									-25,443,678.00		-25,443,678.00			-25,443,678.00	
4.其他															

(四)所有者权益内部结转	159,022,987.00				-159,022,987.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	159,022,987.00				-159,022,987.00												
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	477,068,962.00				84,841,736.69		12,687,973.16		19,740,914.60		130,914,720.78		725,254,307.23	3,304,826.90		728,559,134.13	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	300,000,000.00				32,643,770.92		-5,139,884.53		19,542,983.54		152,645,289.36		499,692,159.29	2,658,470.54	502,350,629.83	
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	300,000.00			32,643,770.92		-5,139,884.53		19,542,983.54		152,645,289.36		499,692,159.29	2,658,470.54	502,350,629.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,045,975.00			211,220,952.77		1,236,753.46				29,443,684.61		259,947,365.84	263,155.85	260,210,521.69
（一）综合收益总额						1,236,753.46				29,443,684.61		30,680,438.07	263,155.85	30,943,593.92
（二）所有者投入和减少资本	18,045,975.00			211,220,952.77								229,266,927.77		229,266,927.77
1. 所有者投入的普通股	18,045,975.00			211,220,952.77								229,266,927.77		229,266,927.77
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														

其他												
二、本年期初余额	318,045,975.00				244,030,628.44				19,740,914.60	34,231,635.62		616,049,153.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	159,022,987.00				-159,022,987.00					-17,679,130.71		-17,679,130.71
（一）综合收益总额										7,764,547.29		7,764,547.29
（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										-25,443,678.00		-25,443,678.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,443,678.00		-25,443,678.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	159,022,987.00				-159,022,987.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	159,022,987.00				-159,022,987.00							
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	477,068,962.00				85,007,641.44				19,740,914.60	16,552,504.91		598,370,022.95

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	300,000,000.00				32,809,675.67				19,542,983.54	64,441,631.34		416,794,290.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00				32,809,675.67				19,542,983.54	64,441,631.34		416,794,290.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	18,045,975.00				211,220,952.77					15,371,731.62		244,638,659.39
(一)综合收益总额										15,371,731.62		15,371,731.62
(二)所有者投入和减少资本	18,045,975.00				211,220,952.77							229,266,927.77

1. 所有者投入的普通股	18,045,975.00				211,220,952.77							229,266,927.77
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	318,045,975.00				244,030,952.77			19,542,798.13	36,366,432.94			661,432,947.77

额	00				,628.44				983.54	2.96		9.94
---	----	--	--	--	---------	--	--	--	--------	------	--	------

三、公司基本情况

上海润欣科技股份有限公司(“本公司”或“公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于2000年10月9日成立,企业统一社会信用代码:91310000703034995X。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于上海市徐汇区田林路200号A号楼301室。

本集团主要经营活动为:电子产品、通信设备、软件及器件(音像制品除外)的研发、生产、销售、进出口及相关领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。

本集团控股股东为上海润欣信息技术有限公司,最终实际控制人为郎晓刚、葛琼夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本半年度变化情况参见附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

编制本财务报表时,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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:

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年6月30日的财务状况以及2019年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注[十]、[2]。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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

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

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

金融工具（适用于2018年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项，可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于

此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

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

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

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

11、应收票据

应收票据以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑票据	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

（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	年末余额人民币100万元及以上应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例
6个月以内	0.14%
6个月至1年	4.27%
1年至1年半	37.01%
1年半至2年	87.41%
2年以上	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对于有明显减值迹象的单项金额虽不重大的应收款项单独计提坏账准备。明显减值迹象是指债务人破产，没有偿付的意愿且通过法律途径也无法收回的情况等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

于其他应收款项的减值损失计量，比照前述[五]、[12]应收账款的减值损失计量方法处理

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货包括库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，存货按单个存货项目计提。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3年-5年	0%~5%	19%~33%
运输设备	年限平均法	5年	0%~5%	19%~20%
办公及其他设备	年限平均法	3年~5年	0%~5%	19%~33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命

专利权	5年
软件	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对

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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

租入固定资产改良支出	按租赁期限和5年孰短年
其他	3年

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、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

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，

在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

应收款项减值

本集团自2019年执行新金融工具准则，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均

计入当期损益。减值方法见附注[五]、[10]。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货项目是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。	2019 年 8 月 28 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期保值》以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。	2019 年 4 月 24 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

2019年首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目。将可供出售金融资产260,293.62元调整至交易性金融资产项目、应收账款计提信用减值损失，影响未分配利润年初数-425,798.13元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	199,678,396.43	199,678,396.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其			

变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	113,715,112.93	113,715,112.93	
应收账款	344,404,809.75	343,979,011.62	-425,798.13
应收款项融资			
预付款项	467,074.13	467,074.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,446,182.99	29,446,182.99	
其中：应收利息	994,201.07	994,201.07	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	306,357,205.59	306,357,205.59	
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	3,646,621.42	3,646,621.42	
流动资产合计	997,715,403.24	997,289,605.11	-425,798.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	260,293.62		-260,293.62
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	200,861,444.45	200,861,444.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		260,293.62	260,293.62
投资性房地产			
固定资产	2,697,462.21	2,697,462.21	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,523,572.99	1,523,572.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,298,457.08	4,298,457.08	
递延所得税资产	2,229,272.79	2,229,272.79	
其他非流动资产	169,811.32	169,811.32	
非流动资产合计	212,040,314.46	212,040,314.46	-260,293.62
资产总计	1,209,755,717.70	1,209,329,919.57	-425,798.13
流动负债：			
短期借款	339,746,965.87	339,746,965.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	113,504,799.21	113,504,799.21	
预收款项	2,558,755.07	2,558,755.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,809,473.79	5,809,473.79	
应交税费	3,075,149.35	3,075,149.35	
其他应付款	5,944,220.35	5,944,220.35	
其中：应付利息	1,121,418.28	1,121,418.28	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	470,639,363.64	470,639,363.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,797,873.75	7,797,873.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,797,873.75	7,797,873.75	
负债合计	478,437,237.39	478,437,237.39	
所有者权益：			
股本	318,045,975.00	318,045,975.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	243,864,723.69	243,864,723.69	
减：库存股			
其他综合收益	10,088,763.01	10,088,763.01	
专项储备			
盈余公积	19,740,914.60	19,740,914.60	
一般风险准备			
未分配利润	136,418,818.02	135,993,019.89	-425,798.13
归属于母公司所有者权益合计	728,159,194.32	727,733,396.19	-425,798.13
少数股东权益	3,159,285.99	3,159,285.99	
所有者权益合计	731,318,480.31	730,892,682.18	-425,798.13

负债和所有者权益总计	1,209,755,717.70	1,209,329,919.57	-425,798.13
------------	------------------	------------------	-------------

调整情况说明

2019年首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目。将可供出售金融资产260,293.62元调整至其他非流动金融资产项目。应收账款计提信用减值损失，影响未分配利润年初数-425,798.13元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	154,359,962.61	154,359,962.61	
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	101,925,783.41	101,925,783.41	
应收账款	145,586,427.46	145,399,649.74	-186,777.72
应收款项融资			
预付款项	7,662,570.59	7,662,570.59	
其他应收款	46,169,265.20	46,169,265.20	
其中：应收利息	994,201.07	994,201.07	
应收股利	7,094,560.00	7,094,560.00	
存货	25,029,691.59	25,029,691.59	
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	2,490,892.27	2,490,892.27	
流动资产合计	483,224,593.13	483,037,815.41	-186,777.72
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	294,691,395.32	294,691,395.32	

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	2,661,519.03	2,661,519.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,523,572.99	1,523,572.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,997,341.60	3,997,341.60	
递延所得税资产	1,362,108.79	1,362,108.79	
其他非流动资产	169,811.32	169,811.32	
非流动资产合计	304,405,749.05	304,405,749.05	
资产总计	787,630,342.18	787,443,564.46	-186,777.72
流动负债：			
短期借款	102,896,580.80	102,896,580.80	
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	31,369,253.11	31,369,253.11	
预收款项	1,008,720.19	1,008,720.19	
合同负债			
应付职工薪酬	4,757,799.79	4,757,799.79	
应交税费	2,708,101.21	2,708,101.21	
其他应付款	28,653,955.70	28,653,955.70	
其中：应付利息	-3,853.99	-3,853.99	
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	171,394,410.80	171,394,410.80	
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			
负债合计	171,394,410.80	171,394,410.80	
所有者权益：			
股本	318,045,975.00	318,045,975.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,030,628.44	244,030,628.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,740,914.60	19,740,914.60	
未分配利润	34,418,413.34	34,231,635.62	-186,777.72
所有者权益合计	616,235,931.38	616,049,153.66	-186,777.72
负债和所有者权益总计	787,630,342.18	787,443,564.46	-186,777.72

调整情况说明

2019年首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目。应收账款计提信用减值损失，影响未分配利润年初数-186,777.72元。

（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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2019年4月1日之前应税收入按6%或16%的税率计算销项税,2019年4月1日起应税收入按6%或13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%、16%
消费税	不适用	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%
企业所得税	本公司企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。本公司的子公司润欣勤增科技有限公司和润欣系统有限公司系在香港注册成立的公司,根据香港相关税法,应按应纳税所得额的16.5%计缴企业所得税。润欣系统有限公司在台湾注册成立的分公司香港商润欣系统有限公司台湾分公司,根据台湾相关税法,2018年起按应纳税所得额的20%计缴企业所得税(2017年17%)。本公司的子公司上海润芯投资管理有限公司按25%的税率缴纳企业所得税。	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的4%计缴。	4%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海润欣科技股份有限公司	15%
润欣勤增科技有限公司	16.5%
香港商润欣系统有限公司台湾分公司	20%
上海润芯投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

所得税

本公司为设立于上海市徐汇区的高新技术企业,本公司于2017年通过上海市高新技术企业复审,再次被认定为“上海市高新技术企业”(证书编号:GR201831000745),有效期为2017年至2019年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的有关规定,本公司2017年度至2019年度适用的企业所得税税率为15%。

增值税

本公司向子公司润欣勤增科技有限公司提供技术咨询服务、信息技术服务。根据2013年9月13日国家税务总局印发的《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法(试行)》(国家税务总局公告2013年第52号),明确从2013年8月1日境内单位向境外单位提供技术咨询服务、信息技术服务的跨境服务,免征增值税。此前,纳税人已进行免税申报的,按照该办法规定补办备案手续;未进行免税申报的,按照该办法规定办理跨境服务备案手续后,可以申请退税或者抵减以后的应纳税额。

本公司就2019年与子公司润欣勤增科技有限公司签订的技术咨询服务及信息技术服务合同申请了上述跨境免征增值税的优惠政策并得到相关政府部门的审核批准。

3、其他

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	11,853.41	7,374.96
银行存款	113,343,595.53	129,470,198.41
其他货币资金	51,402,893.24	70,200,823.06
合计	164,758,342.18	199,678,396.43
其中：存放在境外的款项总额	46,103,781.19	47,371,681.88

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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	42,416,621.62	66,463,614.77
商业承兑票据	1,618,499.34	35,462,168.64

PDC 支票	6,141,346.78	11,789,329.52
合计	50,176,467.74	113,715,112.93

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：										
其中：										

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：

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**(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

(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	16,122,500.65	12,562,550.94
合计	16,122,500.65	12,562,550.94

(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

PDC支票主要系子公司润欣勤增科技有限公司与其客户结算货款所收取的定额定期支票，兑付期限一般为支票签署日期起的30天至60天以内。

于2019年6月30日，本集团无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

(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：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,045,323.52	9.69%	28,459,448.39	81.21%	6,585,875.13	35,135,107.45	9.29%	28,554,972.94	81.27%	6,580,134.51
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	640,080.97	0.18%	640,080.97	100.00%	0.00	758,099.10	0.20%	758,099.10	100.00%	0.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的	34,405,2	9.51%	27,819,3	80.86%	6,585,875	34,377,00	9.09%	27,796,87	80.86%	6,580,134.5

应收账款	42.55		67.42		.13	8.35		3.84		1
按组合计提坏账准备的应收账款	326,789,822.82	90.31%	5,891,876.46	1.80%	320,897,946.36	343,115,600.64	0.91%	5,716,723.53	1.67%	337,398,877.11
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,789,822.82	90.31%	5,891,876.46	1.80%	320,897,946.36	343,115,600.64	0.91%	5,716,723.53	1.67%	337,398,877.11
合计	361,835,146.34	100.00%	34,351,324.85	9.49%	327,483,821.49	378,250,708.09	100.00%	34,271,696.47	9.06%	343,979,011.62

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,307.89	5,307.89	100.00%	逾期未还款
客户二	6,172.28	6,172.28	100.00%	逾期未还款
客户三	628,600.80	628,600.80	100.00%	逾期未还款
客户四	2,013,851.37	2,013,851.37	100.00%	经营困难
客户五	6,047,890.65	6,047,890.65	100.00%	逾期未还款
客户六	26,343,500.53	19,757,625.40	75.00%	经营困难
合计	35,045,323.52	28,459,448.39	--	--

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
6个月以内	316,845,606.43	443,583.85	0.14%
6个月至1年	4,646,600.61	198,409.84	4.27%
1年至1年半	72,856.56	26,964.21	37.01%
1年半至2年	14,620.00	12,779.34	87.41%
2年以上	5,210,139.22	5,210,139.22	100.00%
合计	326,789,822.82	5,891,876.46	--

确定该组合依据的说明：

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	321,492,207.05
6 个月以内	316,845,606.44
6 个月至 1 年	4,646,600.61
1 至 2 年	28,444,828.46
2 至 3 年	10,365,280.16
3 年以上	1,532,830.67
4 至 5 年	633,908.69
5 年以上	898,921.98
合计	361,835,146.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	34,271,696.47	170,608.83	90,980.45	0.00	34,351,324.85
合计	34,271,696.47	170,608.83	90,980.45	0.00	34,351,324.85

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	期末余额	占应收账款余额合计数的比例%	性质	账龄	坏账准备
第一名	40,153,166.88	11.10%	销售货物	6个月以内	56,214.43
第二名	26,910,448.68	7.44%	销售货物	6个月以内	37,674.63
第三名	26,680,727.01	7.37%	销售货物	1年以内	185,733.42
第四名	26,343,500.53	7.28%	销售货物	1至2年	19,757,625.40
第五名	13,796,630.13	3.81%	销售货物	6个月以内	19,315.28
合计	133,884,473.23	37.00%			20,056,563.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

7、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	1,096,409.41	100.00%	467,074.13	100.00%
合计	1,096,409.41	--	467,074.13	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	性质	账龄
第一名	686,838.53	62.64%	预付货款	1年以内
第二名	372,742.60	34.00%	预付货款	1年以内
第三名	36,828.28	3.36%	预付货款	1年以内
合计	1,096,409.41	100.00%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	685,151.26	994,201.07
其他应收款	14,036,016.23	28,451,981.92
合计	14,721,167.49	29,446,182.99

(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
保证金利息	685,151.26	994,201.07
合计	685,151.26	994,201.07

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：

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：

(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
应收返利款	9,902,443.86	10,234,928.14
押金	3,765,787.18	4,172,852.99
保险赔偿款		13,706,396.60
其他	377,785.19	347,804.19
合计	14,046,016.23	28,461,981.92

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			10,000.00	10,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额			10,000.00	10,000.00

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
2 至 3 年	10,000.00
合计	10,000.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
--	--	----	-------	--

其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
------	---------	------

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：

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	应收返利款	9,902,443.86	1 年以内	70.50%	
第二名	押金	1,373,677.06	1 年-2 年	9.78%	
第三名	押金	883,515.90	2 年以上	6.29%	
第四名	押金	400,000.00	2 年以上	2.85%	
第五名	押金	241,580.84	1 年-2 年	1.72%	
合计	--	12,801,217.66	--	91.14%	

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
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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
库存商品	238,662,471.10	8,928,376.72	229,734,094.38	316,181,509.44	9,824,303.85	306,357,205.59
合计	238,662,471.10	8,928,376.72	229,734,094.38	316,181,509.44	9,824,303.85	306,357,205.59

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,824,303.85	3,318,550.07	-98,308.22	4,116,168.98		8,928,376.72
合计	9,824,303.85	3,318,550.07	-98,308.22	4,116,168.98		8,928,376.72

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

于2019年6月30日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

2019年上半年存货跌价准备转销系随存货出售而转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于2019年6月30日，存货余额不含有借款费用资本化金额。

(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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、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
待认证进项税额	818,218.15	488,347.25
待摊费用	155,442.20	1,061,012.01
预缴企业所得税	1,921,216.95	2,097,262.16
合计	2,894,877.30	3,646,621.42

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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											
上海中电罗莱电气股份有限公司	35,100,850.45			1,609,681.88						36,710,532.33	

Fast Achieve Ventures Limited	16,576,059.41		783,078.78	-144,414.18				17,214,724.01
Upkeen Global Investment Limited	149,184,534.59		7,052,116.54	749,671.98				156,986,323.11
小计	200,861,444.45		9,444,877.20	605,257.80				210,911,579.45
合计	200,861,444.45		9,444,877.20	605,257.80				210,911,579.45

其他说明

本集团于2017年4月11日至2017年5月15日期间，通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式，择机买入了上海中电罗莱电气股份有限公司（“中电罗莱”）无限售条件流通股1,400.00万股，占中电罗莱总股本的25.45%。于2019年6月30日，本集团无长期股权投资减值准备。

本集团全资子公司润欣勤增科技有限公司于2018年1月18日从转让方Richlong Investment Development Limited收购Fast Achieve Ventures Limited 49%的已发行股份即24,500股股份，以及从转让方Zenith Legend Limited收购Upkeen Global Investment Limited 49%的已发行股份即24,500股股份，从而合计间接受购Upstar Technology (HK) Limited 24.99%的股份以及全芯科微电子科技（深圳）有限公司24.99%的股权。于2019年6月30日，本集团无长期股权投资减值准备。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
圆扬科技	261,321.48	260,293.62
合计	261,321.48	260,293.62

其他说明：

2019年首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目。将可供出售金融资产260,293.62元调整至其他非流动金融资产项目。

20、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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,032,740.93	2,697,462.21
合计	2,032,740.93	2,697,462.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,292,827.12	952,015.21	2,010,502.12	9,255,344.45
2.本期增加金额	114,642.42	18.34	17,934.85	132,595.61
(1) 购置	122,871.38		19,783.03	142,654.41
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
汇率变动影响	-8,228.96	18.34	-1,848.18	-10,058.80
3.本期减少金额	41,186.79	0.00	40,590.66	81,777.45
(1) 处置或报废	41,186.79		41,186.79	82,373.58
4.期末余额	6,366,282.75	952,033.55	1,987,846.31	9,306,162.61
二、累计折旧				

1.期初余额	4,258,360.10	621,039.47	1,657,264.27	6,536,663.84
2.本期增加金额	563,055.26	77,549.93	149,456.07	790,061.26
(1) 计提	571,284.37	77,531.59	151,307.08	800,123.04
汇率变动影响	-8,229.11	18.34	-1,851.01	-10,061.78
3.本期减少金额	39,127.44	0.00	35,394.38	74,521.82
(1) 处置或报废	39,127.44		35,394.38	74,521.82
4.期末余额	4,782,287.92	698,589.40	1,771,325.96	7,252,203.28
三、减值准备				
1.期初余额	11,586.23		9,632.17	21,218.40
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	11,586.23		9,632.17	21,218.40
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	1,572,408.60	253,444.15	206,888.18	2,032,740.93
2.期初账面价值	2,282,222.74	330,132.36	85,107.11	2,697,462.21

(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

(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

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

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

(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

(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：

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、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		706,162.39		6,107,438.76	6,813,601.15
2.本期增加金额		0.00		175,943.40	175,943.40
(1) 购置				175,943.40	175,943.40
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00

					0.00
4.期末余额		706,162.39		6,283,382.16	6,989,544.55
二、累计摊销					0.00
1.期初余额		429,416.57		4,860,611.59	5,290,028.16
2.本期增加金额		45,000.00		222,769.58	267,769.58
(1) 计提		45,000.00		222,769.58	267,769.58
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额		474,416.57		5,083,381.17	5,557,797.74
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值		231,745.82		1,200,000.99	1,431,746.81
2.期初账面价值		276,745.82		1,246,827.17	1,523,572.99

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：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
租入固定资产改良	3,913,236.96	173,375.52	832,333.37	4,751.75	3,249,527.36

支出					
其他	385,220.12	193,396.21	106,132.08	0.00	472,484.25
合计	4,298,457.08	366,771.73	938,465.45	4,751.75	3,722,011.61

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	3,388,905.27	508,335.79		
预提费用	850,000.00	127,500.00	850,000.00	127,500.00
无形资产摊销差异	1,588,112.00	238,216.80	1,588,112.07	238,216.80
存货跌价准备	3,514,015.02	535,004.91	3,514,015.02	535,004.91
固定资产折旧差异	256,516.72	38,477.51	256,516.72	38,477.51
固定资产减值准备	21,218.40	3,182.76	21,218.40	3,182.76
坏账准备	8,090,091.31	1,289,731.36	8,072,875.86	1,286,890.81
合计	17,708,858.72	2,740,449.13	14,302,738.07	2,229,272.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提子公司未分配利润待分回母公司之补缴所得税	95,986,829.76	8,158,880.53	91,739,691.18	7,797,873.75
合计	95,986,829.76	8,158,880.53	91,739,691.18	7,797,873.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,740,449.13		2,229,272.79
递延所得税负债		8,158,880.53		7,797,873.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	726,974.45	714,739.67
合计	726,974.45	714,739.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系润欣系统有限公司于香港产生的累积税务亏损，可于未来的应税所得中抵扣。考虑到润欣系统有限公司未来获得用于抵扣上述税务亏损之应税所得的可能性不大，因此未确认递延所得税资产。

31、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
信息披露待摊费		169,811.32
合计		169,811.32

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	23,642,694.83	207,282,761.47
信用借款	33,000,000.00	116,088,823.60
未到期已贴现票据	12,562,550.94	16,375,380.80
合计	69,205,245.77	339,746,965.87

短期借款分类的说明：

于2019年6月30日，上述借款的年利率为3.385%-5.22%(2018年12月31日：2.20%-5.66%)。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,201,556.67	
合计	12,201,556.67	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	181,567,619.30	113,504,799.21
合计	181,567,619.30	113,504,799.21

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

其他说明：

37、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
产品销售款	3,518,017.40	2,558,755.07
合计	3,518,017.40	2,558,755.07

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	5,492,864.52	22,565,536.65	23,773,424.79	4,284,976.38
二、离职后福利-设定提存计划	316,609.27	2,249,540.83	2,270,386.61	295,763.49
合计	5,809,473.79	24,815,077.48	26,043,811.40	4,580,739.87

(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	5,196,694.47	19,419,421.82	20,622,022.28	3,994,094.01
2、职工福利费		919,512.34	919,512.34	0.00
3、社会保险费	169,447.05	1,276,063.81	1,285,167.49	160,343.37
其中：医疗保险费	152,994.92	1,142,278.21	1,150,391.25	144,881.88
工伤保险费	6,294.12	16,931.90	17,068.54	6,157.48
生育保险费	10,158.01	116,853.70	117,707.70	9,304.01
4、住房公积金	126,723.00	950,538.68	946,722.68	130,539.00
合计	5,492,864.52	22,565,536.65	23,773,424.79	4,284,976.38

(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	300,988.97	2,164,162.36	2,184,581.13	280,570.20
2、失业保险费	15,620.30	85,378.47	85,805.48	15,193.29
合计	316,609.27	2,249,540.83	2,270,386.61	295,763.49

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	1,542,277.57	2,356,896.41
企业所得税	224,253.93	339,026.02
个人所得税	99,010.93	53,061.52
城市维护建设税	107,959.43	165,002.35
教育费附加	61,769.23	94,323.37
印花税	74,677.50	66,839.68
合计	2,109,948.59	3,075,149.35

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	194,841.79	1,121,418.28
其他应付款	1,869,045.35	4,822,802.07
合计	2,063,887.14	5,944,220.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	194,841.79	1,121,418.28
合计	194,841.79	1,121,418.28

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：

(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：

(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
专业咨询费	223,537.00	1,857,630.00
费用报销		1,440,166.44
应付代理报关费用	231,743.62	73,621.74
索赔款	936,238.68	0.00
客户交易保证金	70,000.00	70,000.00
其他	407,526.05	1,381,383.89
合计	1,869,045.35	4,822,802.07

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

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、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
----	------	------

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、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：

51、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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

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
----	------	------

其他说明：

53、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	318,045,975.00			159,022,987.00		159,022,987.00	477,068,962.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会2015年6月24日《关于核准上海润欣科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1361号)核准，同意本公司公开发行人民币普通股3,000万股，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币6.87元，发行总量3,000万股，募集资金总额合计人民币206,100,000.00元，在扣除A股发行费用人民币35,800,000.00元后本次发行股票募集资金净额为人民币170,300,000.00元。于2015年12月10日，本公司A股股票在深圳证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，本公司注册股本及实收股本增加至人民币12,000万元。

于2017年3月31日，本公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于<2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，以截至2016年12月31日公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股。完成本次资本公积金转增股本后，本公司注册股本及实收股本增加至人民币30,000万元。

经中国证券监督管理委员会于2017年12月25日以证监许可[2017]2212号文《关于核准上海润欣科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司本年非公开发行人民币普通股(A股)18,045,975股，发行价格每股人民币13.05元，募集资金总额人民币235,499,973.75元，扣除发行费用后实际净筹得募集资金为人民币229,266,927.77元。2018年6月22日，公司召开第三届董事会第二次会议，通过了《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》的议案，本次非公开发行股票实施完毕后，公司总股本由30,000.0000万股增至31,804.5975万股，公司注册资本由30,000.0000万元增至31,804.5975万元。

于2019年5月17日，本公司召开2018年度股东大会，审议通过了《关于<2018年年度权益分派方案>的议案》，以截至2018年12月31日公司总股本318,048,975股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。完成本次资本公积金转增股本后，本公司注册股本及实收股本增加至人民币47,706.8962万元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	244,030,628.44		159,022,987.00	85,007,640.94
其他资本公积	-165,904.75			-165,904.75
合计	243,864,723.69		159,022,987.00	84,841,736.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年减少系2018年年度权益分派方案资本公积转增股本。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,088,763.01	2,599,210.15				2,599,210.15	-49,962.63	12,687,973.16
外币财务报表折算差额	10,088,763.01	2,599,210.15				2,599,210.15	-49,962.63	12,687,973.16
其他综合收益合计	10,088,763.01	2,599,210.15				2,599,210.15	-49,962.63	12,687,973.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	19,740,914.60			19,740,914.60
合计	19,740,914.60			19,740,914.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	136,418,818.02	152,645,289.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-425,798.13	
调整后期初未分配利润	135,993,019.89	152,645,289.36

加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,365,378.89	15,776,057.22
减：提取法定盈余公积		197,931.06
应付普通股股利	25,443,678.00	31,804,597.50
期末未分配利润	130,914,720.78	136,418,818.02

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-425,798.13 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。

61、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	688,749,383.89	619,453,549.05	852,615,453.41	761,500,210.15
合计	688,749,383.89	619,453,549.05	852,615,453.41	761,500,210.15

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、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	295,670.10	484,459.99
教育费附加	169,638.48	346,042.84
印花税	151,111.44	272,972.53
河道工程维检费		-47,694.26
合计	616,420.02	1,055,781.10

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,138,990.91	1,970,074.27

差旅费	469,217.63	543,259.37
市场推广费	7,543,994.72	4,691,298.70
工资、奖金及福利费	8,409,814.35	10,046,962.74
租赁费	1,992,076.20	1,778,857.77
样品费	81,831.14	102,324.35
运输费	3,245,474.76	3,405,035.92
出口信用保险保费	1,070,833.75	753,780.39
其他	160,285.87	235,484.47
合计	25,112,519.33	23,527,077.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利费	8,357,427.40	8,492,752.93
通信费	99,072.49	169,040.48
办公费	216,994.31	233,458.29
车辆费用	140,450.82	147,772.76
租赁费	1,270,119.71	1,152,621.82
业务招待费	292,914.22	756,741.32
差旅费	102,345.27	376,025.64
折旧费	491,072.69	424,518.60
长期待摊费用摊销	578,542.14	496,373.71
无形资产摊销	128,400.91	123,308.17
咨询费	924,359.94	476,797.42
修理费	29,873.25	100,854.88
公司宣传费	83,737.67	216,915.94
其他	119,702.32	495,595.52
合计	12,835,013.14	13,662,777.48

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资、奖金及福利费	8,820,401.27	9,521,690.91
咨询费	350,193.48	269,786.82
差旅费	680,127.19	1,116,251.81
租赁费	902,479.63	889,808.60
折旧费	248,602.23	316,143.47
长期待摊费用摊销	253,822.16	221,045.44
业务招待费	1,040,514.08	1,096,446.01
通信费	86,476.89	126,001.58
无形资产摊销	139,368.67	85,617.10
办公费	86,883.39	59,859.05
修理费		16,128.19
其他	173,232.80	319,894.19
合计	12,782,101.79	14,038,673.17

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,690,458.05	7,211,557.92
减：利息收入	829,755.24	1,134,139.83
汇兑损益	975,518.37	-1,997,180.45
其他	1,748,106.05	3,957,247.03
合计	5,584,327.23	8,037,484.67

其他说明：

67、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
街道返税	2,060,000.00	300,000.00
专项补贴	422,050.00	

68、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	9,267,901.75	9,268,312.50
合计	9,267,901.75	9,268,312.50

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-170,608.83	
合计	-170,608.83	

其他说明：

72、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	118,963.77	-2,304,201.83
二、存货跌价损失	-3,318,550.07	-4,714,213.77
合计	-3,199,586.30	-7,018,415.60

其他说明：

73、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	0.00	700.00
----------	------	--------

74、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
政府补助		1,050,000.00	
合计		1,050,000.00	

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：

75、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		596,000.00	
其他	11,157.11	8,449.09	11,157.11
合计	11,157.11	604,449.09	11,157.11

其他说明：

76、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	320,499.42	3,083,997.25
递延所得税费用	-147,329.01	998,758.96
合计	173,170.41	4,082,756.21

(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	20,734,052.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,072,122.58
子公司适用不同税率的影响	181,164.82
调整以前期间所得税的影响	-1,111,885.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,705.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,690,117.20
无须纳税的收益	-1,390,185.26
预提子公司未分配利润之递延所得税负债	1,026,600.66
所得税费用	173,170.41

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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
政府补助资金	422,050.00	1,050,000.00
银行存款利息	1,108,806.97	1,076,159.09
其他	11,462,208.97	12,974,575.21
合计	12,993,065.94	15,100,734.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
付现之销售费用	13,403,497.85	13,570,149.78
付现之管理费用	3,279,570.00	2,999,888.33
付现之研发费用	2,919,907.46	1,106,348.91
其他	10,581,825.78	8,755,900.96
合计	30,184,801.09	26,432,287.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收回银行质押保证金	18,797,929.82	
合计	18,797,929.82	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
其他融资费用		2,584,910.33
支付银行质押保证金		35,747,700.00
合计		38,332,610.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	20,560,882.43	29,706,840.46
加：资产减值准备	3,370,195.13	7,018,415.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	790,061.26	775,054.44

物资产折旧		
无形资产摊销	267,769.58	208,925.27
长期待摊费用摊销	938,465.45	251,905.75
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）		-700.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,255.63	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,584,327.23	8,037,484.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,267,901.75	-9,268,312.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-511,176.34	49,429.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	361,006.78	949,329.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,623,111.21	-72,266,141.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,254,553.59	40,780,802.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,149,371.20	23,993,537.52
经营活动产生的现金流量净额	262,127,921.40	30,236,571.22
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	113,355,448.94	285,234,605.90
减：现金的期初余额	129,477,573.37	88,927,745.42
现金及现金等价物净增加额	-16,122,124.43	196,306,860.48

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	113,355,448.94	129,477,573.37
其中：库存现金	11,853.41	7,374.96
可随时用于支付的银行存款	113,343,595.53	129,470,198.41
三、期末现金及现金等价物余额	113,355,448.94	129,477,573.37

其他说明：

80、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：

81、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	51,402,893.53	以货币资金质押，向银行取得授信额度用以借款及开具银行承兑汇票。
合计	51,402,893.53	--

其他说明：

82、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	5,309,802.27	6.8747	36,503,297.67
欧元			
港币	9,642,542.37	0.87966	8,482,158.82
新台币	4,651,950.00	0.22105	1,028,313.55
日元	11,107,220.00	0.063846	709,151.57

应收账款	--	--	
其中：美元	29,389,767.31	6.8747	202,045,833.33
欧元			
港币	2,035,926.15	0.87966	1,790,922.80
新台币	1,032,936.79	0.22105	228,330.68
日元	8,086,500.00	0.063846	516,290.68
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	17,547,192.78	0.87966	15,435,563.60
日元	4,085,475.00	0.063846	260,841.24

其他说明：

(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

公司	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）
润欣勤增科技有限公司	香港	香港	贸易	39,596.75万港币	100
记账本位币：港币					

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
街道返税	2,060,000.00	其他收益	2,060,000.00
专项补贴	422,050.00	其他收益	422,050.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明**

2019年上半年，本集团无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

2019年上半年，本集团无同一控制下企业合并。

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：

2019年上半年，本集团无反向购买。

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：

2019年上半年，本集团无其他原因的合并范围变动。

6、其他

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	
润欣系统有限公司	香港	香港	贸易		80.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
香港商润欣系统有限公司台湾分公司	台湾	台湾	贸易		80.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
上海润芯投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
宸毅科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
润欣勤增科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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：

其他说明：

(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：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

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	
上海中电罗莱电气股份有限公司	上海	上海	贸易	25.45%		权益法
Fast Achieve Ventures Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	49.00%		权益法
Upkeen Global Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	49.00%		权益法
Upstar Technology (HK) Limited	香港	香港	贸易		24.99%	权益法
全芯科微电子科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	贸易		24.99%	权益法

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：

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：

(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

(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	
	中电罗莱	Upstar	中电罗莱	Upstar
流动资产	229,907,879.72	336,276,997.49	219,513,060.10	283,041,122.05
非流动资产	5,007,601.89	3,298,591.41	4,362,126.37	510,392.50
资产合计	234,915,481.61	339,575,588.90	223,875,186.47	283,551,514.55
流动负债	116,541,935.90	174,552,747.03	109,170,067.94	150,015,666.78
非流动负债				1,861.07
负债合计	116,541,935.90	174,552,747.03	109,170,067.94	150,017,527.85
归属于母公司股东权益	118,373,545.71	165,022,841.87	114,705,118.53	133,533,986.70
按持股比例计算的净资产份额	30,126,067.38	41,239,208.19	29,192,452.67	33,370,143.28
调整事项			5,908,397.78	132,390,450.72
--其他			5,908,397.78	
对联营企业权益投资的账面价值	36,710,532.33	174,201,047.12	35,100,850.45	165,760,594.00
营业收入	171,695,125.39	866,783,639.66	121,072,438.31	860,787,325.26
净利润	5,555,922.51	30,589,690.72	12,131,085.38	31,304,447.22
其他综合收益			21,625.44	
综合收益总额	5,555,922.51	30,589,690.72	12,152,710.82	31,304,447.22

其他说明

本公司全资子公司上海润芯投资管理有限公司于2017年4月11日至2017年5月15日期间，通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式，择机买入了上海中电罗莱电气股份有限公司（“中电罗莱”）无限售条件流通股1,400.0万股，占中电罗莱总股本的25.45%，合计支付对价人民币3,515.9万元。

本公司全资子公司润欣勤增于2018年1月18日从转让方Richlong Investment Development Limited收购Fast Achieve Ventures Limited 49%的已发行股份即24,500股股份，以及从转让方Zenith Legend Limited收购Upkeen Global Investment Limited 49%的

已发行股份即24,500股股份，其实是间接受购Upstar Technology (HK) Limited以及其全资子公司全芯科微电子科技（深圳）有限公司24.99%的股权。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年6月30日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	164,758,342.18
应收票据	50,176,467.74
应收账款	327,483,821.49
其他应收款	14,721,167.49
	557,139,798.90

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	199,678,396.43
应收票据	113,715,112.93
应收账款	344,404,809.75
其他应收款	29,446,182.99
	687,244,502.10

2019年6月30日

金融负债

	其他金融负债
短期借款	69,205,245.77
应付票据	12,201,556.67
应付账款	181,567,619.30
其他应付款*1	1,993,887.14

264,968,308.88

2018年12月31日

金融负债

其他金融负债

短期借款 339,746,965.87

应付账款 113,504,799.21

其他应付款*1 5,874,220.35

459,125,985.43

*1注：其他应付款已扣减客户交易保证金人民币70,000.00元(2018年12月31日：人民币70,000.00元)。

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款、应收利息等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年6月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的11.10%(2018年12月31日：15.48%)和37.00%(2018年12月31日：46.05%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定

性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过60天

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于2019年06月30日及2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2019年6月30日

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收账款	327,483,821.49	316,402,022.58	4,448,190.77	6,633,608.14	-
应收票据	50,176,467.74	50,176,467.74			
其他应收款	14,721,167.49	14,721,167.49	-	-	-

2018年12月31日

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收账款	344,404,809.75	343,702,808.79	694,690.96	7,310.00	-
应收票据	113,715,112.93	113,715,112.93			
其他应收款	29,446,182.99	29,446,182.99	-	-	-

于2019年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2019年6月30日，已逾期但未减值的应收款项与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年6月30日，本集团100%(2018年12月31日：100%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年6月30日

	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
短期借款	36,205,245.77	33,000,000.00	-	-	69,205,245.77
应付账款	181,567,619.30	-	-	-	181,567,619.30
应付票据	12,201,556.67				12,201,556.67
其他应付款	1,993,887.14	-	-	-	1,993,887.14
	231,968,308.88	33,000,000.00	-	-	264,968,308.88

2018年12月31日

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	278,481,859.48	63,429,599.96	-	-	341,911,459.44
应付账款	113,504,799.21	-	-	-	113,504,799.21
其他应付款	5,874,220.35	-	-	-	5,874,220.35
	397,860,879.04	63,429,599.96	-	-	461,290,479.00

市场风险利率风险

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2019年6月30日

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
港元对人民币贬值	5%	1,005.78
港元对人民币升值	5%	(1,005.78)
新台币对美元贬值	5%	710,106.87
新台币对美元升值	5%	(710,106.87)

2018年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
港元对人民币贬值	5%	202,660.38
港元对人民币升值	5%	(202,660.38)
新台币对美元贬值	5%	475,116.69
新台币对美元升值	5%	(475,116.69)

3. 资本管理

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

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

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后的资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司股东/所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款	69,205,245.77	339,746,965.87
应付票据	12,201,556.67	-
应付账款	181,567,619.30	113,504,799.21
其他应付款	1,993,887.14	5,874,220.35
减：现金及现金等价物	113,355,448.94	129,477,573.37
净负债	151,612,859.94	329,648,412.06
归属于母公司股东权益	725,254,307.23	728,159,194.32
资本和净负债	876,867,167.17	1,057,807,606.38
杠杆比率	17.29%	31.16%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			261,321.48	261,321.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			261,321.48	261,321.48

(2) 权益工具投资			261,321.48	261,321.48
持续以公允价值计量的资产总额			261,321.48	261,321.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
上海润欣信息技术有限公司	上海市	投资	1,000 万元	30.07%	30.07%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郎晓刚、葛琼夫妇。

其他说明：

本公司的实际控制人是郎晓刚、葛琼夫妇。他们通过持有上海润欣信息技术有限公司、领元投资咨询(上海)有限公司以及上海银燕投资咨询有限公司97%、100%和100%的股权，合计控制本公司42.80%的股权。

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、1.在子公司中的权益。

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、1.在合营安排或联营企业中的权益。

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

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
恒耀投资咨询(上海)有限公司	同受实际控制人控制的企业
华卓国际有限公司	同受实际控制人控制的企业

其他说明

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

(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

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

(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

(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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,772,560.00	2,264,557.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要从事电子产品、通信设备、软件及器件(音像制品除外)的研发、生产、销售、进出口及相关领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。出于管理目的，本集团将其产品划分为单一业务单位，并设有一个可呈报分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年1-6月	2018年1-6月
数字通讯芯片及系统级应用产品	216,581,751.02	346,157,839.64
射频及功率放大器件	155,406,802.62	180,322,425.14
音频及功率放大器件	78,706,541.16	67,369,410.19
电容	101,941,700.68	106,073,444.51
连接器	14,649,818.36	21,343,820.78
物联网通讯模块	48,883,532.47	33,706,074.68

其他	72,579,237.58	97,642,438.47
合计	688,749,383.89	852,615,453.41

地理信息

对外交易收入

	2019年1-6月	2018年1-6月
大陆地区	497,709,818.00	623,963,976.41
香港地区	154,316,346.84	193,982,948.74
台湾地区	18,902,281.71	12,586,774.18
海外地区	17,820,937.34	22,081,754.08
合计	688,749,383.89	852,615,453.41

对外交易收入归属于客户所处区域。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	11,224,835.50	10,688,153.40
1年至2年(含2年)	6,338,092.33	8,179,993.09
2年至3年(含3年)	3,561,315.64	2,522,759.33
3年以上	384,761.45	777,801.95
合计	21,509,004.92	22,168,707.77

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	2,013,85	1.28%	2,013,85	100.00%	0.00	2,013,851	1.36%	2,013,851	100.00%	0.00

备的应收账款	1.37		1.37			.37		.37		
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,013,851.37	1.28%	2,013,851.37	100.00%	0.00	2,013,851.37	1.36%	2,013,851.37	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	155,437,384.10	98.72%	1,383,281.50	0.89%	154,054,102.60	146,571,490.19	98.64%	1,171,840.45	0.80%	145,399,649.74
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,437,384.10	98.72%	1,383,281.50	0.89%	154,054,102.60	146,571,490.19	98.64%	1,171,840.45	0.80%	145,399,649.74
合计	157,451,235.47	100.00%	3,397,132.87	2.16%	154,054,102.60	148,585,341.56	100.00%	3,185,691.82	2.14%	145,399,649.74

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,013,851.37	2,013,851.37	100.00%	经营困难
合计	2,013,851.37	2,013,851.37	--	--

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
6个月以内	149,979,084.60	209,957.00	0.14%
6个月至1年	4,440,343.00	189,602.64	4.27%
1年至1年半	51,427.20	19,033.21	37.01%
1年半至2年	14,620.00	12,779.34	87.41%
2年以上	951,909.30	951,909.31	100.00%
合计	155,437,384.10	1,383,281.50	--

确定该组合依据的说明:

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	154,419,427.60
6 个月以内	149,979,084.60
6 个月至 1 年	4,440,343.00
1 至 2 年	2,079,898.57
2 至 3 年	59,159.60
3 年以上	892,749.70
5 年以上	892,749.70
合计	157,451,235.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	3,185,691.82	211,441.05	0.00	0.00	3,397,132.87
合计	3,185,691.82	211,441.05	0.00	0.00	3,397,132.87

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:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	期末余额	占应收账款余额合计数的比例%	性质	账龄	坏账准备
第一名	40,153,166.88	25.50%	销售货物	6个月以内	56,214.43
第二名	13,060,238.71	8.29%	销售货物	6个月以内	18,284.33
第三名	9,013,621.04	5.72%	销售货物	6个月以内	12,619.07
第四名	8,282,709.91	5.26%	销售货物	6个月以内	11,595.79
第五名	6,876,406.00	4.37%	销售货物	6个月以内	9,626.97
合计	77,386,142.54	49.14%			108,340.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	685,151.26	994,201.07
应收股利		7,094,560.00
其他应收款	24,219,935.14	38,080,504.13
合计	24,905,086.40	46,169,265.20

(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
保证金利息	685,151.26	994,201.07
合计	685,151.26	994,201.07

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:

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
润欣勤增科技有限公司		7,094,560.00
合计		7,094,560.00

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：

(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
关联方资金拆借	21,750,500.00	21,750,500.00
服务费		13,531,190.00
押金	2,057,482.22	2,461,009.94
其他	421,952.92	347,804.19
合计	24,229,935.14	38,090,504.13

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			10,000.00	10,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额			10,000.00	10,000.00

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)	421,515.00
1 年以内	421,515.00
1 至 2 年	21,993,570.84
2 至 3 年	1,814,849.30
合计	24,229,935.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	10,000.00			10,000.00
合计	10,000.00			10,000.00

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

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:

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	关联方资金拆借	21,750,500.00	1-2 年	89.77%	
第二名	押金	883,515.90	2 年以上	3.65%	
第三名	押金	400,000.00	2 年以上	1.65%	
第四名	押金	241,580.84	1-2 年	1.00%	
第五名	押金	165,983.40	2 年以上	0.69%	
合计	--	23,441,580.14	--	96.75%	

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
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	352,931,732.32		352,931,732.32	294,691,395.32		294,691,395.32
合计	352,931,732.32		352,931,732.32	294,691,395.32		294,691,395.32

(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		
上海润芯投资管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
润欣勤增科技有限公司	289,691,395.32	58,240,337.00				347,931,732.32	
合计	294,691,395.32	58,240,337.00				352,931,732.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,150,311.18	211,338,621.95	349,744,614.75	311,767,416.76
其他业务	16,500,000.00	271,651.67	26,500,000.00	2,577,796.06
合计	259,650,311.18	211,610,273.62	376,244,614.75	314,345,212.82

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、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	-7,255.63	固定资产报废
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）	2,482,050.00	主要系本报告期收到街道返税 206 万元、区级企业技术中心扶持 40 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,901.48	产品质量赔款
减：所得税影响额	370,633.93	
合计	2,100,258.96	--

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	2.77%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	0.04	0.04

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、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；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司投资管理部