

麦歌恩

NEEQ : 872472

上海麦歌恩微电子股份有限公司

Shanghai MagnTek Microelectronics Inc.



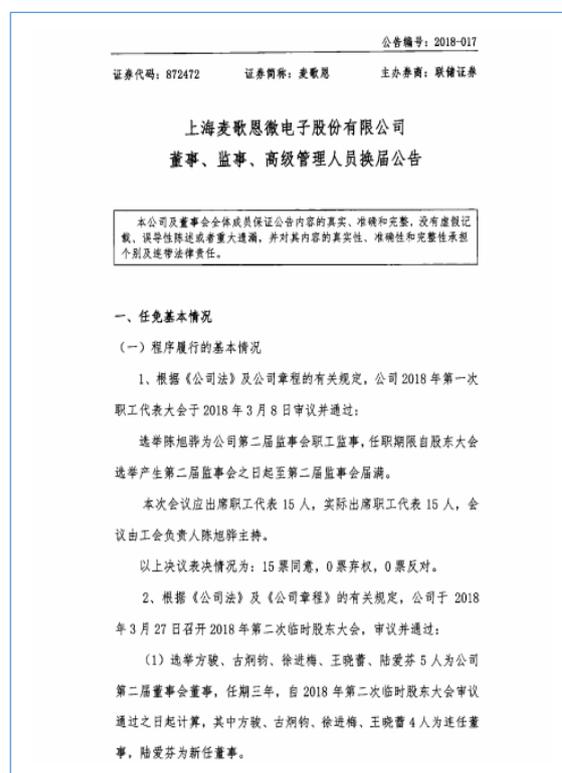
半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年2月,控股子公司驭芯科技(上海)有限公司完成增资扩股,注册资本由人民币247.887万元增加至310.866万元。



2018年3月,公司完成董事、监事、高级管理人员的换届工作,第二届董事会及第二届监事会宣告成立。

## 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.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
麦歌恩、公司、股份公司、本公司	指	上海麦歌恩微电子股份有限公司
麦歌恩有限、有限公司	指	上海麦歌恩微电子有限公司
麦歌恩（上海）	指	麦歌恩电子（上海）有限公司
留词合伙	指	上海留词投资合伙企业（有限合伙）
莱睿合伙	指	上海莱睿投资合伙企业（有限合伙）
驭芯科技	指	驭芯科技（上海）有限公司
驭磁公司	指	驭磁传感控制设备（上海）有限公司
霍微电子	指	上海霍微电子有限公司
物联网、物联网基金	指	上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）
董、监、高	指	本公司董事、监事、高级管理人员
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
股东大会	指	本公司股东大会
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
集成电路（IC）	指	一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；它在电路中用字母“IC”表示。
芯片（Chip）	指	集成电路的载体，是集成电路经过设计、制造、封装、测试后的结果，通常是一个可以立即使用的独立的整体，由晶圆分割而成。
晶圆（Wafer）	指	硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆。
Fabless 模式	指	无工厂模式。在半导体芯片行业，企业的模式主要分三种，一种是从设计，到制造、封装测试以及投向消费市场一条龙全包的企业；第二种是只做设计，没有fab（工厂）的，通常就叫做 Fabless；第三种是只做代工，只有 fab，不做设计，称为 Foundry（代工厂）。
集成电路布图设计	指	集成电路中至少有一个是有源元件的两个以上元件和部分或者全部互连线路的三维配置，或者为制造集成电路而准备的上述三维配置。通俗地说，它就是确定用以制造集成电路的电子元件在一个传导材料中的几何图形排列和连接的布局设计。
封装测试	指	把已制造完成的半导体元件进行结构及电气功能的确认，以保证半导体元件符合系统的需求的过程。

## 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。

公司负责人方骏、主管会计工作负责人古炯钧及会计机构负责人（会计主管人员）杨燕英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	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 17 号
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 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表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海麦歌恩微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MagnTek Microelectronics Inc.（缩写：MagnTek）
证券简称	麦歌恩
证券代码	872472
法定代表人	方骏
办公地址	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 17 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐进梅
电话	021-20965129-8515
传真	021-20965130
电子邮箱	jinmei.xu@magntek.com.cn
公司网址	<a href="http://www.magntek.com.cn/">http://www.magntek.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 17 号，201321
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 17 号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 23 日
挂牌时间	2017 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I655 集成电路设计-I6550 集成电路设计
主要产品与服务项目	半导体研发、销售及基于磁性半导体 IC 基础上的传感器研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海留词投资合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	方骏、谢秋芳

**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	91310000694243268F	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 313 室	否
注册资本（元）	10,400,000.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 333 号金砖大厦 8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 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	30,786,938.57	24,229,180.47	27.07%
毛利率	45.83%	47.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-646,385.35	-530,558.12	-21.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,014,432.48	-4,068,056.43	25.90%
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）	-1.76%	-1.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.21%	-10.94%	-
基本每股收益	-0.06	-0.05	-20.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,121,158.32	55,411,851.30	-0.52%
负债总计	18,538,805.01	18,843,615.39	-1.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,950,947.09	37,029,889.64	-0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.55	3.56	-0.28%
资产负债率（母公司）	22.16%	24.04%	-
资产负债率（合并）	33.63%	34.01%	-
流动比率	2.33	2.27	-
利息保障倍数	-5.25	-10.13	-

### 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	246,580.41	1,098,670.71	-77.56%
应收账款周转率	2.12	1.75	-
存货周转率	2.18	2.17	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.52%	1.63%	-

营业收入增长率	27.07%	-4.18%	-
净利润增长率	-19.71%	-73.10%	-

## 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	10,400,000	10,400,000	-
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

公司专业从事集成电路研发、测试、销售及基于磁性半导体 IC 基础上的传感器研发和销售,行业分类为 I6550 集成电路设计。公司拥有与主营业务相关的高新技术企业资质及多项实用新型专利证书、集成电路布图设计登记证书和业务许可,产品包括霍尔 IC、传感器和 SMT (装配印制电路板)三类,主要面向家用电器、交通运输、智能三表等领域,产品适用于无刷电机位置传感、里程表、热水器流量监测、磁场检测调速转把、汽车档位检测、座椅电机、翻盖检测等工业流程。

公司采用集成电路设计业常见的 Fabless 模式,公司主要进行集成电路的设计,设计好的集成电路通过委外加工生产,再根据订单将霍尔 IC 和传感器成品销售给经销商或直接客户,并获得利润。公司的主要客户为国内的传感器、集成电路相关产品的经销商。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司财务状况

2018年6月30日,公司资产总额 55,121,158.32 元,较上年末减少 0.52%,主要系货币资金、预付账款、其他应收款等科目减幅较大所致;负债总额 18,538,805.01 元,较上年末减少 1.62%,主要系短期借款、应付职工薪酬等科目减少所致;归属于挂牌公司股东的净资产总额为 36,950,947.09 元,较上年末减少 0.21%,主要系本期经营亏损使得未分配利润减少所致。

#### 2、公司经营成果

公司本期实现营业收入 30,786,938.57 元,较上年同期增长 27.07%;本期实现归属于挂牌公司股东的净利润-646,385.35 元,上年同期为-530,558.12 元。经营业绩整体符合预期,公司积极开发市场,销售团队的开拓努力使公司收入实现较大增长,由于持续的研发投入及销售队伍的组建,出现了暂时的亏损。

#### 3、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额 246,580.41 元,较上年同期下降 77.56%,主要系本期经营活动产生的现金流量流出相比上年同期增长较多,其中,销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 17.40%,主要系本期营业收入增加;收到其他与经营活动有关的现金较上年同期下降 21.34%,主要系本期收到的专项补贴减少;支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长 46.12%,系公司扩张,人员增长;支付的各项税费较上年同期增长 91.36%,系收入增长带来的税费增长,整体经营活动产生的现金流量流出相比上年同期增长较多,导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

投资活动产生的现金流量净额-693,918.33 元,上年同期为-3,781,486.54 元,本期投资活动现金流出较少,主要系本期购入生产设备相对上期较少;筹资活动产生的现金流量净额-347,459.59 元,上年同期为 1,981,852.05 元,本期筹资活动主要为控股子公司吸收少数股东投资收到的现金 771,620.00 元,同时取得银行贷款 200 万元,偿还银行贷款 300 万元,上年同期筹资活动主要为取得银行贷款 200 万元。

#### 4、行业发展及公司情况

报告期内,公司更加专注核心芯片的自主研发,专注新兴的中高端市场产品,重视客户价值和个性化需求。在研发能力上,磁性开关类产品稳定成长,磁性编码类产品初步破冰,磁传感器组件业务突破了瓶颈。在销售能力上,公司加大了自有销售队伍建设的力度,目的是为了提升直接服务客户的能力,能够更清晰的了解客户需求。公司业务在电动车、空调、电表几个行业保持稳定,在工业位置检测、智

能三表、机器人等行业出现好的增长态势，并确定以智能制造、智能交通、智能家居为主要的发展方向。

本期公司经营业绩整体符合预期，由于持续的研发投入及销售队伍的组建，出现了暂时的亏损。但在整个磁性传感器行业以及下游的工业自动化、新能源汽车、智能家居等行业蓬勃发展的背景下，随着国内行业需求和终端客户从价格敏感型转向注重性能、质量和服务的趋势来看，公司经营策略的转变是符合市场规律的，虽然可能短暂阵痛但势在必行，加大研发投入有助于提升公司的核心竞争力和持续经营能力，并通过自主研发高性能产品解决客户的痛点，在新兴中高端市场占据一席之地。

### 三、 风险与价值

#### 一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人方骏、谢秋芳控制麦歌恩合计 80.674%的股份，能够对公司股东大会决议和生产经营决策产生重大影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。

##### 应对措施：

1、完善公司治理结构。股份公司在设立之初即依照《公司法》的规定建立了股东大会、董事会及监事会。

2、完善有关制度并有效落实。公司依法制定了章程及相应的议事规则等制度，在章程中明确了股东、董事及高管的权利和义务以及责任的承担、关联董事回避制度等。这些制度的制定，可以有效规范实际控制人的行为，降低其控制风险。

为进一步提升公司治理的规范性和降低实际控制人风险，公司申请在全国股转系统挂牌成功，积极主动地接受更加广泛、严格的外部监督，实现公司股东的多元化、公众化。

#### 二、非经常性损益占比较大风险

2018年1-6月公司非经常性损益净额为2,368,047.13元，净利润-757,502.60元，非经常性损益对公司净利润影响较大。公司非经常性损益主要为政府补助，若公司享受的政府补助项目政策等发生重大变化，将对公司盈利能力产生影响。

##### 应对措施：

进一步加大销售，拓展新的业务，提升自身盈利能力，降低非经常性损益对净利润的影响。

#### 三、研发人员流失的风险

公司所处的集成电路设计行业技术日新月异，产品生命周期短，产品升级频繁，为在行业中保持一定的竞争力，集成电路设计公司需要在技术创新及新产品开发方面进行大量投入，保持不断创新，不断推出市场认可的新产品和升级产品才能实现持续成长。公司未来若无法保持对行业高端人才的吸引力，维持一支具有自主持续创新能力的研发技术团队，以保持公司的持续创新能力，则可能因研发和创新能力不足导致技术落后和成长停滞。

##### 应对措施：

具有较多技术储备和较强的研发能力是公司的核心竞争力之一，公司也不断在研发上持续大量投入，并通过各种渠道招揽高素质研发人员来不断提升研发技术水平，巩固和提高在磁性传感器研发技术领域的竞争优势。公司将通过制定有竞争力的薪酬和福利政策、科学完善的考评与激励机制，不断优化人才结构，提升人才素质；除此之外，公司还将通过加强培训与企业文化建设，提高企业凝聚力和认同感。

#### 四、销售区域集中的风险

报告期内公司收入大部分来源于广东省、江苏省、上海地区，如果未来不能拓宽销售渠道、进一步开发市场，有可能因无法持续获取现有区域客户订单，公司业绩出现下滑。

**应对措施：**

公司将不断加强与现有区域客户的合作，保持现有地区的优势。在服务好现有区域的客户后，公司将考虑扩展销售区域。

**五、芯片生产制造委外加工的风险**

公司专注于芯片产品的设计与研发，将芯片的流片、封装、测试环节都委托外部工厂代工，以此确保公司的核心竞争力。如果外部加工企业未能按照所约定的规格、数量、成本和时间等要求生产和交付产品，则公司声誉、客户关系及经营业绩等可能受到影响。上述外包制造或服务价格的波动，将可能影响公司的经营业绩。

**应对措施：**

公司应严格筛选优质外协企业，做好合作之前的资信、技术、业务质量调查工作；在外协加工合同中就有关违约、赔偿责任进行详细约定，尽量做到分工、责任清晰明确；每个加工现场都不定期和定期派驻技术人员进行监督管理，加强风险管控工作。

**六、客户集中度较高的风险**

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月前五大客户合计销售额占当期营业收入比例分别为 66.52%、55.04%、47.76%和 47.38%，具有一定的依赖性，但占比在逐步减少。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

**应对措施：**

- 1、公司与现有客户加强合作，通过不断提高服务质量，稳定与现有客户的合作关系。
- 2、公司持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类。
- 3、公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售量。通过新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利影响。

**四、 企业社会责任**

公司依法纳税，诚信经营，通过制定信息披露、关联交易、投资者关系管理等制度并切实履行，有效贯彻内部财务制度，保护债权人的合法权益；通过完善的项目管理、售后服务跟踪及质量纠纷解决等机制，保护客户、供应商等利益相关方的合法权益；公司通过制定有竞争力的薪酬福利政策、科学完善的考评与激励机制，优化人才结构，保障员工合法权益及福利待遇，通过加强培训与企业文化建设，提高员工凝聚力和认同感。

公司积极响应国家“新能源汽车”及“工业互联网+”等战略性新兴产业发展号召，专注于上述有利于实现可持续发展战略领域，通过自主研发高性能产品解决客户和市场的痛点。

**五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	1,675,903.80	1,500,747.02
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	1,705,000.00	502,207.32
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,125,018.00	-
总计	4,505,921.80	2,002,954.34

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
方俊、朱妍 [注释 1]	以个人房产为公司流动资金贷款提供抵押保证	6,000,000.00	是	-	-
刘世凯 [注释 3]	对公司控股子公司增资	204,030.00	是	2018年1月5日	2018-006
方骏、谢秋芳 [注释 2]	为公司流动资金贷款提供个人连带责任保证担保	4,500,000.00	是	2018年3月12日	2018-012
总计		10,704,030.00			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

[注释 1]关于方俊、朱妍的关联担保，公司于 2017 年 5 月 8 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于对报告期内（2015 年 1 月 1 日-2017 年 4 月 30 日）发生的关联交易进行确认的议案》，并提交 2017 年 5 月 23 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过。因审议时公司尚未挂牌，故无法披露临时报告，无公告编号情况。

[注释 2]关于方骏、谢秋芳的关联担保，公司于 2018 年 3 月 8 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于接受关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案》，并提交 2018 年 3 月 27 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

方俊、朱妍、谢秋芳所担保的贷款主要用于解决公司业务和经营发展的资金需求；上述关联交易发生的目的是为公司申请的银行贷款提供个人连带责任保证担保及抵押等，申请的银行贷款用于补充公司流动资金，以支持公司发展；本次关联交易由关联方无偿提供，不会对公司正常经营造成重大影响。

[注释 3]关于公司监事会主席刘世凯对公司控股子公司驭芯科技增资，系关联方自主投资行为，交易双方按照自愿、平等、公允的原则协商确定增资价格。截至 2017 年 12 月 31 日，驭芯科技每股净资产低于 1 元，增资价格为 1.225 元/股，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。本次公司控股子公司驭芯科技增资扩股，有利于提升资金实力和综合竞争力，符合公司战略发展需求，因此该关联性增资事项存在必要性。关于该关联交易，公司于 2018 年 1 月 4 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》，并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

### （三） 承诺事项的履行情况

#### 1、避免同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、高级管理人员作出避免同业竞争的承诺：

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何经济形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 2、关于尽可能减少与公司之间的关联交易的承诺

为了进一步完善和规范关联交易的管理，公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、关于公司及实际控制人、董事、监事、高级管理人员近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项的承诺

公司在申请挂牌时，公司及实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：近两年不存在重大违法违规行为，也不存在正在进行的、尚未了结的或可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁和行政处罚；不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；公司不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 4、关于霍微电子尽快进行注销以避免同业竞争的承诺。

2018年4月13日，霍微电子取得主管工商机关的准予注销登记通知书，注销工作全部完成。

在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	4,094,313	39.37%	0	4,094,313	39.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,078,030	19.98%	-2,000	2,076,030	19.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,305,687	60.63%	0	6,305,687	60.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,014,020	57.83%	0	6,014,020	57.83%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,400,000	-	0	10,400,000	-
普通股股东人数		9				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海留词投资合伙企业（有限合伙）	6,771,590	0	6,771,590	65.11%	5,078,693	1,692,897
2	上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	990,010	0	990,010	9.52%	0	990,010
3	方骏	660,230	0	660,230	6.35%	495,173	165,057
4	谢秋芳	660,230	-2,000	658,230	6.33%	440,154	218,076
5	韩江平	0	449,500	449,500	4.32%	0	449,500
合计		9,082,060	447,500	9,529,560	91.63%	6,014,020	3,515,540

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

方骏为留词合伙的执行事务合伙人，谢秋芳为普通合伙人，二人为一致行动人。除此以外，普通股前五名股东间无其他相互关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为上海留词投资合伙企业（有限合伙）。留词合伙成立于2014年06月17日，统一社会信用代码：91310114301752046G，住所：上海市嘉定区封周路655号14幢201室J1466，出资额为500万元，执行事务合伙人：方骏，经营范围：实业投资，投资管理，投资咨询（除金融、证券），企业管理咨询，商务咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

报告期内，控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为方骏、谢秋芳。

方骏，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，热能与动力工程专业，本科学历。2001年6月-2002年3月任威埃姆输送机械（上海）有限公司销售工程师，2002年4月-2003年8月任上海莫仕连接器有限公司销售工程师，2003年8月-2004年6月，任艾睿电子（上海）有限公司技术服务代表，2004年6月-2011年3月任霍尼韦尔（中国）有限公司销售工程师、销售经理，2011年3月-2015年3月任上海麦歌恩微电子有限公司销售总监，2015年3月28日经股份公司创立大会选举为公司董事，经股份公司董事会选举为公司董事长并担任至第一届董事会任期届满；2018年3月27日经2018年第二次临时股东大会选举为公司董事，经第二届董事会第一次会议选举为公司董事长，任期至本届董事会任期届满。

谢秋芳，女，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国有色西北铝加工厂子弟中学，高中学历。1987年9月-2000年5月，任中国有色西北铝加工厂计量科微机操作员，2000年6月-2005年10月任上海昕电子有限公司生产计划员，2005年11月至今，任上海云韶电子科技有限公司办公室经理，2015年3月28日经股份公司创立大会选举为公司董事，2016年4月21日起辞任董事，未再担任公司任何职务。

报告期内，实际控制人无变动。

## 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
方骏	董事长	男	1978.12.9	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
古炯钧	董事、总经理	男	1980.3.6	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
徐进梅	董事、董事会秘书	女	1987.1.3	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
王晓蕾	董事	女	1970.10.15	本科	2018.3.27-2021.3.26	否
陆爱芬	董事	女	1967.10.20	专科	2018.3.27-2021.3.26	否
刘世凯	监事会主席	男	1978.4.6	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
魏世忠	监事	男	1983.4.24	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
陈旭骅	职工代表监事	男	1991.1.12	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
吕定远	副总经理	男	1966.8.26	本科	2018.3.27-2021.3.26	是
杨燕英	财务总监	女	1979.11.15	中专	2018.3.27-2021.3.26	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

董事长方骏系共同实际控制人，系控股股东上海留词投资合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人，古炯钧、魏世忠系上海留词投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙人。

#### (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
方骏	董事长	660,230	0	660,230	6.35%	0
合计	-	660,230	0	660,230	6.35%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐进梅	董事	新任	董事、董事会秘书	公司经营需要新聘
陆爱芬	-	新任	董事	公司经营需要新任
王大威	董事	换届	-	换届后不再任职

**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

徐进梅，女，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军信息工程大学，信息工程与管理专业，本科学历。2007年10月-2010年3月，任勤益电子（上海）有限公司售后经理；2010年6月-2011年8月，任上海天马微电子有限公司采购经理；2011年8月-2015年3月，任上海麦歌恩微电子有限公司人事经理、总经理助理；2015年3月至今，任股份公司人事经理、总经理助理；2016年4月21日，经股份公司股东大会选举为公司董事，任期至本届董事会任期届满。

陆爱芬，女，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海第二工业大学，专科学历，初级会计师。1987年10月至1996年8月，任上海文化用品批发有限公司财务人员；1996年9月至2001年4月，任上海润华有限公司财务主管；2001年5月至2006年5月，任上海力才进出口有限公司财务主管；2006年6月至2015年9月，任上海源悦电子有限公司财务经理；2015年10月至今，任上海源悦汽车电子股份有限公司财务总监、董事会秘书；2016年4月至今，任上海源悦汽车电子股份有限公司董事；2018年3月27日，经公司2018年第二次临时股东大会选举为第二届董事会董事，任期三年。

**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	18	22
销售人员	15	15
技术人员	40	45
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>88</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	9
本科	34	37
专科	21	29
专科以下	18	12
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>88</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司通过制定有竞争力的薪酬和福利政策、科学完善的考评与激励机制，不断优化人才结构，提升

人才素质；除此之外，公司还将通过加强培训与企业文化建设，提高企业凝聚力和认同感。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工人员。

## （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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱剑宇	技术总监	0
赖华平	产品工程经理	0
陈志卿	模拟 IC 设计工程师	0
陆游	高级模拟 IC 设计工程师	0
姜杰	IC 设计主管	0

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,389,879.84	5,183,489.26
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	五、（二）	16,377,375.12	14,758,688.42
预付款项	五、（三）	5,195,598.67	6,322,752.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	1,925,608.22	3,199,132.38
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	15,221,134.60	13,036,726.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	43,586.08	340,956.09
<b>流动资产合计</b>		<b>43,153,182.53</b>	<b>42,841,744.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（七）	758,522.49	923,715.99
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	8,464,909.56	8,693,283.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	1,616,579.67	1,807,553.64
开发支出		-	-

商誉	五、(十)	-	-
长期待摊费用	五、(十一)	846,944.16	1,041,033.42
递延所得税资产	五、(十二)	281,019.91	104,520.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		11,967,975.79	12,570,106.76
<b>资产总计</b>		55,121,158.32	55,411,851.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	2,000,000.00	3,000,000.00
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	五、(十四)	5,770,111.78	4,714,467.61
预收款项	五、(十五)	508,280.30	622,173.99
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	1,250,889.71	1,710,845.38
应交税费	五、(十七)	859,430.46	668,726.49
其他应付款	五、(十八)	8,150,092.76	8,127,401.92
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		18,538,805.01	18,843,615.39
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		18,538,805.01	18,843,615.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十九)	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十)	12,472,148.44	12,365,648.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十一)	1,674,557.72	1,674,557.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十二)	12,404,240.93	12,589,683.86
归属于母公司所有者权益合计		36,950,947.09	37,029,889.64
少数股东权益		-368,593.78	-461,653.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,582,353.31</b>	<b>36,568,235.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>55,121,158.32</b>	<b>55,411,851.30</b>

法定代表人：方骏

主管会计工作负责人：古炯钧

会计机构负责人：杨燕英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,453,826.88	4,612,919.89
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	十二、(一)	14,296,894.96	13,601,652.07
预付款项		3,977,900.20	5,319,050.84
其他应收款	十二、(二)	1,899,958.22	3,159,711.68
存货		14,731,888.33	12,624,825.37
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		43,586.08	303,178.31
<b>流动资产合计</b>		<b>37,404,054.67</b>	<b>39,621,338.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	2,048,532.72	2,048,532.72
投资性房地产		-	-
固定资产		6,904,156.56	7,095,843.55
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,616,579.67	1,807,553.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		846,944.16	1,041,033.42
递延所得税资产		244,773.45	104,520.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		11,660,986.56	12,097,483.33
<b>资产总计</b>		49,065,041.23	51,718,821.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
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		4,236,967.90	4,607,136.10
预收款项		39,559.00	4,660.00
应付职工薪酬		1,069,328.56	1,285,737.10
应交税费		512,748.26	370,645.84
其他应付款		3,014,441.07	3,162,576.77
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		10,873,044.79	12,430,755.81
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		10,873,044.79	12,430,755.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,142,488.54	12,142,488.54

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,674,557.72	1,674,557.72
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,974,950.18	15,071,019.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,191,996.44</b>	<b>39,288,065.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>49,065,041.23</b>	<b>51,718,821.49</b>

法定代表人：方骏

主管会计工作负责人：古炯钧

会计机构负责人：杨燕英

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,786,938.57	24,229,180.47
其中：营业收入	五、(二十三)	30,786,938.57	24,229,180.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		33,738,914.55	28,345,560.21
其中：营业成本	五、(二十三)	16,676,171.26	12,663,135.30
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	五、(二十四)	169,083.04	45,737.50
销售费用	五、(二十五)	3,112,637.05	2,636,242.41
管理费用	五、(二十六)	5,906,616.98	4,958,500.06
研发费用	五、(二十七)	7,451,511.51	7,280,085.86
财务费用	五、(二十八)	95,647.89	30,546.38
资产减值损失	五、(二十九)	327,246.82	731,312.70
加：其他收益	五、(三十)	2,317,843.02	3,537,500.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-165,193.50	-169,689.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-165,193.50	-169,689.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-799,326.46	-748,568.99
加：营业外收入	五、（三十二）	155,585.86	-
减：营业外支出	五、（三十三）	100,050.00	3.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-743,790.60	-748,572.53
减：所得税费用	五、（三十四）	13,712.00	-115,785.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-757,502.60	-632,787.46
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		-757,502.60	-632,787.46
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-111,117.25	-102,229.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		-646,385.35	-530,558.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-757,502.60	-632,787.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-646,385.35	-530,558.12
归属于少数股东的综合收益总额		-111,117.25	-102,229.34
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.05

法定代表人：方骏

主管会计工作负责人：古炯钧

会计机构负责人：杨燕英

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	23,083,855.21	18,591,872.84
减：营业成本	十二、(四)	12,692,364.51	10,777,141.44
税金及附加		112,402.83	27,304.91
销售费用		1,717,525.57	1,358,956.37
管理费用		5,159,427.46	4,333,918.46
研发费用		6,607,749.02	5,096,554.18
财务费用		116,495.60	14,344.08
其中：利息费用		119,079.59	18,147.95
利息收入		5,618.99	7,213.06
资产减值损失		282,293.79	627,282.34
加：其他收益		2,312,500.02	3,537,500.02
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,291,903.55	-106,128.92
加：营业外收入		155,580.86	-
减：营业外支出		100,000.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,236,322.69	-106,128.92
减：所得税费用		-140,253.45	-94,092.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,096,069.24	-12,036.57
（一）持续经营净利润		-1,096,069.24	-12,036.57
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,096,069.24	-12,036.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：方骏

主管会计工作负责人：古炯钧

会计机构负责人：杨燕英

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,658,645.83	28,670,379.11
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）1、	4,758,908.51	6,050,029.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,417,554.34</b>	<b>34,720,409.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,129,688.33	18,297,882.46
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		8,016,633.30	5,486,222.93
支付的各项税费		2,214,321.62	1,157,172.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）2、	7,810,330.68	8,680,460.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,170,973.93</b>	<b>33,621,738.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>246,580.41</b>	<b>1,098,670.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,918.33	3,781,486.54
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		693,918.33	3,781,486.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-693,918.33	-3,781,486.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		771,620.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		771,620.00	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,771,620.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,079.59	18,147.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,119,079.59	18,147.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-347,459.59	1,981,852.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,188.09	-13,329.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-793,609.42	-714,293.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,183,489.26	8,939,794.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,389,879.84	8,225,501.25

法定代表人：方骏

主管会计工作负责人：古炯钧

会计机构负责人：杨燕英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,851,276.53	26,149,827.87
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		3,910,287.62	4,204,213.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,761,564.15	30,354,040.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,634,016.84	20,613,137.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,046,111.17	3,776,111.75
支付的各项税费		940,165.36	594,932.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,626,939.13	6,352,429.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,247,232.50	31,336,610.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-485,668.35	-982,569.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,345.07	2,178,368.63
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		554,345.07	2,178,368.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-554,345.07	-2,178,368.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,079.59	18,147.95
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,119,079.59	18,147.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,119,079.59	1,981,852.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,159,093.01	-1,179,086.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,612,919.89	8,210,978.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,453,826.88	7,031,892.38

法定代表人：方骏

主管会计工作负责人：古炯钧

会计机构负责人：杨燕英

## 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) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 上海麦歌恩微电子股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海麦歌恩微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据上海麦歌恩电子有限公司2014年12月18日股东会决议，将截止2014年10月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的；公司统一社会信用代码是91310000694243268F；公司注册地址：上海市嘉定区马陆镇复华路33号1幢3层313室；营业期限：自2009年9月23日至长期；股本：人民币10,400,000.00元；法定代表人：方骏。

#### (二) 经营范围

本公司注册地址：上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 313 室。法定代表人：方骏。

本公司经营范围：半导体集成电路及其传感器芯片的开发、设计，电子元器件的销售，并提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物和技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

子公司驭芯科技（上海）有限公司经营范围：从事工业自动化控制设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品零配件生产加工，电路板、仪器仪表、机电设备及配件的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司麦歌恩电子（上海）有限公司经营范围：半导体集成电路及其传感器芯片、组件、电子元器件的技术开发、设计，电子科技领域内的技术咨询、技术转让、技术服务，电子产品销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 14 日批准。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
麦歌恩电子（上海）有限公司
驭芯科技（上海）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

### （二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项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方法，详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准

备”、存货的计价方法，详见本附注“三、（十二）存货”、固定资产折旧和无形资产摊销，详见本附注“三、（十四）固定资产”及“三、（十六）无形资产”、收入的确认时点，详见本附注“三、（二十一）收入”等。

**(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、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

## 2、合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

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

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该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

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。包括对合并范围内子公司应收款项等性质款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备（合并范围内往来）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无风险组合（合并范围内往来）	0	0

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
办公设备	年限平均法	3~5	5	31.67~19.00
模具、其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

**(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；**

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

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

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

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依 据
电脑软件	10 年	为公司带来经济利益的期限
特许权使用费	5 年	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

### 2、 具体原则

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付对方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得海运提单或委托货运公司进行装箱托运，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

## 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的

纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	1%、5%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### (二) 税收优惠

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,929.28	8,991.84
银行存款	4,369,950.56	5,174,497.42
其他货币资金		
合 计	4,389,879.84	5,183,489.26
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,017,500.00	1,873,420.00
应收账款	14,359,875.12	12,885,268.42
合 计	16,377,375.12	14,758,688.42

#### 2、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,017,500.00	1,873,420.00
合 计	2,017,500.00	1,873,420.00

#### 3、期末公司无已质押的应收票据。

#### 4、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	15,475,797.63	100.00	1,115,922.51	7.21	14,359,875.12
1、账龄分析法	15,475,797.63	100.00	1,115,922.51	7.21	14,359,875.12
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,475,797.63	100.00	1,115,922.51		14,359,875.12

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	13,607,841.58	100.00	722,573.16	5.31	12,885,268.42
1、账龄分析法	13,607,841.58	100.00	722,573.16	5.31	12,885,268.42
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,607,841.58	100.00	722,573.16		12,885,268.42

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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	14,128,265.06	706,413.26	5.00%
1-2年	660,642.59	66,064.26	10.00%
2-3年	686,889.98	343,444.99	50.00%
合计	15,475,797.63	1,115,922.51	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

#### 5、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 393,349.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### 6、本期无实际核销的应收账款情况。

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市兴欧陶科技有限公司	非关联方	1年以内	3,458,700.00	22.35	172,935.00
上海霍通电子有限公司	非关联方	1年以内	3,287,381.21	21.24	164,369.06
中山市麦歌恩电子产品有限公司	非关联方	1年以内	1,406,358.00	9.09	70,317.90
上海智驱电子科技有限公司	非关联方	1年以内	912,270.00	5.89	45,613.50
上海屹善电子科技有限公司	非关联方	1年以内	607,390.00	3.92	30,369.50
合计			9,672,099.21	62.49	483,604.96

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,195,433.67	99.997	6,322,587.21	99.997
3年以上	165.00	0.003	165.00	0.003
合计	5,195,598.67	100.00	6,322,752.21	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海矽睿科技有限公司	非关联方	购买材料	1年以内	1,807,350.32	34.79
DB HITEK CO., LTD.	非关联方	购买材料	1年以内	580,290.47	11.17
驭磁传感控制设备(上海)有限公司	关联方	购买商品	1年以内	485,646.56	9.35
上海赢朔电子科技有限公司	非关联方	购买材料	1年以内	360,000.00	6.93
上海艾络格电子科技有限公司	非关联方	购买材料	1年以内	348,600.00	6.71
合计				3,581,887.35	68.95

## (四) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,040,527.85	100	114,919.63	5.63	1,925,608.22
1、账龄分析法	2,040,527.85	100	114,919.63	5.63	1,925,608.22
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,040,527.85	100	114,919.63	5.63	1,925,608.22

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,380,154.54	100.00	181,022.16	5.36	3,199,132.38
1、账龄分析法	3,380,154.54	100.00	181,022.16	5.36	3,199,132.38
2、其他方法					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,380,154.54	100.00	181,022.16	3,199,132.38

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	1,790,136.65	89,506.83	5.00%
1至2年	249,976.00	24,997.60	10.00%
2至3年	-	-	50.00%
3年以上	415.20	415.20	100.00%
合计	2,040,527.85	114,919.63	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 66,102.53 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	84,359.70	24,986.41
往来款	-	5,815.20
押金保证金	491,584.80	497,269.60
应收补贴款	1,464,583.35	2,852,083.33
合计	2,040,527.85	3,380,154.54

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
						期末余额
上海市嘉定区科学技术委员会	非关联方	应收补贴款	1,464,583.35	1年内	71.77	73,229.17
天津安乃达驱动技术有限公司	非关联方	押金保证金	200,000.00	1-2年	9.80	20,000.00
魁诺(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)	非关联方	押金保证金	200,000.00	1年内	9.80	10,000.00
褚岚岚	非关联方	备用金	53,359.70	1年内	2.61	2,667.99
上海环宇昊太特种变压器有限公司	非关联方	押金保证金	32,576.00	1-2年	1.60	3,257.60
合计			1,950,519.05		95.58	109,154.76

**6、 涉及政府补助的应收款项**

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
上海市嘉定区科学技术委员会	平面感应式旋转编码器及解码芯片	1,464,583.35	1年内	2018年9月底、185万元、 项目合同管理书
合计		1,464,583.35		

**(五) 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	2,824,503.78		2,824,503.78	1,902,853.19		1,902,853.19
库存商品	9,630,842.60		9,630,842.60	9,163,652.72		9,163,652.72
委托加工物资	2,765,788.22		2,765,788.22	1,970,220.27		1,970,220.27
合 计	15,221,134.60		15,221,134.60	13,036,726.18		13,036,726.18

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	43,586.08	108,731.66
待认证进项税额	-	14,892.72
暂估进项税	-	37,777.78
预缴税费	-	179,553.93
合 计	43,586.08	340,956.09

**(七) 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
驭磁传感控制设备(上海)有限公司	923,715.99			-165,193.50					758,522.49		
合 计	923,715.99			-165,193.50					758,522.49		

**(八) 固定资产****1、 固定资产情况**

项 目	机器设备	办公设备	模具、其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	5,073,333.06	865,405.83	6,351,266.08	12,290,004.97
(2) 本期增加金额	113,040.78	55,852.91	511,231.54	680,125.23
—购置	113,040.78	55,852.91	511,231.54	680,125.23
—在建工程转入				

项 目	机器设备	办公设备	模具、其他设备	合计
一企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				
(4) 期末余额	5,186,373.84	921,258.74	6,862,497.62	12,970,130.20
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	1,143,391.41	621,127.59	1,832,202.26	3,596,721.26
(2) 本期增加金额	214,264.26	80,173.13	614,061.99	908,499.38
一计提	214,264.26	80,173.13	614,061.99	908,499.38
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				
(4) 期末余额	1,357,655.67	701,300.72	2,446,264.25	4,505,220.64
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,828,718.17	219,958.02	4,416,233.37	8,464,909.56
(2) 期初账面价值	3,929,941.65	244,278.24	4,519,063.82	8,693,283.71

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项 目	特许权使用费	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	1,886,792.40	317,159.33	2,203,951.73
(2) 本期增加金额	13,793.10	-	13,793.10
一购置	13,793.10		13,793.10
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	1,900,585.50	317,159.33	2,217,744.83
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	314,465.40	81,932.69	396,398.09
(2) 本期增加金额	188,909.13	15,857.94	204,767.07
一计提	188,909.13	15,857.94	204,767.07
(3) 本期减少金额			

项 目	特许权使用费	电脑软件	合计
一处置			
(4) 期末余额	503,374.53	97,790.63	601,165.16
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,397,210.97	219,368.70	1,616,579.67
(2) 期初账面价值	1,572,327.00	235,226.64	1,807,553.64

**(十) 商誉****1、 商誉账面原值**

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
		企业合并形成的		处置		
驭芯科技（上海）有限公司	388,519.57					388,519.57
合 计	388,519.57					388,519.57

**2、 商誉减值准备**

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
驭芯科技（上海）有限公司	388,519.57			388,519.57
合 计	388,519.57			388,519.57

**3、商誉减值测试**

本公司商誉系 2014 年度非同一控制下的企业合并形成。

公司将驭芯科技（上海）有限公司（以下简称“驭芯科技资产组”）作为资产组，将收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组，并于资产负债表日进行减值测试。

经测试，驭芯科技资产组的可收回金额均低于其包含商誉的账面价值，因此计提商誉减值准备。

**(十一) 长期待摊费用**

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
经营租入固定资产改良支出	1,041,033.42		194,089.26		846,944.16
合 计	1,041,033.42		194,089.26		846,944.16

**(十二) 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	1,124,079.64	281,019.91	696,800.02	104,520.00
合 计	1,124,079.64	281,019.91	696,800.02	104,520.00

**(十三) 短期借款****1、 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	2,000,000.00	3,000,000.00

**2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。****(十四) 应付票据及应付账款****1、 应付票据及应付账款余额列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	5,770,111.78	4,714,467.61
合 计	5,770,111.78	4,714,467.61

**2、 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,634,641.27	4,635,377.20
1 年以上	135,470.51	79,090.41
合 计	5,770,111.78	4,714,467.61

**3、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。****(十五) 预收款项****1、 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	504,570.30	479,043.99
1 年以上	3,710.00	143,130.00
合 计	508,280.30	622,173.99

**2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。**

**(十六) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,580,749.08	6,757,772.83	7,217,745.70	1,120,776.21
离职后福利-设定提存计划	130,096.30	798,904.80	798,887.60	130,113.50
合 计	1,710,845.38	7,556,677.63	8,016,633.30	1,250,889.71

**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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,467,934.20	6,072,147.51	6,529,468.00	1,010,613.71
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	69,651.88	424,765.32	426,099.70	68,317.50
其中：医疗保险费	59,357.44	370,224.69	369,285.53	60,296.60
工伤保险费	3,351.19	15,568.71	17,246.10	1,673.80
生育保险费	6,943.25	38,971.92	39,568.07	6,347.10
(4) 住房公积金	43,163.00	260,860.00	262,178.00	41,845.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计	1,580,749.08	6,757,772.83	7,217,745.70	1,120,776.21

**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
基本养老保险	126,923.10	779,418.40	779,401.60	126,939.90
失业保险费	3,173.20	19,486.40	19,486.00	3,173.60
合 计	130,096.30	798,904.80	798,887.60	130,113.50

**(十七) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	483,503.55	546,420.25
个人所得税	139,823.87	51,655.33
城市维护建设税	19,221.44	17,286.94
印花税	26,042.94	26,042.94
教育费附加(含地方)	24,175.17	27,321.03
企业所得税	166,663.49	-
合 计	859,430.46	668,726.49

**(十八) 其他应付款****1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	3,348,795.00	3,830,475.00
非关联方往来	1,859,493.02	726,128.00
费用款项	2,918,912.13	3,381,169.65
预提费用	22,892.61	189,629.27

合计	8,150,092.76	8,127,401.92
----	--------------	--------------

## 2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### (十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)		期末余额
		股权变动	公积金转股	
方骏	660,230.00			660,230.00
赵佳	372,440.00			372,440.00
谢秋芳	660,230.00			660,230.00
上海留词投资合伙企业(有限合伙)	6,771,590.00			6,771,590.00
马继凯	100,000.00			100,000.00
上海泽祁投资有限公司	445,500.00			445,500.00
上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)	990,010.00			990,010.00
上海莱睿投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00			300,000.00
上海睿朴资产管理有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	10,400,000.00			10,400,000.00

### (二十) 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)	11,917,115.34			11,917,115.34
其他资本公积	448,532.72	106,500.38		555,033.10
合计	12,365,648.06	106,500.38		12,472,148.44

注：本期因子公司驭芯科技(上海)有限公司少数股东增资导致本公司股权由 64.546% 稀释至 51.469%，合并时本公司对因子公司少数股东增资前后账面净资产份额的差额增加资本公积 106,500.38 元。

### (二十一) 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	1,674,557.72			1,674,557.72
合计	1,674,557.72			1,674,557.72

### (二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	12,589,683.86	12,780,218.29
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	12,589,683.86	12,780,218.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-646,385.35	-181,569.89
减: 提取法定盈余公积		8,964.54
加: 其他	460,942.42	

期末未分配利润	12,404,240.93	12,589,683.86
---------	---------------	---------------

注：本期因控股子公司驭芯科技（上海）有限公司少数股东增资导致本公司股权由64.546%稀释至51.469%，合并时因少数股东持股比例变动对未分配利润的影响增加460,942.42元。

## (二十三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入及营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,786,938.57	16,676,171.26	24,229,180.47	12,663,135.30
合 计	30,786,938.57	16,676,171.26	24,229,180.47	12,663,135.30

### 2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期金额	占全部营业收入比例 (%)
深圳市兴欧陶科技有限公司	非关联方	3,637,350.43	11.81
上海霍通电子有限公司	非关联方	5,637,949.74	18.31
深圳市艾毕胜电子有限公司	非关联方	1,776,615.21	5.77
上海屹善电子科技有限公司	非关联方	1,868,784.79	6.07
深圳市海琳达电子有限公司	非关联方	1,664,655.81	5.41
合 计		14,585,355.98	47.37

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,968.71	15,048.13
教育费附加(含地方)	91,114.33	25,667.86
河道管理费		5,021.51
合 计	169,083.04	45,737.50

## (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,311,749.33	2,088,288.58
物流费	86,817.95	101,118.82
广告费	35,571.70	94,765.02
劳务费	188,318.28	37,935.60
差旅费	285,905.14	150,662.83
会议费	25,741.27	100.00
通讯费	14,752.94	8,527.74
业务招待费	77,048.14	71,326.93
车辆使用费	59,108.50	55,099.89
培训费等费用	27,623.80	28,417.00
合 计	3,112,637.05	2,636,242.41

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,890,300.29	2,299,031.66
房屋租赁费	799,264.34	551,226.08
咨询服务费	545,466.04	602,888.46
折旧费	522,032.37	442,986.53
装修费	194,089.26	185,730.59
差旅费	107,588.95	141,732.33
业务招待费	170,919.26	203,516.69
维修费	9,119.08	10,895.38
审计费	259,433.95	203,242.35
物料消耗	110,832.33	115,929.91
车辆费	55,870.54	48,689.56
办公费	23,118.83	21,791.38
培训费	25,413.58	11,191.87
水电费	136,295.78	57,987.57
通讯费等项费用	56,872.38	61,659.70
合 计	5,906,616.98	4,958,500.06

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,354,628.01	1,660,028.84
设备使用成本	386,467.01	257,028.94
研发物料成本	1,614,082.37	1,484,610.09
技术服务费用	3,038,364.41	3,725,776.39
其他费用	57,969.71	152,641.60
合 计	7,451,511.51	7,280,085.86

**(二十八) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,079.59	18,147.95
减：利息收入	6,745.95	8,109.62
汇兑损益	-28,611.05	9,409.73
手续费	11,925.30	11,098.32
合 计	95,647.89	30,546.38

**(二十九) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	327,246.82	731,312.70
合 计	327,246.82	731,312.70

**(三十) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
高精度磁编码芯片补助		1,225,000.00

平面感应式旋转编码器及解码芯片补助	2,312,500.02	2,312,500.02
稳岗补贴	5,343.00	
合 计	2,317,843.02	3,537,500.02

**(三十一) 投资收益**

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	-165,193.50	-169,689.27
合 计	-165,193.50	-169,689.27

**(三十二) 营业外收入**

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
赔偿收入	154,722.82		154,722.82	
其他	863.04		863.04	
合 计	155,585.86		155,585.86	

**(三十三) 营业外支出**

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
赔偿支出	100,000.00		100,000.00	
罚款滞纳金支出	50.00	3.54	50.00	3.54
合 计	100,050.00	3.54	100,050.00	3.54

**(三十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	190,211.91	-
递延所得税费用	-176,499.91	-115,785.07
合 计	13,712.00	-115,785.07

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	-743,790.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-185,947.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-69,680.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,456.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	301,796.21
所得税费用	13,712.00

**(三十五) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	891,233.70	1,844,920.37
专项补贴、补助款	3,705,343.00	4,197,000.00
利息收入	6,745.95	8,109.62
营业外收入	155,585.86	
合 计	4,758,908.51	6,050,029.99

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	119,046.14	365,913.44
费用支出	7,591,234.54	8,314,543.41
营业外支出	100,050.00	3.54
合 计	7,810,330.68	8,680,460.39

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-757,502.60	-632,787.46
加：资产减值准备	327,246.82	731,312.70
固定资产等折旧	908,499.38	694,250.28
无形资产摊销	204,767.07	15,857.94
长期待摊费用摊销	194,089.26	185,730.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	117,891.50	31,477.65
投资损失(收益以“-”号填列)	165,193.50	169,689.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-176,499.91	-115,785.07
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)	-2,184,408.42	-4,651,111.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	133,006.54	2,884,045.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,314,297.27	1,785,990.60
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	246,580.41	1,098,670.71
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	4,389,879.84	8,225,501.25
减：现金的期初余额	5,183,489.26	8,939,794.73
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	-793,609.42	-714,293.48

### 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	4,389,879.84	5,183,489.26
其中：库存现金	19,929.28	8,991.84
可随时用于支付的银行存款	4,369,950.56	5,174,497.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,389,879.84	5,183,489.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十七) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

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	7,552.67		49,973.00
其中：美元	7,552.67	6.6166	49,973.00

## 六、 合并范围的变更

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
麦歌恩电子(上海)有限公司	上海	上海	商业	100%		非同一控制下合并
驭芯科技(上海)有限公司	上海	上海	商业	51.469%		非同一控制下合并

#### 2、 重要的非全资子公司

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
驭芯科技(上海)有限公司	48.531%	-111,117.25		-368,593.78

#### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

子公司	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
驭芯科技(上海)有限公司	4,875,976.54	2,214,307.55	7,090,284.09	7,849,778.02	7,849,778.02

子公司 名称	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
驭芯科技(上海)有限公司	1,852,089.92	2,407,166.19	4,259,256.11	5,561,408.65	5,561,408.65

## (二) 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	
驭磁传感控制设备(上海)有限公司	上海	上海	工业		40.00	权益法

### 2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	驭磁传感控制设备(上海)有限公司	驭磁传感控制设备(上海)有限公司
流动资产	3,610,639.52	3,586,050.08
非流动资产	431,767.01	408,973.57
资产合计	4,042,406.53	3,995,023.65
流动负债	6,417,428.84	6,185,733.66
非流动负债		
负债合计	6,417,428.84	6,185,733.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-2,375,022.31	-2,190,710.01
按持股比例计算的净资产份额	-950,008.92	-876,284.00
调整事项		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	758,522.49	923,715.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,653,806.85	1,805,781.83
净利润	-412,983.74	-424,223.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-412,983.74	-424,223.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司的
-------	-----	-----	------	---------	----------

		质		的持股比例(%)	表决权比例(%)
上海留词投资合伙企业(有限合伙)	上海	投资	500.00 万元	65.111	65.111

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
驭磁传感控制设备（上海）有限公司	联营企业

**(四) 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
古炯钧	上海留词投资合伙企业（有限合伙）少数股东，持股 6.25%，本公司董事兼总经理
方俊	公司实际控制人之一及法人代表
谢秋芳	公司实际控制人之一
余蓉	原监事会主席（任职期间 2015 年 3 月-2016 年 4 月）
魏世忠	上海留词投资合伙企业（有限合伙）少数股东，持股 6.25%，本公司监事
徐进梅	董事
吕定远	公司股东谢秋芳配偶、公司副总经理
张鹏程	公司股东徐惟配偶
朱妍	公司股东方骏配偶
张茂河	公司股东徐惟配偶张鹏程的父亲
陈旭骅	监事
上海云韶电子科技有限公司	该公司股东谢秋芳及配偶吕定远实际控制的公司
源悦投资管理咨询（上海）有限公司	该公司执行董事为本公司股东徐惟
上海艾鹏投资有限公司	该公司控股股东为本公司股东徐惟
上海源悦电子有限公司	该公司控股股东为本公司股东徐惟配偶张鹏程
上海源悦电子科技有限公司	该公司控股股东为本公司股东徐惟
上海源悦汽车电子股份有限公司	该公司控股股东为上海艾鹏投资有限公司

**(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海霍微电子有限公司	商品		497,511.84
驭磁传感控制设备（上海）有限公司	商品/劳务	1,500,747.02	1,805,781.83

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海霍微电子有限公司	商品		84,954.36
上海源悦电子有限公司	商品	16,316.53	35,897.44
上海源悦汽车电子股份有限公司	商品	94,575.89	464,376.06
驭磁传感控制设备（上海）有限公司	商品	391,314.9	92,991.45

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
上海泽心生物科技有限公司	房屋		485,649.55

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
方俊、朱妍	600.00 万元	2015 年 5 月 5 日	2018 年 5 月 4 日	是
方俊、谢秋芳	450.00 万元	2018 年 3 月 8 日	2020 年 3 月 8 日	否

## (六) 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	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海源悦汽车电子股份有限公司		
	驭磁传感控制设备（上海）有限公司	184,388.03	9,219.40
预付账款	驭磁传感控制设备（上海）有限公司	485,646.56	

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海源悦汽车电子股份有限公司	16,800.00	840.00

	驭磁传感控制设备（上海）有限公司	566,191.59	28,309.58
预付账款			
	驭磁传感控制设备（上海）有限公司	500,095.38	
其他应收款			
	源悦投资管理咨询(上海)有限公司	200,000.00	20,000.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额
应付账款		
	上海霍微电子有限公司	191,524.88
其他应付款		
	上海霍微电子有限公司	30,475.00
	方骏	1,500,000.00
	驭磁传感器控制设备（上海）有限公司	1,818,320.00

项目名称	关联方	期初账面余额
应付账款		
	上海云韶电子科技有限公司	80,416.66
	上海霍微电子有限公司	191,524.88
其他应付款		
	上海霍微电子有限公司	30,475.00
	方骏	2,000,000.00
	驭磁传感器控制设备（上海）有限公司	1,800,000.00

## 九、 承诺及或有事项

无需要披露的承诺事项。

无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,312,500.00	1,544,420.00
应收账款	12,984,394.96	12,057,232.07
合 计	14,296,894.96	13,601,652.07

#### 2、 应收账款分类披露

类 别	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	13,850,334.34	100.00	865,939.38	6.25	12,984,394.96
1、账龄分析法	10,907,635.20	78.75	865,939.38	7.94	10,041,695.82
2、其他方法	2,942,699.14	21.25			2,942,699.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,850,334.34	100.00	865,939.38		12,984,394.96

类 别	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	12,575,499.90	100.00	518,267.83	4.12	12,057,232.07
1、账龄分析法	9,595,985.10	76.31	518,267.83	5.40	9,077,717.27
2、其他方法	2,979,514.80	23.69			2,979,514.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,575,499.90	100.00	518,267.83		12,057,232.07

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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	9,991,602.73	499,580.14	5.00%
1 至 2 年	229,142.49	22,914.25	10.00%
2 至 3 年	686,889.98	343,444.99	50.00%
3 年以上			
合计	10,907,635.20	865,939.38	

组合中，采用其他方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
合并范围内往来-1 年以内	2,801,080.98		
合并范围内往来-1-2 年	40,628.90		
合并范围内往来-2-3 年	57,276.97		
合并范围内往来-3 年以上	43,712.29		
合计	2,942,699.14		

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

### 3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 347,671.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市兴欧陶科技有限公司	非关联方	1 年以内	3,458,700.00	24.97	172,935.00
上海霍通电子有限公司	非关联方	1 年以内	3,287,381.21	23.74	164,369.06
麦歌恩电子（上海）有限公司	关联方	1 年以内	2,521,335.98	18.20	
上海智驱电子科技有限公司	非关联方	1 年以内	912,270.00	6.59	45,613.50
上海屹善电子科技有限公司	非关联方	1 年以内	607,390.00	4.39	30,369.50
合 计			10,787,077.19	77.89	413,287.06

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,013,112.65	100	113,154.43	5.62	1,899,958.22
1、账龄分析法	2,013,112.65	100	113,154.43	5.62	1,899,958.22
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,013,112.65	100	113,154.43		1,899,958.22

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	3,338,243.87	100.00	178,532.19	5.35	3,159,711.68
1、账龄分析法	3,338,243.87	100.00	178,532.19	5.35	3,159,711.68
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,338,243.87	100.00	178,532.19		3,159,711.68

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	1,763,136.65	88,156.83	5.00%
1至2年	249,976.00	24,997.60	10.00%
合计	2,013,112.65	113,154.43	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 65,377.76 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	84,359.70	
往来款		27,390.94
押金保证金	464,169.60	458,769.60
应收补贴款	1,464,583.35	2,852,083.33
合计	2,013,112.65	3,338,243.87

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	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
						期末余额
上海市嘉定区科学技术委员会	非关联方	应收补贴款	1,464,583.35	1年内	72.75	73,229.17
天津安乃达驱动技术有限公司	非关联方	押金保证金	200,000.00	1-2年	9.93	20,000.00
魅诺(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)	非关联方	押金保证金	200,000.00	1年内	9.93	10,000.00
褚岚岚	非关联方	备用金	53,359.70	1年内	2.65	2,667.99
上海环宇昊太特种变压器有限公司	非关联方	押金保证金	32,576.00	1-2年	1.62	3,257.60
合计			1,950,519.05		96.88	109,154.76

### 6、 涉及政府补助的应收款项

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
上海市嘉定区科学技术委员会	平面感应式旋转编码器及解码芯片	1,464,583.35	1年内	2018年9月底、185万元、项目合同管理书
合计		1,464,583.35		

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,048,532.72		2,048,532.72	2,048,532.72		2,048,532.72
合计	2,048,532.72		2,048,532.72	2,048,532.72		2,048,532.72

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
驭芯科技(上海)有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
麦歌恩电子(上海)有限公司	448,532.72			448,532.72		
合计	2,048,532.72			2,048,532.72		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,083,855.21	12,692,364.51	18,591,872.84	10,777,141.44
合计	23,083,855.21	12,692,364.51	18,591,872.84	10,777,141.44

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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）	2,312,500.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,535.86	
非经常性损益总额	2,368,035.88	
减：非经常性损益的所得税影响额	-11.25	
非经常性损益净额	2,368,047.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,368,047.13	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.76	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.21	-0.29	-0.29

### (三) 合并财务报表主要项目变动及原因说明

#### 1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
其他应收款	1,925,608.22	3,199,132.38	-39.81%	注 1
其他流动资产	43,586.08	340,956.09	-87.22%	注 2
递延所得税资产	281,019.91	104,520.00	168.87%	注 3
短期借款	2,000,000.00	3,000,000.00	-33.33%	注 4

#### 项目变动原因

(1) 其他应收款期末余额减少 64.78%，主要系应收上海市嘉定区科学技术委员会的平面感应式旋转编码器及解码芯片项目补贴款余额减少所致。

(2) 其他流动资产期末余额减少 87.22%，期初余额中包含预缴税费等，期末余额已无相关事项，同时报告期截至的不同使得房租的待摊费用期末余额较期初下降，因此其他流动资产期末余额较期初减少。

(3) 递延所得税资产期末余额增长 168.87%，主要系应收账款期末余额的增长使得相应坏账准备有所增加，因此递延所得税资产期末余额较期初有所增长。

(4) 短期借款期末余额减少 33.33%，短期借款期初余额 300 万，本期归还 300 万，新增 200 万，使得期末余额较期初有所减少。

## 2、利润表及现金流量表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动率	变动原因
营业收入	30,786,938.57	24,229,180.47	27.07%	注 1
营业成本	16,676,171.26	12,663,135.30	31.69%	注 2
税金及附加	169,083.04	45,737.50	269.68%	注 3
销售费用	3,112,637.05	2,636,242.41	18.07%	注 4
管理费用	5,906,616.98	4,958,500.06	19.12%	注 5
研发费用	7,451,511.51	7,280,085.86	2.35%	注 6
财务费用	95,647.89	30,546.38	213.12%	注 7
资产减值损失	327,246.82	731,312.70	-55.25%	注 8
其他收益	2,317,843.02	3,537,500.02	-34.48%	注 9
营业外收入	155,585.86	-	100.00%	注 10
营业外支出	100,050.00	3.54	282,6171.19%	注 11
所得税费用	13,712.00	-18,185.83	175.40%	注 12
销售商品、提供劳务收到的现金	33,658,645.83	28,670,379.11	17.40%	注 13
收到其他与经营活动有关的现金	4,758,908.51	6,050,029.99	-21.34%	注 14
购买商品、接受劳务支付的现金	20,129,688.33	18,297,882.46	10.01%	注 15
支付给职工以及为职工支付的现金	8,016,633.30	5,486,222.93	46.12%	注 16
支付的各项税费	2,214,321.62	1,157,172.61	91.36%	注 17
支付其他与经营活动有关的现金	7,810,330.68	8,680,460.39	-10.02%	注 18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	693,918.33	3,781,486.54	-81.65%	注 19
吸收投资收到的现金	771,620.00	-	100.00%	注 20
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	-	100.00%	注 21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,079.59	18,147.95	556.16%	注 22

## 项目变动原因

(1) 营业收入本期增加 27.07%，自去年开始，公司加大了自有销售队伍建设的力度，目的是为了提升直接服务客户的能力。公司积极开发市场，销售团队的开拓努力使公司本期收入实现较大增长。

(2) 营业成本本期增加 31.69%，主要系营业收入本期增加，营业成本相应增加。

(3) 税金及附加本期增加 269.68%，主要系营业收入本期增加，税金及附加相应增加。

(4) 销售费用本期增加 18.07%，自去年开始，公司加大了自有销售队伍建设的力度，本期销售费用增加主要系工资的增加以及业务开拓导致的差旅费增加等。

(5) 管理费用本期增加 19.12%，随着公司登陆资本市场，自身规模不断扩大，人员增加使得工资薪酬有所增加，同时本期公司新增了部分办公场所使得租赁费增加，因

此管理费用较上期有一定程度增加。

(6) 研发费用本期增加 2.35%，公司重视客户价值和个性化需求，报告期内持续增加研发投入，有助于提升公司的核心竞争力和持续经营能力，本期随着研发人员的增加，工资薪酬有所增长。

(7) 财务费用本期增加 213.12%，公司上年同期因银行贷款产生的利息支出较少，本期利息支出较多，因此财务费用较高。

(8) 资产减值损失本期减少 55.25%，系应收款项坏账准备期末期初变动金额较上年同期减少所致。

(9) 其他收益本期减少 34.48%，上年同期其他收益包含高精度磁编码芯片项目补助，该项目已于上年结束，本期无该项目补助，因此其他收益有所减少。

(10) 营业外收入本期增加 100.00%，本期营业外收入主要系赔偿收入等，上年同期无营业外收入。

(11) 营业外支出本期 100,050.00 元，上年同期为 3.54 元，本期营业外支出主要系赔偿支出等。

(12) 所得税费用本期增加 175.40%，主要系本期全资子公司驭芯科技经营较好，使得当期所得税增长。

(13) 现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金本期增加 17.40%，主要系本期营业收入增加所致。

(14) 收到其他与经营活动有关的现金本期减少 21.34%，主要系本期收到的专项补贴款较少以及收回往来款、代垫款大幅减少所致。

(15) 购买商品、接受劳务支付的现金本期增加 10.01%，主要系本期营业成本增加所致。

(16) 支付给职工以及为职工支付的现金本期增加 46.12%，主要系本期员工人数较上年同期增加较多，导致工薪支出较多。

(17) 支付的各项税费本期增加 91.36%，主要系本期营业收入的增加导致的各项税费支出增长。

(18) 支付其他与经营活动有关的现金本期减少 10.02%，主要系本期支付其他中费用支出较上年同期略有减少所致。

(19) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期减少 81.65%，主要系本期购入固定资产相对上年同期较少所致。

(20) 吸收投资收到的现金本期增加 100.00%，系公司控股子公司驭芯科技吸收少数股东投资收到的现金 771,620.00 元。

(21) 偿还债务支付的现金本期增加 100.00%，系归还银行贷款 300 万元，上年同期无归还贷款。

(22) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期增加 556.16%，公司上年同期因银行贷款产生的利息支出较少，本期利息支出较多。

上海麦歌恩微电子股份有限公司

二〇一八年八月十四日