

证券简称: 井利电子

证券代码: 831582

主办券商: 广发证券



井利电子

NEEQ : 831582

苏州井利电子股份有限公司

SUZHOU JINGLI ELECTRONIC..LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年6月,公司4号厂房及门卫办公楼项目开始建设,工程用地面750平方米,建筑面积3600平方米。工期1年,总体计划投资额800万元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、井利电子	指	苏州井利电子股份有限公司
股东大会	指	苏州井利电子股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州井利电子股份有限公司董事会
监事会	指	苏州井利电子股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	苏州井利电子股份有限公司公司章程
毅品电子	指	苏州毅品电子有限公司
日本井利	指	日本井利电子株式会社
安徽井利	指	安徽井利电子有限公司
深圳井利	指	深圳井利电子有限公司
会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所会计师
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
报告期内	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、本期	指	2017年1-6月、2018年1-6月
元，万元	指	人民币元，人民币万元

声明与提示

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

公司负责人张利民、主管会计工作负责人顾蕾及会计机构负责人（会计主管人员）顾蕾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	井利电子董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州井利电子股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU JINGLI ELECTRONIC CO.,LTD.
证券简称	井利电子
证券代码	831582
法定代表人	张利民
办公地址	苏州高新区金枫路木桥街 25 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张帆
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-66676609
传真	0512-66871536
电子邮箱	zf@jingli-elec.com
公司网址	www.jingli-elec.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区金枫路木桥街 25 号，邮编 215129
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 01 月 16 日
挂牌时间	2014 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	扬声器、仪表控制器
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张利民
实际控制人及其一致行动人	张利民

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500608237049E	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	苏州高新区金枫路木桥街 25 号	否
注册资本（元）	45,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 层（4301-4316 房）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,814,088.53	75,258,227.02	-39.12%
毛利率	21.04%	18.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	228,980.66	1,881,837.99	-87.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-412,746.43	1,399,857.48	-129.48%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.28%	2.24%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.50%	1.80%	-
基本每股收益	0.005	0.04	-87.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	146,015,656.39	156,554,514.78	-6.73%
负债总计	64,118,554.68	74,886,393.73	-14.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,897,101.71	81,668,121.05	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.79	0.28%
资产负债率（母公司）	49.66%	53.39%	-
资产负债率（合并）	43.91%	47.83%	-
流动比率	1.42	1.35	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,389,147.84	-3,132,552.23	367.81%
应收账款周转率	1.18	1.52	-
存货周转率	1.27	1.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.73%	-16.21%	-
营业收入增长率	-39.12%	-14.74%	-
净利润增长率	-87.83%	262.88%	-

五、 股本情况

单位:股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,600,000	45,600,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于直接辐射电动式扬声器和仪表控制器的研发、生产和销售一体的制造企业。

公司拥有自身的研发团队，通过不断地技术积累和研发创新，形成了目前的分析软件、生产工艺、检测技术等核心技术，并通过申请专利的方式对核心技术予以保护；满足客户对于产品定制化的需求。目前公司拥有 35 项实用新型专利。

公司拥有良好的采购、销售渠道，与主要的供应商、客户建立了稳定的合作关系，公司的主要客户是国内外电视机、音响、健身器材、智能电控等知名制造商。

公司选择有竞争力的供应商签订框架合同，在长期稳定合作关系的基础上根据市场状况决定交易价格。公司大部份产品采取“以销定采”的采购管理模式，采购人员根据客户订单确认所需的采购部件，依据产品的交货日期确定采购时间、采购数量、采购周期、最高库存水平等。

公司的客户主要为制造音响、电视机、跑步机的国内外著名厂商。公司在扬声器、仪表控制器的市场经营多年，建立了自己的品牌和良好的口碑。同时，公司通过自己的网站、参加行业展会等多种手段宣传推广产品、树立形象以及开发新的市场。

公司主要采取直销模式，采用“成本加成”和参考同行业价格等方式确定销售价格，公司与主要客户签订框架协议，客户多次少量频繁下单。

报告期内，公司业务、主要产品销售与上年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司通过多方共同努力，围绕年初制定的经营目标，公司管理层根据国内、国际市场发展变化，适时调整经营策略，进一步加大科技研发投入力度、提升核心竞争力、巩固行业地位和品牌形象，为未来公司发展打下坚实的基础。

1、 公司财务状况

(1) 预付账款：预付账款期末余额 348,654.31 元，较期初增长-43.56%，主要原因是销售收入减少所致。

(2) 在建工程：在建工程期末余额 488,507.71 元，较期初增长 100.00%，主要原因是公司上半年新建门卫办公楼及四号厂房所致。

(3) 长期待摊费用：长期待摊费用期末余额 1,011,843.99 元，较期初增长 136.34%，主要原因是公司对厂房进行装修改建。

(4) 其他流动资产：其他流动资产期末余额 10,856,150.31 元，较期初增长 228.42%，主要原因是持有广发证券投资理财增加所致。

(5) 其他非流动资产：其他非流动资产期末余额 242,214.00 元，较期初增长-53.66%，主要原因是结转了 2017 年的预付工程款。

(6) 预收款项：预收款项期末余额 904,338.36 元，较期初增长 71.95%，主要原因是子公司安徽井利收入增加，导致预收款项增加。

(7) 应交税费：应交税费期末余额 418,146.4 元，较期初增长-55.78%，原因主要是报告期内收入减少，导致应交税费减少。

2、 公司经营成果

(1) 营业收入：营业收入期末余额 45,814,088.53 元，去年同期为 75,258,227.02 元，相比增加

-29,444,138.49元,增长率为-39.12%,原因是公司受国内外经济形势的影响,国外客户进口地逐步转移至东南亚国家,致使订单减少,导致收入降低。

(2)营业成本:营业成本期末余额36,175,986.42元,同比2017年增长-41.07%,原因是收入减少,成本也相应减少。

(3)营业税金及附加:营业税金及附加期末余额415,413.96元,同比2017年增长-39.15%,原因是收入减少,缴纳的税金也相应减少。

(4)营业费用:营业费用期末余额1,376,450.05元,同比2017年增长-4%,原因是收入减少,运输费用减少所致。

(5)财务费用:财务费用期末余额-411,232.21元,同比2017年增长-161.72%,原因是2018年汇率变动较大,汇兑收益增加所致。

(6)营业利润:营业利润期末余额-448,650.18元,同比2017年增长-127.87%,原因是报告期内,收入减少,公司为新品的研发投入增加,而其他各项费用没有相应的减少,致使利润减少。

(7)营业外支出:营业外支出期末余额133,002.73元,同比2017年增长40.10%,原因是报告期内,缴纳残疾人保障金43,205.93元。

(8)所得税费用:所得税费用期末余额44,367.53元,同比2017年增长-84.97%,原因是利润减少。

(9)净利润:净利润期末余额228,980.66元,同比2017年增长-87.83%,原因是报告期内收入减少而其他各项费用没有相应的减少,致使净利润减少。

3、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额,报告期内期末余额8,389,147.84元,同比增加-367.81%,原因是2017年公司经营活动产生的现金流量净额为-3,132,552.23元,有部分是银行承兑汇票结算,而购买商品、接受劳务支付的现金多。

报告期内,银行承兑汇票大幅降低,从而经营活动产生的现金流量期末净额为8,389,147.84元,导致的现金流量净额同比增加-367.81%。

(2)投资活动产生的现金流量净额,报告期内期末余额-7,672,661.18元,同比增加166.22%,原因是投资理财增加695万元导致。

公司下半年通过加强企业管理,开拓新产品以及加强内部管理,控制各项费用,从目前订单及相关客户洽谈情况来看,预计三、四季度经营状况将有所改善。

报告期内子公司安徽井利电子有限公司通过努力,生产运营状况好转,利润为648,657.87元。

三、 风险与价值

报告期内,公司面临的风险主要表现在以下几个方面:

1、市场竞争的风险

公司是国内较早进入扬声器制造的企业之一,通过吸收国内外先进技术,结合多年的自主创新,积累了较为丰富的生产经验。积累广泛的客户资源,成功建立起一定的研发、生产、销售和品牌优势。但伴随着更多的竞争者进入本行业,从而导致市场竞争加剧,产品价格不断降低,进而影响到公司的盈利能力。

应对措施:公司抓住行业快速发展的机遇,积极拓展新客户。同时公司不断加大新产品研发和新市场的开拓力度,积极调整产品结构。

2、劳动力成本上升的风险

公司属于劳动密集型的生产制造企业,用工量较大。每年工资标准逐年大幅度提高,用工成本快速上涨尤为突出。

应对措施:公司正根据生产实际情况进行局部自动化改造和工序改进,以缓解用工人力成本增幅较快情况。

3、新品研发风险

报告期内，公司投入大量资金、资源进行新产品研发，新产品研发将为公司未来的持续增长提供支持，但存在市场接受程度和客户适用性的风险。

4、应收账款金额较大，可能产生坏账的风险

随着业务规模的持续扩张，公司应收账款规模可能持续上升，公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但公司未来或存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账风险。

应对措施：公司切实做好对应收账款的追踪、催收和管理力度等措施降低可能产生坏账的风险。

四、 企业社会责任

公司积极承担社会责任,诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。将社会责任意识融入到发展实践中,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内,公司未发生扶贫行为。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	3,000,000.00	1,200,000.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	42,000,000.00	40,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	45,200,000.00	41,200,000.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司利用多余闲置资金购买广发理财产品,报告期内购买了广发货币基金、债券逆回购等理财产品,投资周期较短,大部分为7天左右,投资期限届满后可即时收回本金及利息。公司累计理财投资金额为1400万元,收益为32,925.26元。该委托理财经过内部决策程序,由于单笔投资期限较短,且均未发生

过违约事项，所以对公司的经营不会产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、张利民、张帆、张岚于 2014 年 4 月 1 日出具《关于注销香港井利的承诺函》，承诺于 2014 年 12 月 31 日前注销香港井利。

截止本年度报告披露之日，井利电子（香港）有限公司与苏州井利电子股份有限公司未发生业务往来。但是尚未完成注销。主要是因为张利民、张帆、张岚三名股东应该向香港井利支付股权转让款，合计 26,500,000.00 元。由于资金周转问题，上述股权转让款尚未支付完毕，因此香港井利未能进行注销。

2、《关于规范关联交易的承诺函》，正常履行中。公司不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

3、《避免同业竞争承诺函》，目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为正常履行中。

4、缴纳社保、减少劳务派遣的承诺，正常履行中。公司已逐步实施增加签订劳动合同劳动者数量，增加缴纳社保人员，根据生产实际情况局部自动化改造和工序改进，减少用工人员。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物及土地使用权	抵押	16,684,499.79	11.43%	用苏房权证新区字第 0022545 号及苏新国用(2015)第 1205049 号向银行抵押授信
总计	-	16,684,499.79	11.43%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,900,000	28.29%	-	12,900,000	28.29%	
	其中:控股股东、实际控制人	4,360,000	9.56%	800,000	5,160,000	11.32%	
	董事、监事、高管	6,540,000	14.34%	-	6,540,000	14.34%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,700,000	71.71%	-	32,700,000	71.71%	
	其中:控股股东、实际控制人	13,080,000	28.68%	-	13,080,000	28.68%	
	董事、监事、高管	19,620,000	43.03%	-	19,620,000	43.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		45,600,000	-	800,000	45,600,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张利民	17,440,000	800,000	18,240,000	40.00%	13,080,000	5,160,000
2	张岚	13,080,000		13,080,000	28.68%	9,810,000	3,270,000
3	张帆	13,080,000		13,080,000	28.68%	9,810,000	3,270,000
4	薛梅	1,200,000		1,200,000	2.63%	-	1,200,000
5	青岛华爱电器 科技有限公司	800,000	-800,000			-	
合计		45,600,000	0	45,600,000	99.99%	32,700,000	12,900,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

上述股东张利民与张帆、张岚为父女关系,张帆与张岚为姐妹关系以外,其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

公司自 1995 年成立以来，张利民一直担任公司的董事长及法定代表人，直接持有公司总股本的 40.00%，张利民及其家庭成员（包括其女儿张帆、张岚）合计持有公司总股本的 97.37%，实际控制公司的生产经营决策及公司的未来发展方向，张利民为公司的控股股东及实际控制人。

张利民先生，1943 年出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 9 月-1993 年 8 月任教于苏州虎丘中学；1995 年 1 月-2013 年 7 月任有限公司董事长兼总经理；2013 年 7 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司的控股股东和实际控制人为张利民先生，未发生变化。公司控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规及受处罚情况。

实际控制人为张利民，同控股股东情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张利民	董事长	男	1943-10-25	高中	2016年7月19日-2019年7月18日	是
张岚	董事、总经理	女	1970-06-06	本科	2016年7月19日-2019年7月18日	是
张帆	董事、董秘	女	1967-11-19	高中	2016年7月19日-2019年7月18日	是
张锦秀	董事	女	1946-04-21	初中	2016年7月19日-2019年7月18日	是
徐明	董事	男	1965-02-05	高中	2016年7月19日-2019年7月18日	是
谢琪	监事	男	1972-03-31	大专	2016年7月19日-2019年7月18日	是
唐晓兰	监事	女	1981-11-10	大专	2016年7月19日-2019年7月18日	是
曹炯	监事	男	1977-06-16	大专	2016年7月19日-2019年7月18日	是
顾蕾	财务总监	女	1971-09-09	大专	2016年7月19日-2019年7月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张利民和张岚、张帆是父女关系，张利民和张锦秀是夫妻关系，张帆和徐明是夫妻关系，其他人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张利民	董事长	17,440,000	800,000	18,240,000	40.00%	-
张岚	董事、总经理	13,080,000	0	13,080,000	28.68%	-
张帆	董事、董秘	13,080,000	0	13,080,000	28.68%	-
合计	-	43,600,000	800,000	44,400,000	97.36%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	45
生产人员	351	297
销售人员	6	6
财务人员	4	4
技术人员	40	39
员工总计	449	391

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	26
专科	48	47
专科以下	373	318
员工总计	449	391

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

一、人员变动:各部门中高层管理人员较稳定,人员变动主要集中在生产人员。

二、人员引进、招聘:伴随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的步伐,公司从人员整体素质进行提升,各核心部门均要求专科及以上,而且工作经验要符合相关要求。

三、薪酬:对市场及同行薪酬水平进行调查,同时参考相关人力资源和社会保障部门发布的薪酬指导价,结合公司实际情况,对原有的薪酬体系进行适当调整,使得更适合公司现有情况的发展。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5-1	14,295,669.47	15,620,852.26
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5-2	37,343,817.04	52,699,477.78
预付款项	5-3	348,654.31	617,732.92
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-4	4,043.20	4,750.00
买入返售金融资产		-	-
存货	5-5	28,259,387.31	28,625,128.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5-6	10,856,150.31	3,305,551.24
流动资产合计		91,107,721.64	100,873,492.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	5-7	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5-8	46,466,443.86	48,059,306.79
在建工程	5-9	488,507.71	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5-10	394,672.42	436,805.52
开发支出		-	-

商誉	5-11	1,562,183.90	1,562,183.90
长期待摊费用	5-12	1,011,843.99	428,130.63
递延所得税资产	5-13	742,068.87	671,881.74
其他非流动资产	5-14	242,214.00	522,714.00
非流动资产合计		54,907,934.75	55,681,022.58
资产总计		146,015,656.39	156,554,514.78
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5-15	41,379,284.35	50,810,927.81
预收款项	5-16	904,338.36	525,919.23
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5-17	895.67	895.67
应交税费	5-18	418,146.40	945,633.62
其他应付款	5-19	21,415,889.90	22,603,017.40
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		64,118,554.68	74,886,393.73
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
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		64,118,554.68	74,886,393.73
所有者权益(或股东权益):			

股本	5-20	45,600,000	45,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-21	19,451,501.39	19,451,501.39
减：库存股		-	-
其他综合收益	5-22	159,150.75	159,150.75
专项储备		-	-
盈余公积	5-23	4,573,601.09	4,573,601.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-24	12,112,848.48	11,883,867.82
归属于母公司所有者权益合计		81,897,101.71	81,668,121.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		81,897,101.71	81,668,121.05
负债和所有者权益总计		146,015,656.39	156,554,514.78

法定代表人：张利民

主管会计工作负责人：顾蕾

会计机构负责人：顾蕾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,700,334.24	10,982,149.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		38,321,777.10	54,350,240.04
预付款项		455,644.77	703,904.83
其他应收款		873,575.77	4,750.00
存货		21,299,493.21	23,616,655.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,692,897.15	3,142,298.08
流动资产合计		81,343,722.24	92,799,998.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		11,422,178.72	11,422,178.72
投资性房地产		-	-
固定资产		45,905,245.93	47,303,534.99
在建工程		488,507.71	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		394,672.42	436,805.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,011,843.99	428,130.63
递延所得税资产		820,385.31	739,031.82
其他非流动资产		-	280,500.00
非流动资产合计		64,042,834.08	64,610,181.68
资产总计		145,386,556.32	157,410,179.93
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		51,993,725.98	61,835,702.56
预收款项		354,642.94	525,919.23
应付职工薪酬		895.67	895.67
应交税费		309,289.25	858,818.09
其他应付款		19,539,372.57	20,816,079.94
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		72,197,926.41	84,037,415.49
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
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		72,197,926.41	84,037,415.49
所有者权益:			
股本		45,600,000.00	45,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,065,486.85	7,065,486.85

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,908,376.67	1,908,376.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,614,766.39	18,798,900.92
所有者权益合计		73,188,629.91	73,372,764.44
负债和所有者权益合计		145,386,556.32	157,410,179.93

法定代表人：张利民

主管会计工作负责人：顾蕾

会计机构负责人：顾蕾

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,814,088.53	75,258,227.02
其中：营业收入	5-25	45,814,088.53	75,258,227.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		46,295,663.97	73,648,212.62
其中：营业成本	5-25	36,175,986.42	61,387,898.12
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	5-26	415,413.96	682,645.26
销售费用	5-27	1,376,450.05	2,319,995.43
管理费用	5-28	5,057,751.62	5,150,071.73
研发费用	5-29	3,213,379.96	2,879,945.42
财务费用	5-30	-411,232.21	666,305.48
资产减值损失	5-31	467,914.17	561,351.18
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5-32	32,925.26	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-448,650.18	1,610,014.40
加：营业外收入	5-33	855,001.10	661,968.40
减：营业外支出	5-34	133,002.73	94,932.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		273,348.19	2,177,050.29
减：所得税费用	5-35	44,367.53	295,212.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		228,980.66	1,881,837.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		228,980.66	1,881,837.99
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		228,980.66	1,881,837.99
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		228,980.66	1,881,837.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		228,980.66	1,881,837.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.005	0.04
(二)稀释每股收益		0.005	0.04

法定代表人：张利民

主管会计工作负责人：顾蕾

会计机构负责人：顾蕾

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		46,903,441.44	75,258,227.02
减: 营业成本		38,591,012.00	62,701,020.47
税金及附加		335,877.52	567,390.13
销售费用		1,363,156.81	2,050,164.59
管理费用		4,052,410.41	1,290,520.43
研发费用		2,548,974.10	5,999,423.14
财务费用		-407,334.38	681,660.97
其中: 利息费用		-	-
利息收入		61,681.39	186,499.68
资产减值损失		542,356.59	561,351.18
加: 其他收益		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)		32,925.26	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-90,086.35	1,406,696.11
加: 营业外收入		51,372.10	656,318.40
减: 营业外支出		133,002.73	94,932.51
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-171,716.98	1,968,082.00
减: 所得税费用		12,417.55	295,212.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-184,134.53	1,672,869.70
(一) 持续经营净利润		-184,134.53	1,672,869.70
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-184,134.53	1,672,869.70

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张利民

主管会计工作负责人：顾蕾

会计机构负责人：顾蕾

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,107,983.53	102,749,076.05
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,369,942.23	2,622,557.78
收到其他与经营活动有关的现金	5-36	2,965,020.37	6,971,069.35
经营活动现金流入小计		70,442,946.13	112,342,703.18
购买商品、接受劳务支付的现金		41,559,853.91	89,441,410.82
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		-	-
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		13,939,499.65	16,829,159.89
支付的各项税费		1,867,363.50	1,655,648.00
支付其他与经营活动有关的现金	5-36	4,687,081.23	7,549,036.70
经营活动现金流出小计		62,053,798.29	115,475,255.41
经营活动产生的现金流量净额		8,389,147.84	-3,132,552.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,925.26	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		68,773.90	1,222,403.22

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,601,699.16	7,222,403.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,360.34	3,054,471.08
投资支付的现金		14,000,000.00	7,050,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,274,360.34	10,104,471.08
投资活动产生的现金流量净额		-7,672,661.18	-2,882,067.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		716,486.66	-6,014,620.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,690,497.44	13,310,283.65
六、期末现金及现金等价物余额		9,406,984.10	7,295,663.56

法定代表人：张利民

主管会计工作负责人：顾蕾

会计机构负责人：顾蕾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,644,051.90	101,943,978.96
收到的税费返还		1,369,942.23	2,622,557.78
收到其他与经营活动有关的现金		2,154,722.94	6,891,072.65
经营活动现金流入小计		68,168,717.07	111,457,609.39
购买商品、接受劳务支付的现金		49,731,513.98	95,357,253.90

支付给职工以及为职工支付的现金		4,372,691.62	12,471,034.48
支付的各项税费		1,019,052.82	574,212.80
支付其他与经营活动有关的现金		4,544,169.21	7,053,616.70
经营活动现金流出小计		59,667,427.63	115,456,117.88
经营活动产生的现金流量净额		8,501,289.44	-3,998,508.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,925.26	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,222,403.22
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		7,532,925.26	7,222,403.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,360.34	2,417,975.34
投资支付的现金		14,000,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,274,360.34	9,417,975.34
投资活动产生的现金流量净额		-7,741,435.08	-2,195,572.12
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		759,854.36	-6,194,080.61
加: 期初现金及现金等价物余额		4,051,794.51	10,548,324.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,811,648.87	4,354,243.62

法定代表人: 张利民

主管会计工作负责人: 顾蕾

会计机构负责人: 顾蕾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

苏州井利电子股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州井利电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州井利电子有限公司于2013年7月整体变更设立。

苏州井利电子有限公司，于1995年1月12日经江苏省人民政府外经贸苏府资字[1995]22481号《外商投资企业批准证书》批准，设立中外合资经营企业。

经多次变更后，根据2013年6月13日股东会决议和苏州井利电子有限公司股份有限公司发起人协议以及章程的规定，苏州井利电子有限公司整体变更为股份有限公司。各股东以原苏州井利电子有限公司截至2013年3月31日的净资产出资，折合股本4,360.00万元，其中：张利民出资人民币1,744.00万元，占股本的40.00%；张帆出资人民币1,308.00万元，占股本的30.00%；张岚人民币出资1,308.00万元，占股本的30.00%。

根据2014年10月29日股东会决议，公司对青岛华爱电器科技有限公司定向增发股票200万股，变更后实收资本(股本)为人民币4,560.00万元。变更后股权结构为：张利民出资人民币1,744.00万元，占股本的38.25%，张帆出资人民币1,308.00万元，占股本的28.68%，张岚出资人民币1,308.00万元，

占股本的 28.68%，青岛华爱电器科技有限公司出资人民币 200.00 万元，占股本的 4.39%。

2014 年 12 月 15 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州井利电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]2340 号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“井利电子”，证券代码为“831582”。

2016 年，股东青岛华爱电器科技有限公司在全国中小企业股份转让系统中通过协议转让方式，将 120 万的股权转让给薛梅，转让后股权结构为：张利民出资人民币 1,744.00 万元，占股本的 38.25%，张帆出资人民币 1,308.00 万元，占股本的 28.68%，张岚出资人民币 1,308.00 万元，占股本的 28.68%，青岛华爱电器科技有限公司出资人民币 80.00 万元，占股本的 1.76%，薛梅出资人民币 120.00 万元，占股本的 2.63%。

公司法定代表人：张利民。

统一社会信用代码：91320500608237049E。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：研发、生产：混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、新型机电元件及其他新型电子元器件及相关产品；精冲模、精密型腔模、模具标准件及其相关产品；生产、销售：新型电子元器件（耐高温精密线绕元件，音响、扬声器及其配件）、微型马达及相关产品；销售自产产品并提供相应的技术和售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会

导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司

的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

股东及关联方等无回收风险的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1~2年	20.00	20.00
2~3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协

议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	5-12	0-10	7.50-20.00
电子及办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33
运输设备	4-8	0-10	11.25-25.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照

公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5-10	0.00	10.00-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大

额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、收入

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1. 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入公司,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时,提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

(2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的,分别以下三种情况确认提供劳务收入:

a、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿,则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

b、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿,则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

c、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本),不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(二) 公司收入确认的具体原则如下:

公司销售的商品,外销收入,公司按离岸价格结算,报关出口确认收入;内销收入,公司以销售出库,客户签收确认收入。

十九、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的, 在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下, 公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时, 包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额, 以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根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。

2. 适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	16%/17% (销项税额)
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市建设与维护税	应纳流转税额	7%/5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的,税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
苏州井利电子股份有限公司	15%
深圳井利电子有限公司	25%
苏州毅品电子有限公司	25%
日本井利电子有限公司	按照所在地法律缴纳相应税费
安徽井利电子有限公司	15%

二、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。苏州井利电子股份有限公司及子公司安徽井利电子有限公司适用该税率。其中，苏州井利电子股份有限公司于2016年11月通过“高新技术企业”重新认定，取得编号为GR201632003205的高新技术企业证书，安徽井利电子有限公司于2017年11月通过“高新技术企业”认定，取得编号为GR201734001752的高新技术企业证书。

根据《企业所得税法实施条例》第九十五条、国家税务总局公告2015年第97号《关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》等相关规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。公司适用此规定。

公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，报告期内公司出口产品执行17%的退税率。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,963.52	15,843.42
银行存款	9,383,549.23	8,673,653.40
其他货币资金	4,889,156.72	6,931,355.44
合计	14,295,669.47	15,620,852.26

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	4,888,685.37	6,930,354.82
存出投资款	471.35	1,000.62
合计	4,889,156.72	6,931,355.44

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,900,365.09	9,348,703.66
应收账款	32,443,451.95	43,350,774.12
合计	37,343,817.04	52,699,477.78

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,165,181.12	8,537,049.40
商业承兑票据	735,183.97	811,654.26
合计	4,900,365.09	9,348,703.66

②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

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	5,744,436.86	
合计	5,744,436.86	

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,459,318.29	100.00	4,015,866.34	11.01	32,443,451.95
其中：账龄组合	36,459,199.19	100.00	4,015,866.34	11.01	32,443,332.85
其他组合	119.10				119.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,459,318.29	--	4,015,866.34	--	32,443,451.95

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,899,433.09	100.00	3,548,658.97	7.57	43,350,774.12
其中：账龄组合	46,899,315.47	100.00	3,548,658.97	7.57	43,350,656.50
其他组合	117.62				117.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,899,433.09	--	3,548,658.97	--	43,350,774.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,268,209.80	1,463,410.49	5.00
1~2年	5,486,057.27	1,097,211.46	20.00
2~3年	499,375.46	249,687.73	50.00
3年以上	1,205,556.66	1,205,556.66	100.00
合计	36,459,199.19	4,015,866.34	--

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	44,144,531.08	2,207,226.55	5.00
1~2年	1,507,266.67	301,453.33	20.00
2~3年	415,077.26	207,538.63	50.00
3年以上	832,440.46	832,440.46	100.00
合计	46,899,315.47	3,548,658.97	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	119.10		
合计	119.10		--

(续表)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来	117.62		
合计	117.62		--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额467,207.37元。

③期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
泰国船井电机株式会社	货款	4,209,419.98	1年以内	11.55	210,471.00
OS Electronics Co.,Ltd	货款	3,647,718.68	1年以内	10.00	182,385.93
CASIO COMPUTER (HONG KONG) LIMITED	货款	3,346,984.42	1年以内	9.18	167,349.22
香港船井电机株式会社	货款	3,100,308.31	1年以内	8.50	155,015.42
苏州广业威电子有限公司	货款	2,461,290.79	1年以内	6.75	123,064.54
合计	--	16,765,722.18	--	45.98	883,551.46

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	216,154.31	62.00	409,476.65	66.29
1~2年			60,753.09	9.83
2~3年			78,590.99	12.72
3年以上	132,500.00	38.00	68,912.19	11.16
合计	348,654.31	100.00	617,732.92	100.00

(2) 预付款项金额较大单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏电力苏州分公司	211,422.51	60.64
吉屋电梯(苏州)有限公司	132,500.00	38.00
安徽省含山县供电有限责任公司	4,731.80	1.36
合计	348,654.31	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	4.43	956.80	19.14	4,043.20
其中：账龄组合	5,000.00	4.43	956.80	19.14	4,043.20
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,856.00	95.57	107,856.00	100.00	-
合计	112,856.00	--	108,812.80	--	4,043.20

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	4.43	250.00	5.00	4,750.00
其中：账龄组合	5,000.00	4.43	250.00	5.00	4,750.00
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,856.00	95.57	107,856.00	100.00	-
合计	112,856.00	--	108,106.00	--	4,750.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	288.00	14.40	5.00
1~2年	4,712.00	942.40	20.00
合计	5,000.00	956.80	--

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,000.00	250.00	5.00
合计	5,000.00	250.00	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额706.80元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,000.00	5,000.00
其他	107,856.00	107,856.00
合计	112,856.00	112,856.00

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
上海精恩光学有限公司	待收回预付设备款	107,856.00	3年以上	95.57	107,856.00
员工借款	备用金	5,000.00	1年以内288元; 1-2年4,712元。	4.43	956.80
合计	--	112,856.00	--	100.00	108,812.80

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,828,671.53		11,828,671.53	13,061,733.91		13,061,733.91
在产品	578,335.24		578,335.24	1,602,513.50		1,602,513.50
库存商品	15,852,380.54		15,852,380.54	13,960,880.59		13,960,880.59
合计	28,259,387.31		28,259,387.31	28,625,128.00		28,625,128.00

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
广发理财持仓产品	9,633,278.53	3,099,824.00
待抵扣进项税额	1,109,618.62	92,474.08
预缴所得税	113,253.16	113,253.16
合计	10,856,150.31	3,305,551.24

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
苏州日亚吴中 国发创业投资 企业(有限合 伙)	4,000,000.00			4,000,000.00						
合计	4,000,000.00			4,000,000.00						

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,237,591.55	21,785,685.78	4,454,939.13	8,348,109.24	87,826,325.70
2. 本期增加金额	426,650.49	253,021.14		160,761.12	840,432.75
(1) 外购	426,650.49	253,021.14		160,761.12	840,432.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			378,620.25	47,580.00	426,200.25
(1) 处置或报废			378,620.25	47,580.00	426,200.25
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	53,664,242.04	22,038,706.92	4,076,318.88	8,461,290.36	88,240,558.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,947,827.62	13,137,748.24	3,234,150.56	4,795,714.37	39,115,440.79
2. 本期增加金额	1,180,918.16	409,759.84	212,738.00	561,105.78	2,364,521.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 计提	1,180,918.16	409,759.84	212,738.00	561,105.78	2,364,521.78
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			314,604.35	42,822.00	357,426.35
(1) 处置或报废			314,604.35	42,822.00	357,426.35
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	19,128,745.78	13,547,508.08	3,132,284.21	5,313,998.15	41,122,536.22
三、减值准备					
1. 期初余额		545,633.73	51,131.81	54,812.58	651,578.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额		545,633.73	51,131.81	54,812.58	651,578.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,535,496.26	7,945,565.11	892,902.86	3,092,479.63	46,466,443.86
2. 期初账面价值	35,289,763.93	8,102,303.81	1,169,656.76	3,497,582.29	48,059,306.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
三号厂房	11,013,700.85	正在办理中

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	488,507.71		488,507.71			
合计	488,507.71		488,507.71			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
4号厂房	5,000,000.00		488,507.71			488,507.71	9.77

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
合计	--		488,507.71			488,507.71	--

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	1,148,482.33
2. 本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 企业合并减少	
4. 期末余额	1,148,482.33
二、累计摊销	
1. 期初余额	711,676.81
2. 本期增加金额	42,133.10
(1) 摊销	42,133.10
(2) 企业合并增加	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 企业合并减少	
4. 期末余额	753,809.91
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 企业合并增加	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 企业合并减少	

项目	软件
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	394,672.42
2. 期初账面价值	436,805.52

11. 商誉

(1) 商誉原值

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
日本井利电子有限会社	1,562,183.90			1,562,183.90
合 计	1,562,183.90			1,562,183.90

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	-
			摊销额	其他减少		
装修费	428,130.63	685,556.20	101,842.84		1,011,843.99	
合 计	428,130.63	685,556.20	101,842.84		1,011,843.99	

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,765,038.60	714,755.79	4,297,124.40	644,568.66
内部交易未实现利润	182,087.17	27,313.08	182,087.17	27,313.08
合 计	4,947,125.77	742,068.87	4,479,211.57	671,881.74

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	242,214.00	242,214.00
预付工程款		280,500.00
合 计	242,214.00	522,714.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	14,970,754.36	20,022,378.18

应付账款	26,408,529.99	30,788,549.63
合计	41,379,284.35	50,810,927.81

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,970,754.36	20,022,378.18
合计	14,970,754.36	20,022,378.18

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	25,885,646.84	29,289,792.16
服务费	161,540.15	161,540.15
模具费	91,020.52	178,317.46
设备费	7,827.15	80,579.29
工程款	262,495.33	1,078,320.57
合计	26,408,529.99	30,788,549.63

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山永金电子材料有限公司	1,397,963.26	深圳井利暂停经营未处理款
合计	1,397,963.26	--

③按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
苏州广业威电子有限公司	3,845,770.52	14.56
昆山永金电子材料有限公司	1,397,963.26	5.29
东阳市银河东方电子有限公司	1,209,200.49	4.58
嘉善红汇五金配件有限公司	1,171,910.04	4.44
嵊州市美佳电声厂	561,175.65	2.12
合计	8,186,019.96	30.99

④应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,124,385.96	24,664,385.80
1~2年	2,398,662.39	1,687,660.49

项目	期末余额	期初余额
2~3年	1,423,256.07	802,064.66
3年以上	2,462,225.57	3,634,438.68
合计	26,408,529.99	30,788,549.63

16. 预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	期末余额	期初余额
房租	904,338.36	525,919.23
合计	904,338.36	525,919.23

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

(3) 按预收对象归集的期末余额较大的预收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
苏州润声电子科技有限公司	货款	549,695.42	60.78	1年以内
苏州久末电子科技有限公司	货款	250,560.00	27.71	1-2年【注】
日照博奥电气有限公司	货款	85,582.94	9.46	1年以内
苏州聚琪鑫电子有限公司	货款	18,500.00	2.05	1年以内
合计	--	904,338.36	100.00	--

注：1年以内63,000.00元；1-2年187,560.00元。

(4) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	904,338.36	525,919.23
合计	904,338.36	525,919.23

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	895.67	12,164,951.64	12,164,951.64	895.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,756,908.51	1,756,908.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	895.67	13,921,860.15	13,921,860.15	895.67

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,909,160.25	10,909,160.25	
二、职工福利费		19,800.98	19,800.98	
三、社会保险费		754,452.39	754,452.39	
四、住房公积金		451,634.00	451,634.00	
五、工会经费和职工教育经费	895.67	29,904.02	29,904.02	895.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	895.67	12,164,951.64	12,164,951.64	895.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,658,157.09	1,658,157.09	
2、失业保险费		98,751.42	98,751.42	
3、企业年金缴费				
合计		1,756,908.51	1,756,908.51	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	26,315.93	
增值税	104,330.78	447,156.66
土地使用税		31,355.19
房产税	282,065.32	343,912.93
城市维护建设税	1,351.87	57,575.67
教育费附加	1,351.87	42,147.45
代扣代缴个人所得税	1,822.63	19,462.13
印花税	908.00	4,023.59
合计	418,146.40	945,633.62

19. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付股利	11,932,914.37	11,932,914.37
其他应付款	9,482,975.53	10,670,103.03
合计	21,415,889.90	22,603,017.40

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
苏州市井利企业管理有限公司	9,935,048.74	9,935,048.74
井利电子(香港)有限公司	1,997,865.63	1,997,865.63
合计	11,932,914.37	11,932,914.37

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	5,477,019.48	6,677,019.48
往来款	3,393,595.07	3,393,595.07
押金	592,528.26	592,528.26
其他	19,832.72	6,960.22
合计	9,482,975.53	10,670,103.03

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张利民	3,310,807.80	股权转让款及往来款
张帆	1,283,105.84	股权转让款
张岚	3,345,060.94	股权转让款
苏州井利精密部件有限公司	931,639.97	深圳井利暂停经营未处理款
合计	8,870,614.55	--

③按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项目	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
张利民	3,310,807.80	34.91
张岚	3,345,060.94	35.27
张帆	1,283,105.84	13.53
苏州井利精密部件有限公司	931,639.97	9.82
井利汽车系统(苏州)有限公司	285,606.00	3.01
合计	9,156,220.55	96.54

④其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	239,068.50	243,960.22
1~2年	17,764.22	1,868,606.00
2~3年	1,868,606.00	-
3年以上	7,357,536.81	8,557,536.81
合计	9,482,975.53	10,670,103.03

20. 股本

投资者	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额	持股比例(%)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
张利民	17,440,000.00				800,000.00	800,000.00	18,240,000.00	40.00
张帆	13,080,000.00						13,080,000.00	28.68
张岚	13,080,000.00						13,080,000.00	28.68
青岛华爱电器科技有限公司	800,000.00				-800,000.00	-800,000.00	-	-
薛梅	1,200,000.00				-	-	1,200,000.00	2.63
合计	45,600,000.00				0	0	45,600,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,788,207.60			7,788,207.60
其他资本公积	11,663,293.79			11,663,293.79
合计	19,451,501.39			19,451,501.39

22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	159,150.75						159,150.75
其他综合收益	159,150.75						159,150.75
合计	159,150.75						159,150.75

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,573,601.09			4,573,601.09
合计	4,573,601.09			4,573,601.09

24. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,883,867.82	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	11,883,867.82	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	228,980.66	
减:提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,112,848.48	-

25. 营业收入和营业成本

1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,486,821.63	32,871,266.89	73,898,028.57	61,278,189.83
其他业务	4,327,266.90	3,304,719.53	1,360,198.45	109,708.29
合计	45,814,088.53	36,175,986.42	75,258,227.02	61,387,898.12

(2) 主营业务(分产品/服务)情况

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
扬声器	36,851,727.19	27,917,222.66	59,945,827.00	46,342,727.84
仪表控制器等	4,635,094.44	4,954,044.23	13,952,201.57	14,935,461.99
合计	41,486,821.63	32,871,266.89	73,898,028.57	61,278,189.83

(3) 主营业务(分地区)情况

地区分类	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
国内	15,366,589.40	37,220,677.50

地区分类	本期发生额	上期发生额
	收 入	收 入
国外	26,120,232.23	36,677,351.07
合计	41,486,821.63	73,898,028.57

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例(%)
苏州井利电子股份有限公司	8,869,419.89	19.36
OS Electronics Co.,Ltd	7,187,777.88	15.69
泰国船井电机株式会社	4,978,596.10	10.87
天津雅马哈电子乐器有限公司	3,048,718.91	6.65
CASIO COMPUTER (HONG KONG) LIMITED	2,861,442.29	6.25
合计	26,945,955.07	58.82

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	140,580.79	143,784.90
教育费附加	124,514.05	110,132.00
资源税		18,823.59
房产税	112,694.91	
土地使用税	19,597.01	306,316.39
车船使用税	1,200.00	62,710.40
印花税	16,827.21	
土地增值税		26,980.20
其他		13,897.78
合计	415,413.96	682,645.26

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,079,617.05	2,047,958.43
工资	296,683.00	272,037.00
商检费	150.00	
合计	1,376,450.05	2,319,995.43

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,073,411.61	3,112,846.82
办公费	148,727.56	200,552.27
咨询费服务费	268,575.05	610,065.72
汽车费用	276,038.18	239,087.53
差旅费	274,398.90	342,015.01
折旧及摊销	667,445.37	292,850.19
业务招待费	39,074.00	52,044.64
保险费	21,226.42	86,698.12
修理费		5,167.52
其他	288,854.53	208,743.91
合计	5,057,751.62	5,150,071.73

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,699,805.00	1,497,931.00
材料费	1,149,692.59	1,184,171.05
研发设备折旧	200,403.26	65,419.12
其他	163,479.11	132,424.25
合计	3,213,379.96	2,879,945.42

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,800.00	
减：利息收入	68,349.82	186,499.68
加：手续费支出	65,839.26	715,589.77
汇兑损失（减收益）	-428,521.65	71,547.46
票据贴现支出		65,667.93
合计	-411,232.21	666,305.48

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	467,914.17	561,351.18
合计	467,914.17	561,351.18

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	32,925.26	
合 计	32,925.26	

33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		511,640.19	
政府补助	853,349.00	111,772.61	853,349.00
其他	1,652.10	38,555.60	1,652.10
合 计	855,001.10	661,968.40	855,001.10

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		22,090.24	
其他	133,002.73	72,842.27	133,002.73
合 计	133,002.73	94,932.51	133,002.73

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,783.62	379,414.98
递延所得税费用	23,583.91	-84,202.68
合 计	44,367.53	295,212.30

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	68,349.82	168,501.79
往来及其他	2,043,321.55	6,690,794.95
政府补贴	853,349.00	111,772.61
合 计	2,965,020.37	6,971,069.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,079,767.05	2,047,958.43
管理费用	2,630,066.34	2,763,330.80
往来及其他	977,247.84	2,737,747.47

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,687,081.23	7,549,036.70

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	228,980.66	1,881,837.99
加: 资产减值准备	467,914.17	561,351.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,364,521.78	1,951,537.60
无形资产摊销	42,133.10	54,355.27
长期待摊费用摊销	101,842.84	75,003.69
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)	-	-489,549.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,925.26	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,187.13	-84,202.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	365,740.69	5,004,350.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,182,056.89	25,286,677.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,260,929.90	-37,373,913.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,389,147.84	-3,132,552.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,406,984.10	7,295,663.56
减: 现金的期初余额	8,690,497.44	13,310,283.65
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	716,486.66	-6,014,620.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,406,984.10	8,690,497.44
其中：库存现金	22,963.52	15,843.42
可随时用于支付的银行存款	9,383,549.23	8,673,653.40
可随时用于支付的其他货币资金	471.35	1,000.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,406,984.10	8,690,497.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	4,888,685.37	承兑汇票保证金
固定资产	16,684,499.79	抵押
合计	21,573,185.16	--

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收区研究生工作站奖励金	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
明星企业奖励金	与收益相关	15,000.00	营业外收入	15,000.00
含山县补助	与收益相关	788,349.00	营业外收入	788,349.00
合计		853,349.00		853,349.00

附注六、合并范围的变更

企业本期未发生合并范围的变更。

附注七、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	
深圳井利电子有限公司	深圳	深圳	扬声器	75.00	25.00	设立
苏州毅品电子有限公司	苏州	苏州	扬声器	100.00		购买
日本井利电子有限会社	日本	日本	扬声器	100.00		购买
安徽井利电子有限公司	安徽	安徽	扬声器	100.00		设立

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

张利民直接持有公司总股本的40%，张利民及其家庭成员（包括其女儿张帆、张岚）合计持有公司总股本的95.61%，实际控制公司的生产经营决策及公司的未来发展方向，张利民为公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张帆	本公司股东
张岚	本公司股东
张锦秀	本公司董事
苏州市井利企业管理有限公司	同一实际控制人
井利电子（香港）有限公司	同一实际控制人
苏州汉瑞森光电科技股份有限公司	本公司股东参股

4. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州汉瑞森光电科技股份有限公司	房租及水电费	514,477.62	927,322.34

（2）关联担保情况

2015年12月11日，公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订授信额度协议《补充协议》（吴中银授补字第150706-2号），授信额度3,000.00万元，全部用于流动资金贷款，该授信额度的使用期限为协议生效之日起至2018年11月10日。

2015年12月11日，本公司股东张利民、董事张锦秀与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订了《最高额保证合同》（吴中银保字第150706-1号），为《授信额度协议》（吴中银授补字第150706号），

提供保证，担保金额为 3,000.00 万元。

2016 年 11 月 29 日，公司与苏州银行股份有限公司高新技术产业开发区支行签订《授信额度协议》（苏银授字第 000586 号），授信额度 1,010.91 万元，全部用于流动资金贷款，该授信额度的使用期限为协议生效之日起至 2019 年 11 月 29 日。

2016 年 11 月 29 日，本公司股东张利民、董事张锦秀与苏州银行股份有限公司高新技术产业开发区支行签订了《最高额保证合同》（苏银高保字 000588 号），为《授信额度协议》（苏银授字第 000586 号）提供保证，担保金额为 500 万元。

2017 年 8 月 31 日，本公司股东张利民、董事张锦秀与苏州银行股份有限公司高新技术产业开发区支行签订了《最高额保证合同》（苏银高保字 000618 号），为《授信额度协议》（苏银授字第 000586 号）提供保证，担保金额为 500 万元。

（3）关联方资金拆借

关联方名称	本期发生额	上期发生额
偿还资金		
张帆	1,200,000.00	

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	井利电子（香港）有限公司	119.1		117.62	
应收账款	苏州汉瑞森光电科技股份有限公司	332,116.58	16,605.83	606,654.29	30,332.71
合计		332,235.68	16,605.83	606,771.91	30,332.71

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张利民	3,310,807.80	3,310,807.80
其他应付款	张帆	1,283,105.84	2,483,105.84
其他应付款	张岚	3,345,060.94	3,345,060.94
其他应付款	苏州汉瑞森光电科技股份有限公司		97,401.00
合计		7,938,974.58	9,236,375.58

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,160,365.09	9,348,703.66
应收账款	35,161,412.01	45,001,536.38
合计	38,321,777.10	54,350,240.04

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,425,181.12	8,537,049.40
商业承兑汇票	735,183.97	811,654.26
合计	3,160,365.09	9,348,703.66

（3）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,120,256.51	100.00	3,958,844.50	10.12	35,161,412.01
其中：账龄组合	35,819,667.84	91.56	3,958,844.50	11.05	31,860,823.34
其他组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,300,588.67	8.44			3,300,588.67
合计	39,120,256.51	--	3,958,844.50	--	35,161,412.01

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,418,731.09	100.00	3,417,194.71	7.06	45,001,536.38
其中：账龄组合	44,270,030.27	91.43	3,417,194.71	7.72	40,852,835.56
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,148,700.82	8.57			4,148,700.82
合计	48,418,731.09	--	3,417,194.71	--	45,001,536.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,795,646.89	1,439,782.34	5.00	41,515,245.88	2,075,762.29	5.00
1~2年	5,319,088.83	1,063,817.77	20.00	1,507,266.67	301,453.33	20.00
2~3年	499,375.46	249,687.73	50.00	415,077.26	207,538.63	50.00
3年以上	1,205,556.66	1,205,556.66	100.00	832,440.46	832,440.46	100.00
合计	35,819,667.84	3,958,844.50		44,270,030.27	3,417,194.71	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	3,300,469.57		

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来	119.10		
合计	3,300,588.67		

(续表)

其他组合	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	4,148,583.20		
关联方往来	117.62		
合计	4,148,700.82		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 541,649.79 元。

③期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
泰国船井电机株式会社	货款	4,209,419.98	1年以内	10.76	210,471.00
OS Electronics Co., Ltd	货款	3,647,718.68	1年以内	9.32	182,385.93
CASIO COMPUTER (HONG KONG) LIMITED	货款	3,346,984.42	1年以内	8.56	167,349.22
井利电子株式会社	货款	3,300,469.57	1-3年【注】	8.44	
香港船井电机株式会社	货款	3,100,308.31	1年以内	7.93	155,015.42
合计	--	17,604,900.96	--	45.01	715,221.57

注：1年以内 991,825.35 元；1-2年 824,372.89 元；2-3年 1,484,271.33 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	874,532.57	89.02	956.80	0.11	873,575.77
其中：账龄组合	5,000.00	0.51	956.80	19.14	4,043.20
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	869,532.57	88.51			869,532.57
合计	107,856.00	10.98	107,856.00	100.00	

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	4.43	250.00	5.00	4,750.00
其中：账龄组合	5,000.00	4.43	250.00	5.00	4,750.00
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,856.00	95.57	107,856.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	288.00	14.40	5.00
1~2年	4,712.00	942.40	20.00
合计	5,000.00	956.80	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,000.00	250.00	5.00
合计	5,000.00	250.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来	869,532.57		
合计	869,532.57		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额706.80元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	869,532.57	
备用金	5,000.00	5,000.00
其他	107,856.00	107,856.00
合计	982,388.57	112,856.00

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
苏州毅品电子有限公司	代缴社保基金	869,532.57	1年以内	88.51	
上海精恩光学有限公司	待收回预付设备款	107,856.00	3年以上	10.98	107,856.00
员工借款	备用金	5,000.00	1年以内288元; 1-2年4,712元。	0.51	956.80
合计	--	982,388.57	--	100.00	108,812.80

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,172,178.72	750,000.00	11,422,178.72	12,172,178.72	750,000.00	11,422,178.72
合计	12,172,178.72	750,000.00	11,422,178.72	12,172,178.72	750,000.00	11,422,178.72

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳井利电子有限公司	750,000.00			750,000.00		750,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
苏州毅品电子有限公司	749,176.72			749,176.72		
日本井利电子有限会社	673,002.00			673,002.00		
安徽井利电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	12,172,178.72			12,172,178.72		750,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,576,174.54	35,286,292.47	73,898,028.57	62,591,312.18
其他业务	4,327,266.90	3,304,719.53	1,360,198.45	109,708.29
合计	46,903,441.44	38,591,012.00	75,258,227.02	62,701,020.47

(2) 主营业务（分产品/服务）情况

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
扬声器	37,941,080.10	30,332,248.24	59,945,827.00	47,655,850.19
仪表控制器等	4,635,094.44	4,954,044.23	13,952,201.57	14,935,461.99
合计	42,576,174.54	35,286,292.47	73,898,028.57	62,591,312.18

(3) 主营业务（分地区）情况

产品/服务名称	本期发生额	上期发生额
国内	16,455,942.31	37,220,677.50
国外	26,120,232.23	36,677,351.07
合计	42,576,174.54	73,898,028.57

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
OS Electronics Co.,Ltd	7,187,777.88	15.32
泰国船井电机株式会社	4,978,596.10	10.61
天津雅马哈电子乐器有限公司	3,048,718.91	6.50
CASIO COMPUTER (HONG KONG) LIMITED	2,861,442.29	6.10
香港船井电机株式会社	2,813,236.91	6.00
合计	20,889,772.09	44.53

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	32,925.26	
合 计	32,925.26	

注：其他投资收益系理财产品收益。

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67,919.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	853,349.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	32,925.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,431.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计（影响利润总额）	754,923.63	

项目	金额	说明
减: 所得税影响数	113,196.54	
非经常性损益净额(影响净利润)	641,727.09	
其中: 影响少数股东损益	-	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	641,727.09	

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(元/股)
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.0050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.50	-0.0091

附注十四、财务报表之批准

公司财务报表已经董事会批准报出。

苏州井利电子股份有限公司

二〇一八年八月七日