



宏微科技

NEEQ : 831872

江苏宏微科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月公司获得国家安全生产监督管理局颁发的安全生产标准化（三级）认证证书，公司对自身的生产经营活动，从制度、规章、标准、操作、检查等各方面，制定了具体的规范和标准，使企业的全部生产经营活动实现规范化、标准化，提高企业的安全素质，最终能够达到强化源头管理的目的。



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	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司、本公司、宏微科技	指	江苏宏微科技股份有限公司
股东大会	指	江苏宏微科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏宏微科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏宏微科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《江苏宏微科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人赵善麒、主管会计工作负责人薛红霞及会计机构负责人（会计主管人员）薛红霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有法定代表人、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。
	2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏宏微科技股份有限公司
英文名称及缩写	MACMIC SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	宏微科技
证券代码	831872
法定代表人	赵善麒
办公地址	常州市新北区华山路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁子文
是否通过董秘资格考试	否
电话	0519-85166088
传真	0519-85162297
电子邮箱	zwding@macmicst.com
公司网址	http://www.macmicst.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区华山路 18 号 213022
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	常州市新北区华山路 18 号三楼董事会办公室

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	2006 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	新型电力半导体芯片、分立器件及模块, 如 FRED、VDMOS、IGBT 芯片、分立器件、标准模块及用户定制模块 (CSPM), 高效节能电力电子装置的模块化整机产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵善麒
实际控制人及其一致行动人	赵善麒

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	913204007919521038	否
注册地址	常州市新北区华山路 18 号	否
注册资本（元）	64,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 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

公司于 2018 年 6 月 28 日发布《股票发行认购公告》，新增投资者深圳市汇川投资有限公司，认购股份数量 270 万股，2018 年 7 月 13 日由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告，2018 年 7 月 30 日由全国中小企业股份转让系统出具《关于江苏宏微科技股份有限公司股票发行股份登记的函》

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	124,867,765.75	85,968,916.15	45.25%
毛利率	24.52%	21.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,182,074.49	5,872,626.76	124.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,334,055.94	60,597.41	10,352.68%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.62%	4.55%	-
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）	4.14%	0.05%	-
基本每股收益	0.20	0.10	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	277,993,810.68	260,497,669.07	6.72%
负债总计	112,793,038.28	109,454,790.81	3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,525,540.08	146,343,465.59	9.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.27	9.01%
资产负债率（母公司）	40.79%	42.04%	-
资产负债率（合并）	40.57%	42.02%	-
流动比率	2.12	2.13	-
利息保障倍数	18.20	10.35	-

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	-1,179,802.18	7,119,974.16	-116.57%
应收账款周转率	1.56	1.21	-
存货周转率	1.36	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	6.72%	1.93%	-
营业收入增长率	45.25%	4.54%	-
净利润增长率	124.47%	37.21%	-

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	64,450,000.00	64,450,000.00	-
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

公司设立以来立足于电力电子元器件行业，专注于为客户提供高性价比的新型功率半导体芯片、分立器件和模块化产品。公司是高新技术企业和国家 IGBT 和 FRED 标准的起草组长单位；并设有江苏省“企业院士工作站”、“江苏省博士后创新实践基地”、“江苏省新型高频电力半导体器件工程技术研究中心”。截至报告期末，公司拥有专利 50 项，其中发明专利 18 项。公司“设计-制造-封装-销售”的一体化模式不仅树立了民族品牌，使自产的分立器件和模块不完全依赖于进口芯片，同时通过自身的研发、设计和生产能力特别是芯片研发设计能力的不断提升，进一步增强了抵御市场风险能力和提高利润率。

（一）采购模式

公司主要采用订单采购的采购模式，对于常用大宗材料，由需求部门通过 ERP 系统提交采购请求；对于零星采购，由需求部门填写《请购单》提出请购需求，逐层提交至公司管理层审批通过后，由采购部负责统一采购。

公司制定了完善的供应商管理和稽核体系，并设有审计部，对采购物料的采购渠道、采购价格及交货的及时性不定期地进行审计监督，不断提出改善意见，进一步改善采购质量，完善采购流程。

（二）生产模式

公司生产模式为年初根据库存情况和预计的市场需求制定年度产供销计划，再结合市场变化，逐步分解为季度计划及月度计划，并将计划下发到生产、采购、财务、仓库、质检等相关部门。生产车间根据销售状况和库存状况安排生产，公司实行以销定产、内部专业化协作分工的生产模式。公司产品的生产分为两种模式，委托加工生产模式（OEM）和自产模式。

（三）销售模式

公司拥有较为完善的营销体系和销售网络。主要采取直接销售的方式，直接派出经验丰富的营销和技术团队通过网络宣传、业务走访、平面广告、参加国内外各种行业展会等方式向下游客户销售，参与市场和销售的售前和售后服务工作；少量采取代理销售模式，与具备一定实力和资源的代理商合作，利用代理商的渠道和资源扩大市场占有率。随着公司品牌知名度的不断提高，公司将逐步减少代理方式而采取直接销售的模式，以便更好地服务客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2017 年全球半导体市场都交出了骄人的成绩，各大权威分析机构更乐观地预测中国半导体市场 2020 年前增长率会保持在 20%。为了尽快实现中国芯自己造，政府牵头的行业扶持大基金 2017 年在中国半导体制造的布局基本完成。未来几年将会是中国功率半导体实现本土制造能力提升的黄金时代。

报告期内，公司逐步落实阿米巴经营模式，公司各事业部的效率得到提升，公司的盈利能力显著提高。

报告期内，公司实现营业收入 12,487.77 78 万元，较上年同期的 8,596.89 万元增长 45%；营业收入增长的主要原因为国家鼓励国内半导体企业的发展，国内主要客户加快了国产代替进口的步伐，公司继续发挥和增强产能交付、质量品质、营销渠道等竞争优势，调整和优化产品结构初见成效，公司与重点客户的合作得到了进一步的深化和推进。报告期内公司实现净利润 1,318.21 万元，较上年同期的 587.26 万元增长 124.47%，原因系主营业务收入增加，管理类成本摊薄，引起净利润大幅度增长。。

截至2018年6月30日，公司总资产27,799.38万元，较上年同期的26,049.77万元增长6.72%，净资产16,520.07万元，较上年同期的15,104.29万元增长9.37%，资产负债率为40.79%，较上年同期的42.04%略有降低，主要原因是公司为进一步扩大生产规模，采购了一批生产设备并囤积了一部分的原材料。经营活动产生的现金流量-117.98万元，较上年同期712.00，降低了116.57%主要原因是上游供应商供货周期延长，公司为保证生产需求，加大了原材料库存量。

报告期内，公司积极布局新能源汽车市场，并加大了在该领域的研发投入，报告期内公司研发投入980.81万元，占公司营业收入7.85%，公司在技术研发方面不断进步、产品质量优良稳定，在客户群中树立了良好的企业形象，其中电动汽车用IGBT模块在SVG行业应用中逐步放量，同时客户定制化产品也开始批量销售。

三、 风险与价值

（一）技术风险

功率半导体器件行业为技术密集型行业，技术发展较快，新技术、新工艺、新产品不断涌现。随着竞争的加剧，今后对企业的技术创新能力的要求将越来越高。技术的竞争将成为市场竞争的主要手段，公司现在的工艺水平虽然在国内领先，但总体而言与国际先进水平尚有差距，如果技术与工艺开发水平不能尽快全面接近和达到国际先进水平，将在国内高端市场的竞争中处于劣势，无法抓住国内高端市场发展和全球产业转移的良好机遇；功率半导体器件的技术创新和品质提升，很大程度依靠投入和装备投入。

风险应对措施：公司积极引进技术人才，加大研发投入，保持创新能力和竞争优势。公司现有产品科技含量较高，其市场竞争的优势在较大程度上依赖于公司掌握的核心关键技术和公司培养、积累的一大批经验丰富的的核心技术人员。在目前市场对技术和人才的激烈争夺中，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。

（二）行业竞争的风险

目前，对于门槛较高的 IGBT 和 FRED 芯片制造技术，国内企业或尚未掌握相关技术或因产量还比较小无法与国外厂家直接竞争，国内企业所需 IGBT 芯片还主要依赖向国外的功率半导体厂家如 Infineon 等国外厂家采购，而近年来 Infineon 等国外厂家为了抢占国内的功率半导体市场，也在不断的降低产品价格，如果国内企业不能尽快掌握 IGBT 芯片的相关技术或不能尽快的量产，将在未来市场竞争中处于较被动的地位。

风险应对措施：公司将持续提升核心技术，缩短与国外主流竞争对手的差距，继续坚持国产化、定制化的经营策略，为行业客户提供有价值的深度解决方案，提升公司在进口替代过程中的竞争优势。

四、 企业社会责任

（一） 注重保障员工权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

（二） 公司诚信经营

公司诚信经营、照章纳税，公司秉承诚信共赢的经营理念，不给违法产品留空间，为客户者提供合格产品，坚决保护客户权益；坚持在共赢的理念指导下同供货商开展合作，不拖欠货款，及时履行承诺。公司也在推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面的建设，公司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、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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
赵善麒、王骁宝、刘利峰	为公司向中国银行常州分行贷款提供担保	15,000,000	是	2018年2月9日	2018-002
赵善麒	为公司向江南农村商业银行股份有限公司的贷款提供担保	11,000,000	是	2018年3月13日	2018-007
赵善麒	为公司苏州银行贷款提供担保	3,000,000	是	2018年3月13日	2018-007
赵善麒	为公司向中国农业银行股份有限公司常州新北支行贷款提供担保	9,000,000	是	2018年6月11日	2018-020
赵善麒	为公司向江苏银行股份有限公司常州分行贷款提供	5,000,000	是	2018年6月11日	2018-020

	担保				
--	----	--	--	--	--

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：

关联方为公司银行贷款提供关联担保，系为满足公司日常经营的资金需求。上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，履行了必要的审议程序，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及中小股东的利益，上述关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》。关于及时履行关联交易事项的追认程序，后续会加强内部治理。

(三) 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
机器设备 73 套	抵押	19,478,628.00	7.01%	2017年6月16日与农业银行常州新北支行签订900万元的流动资金贷款作抵押,贷款于2017年7月6日放贷。
机器设备 5 台	抵押	4,023,395.47	1.45%	2016年11月23日与无锡华润安盛科技有限公司签订设备抵押合同。
总计	-	23,502,023.47	8.46%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年6月11日	-	4.56	2,700,000	12,312,000	补充公司流动资金

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	37,674,700	58.46%	0	37,674,700	58.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,725,650	5.78%	0	3,725,650	5.78%
	董事、监事、高管	6,682,100	10.37%	-42,000	6,640,100	10.30%
	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	26,775,300	41.54%	0	26,775,300	41.54%
	其中：控股股东、实际控制人	14,566,950	22.60%	0	14,566,950	22.60%
	董事、监事、高管	26,775,300	41.54%	0	26,775,300	41.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,450,000	-	0	64,450,000.00	-
普通股股东人数						52

(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	赵善麒	18,292,600	0	18,292,600	28.38%	14,566,950	3,725,650
2	江苏九洲投资集团创业投资有限公司	12,894,000	0	12,894,000	20.01%	0	12,894,000
3	徐连平	4,648,200	0	4,648,200	7.21%	3,486,150	1,162,050
4	李福华	4,551,200	0	4,551,200	7.06%	0	4,551,200
5	康路	4,542,200	0	4,542,200	7.05%	0	4,542,200
合计		44,928,200	0	44,928,200	69.71%	18,053,100	26,875,100
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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

报告期内，公司董事长兼总经理赵善麒直接和间接持有公司超过30%的股份，可以实际支配公司股份表决权超过30%，能够对公司股东大会的决议、公司的业务、技术、管理、人事安排等方面产生重大影响。公司控股股东、实际控制人为赵善麒。

赵善麒，男，1962年11月出生，中国国籍，具有美国永久居留权，博士研究生学历。1991年10月至1993年11月，任吉林大学博士后、副教授；1994年1月至1994年9月，任北京电力电子中心副总工程师；1994年10月至1995年10月，任法国 INSA de Lyon 博士后；1995年11月至1996年1月，任法国 INSA de Lyon 客座副教授；1996年2月至1998年2月，任北京电力电子中心常务副主任，研究员；1998年3月至2000年1月，任香港科技大学副研究员；2000年2月至2004年7月，任美国 Advanced Power Technology, Inc 资深高级工程师、技术转移部经理；2004年7月至2006年7月，任美国 Advanced Power Technology, Inc 中国区首席代表兼总经理；2006年8月创办江苏宏微科技有限公司，2006年至今任公司董事长、总经理。

赵善麒博士拥有2件美国专利、12件发明专利及19件实用新型专利。作为第一发明人曾获得国家发明奖1项，部级科技进步奖1项，省级科技进步奖1项。作为第一作者在国内外核心刊物和会议上发表学术论文30余篇。赵善麒博士作为负责人曾经承担过9项国家级项目，是国家“十一五”重点攻关项目 IGBT 芯片研发的首席专家；国家重大专项“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”中“工业与风机控制高压大功率模块技术研发及产业化”项目的首席专家；国家863项目“车用 IGBT 模块”的负责人和省重大成果转化基金项目“高效节能新型电力半导体”，IGBT 和 FRED 器件及模块研发和产业化”项目的负责人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东为同一人。

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
赵善麒	董事长、总经理	男	1962/11/5	博士研究生	2015年08月25日—2018年08月24日	是
汤胜军	董事	男	1969/7/19	本科	2015年08月25日—2018年08月24日	否
徐连平	董事	男	1959/3/29	本科	2015年08月25日—2018年08月24日	否
刘利峰	董事、副总经理	男	1965/1/20	硕士研究生	2015年08月25日—2018年08月24日	是
李燕	董事	女	1979/4/5	本科	2016年09月14日—2018年08月24日	否
丁子文	董事、董事会秘书、副总经理	男	1965/11/28	大专	2015年08月25日—2018年08月24日	是
罗实劲	监事会主席	男	1966/11/18	本科	2015年08月25日—2018年08月24日	否
吴木荣	监事	男	1974/8/28	本科	2016年09月14日—2018年08月24日	否
戚丽娜	职工监事	女	1980/12/25	硕士研究生	2015年08月25日—2018年08月24日	是
薛红霞	财务总监	女	1970/11/22	大专	2015年08月25日—2018年08月24日	是
王晓宝	副总经理	男	1957/3/11	本科	2015年08月25日—2018年08月24日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间都不存在关联关系与控股股东、实际控制人间都不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵善麒	董事长、总经理	18,292,600	0	18,292,600	28.3826%	0
汤胜军	董事	-	-	-	-	0
徐连平	董事	4,648,200	0	4,648,200	7.2121%	0
刘利峰	董事、副总经理	1,443,200	0	1,443,200	2.2392%	0
李燕	董事	1,575,000	0	1,575,000	2.4438%	0
丁子文	董事、董事会秘书	4,479,200	-42,000	4,437,200	6.89%	0
罗实劲	监事会主席	-	-	-	-	0
吴木荣	监事	1,575,000	0	1,575,000	2.4438%	0
戚丽娜	监事	-	-	-	-	0
薛红霞	财务总监	-	-	-	-	0
王晓宝	副总经理	1,444,200	0	1,444,200	2.2408%	0
合计	-	33,457,400	-42,000	33,415,400	51.852%	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	54	70
生产人员	148	146

销售人员	20	17
技术人员	74	66
财务人员	7	6
员工总计	303	305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	91	88
专科	88	47
专科以下	113	159
员工总计	303	305

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

本年度配合公司的业务布局和管理提升，技术研发方面积极投入，并不断细化内部管理，减少了行政管理类人数，总体人数方面在技术和职能管理人员有所增加。

2、人才引进、招聘

公司历来重视人才的引进和培养。公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才。

3、人才培养

- (1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。
- (2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。
- (3) 送员工出去参加专业的培训课程。

4、人才薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务、岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵善麒	董事长、总经理	18,292,600
刘利峰	董事、副总经理	1,443,200
王晓宝	副总经理	1,444,200
张景超	芯片研发部经理	-

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：

报告期内无核心人员变动情况。

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		16,027,871.21	22,601,714.59
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		104,654,279.80	97,905,093.07
预付款项		7,965,064.48	4,085,797.37
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		1,156,999.05	616,329.22
买入返售金融资产			
存货		72,588,344.28	66,439,413.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		134,484.34	57,191.87
流动资产合计		202,527,043.16	191,705,539.28
非流动资产：		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		47,220,249.21	46,332,383.06
在建工程		13,929,490.53	7,748,105.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,609,612.39	1,713,920.77
开发支出		-	-

商誉		8,520,619.67	8,520,619.67
长期待摊费用		1,205,184.85	1,359,610.51
递延所得税资产		2,981,610.87	3,117,490.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		75,466,767.52	68,792,129.79
资产总计		277,993,810.68	260,497,669.07
流动负债：		-	-
短期借款		45,279,535.00	37,000,000.00
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		41,386,446.45	37,023,615.23
预收款项		2,489,912.45	2,123,556.13
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		2,679,650.02	4,094,259.75
应交税费		2,257,498.65	1,873,255.11
其他应付款		1,616,597.68	7,926,657.64
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		95,709,640.25	90,041,343.86
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		17,083,398.03	19,413,446.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,083,398.03	19,413,446.95
负债合计		112,793,038.28	109,454,790.81
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本		64,450,000.00	64,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,432,950.40	10,432,950.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,059,169.62	7,059,169.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		77,583,420.06	64,401,345.57
归属于母公司所有者权益合计		159,525,540.08	146,343,465.59
少数股东权益		5,675,232.32	4,699,412.67
所有者权益合计		165,200,772.40	151,042,878.26
负债和所有者权益总计		277,993,810.68	260,497,669.07

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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		9,321,123.77	13,167,993.53
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		96,648,564.72	96,894,662.15
预付款项		7,699,559.86	3,621,877.75
其他应收款		1,460,550.54	1,401,964.21
存货		68,242,256.10	58,027,189.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		134,484.34	57,191.87
流动资产合计		183,506,539.33	173,170,878.74
非流动资产：		-	-
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		18,490,000.00	18,490,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		46,480,457.75	45,877,876.37
在建工程		13,929,490.53	7,748,105.37
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		1,609,612.39	1,713,920.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,205,184.85	1,359,610.51
递延所得税资产		2,535,252.03	2,626,766.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		84,249,997.55	77,816,279.89
资产总计		267,756,536.88	250,987,158.63
流动负债：			
短期借款		45,279,535.00	37,000,000.00
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		40,952,163.52	36,823,238.57
预收款项		1,625,066.45	2,024,656.13
应付职工薪酬		2,542,906.12	3,307,938.71
应交税费		1,412,396.25	1,518,059.08
其他应付款		314,232.95	5,425,172.63
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		92,126,300.29	86,099,065.12
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		17,083,398.03	19,413,446.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,083,398.03	19,413,446.95
负债合计		109,209,698.32	105,512,512.07
所有者权益：			
股本		64,450,000.00	64,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,432,950.40	10,432,950.40
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,059,169.62	7,059,169.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		76,604,718.54	63,532,526.54
所有者权益合计		158,546,838.56	145,474,646.56
负债和所有者权益合计		267,756,536.88	250,987,158.63

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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		124,867,765.75	85,968,916.15
其中：营业收入		124,867,765.75	85,968,916.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		116,660,978.53	86,800,199.78
其中：营业成本		94,255,083.47	67,503,381.10
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		517,184.52	151,358.15
销售费用		5,289,527.59	3,745,816.56
管理费用		5,309,566.74	5,615,694.60
研发费用		9,808,136.55	7,931,811.08
财务费用		977,046.92	1,186,263.95
资产减值损失		504,432.74	665,874.34
加：其他收益		7,576,748.92	6,837,853.27
投资收益（损失以“-”号填列）		48,944.67	-
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）		427,375.96	-127.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,259,856.77	6,006,442.14
加：营业外收入		27,000.00	20,000.00
减：营业外支出		-	108.62

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,286,856.77	6,026,333.52
减：所得税费用		2,128,962.63	756,267.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,157,894.14	5,270,065.73
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		14,157,894.14	5,270,065.73
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		975,819.65	-602,561.03
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,182,074.49	5,872,626.76
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		14,157,894.14	5,270,065.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,182,074.49	5,872,626.76
归属于少数股东的综合收益总额		975,819.65	-602,561.03
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.20	0.10
（二）稀释每股收益		0.20	0.10

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

（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		116,104,133.52	83,204,816.52
减：营业成本		89,175,351.45	65,510,294.33
税金及附加		429,735.58	129,526.05

销售费用		4,613,191.82	3,357,544.12
管理费用		4,000,147.25	4,209,010.97
研发费用		9,808,136.55	7,931,811.08
财务费用		811,855.43	1,073,014.94
其中：利息费用		827,294.16	1,077,720.86
利息收入		15,438.73	4,705.92
资产减值损失		835,893.68	607,477.48
加：其他收益		7,576,748.92	6,837,853.27
投资收益（损失以“-”号填列）		23,600.00	-
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）		519,637.53	-127.5
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,549,808.21	7,223,863.32
加：营业外收入		6,000.00	20,000.00
减：营业外支出		-	108.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,555,808.21	7,243,754.70
减：所得税费用		1,483,616.21	749,587.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,072,192.00	6,494,167.27
（一）持续经营净利润		-	-
（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		13,072,192.00	6,494,167.27
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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		144,055,208.26	103,840,807.51
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		-	134,823.67
收到其他与经营活动有关的现金		5,299,026.72	6,838,199.62
经营活动现金流入小计		149,354,234.98	110,813,830.80
购买商品、接受劳务支付的现金		114,557,469.00	77,110,141.51
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		18,353,143.48	13,541,353.72
支付的各项税费		4,441,615.63	3,499,257.62
支付其他与经营活动有关的现金		13,181,809.05	9,543,103.79
经营活动现金流出小计		150,534,037.16	103,693,856.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,179,802.18	7,119,974.16
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		48,944.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,500,000	-
投资活动现金流入小计		4,692,944.67	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,639,777.64	11,064,171.46
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		4,000,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		16,639,777.64	11,564,171.46
投资活动产生的现金流量净额		-11,946,832.97	-11,564,171.46
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		43,111,106.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,050,000.00	1,050,000.00
筹资活动现金流入小计		55,161,106.00	25,550,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,002,252.14	667,787.60
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		12,127,420.53	453,786.72
筹资活动现金流出小计		48,129,672.67	32,621,574.32
筹资活动产生的现金流量净额		7,031,433.33	-7,071,574.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,358.44	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,073,843.38	-11,515,771.62
加：期初现金及现金等价物余额		21,941,714.59	16,912,575.55
六、期末现金及现金等价物余额		15,867,871.21	5,396,803.93

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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		133,538,613.59	97,599,691.43
收到的税费返还		-	134,823.67
收到其他与经营活动有关的现金		5,268,138.73	4,719,681.89
经营活动现金流入小计		138,806,752.32	102,454,196.99
购买商品、接受劳务支付的现金		105,300,361.63	72,525,349.73
支付给职工以及为职工支付的现金		17,057,751.93	12,094,217.13
支付的各项税费		4,064,409.41	3,439,083.78
支付其他与经营活动有关的现金		11,250,807.24	8,329,688.33
经营活动现金流出小计		137,673,330.21	96,388,338.97
经营活动产生的现金流量净额		1,133,422.11	6,065,858.02
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		23,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00	-
投资活动现金流入小计		643,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,290,354.17	11,051,097.10
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		-	500,000.00
投资活动现金流出小计		12,290,354.17	11,551,097.10
投资活动产生的现金流量净额		-11,646,754.17	-11,551,097.10
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		31,111,106.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,063,987.54
筹资活动现金流入小计		31,111,106.00	22,063,987.54
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,002.14	633,229.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	160,000.00
筹资活动现金流出小计		23,966,002.14	26,793,229.27
筹资活动产生的现金流量净额		7,145,103.86	-4,729,241.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,358.44	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,346,869.76	-10,214,480.81
加：期初现金及现金等价物余额		12,507,993.53	11,435,959.21
六、期末现金及现金等价物余额		9,161,123.77	1,221,478.4

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

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

江苏宏微科技股份有限公司

2018年1-6月份财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是江苏宏微科技有限公司，由常州市工商行政管理局批准设立。统一社会信用代码：913204007919521038；公司注册地址：江苏省常州市新北区华山路18号；法定代表人：赵善麒；注册资本：64,450,000.00元。

公司于2012年8月18日以有限公司整体变更为股份有限公司，并取得股份公司营业执照。

公司股票自2015年1月27日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：宏微科技，证券代码：831872。

2017年7月31日公司召开第二届董事会第十八次会议，2017年8月16日公司召开第五次临时股东大会决议，申请增加注册资本4,450,000.00元，出资规定为：拟增发人民币普通股4,450,000.00股，发行价格为2.3元/股，缴款起始日2017年8月22日（含当日），缴款截止日2017年8月25日（含当日）17:00。截至2017年8月25日止，公司实收股款人民

币 10,235,000.00 元，其中：股本 4,450,000.00 元，其余 5,785,000.00 元在扣除发行费用后计入资本公积。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司非流通股总计 26,775,300.00 股，流通股总计 37,674,700.00 股。

本公司所属行业为电子元器件制造企业。

本公司经营范围：电子元器件及电子设备的设计、研发、制造与销售；计算机软件的开发与销售；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。（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）

子公司江苏宏电节能服务有限公司经营范围：节能技术服务、技术培训；能源效率审计；节能项目设计；节能设备的租赁、销售；节能工程施工；节能设备的安装、调试、监测、运营管理。（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）

子公司广州市启帆星电子产品有限公司的经营期限：批发业（具体经营项目请等登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。

本公司经营期限：2006 年 08 月 18 日至长期。

子公司江苏宏电节能服务有限公司经营期限：2011 年 10 月 18 日至 2021 年 10 月 17 日。

子公司广州市启帆星电子产品有限公司经营期限：2014 年 07 月 08 日至长期。

实际控制人：赵善麒。

本财务报表业经本公司董事会于二〇一八年八月十六日批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度一致，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末以后 12 个月内具有持续经营能力,以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-8 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经

营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应

收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）坏账损失的确认标准为：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- ②债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；

（2）坏账准备的计提范围：

应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括合并报表范围内各公司之间的应收款项，将合并报表范围内各公司之间的应收款项确认为无风险组合）。

（3）应收款项坏账准备计提方法：

- ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

- ②按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
无风险组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在途物资、自制半成品、库存商品、委托加工物资、生产成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。在产品、库存商品、等发出时采用加权平均法；低值易耗品及包装物在领用时一次摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公设备	5年	5	19.00
机器设备	10年	5	9.50
运输设备	5年	5	19.00
电子设备	5年	5	19.00
其他设备	5-20年	5	4.75-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司具体无形资产类别及摊销年限：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限
模块技术费	10年	预计使用年限
城市照明信息管理系统	10年	预计使用年限
网猫	10年	预计使用年限

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公

允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则如下：

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法

A.出口外销

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

B.国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

C.合同能源管理收入

合同能源管理系公司为合作方提供节能改造设备的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节能量和协议分享比例为依据分享节能收益的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法。具体为公司按照合同约定期限对用能收益单位定期抄表，根据双方共同确认的能源消耗减少量和协议分享比例确认节能收益并开具节能服务发票作为收入确认的时点。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非

货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税额	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、12.5、25

2、优惠税负及批文

根据常州高新技术产业开发区国税税务局常国税新流优惠认字[2011]第 79 号《税收优惠资格认定结果通知书》，“宏微动态节能照明电源软件 V1.0”产品享受增值税软件产品即征即退，有效期从 2011 年 01 月 01 日起。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司首次于 2008 年 9 月 24 日颁发高新技术企业证书，经过复审于 2017 年 11 月 17 日换发高新技术企业证书，证书编号为 GR201732001302，有效期三年，根据相关规定，公司 2017 年、2018 年、2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2018.6.30		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	539,339.63		539,339.63
银行存款			
其中：人民币	15,126,139.56		15,126,139.56
美元	30,588.51	6.6166	202,391.94

项目	2018.6.30		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
欧元	0.01	7.65	0.08
小计	15,156,728.08		15,328,531.58
其他货币资金	160,000.00		160,000.00
合计	15,856,067.71		16,027,871.21

(续)

项目	2017.12.31		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			
其中：人民币	14,810.48		14,810.48
英镑	1,135.00	8.7792	9,964.39
小计			24,774.87
银行存款			
其中：人民币	18,852,102.69		18,852,102.69
美元	469,045.13	6.5342	3,064,834.69
欧元	0.30	7.8023	2.34
小计			21,916,939.72
其他货币资金	660,000.00		660,000.00
合计			22,601,714.59

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，使用权受到限制的货币资金为 160,000.00 元，系公司在中国银行常州分行利率掉期的保证金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	25,534,438.86	16,750,453.33
应收账款	79,119,840.94	81,154,639.74
合计	104,654,279.80	97,905,093.07

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	23,834,129.25		23,834,129.25
商业承兑汇票	1,700,309.61		1,700,309.61

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	25,534,438.86		25,534,438.86

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	15,249,447.24		15,249,447.24
商业承兑汇票	1,501,006.09		1,501,006.09
合计	16,750,453.33		16,750,453.33

②期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,788,547.76

③期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	82,734,899.07	

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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	85,216,989.08	99.24	6,097,148.14	7.15	79,119,840.94
其中：账龄组合	85,216,989.08	99.24	6,097,148.14	7.15	79,119,840.94
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,521.13	0.76	651,521.13	100.00	
合计	85,868,510.21	100.00	6,748,669.27	7.86	79,119,840.94

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017.12.31				
	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	86,856,876.39	99.26	5,702,236.65	6.57	81,154,639.74
其中：账龄组合	86,856,876.39	99.26	5,702,236.65	6.57	81,154,639.74
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,521.13	0.74	651,521.13	100.00	
合计	87,508,397.52	100.00	6,353,757.78	7.26	81,154,639.74

A、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	432,873.03	432,873.03	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
深圳市微能科技有限公司	218,648.10	218,648.10	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
合计	651,521.13	651,521.13	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	432,873.03	432,873.03	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
深圳市微能科技有限公司	218,648.10	218,648.10	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
合计	651,521.13	651,521.13	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	71,995,985.36	84.49	3,599,799.27	5.00	76,364,724.91	87.92	3,818,236.24	5.00
1至2年	11,521,666.48	13.52	1,152,166.65	10.00	9,438,045.69	10.87	943,804.57	10.00
2至3年	708,310.04	0.83	354,155.03	50.00	227,819.91	0.26	113,909.96	50.00
3年以上	991,027.20	1.16	991,027.20	100.00	826,285.88	0.95	826,285.88	100.00
合计	85,216,989.08	100.00	6,097,148.14		86,856,876.39	100.00	5,702,236.65	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,353,757.78	750,231.99	346,272.50	9,048.00	6,748,669.27

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018年6月30日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018.6.30	占应收账款余额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
中达电子零组件(吴江)有限公司	非关联方	6,108,623.07	7.11	1年以内	305,431.15
广州精益汽车空调有限公司	非关联方	7,423,317.48	8.64	1年以内	371,165.87
上海酷风汽车部件有限公司	非关联方	4,715,379.43	5.49	1年以内	235,768.97
劲达技术(河源)有限公司	非关联方	9,205.00	0.01	1年以内	460.25
		3,581,255.00	4.17	1至2年	358,125.50
新风光电子科技股份有限公司	非关联方	2,521,930.00	2.94	1年以内	126,096.50
		879,898.50	1.02	1至2年	87,989.85
合计		25,239,608.48	29.38		1,485,038.09

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,787,094.17	97.76	4,065,273.44	99.50
1至2年	158,648.13	1.99	20,523.93	0.50
2至3年	17,247.18	0.22		
3年以上	2,075.00	0.03		
合计	7,965,064.48	100.00	4,085,797.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2018年6月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
上海华虹宏力半导体制造有限公司	非关联方	2,151,980.53	27.02	1年以内	未到结算期
Infineon Technologies Asia Pacific Pte Ltd	非关联方	1,323,217.39	16.61	1年以内	未到结算期
First Technology China Limited	非关联方	1,063,850.82	13.36	1至2年	未到结算期

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
东方电子支付有限公司	非关联方	989,721.78	12.43	1年以内	未到结算期
上海智湖信息技术有限公司	非关联方	334,500.00	4.20	1年以内	未到结算期
合计		5,863,270.52	73.62		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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	1,343,414.96	100.00	186,415.91	14.79	1,156,999.05
其中：账龄组合	1,260,821.51	93.85	186,415.91	14.79	1,074,405.60
关联方组合	82,593.45	6.15			82,593.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,343,414.96	100.00	186,415.91	14.79	1,156,999.05

(续)

类别	2017.12.31				
	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	702,271.88	100.00	85,942.66	12.24	616,329.22
其中：账龄组合	702,271.88	100.00	85,942.66	12.24	616,329.22
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	702,271.88	100.00	85,942.66	12.24	616,329.22

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	919,356.24	72.92	45,967.81	5.00	397,406.61	56.59	19,870.34	5.00
1至2年	140,213.83	11.12	14,021.38	10.00	253,263.27	36.06	25,326.32	10.00
2至3年	149,649.44	11.87	74,824.72	50.00	21,712.00	3.09	10,856.00	50.00
3年以上	51,602.00	4.36	51,602.00	100.00	29,890.00	4.26	29,890.00	100.00
合计	1,260,821.51	100.27	186,415.91		702,271.88	100.00	85,942.66	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	85,942.66	100,473.25			186,415.91

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金及押金	303,051.44	314,898.44
备用金	868,596.10	243,336.57
代付社保和公积金	169,767.42	137,085.64
其他		6,951.23
合计	1,343,414.96	702,271.88

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2018年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常州三晶世界科技产业发展有限公司	非关联方	押金	149,649.44	2至3年	11.14	74,824.72
俞明亮	非关联方	备用金	113,159.16	1年以下	8.42	5,657.96
李进	非关联方	备用金	269,564.38	1年以下	20.07	13,478.22
代扣社会保险	非关联方	社保金	104,267.45	1年以下	7.76	5,213.37
上海酷风汽车部件有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1至2年	7.44	10,000.00
合计			736,640.43		54.83	109,174.27

5、存货

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,785,267.40		27,785,267.40
库存商品	21,921,169.24	233,677.74	21,687,491.50
在产品	6,674,194.86		6,674,194.86
自制半成品	6,517,164.03		6,517,164.03
委托加工物资	2,766,664.87		2,766,664.87
低值易耗品	651,591.15		651,591.15
包装物	31,788.91		31,788.91
在途物资	34.48		34.48
发出商品	6,427,745.05		6,427,745.05
劳务成本	46,402.03		46,402.03
合计	72,822,022.02	233,677.74	72,588,344.28

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,209,815.98		23,209,815.98
库存商品	20,963,260.99	233,677.74	20,729,583.25
在产品	3,284,358.63		3,284,358.63
自制半成品	7,534,678.19		7,534,678.19
委托加工物资	2,089,809.18		2,089,809.18
低值易耗品	554,368.15		554,368.15
包装物	38,007.29		38,007.29
在途物资	27,418.18		27,418.18
发出商品	8,821,004.32		8,821,004.32
劳务成本	150,369.99		150,369.99
合计	66,673,090.90	233,677.74	66,439,413.16

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
机器损坏保险	96,603.78	9,460.30
企业邮箱	31,689.29	42,873.77
机动车保险费	6,191.27	4,857.80
合计	134,484.34	57,191.87

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日固定资产情况如下：

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	531,763.78	13,925,862.35	65,887,169.93	972,645.38	8,612,700.83	89,930,142.27
2、本年增加金额	214,233.65	848,769.91	4,307,870.38	517,160.66	624,560.22	6,512,594.82
(1) 购置	214,233.65	809,069.91	964,119.33	517,160.66	624,560.22	3,129,143.77
(2) 在建工程转入		39,700.00	3,343,751.05			3,383,451.05
(3) 其他						
3、本年减少金额			3,380,292.56	467,976.92		3,848,269.48
(1) 处置或报废			3,380,292.56	467,976.92		3,848,269.48
4、年末余额	745,997.43	14,774,632.26	66,814,747.75	1,021,829.12	9,237,261.05	92,594,467.61
二、累计折旧						
1、年初余额	364,116.03	7,571,703.96	30,640,485.27	665,299.47	4,356,154.48	43,597,759.21
2、本年增加金额	43,442.03	1,117,937.85	2,574,003.15	75,547.06	629,883.13	4,440,813.22
(1) 计提	43,442.03	1,117,937.85	2,574,003.15	75,547.06	629,883.13	4,440,813.22
3、本年减少金额			2,260,292.04	404,061.99		2,664,354.03
(1) 处置或报废			2,260,292.04	404,061.99		2,664,354.03
4、年末余额	407,558.06	8,689,641.81	30,954,196.38	336,784.54	4,986,037.61	45,374,218.40
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						-
(1) 计提						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、年末余额						-
四、账面价值						
1、年末账面价值	338,439.37	6,084,990.45	35,860,551.37	685,044.58	4,251,223.44	47,220,249.21
2、年初账面价值	167,647.75	6,354,158.39	35,246,684.66	307,345.91	4,256,546.35	46,332,383.06

注：截止 2018 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产

8、在建工程

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
M600V_LINE双组份真空备料注胶机	504,273.50		504,273.50	504,273.50		504,273.50
CREA模块测试设备	6,605,449.70		6,605,449.70	1,764,960.00		1,764,960.00
粗铝丝焊接机				3,343,751.05		3,343,751.05
IPM动态参数测试台	141,025.64		141,025.64	141,025.64		141,025.64
超声焊接设备	1,818,497.74		1,818,497.74	1,818,497.74		1,818,497.74
模具	286,324.80		286,324.80	135,897.44		135,897.44
机械手臂				39,700.00		39,700.00
空调机组	14,230.77		14,230.77			
PINK炉	3,472,955.40		3,472,955.40			
精密烘箱	58,974.36		58,974.36			
冷热两用冷水机	16,379.31		16,379.31			
全自动焊锡机器人	37,241.38		37,241.38			
X-Ray透视检测设备	974,137.93		974,137.93			
合计	13,929,490.53		13,929,490.53	7,748,105.37		7,748,105.37

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
M600V_LINE双组份真空备料注胶机	504,273.50					504,273.50	
空调机组		14,230.77				14,230.77	
CREA模块测试设备	1,764,960.00	4,840,489.70				6,605,449.70	
粗铝丝焊接机	3,343,751.05			3,343,751.05			
IPM动态参数测试台	141,025.64					141,025.64	
超声焊接设备	1,818,497.74					1,818,497.74	
模具	135,897.44	150,427.36				286,324.80	
机械手臂	39,700.00			39,700.00			
PINK炉		3,472,955.40				3,472,955.40	
精密烘箱		58,974.36				58,974.36	
冷热两用冷水机		16,379.31				16,379.31	
全自动焊锡机器人		37,241.38				37,241.38	
X-Ray透视检测设备		974,137.93				974,137.93	

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
合计	7,748,105.37	9,564,836.21		3,383,451.05		13,929,490.53	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	模块技术费	城市照明信息管理系统	网猫	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,085,030.95	1,100,000.00	80,688.03	30,769.24	3,296,488.22
2、本年增加金额	51,724.14			6,153.85	57,877.99
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,136,755.09	1,100,000.00	80,688.03	36,923.09	3,354,366.21
二、累计摊销					
1、年初余额	818,002.35	692,500.18	56,167.50	15,897.42	1,582,567.45
2、本年增加金额	101,613.49	55,000.02	4,034.40	1,538.46	162,186.37
(1) 计提	101,613.49	55,000.02	4,034.40	1,538.46	162,186.37
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	919,615.84	747,500.20	60,201.90	17,435.88	1,744,753.82
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,217,139.25	352,499.80	20,486.13	19,487.21	1,609,612.39
2、年初账面价值	1,267,028.60	407,499.82	24,520.53	14,871.82	1,713,920.77

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	8,520,619.67			8,520,619.67

本公司的合并成本为人民币 13,490,000.00 元，合并中取得广州市启帆星电子产品有限公司 51% 权益在购买日的公允价值为人民币 4,969,380.33 元，两者的差额人民币 8,520,619.67 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

对子公司-广州市启帆星电子产品有限公司未来 5 年的盈利进行预测分析，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.6.30
电源生产部装修	1,005,015.89		106,954.80	898,061.09
办公室装修	31,233.50		4,805.16	26,428.34
厂房改造工程	307,208.74		37,490.52	269,718.22
其他装修费	16,152.38		5,175.18	10,977.20
合计	1,359,610.51		154,425.66	1,205,184.85

12、递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款坏账准备	1,154,705.95	6,724,669.27	1,131,296.48	6,337,757.78
其他应收款坏账准备	30,337.57	186,128.21	14,564.32	85,570.52
递延收益	1,686,216.58	11,241,443.88	1,901,758.28	12,678,388.57
存货跌价准备	35,051.66	233,677.75	35,051.66	233,677.74
未实现内部销售损益	75,299.10	501,994.03	34,819.67	232,131.09
合计	2,981,610.87	18,887,913.13	3,117,490.41	19,567,525.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
坏账准备	24,287.70	16,372.14
可抵扣亏损	2,829,250.79	2,334,767.33
合计	2,853,538.49	2,351,139.47

注：根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）等文件精神，公司的子公司江苏宏电节能服务有限公司之主要业务“合同能源管理项目”，已向江苏省常州地方税务局第一税务分局办理备案并减免企业所得税，预计企业今后无法产生足够的应纳税所得额用于抵扣，故未确认相应的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.6.30	2017.12.31
2021年	935,896.70	935,896.70
2022年	1,398,870.63	1,398,870.63
2023年	494,483.46	
合计	2,829,250.79	2,334,767.33

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
抵押及保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	13,000,000.00
质押借款	20,279,535.00	15,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	45,279,535.00	37,000,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	原币	汇率	期末余额
江苏银行文化宫支行	2017.07.10	2018.07.06	人民币	5.22	5,000,000.00		5,000,000.00
江南农村商业银行高新区科技支行	2018.06.20	2019.06.19	人民币	4.35	3,000,000.00		3,000,000.00
江南农村商业银行高新区科技支行	2018.04.23	2019.04.22	人民币	5.655	5,000,000.00		5,000,000.00
中国银行文化宫支行	2018.03.13	2019.03.07	人民币	4.5675	15,000,000.00		15,000,000.00
中国农业银行常州新北支行	2017.07.06	2018.07.04	人民币	5.0035	9,000,000.00		9,000,000.00
苏州银行常州分行营业部	2018.04.10	2019.04.09	人民币	5.655	3,000,000.00		3,000,000.00
中国农业银行常州新北支行	2018.06.21	2018.12.18	欧元	4.00	690,000.00	7.6515	5,279,535.00
合计							45,279,535.00

(3) 短期借款说明

①本公司与江苏银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 5,000,000.00 元，由江苏省信用再担保有限公司提供连带责任担保，并由赵善麒、刘利峰、王晓宝对江苏省信用再担保有限公司提供个人连带责任反担保。

②本公司与江南农村商业银行高新区科技支行签订流动资金借款合同，金额 3,000,000.00 元，由赵善麒提供保证。

③本公司与江南农村商业银行高新区科技支行签订借款合同，金额 5,000,000.00 元，由江

苏常州高新信用担保有限公司、赵善麒提供连带责任担保、并由江苏宏电节能服务有限公司、赵善麒、刘利峰、王晓宝对江苏省信用再担保有限公司提供连带责任反担保。

④本公司与中国银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 15,000,000.00 元，由赵善麒、贾美茹、王晓宝、翁育秀、刘利峰、韩汝波提供连带责任担保，并由王晓宝、翁育秀提供房产抵押担保；由宏微科技提供股权质押担保。

⑤本公司与中国农业银行常州新北支行签订授信协议，金额 9,000,000.00 元，由江苏宏微科技股份有限公司提供机器设备作为抵押担保，且由赵善麒提供担保。

⑥本公司与苏州银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 3,000,000.00 元，

⑦本公司与中国农业银行常州新北支行签订出口贸易融资合同，金额 690,000.00 欧元，由江苏宏微科技股份有限公司提供票据质押。

14、应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	41,386,446.45	37,023,615.23
合 计	41,386,446.45	37,023,615.23

(1) 应付票据情况

①应付票据分类列示：

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票		

注：本期末无已到期未支付的应付票据

(2) 应付账款情况

①应付账款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	40,939,446.5	36,896,615.23
工程服务费	329,000.0	9,000.00
质保金	118,000.00	118,000.00
	41,386,446.45	37,023,615.23

②应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款

③应付账款期末余额前五名单位情况：

2018 年 6 月 30 日应付账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018.6.30	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
AdvancedGlobalAllianceLimited	设备款	7,965,592.39		19.25
浙江金瑞泓科技股份有限公司	材料款	2,931,123.90		7.08
无锡华润华晶微电子有限公司	材料款	2,537,327.35		6.13
慈溪市精格电力电子有限公司	材料款	2,272,655.54		5.49
南京中江新材料科技有限公司	材料款	2,098,210.55		5.07
合计		17,804,909.73		43.02

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	2,489,912.45	1,864,545.93
测试费		259,010.20
合计	2,489,912.45	2,123,556.13

(2) 账龄分析

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,167,283.12	87.05	1,787,906.34	84.19
1至2年	277,585.21	11.15	133,526.42	6.29
2至3年	15,536.10	0.62	191,609.37	9.02
3年以上	29,508.02	1.18	10,514.00	0.50
合计	2,489,912.45	100.00	2,123,556.13	100.00

(3) 预收款项期末余额前五名单位情况：

2018年6月30日预收款项较大金额情况

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
Littelfuse	否	159,565.13	2.00	1年以内	未到结算期
深圳市踊跃科技开发有限公司	否	56,000.00	0.70	1年以内	未到结算期
台达电子工业股份有限公司	否	407,010.38	5.11	1年以内	未到结算期
		244,124.40	3.06	1至2年	未到结算期
广东中禾厨具有限公司	否	108,840.00	1.37	1年以内	未到结算期
深圳安舜微科技有限公司	否	250,000.00	3.14	1年以内	未到结算期
合计		1,225,539.91	15.38		

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	4,094,259.75	16,414,152.32	17,628,762.06	2,879,650.01
二、离职后福利-设定提存计划		977,546.68	977,546.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,094,259.75	17,391,699.00	18,606,308.74	2,879,650.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,951,135.25	15,071,558.18	16,261,798.62	2,760,894.81
2、职工福利费		459,878.23	459,878.23	
3、社会保险费		471,926.11	471,926.11	
其中：医疗保险费		410,844.40	410,844.40	
工伤保险费		19,674.00	19,674.00	
生育保险费		41,407.71	41,407.71	
4、住房公积金	1,612.00	360,633.64	358,299.64	3,946.00
5、工会经费和职工教育经费	141,512.50	50,156.16	76,859.46	114,809.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	4,094,259.75	16,414,152.32	17,628,762.06	2,879,650.01

(2) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险		952,451.50	952,451.50	
2、失业保险费		25,095.18	25,095.18	
合计		977,546.68	977,546.68	

17、应交税费

税种	2018.6.30	2017.12.31
增值税	459,699.38	1,108,688.97
代扣代缴个人所得税	121,402.90	68,524.60
城市建设维护税	35,189.13	82,995.39
教育费附加	15,081.05	35,569.45
地方教育费附加	10,054.04	23,712.97
企业所得税	1,612,434.91	402,840.28
防洪基金	1,524.44	148,810.65
印花税	2,112.80	2,112.80
合计	2,257,498.65	1,873,255.11

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
押金保证金	11,000.00	15,000.00
押金	4,000.00	
专利使用费	1,167,406.55	2,340,675.85
借款		5,200,000.00
待支付费用	434,191.13	315,688.46
应付利息		55,293.33
合计	1,616,597.68	7,926,657.64

(2) 账龄分析

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	未偿还或结转的原
林桦	非关联方	1,167,406.55	未到结算期

(3) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

2018年6月30日其他应付款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应付款年末余额的比例(%)
------	------	-----------	----	------------------

单位名称	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应付款年末余额的比例 (%)
林桦	特许权使用费	1,167,406.55	1年以内	72.21
上海交通大学	合作研发费	100,000.00	1年以内	6.19
广州乾多多企业管理咨询有限	咨询费	87,800.00	2至3年	5.43
广州广信物业管理有限公司	租金	15,663.00	1年以内	0.97
跨越速运集团有限公司	物流费	10,396.00	1年以内	0.64
合计		1,381,265.55		85.44

19、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
高效节能的外延型软件块恢复二极管FRED的产业化	26,604.25		25,187.50	1,416.75	政府补助
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业	1,248,610.62		250,000.00	998,610.62	政府补助
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	2,792,655.69		427,112.13	2,365,543.56	政府补助
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,663,047.88		266,500.00	2,396,547.88	政府补助
0204高压大功率模块可靠性研究	881,490.03		161,860.40	719,629.63	政府补助
0205 专项：高压（3300V以上）IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	634,220.10		59,987.18	574,232.92	政府补助
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	530,000.00		30,000.00	500,000.00	政府补助
中小企业技术改造	2,540,000.00		-	2,540,000.00	政府补助
863项目	800,000.00		-	800,000.00	政府补助
2016省成果项目	700,000.00		600,000.00	100,000.00	政府补助
2016省成果项目	5,636,818.38		269,401.71	5,367,416.67	政府补助
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	960,000.00		240,000.00	720,000.00	政府补助
合计	19,413,446.95		2,330,048.92	17,083,398.03	

其中，涉及政府补助的项目

项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关/与收益相关
高效节能的外延型软件块恢复二极管FRED的产业化	26,604.25		25,187.50			1,416.75	与资产相关
高效节能新型电力半导体IGBT和FRED器件及模块的研发和产业	1,248,610.62		250,000.00			998,610.62	与资产相关
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	2,792,655.69		427,112.13			2,365,543.56	与资产相关
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,663,047.88		266,500.00			2,396,547.88	与资产相关
0204高压大功率模块可靠性研究	881,490.03		161,860.40			719,629.63	与资产相关
0205专项：高压（3300V以上）IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	634,220.10		59,987.18			574,232.92	与资产相关
光伏逆变器用高效IGBT和SIC二极管混合封装技术研究	530,000.00		30,000.00			500,000.00	与资产相关
中小企业技术改造	2,540,000.00		-			2,540,000.00	与资产相关
863项目	800,000.00		-			800,000.00	与资产相关
2016省成果项目	700,000.00		600,000.00			100,000.00	与资产相关
2016省成果项目	5,636,818.38		269,401.71			5,367,416.67	与收益相关
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	960,000.00		240,000.00			720,000.00	与资产相关
合计	19,413,446.95		2,330,048.92			17,083,398.03	

20、股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,450,000.00						64,450,000.00

注：股本的增减变动情况详见附注一、公司基本情况。

21、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	10,432,950.40			10,432,950.40

注：见附注一、公司基本情况。

22、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	7,059,169.62			7,059,169.62

23、未分配利润

项目	2018年1-6月	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	64,401,345.57	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	64,401,345.57	
加：本期净利润	13,182,074.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
股改转增股本		
期末未分配利润	77,583,420.06	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	124,364,079.93	85,754,136.74
其他业务收入	503,685.82	214,779.41
营业收入合计	124,867,765.75	85,968,916.15
主营业务成本	94,255,083.47	67,450,179.15
其他业务成本		53,201.95
营业成本合计	94,255,083.47	67,503,381.10

(2) 主营业务（分地区）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	116,353,605.16	87,951,606.15	82,079,679.49	64,933,858.12
外销	8,010,474.77	6,303,477.32	3,674,457.25	2,516,321.03
合计	124,364,079.93	94,255,083.47	85,754,136.74	67,450,179.15

(3) 收入前五名客户情况

2018年1-6月前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海酷风汽车部件有限公司	8,771,679.36	7.02
中达电子零组件(吴江)有限公司	7,205,798.54	5.77
广州精益汽车空调有限公司	5,153,601.83	4.13
苏州汇川技术有限公司	4,217,649.75	3.38
成都宏微科技有限公司	3,802,549.13	3.05
合计	29,151,278.61	23.35

25、税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	279,141.82	73,863.68
教育费附加	119,632.19	31,655.86
地方教育费附加	79,754.81	21,103.91
车船税		420.00
印花税	38,655.70	24,314.70
合计	517,184.52	151,358.15

26、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	2,843,431.56	2,304,059.09
福利费	2,182.00	9,919.00
社会保险金	126,790.79	140,482.71
住房公积金	33,511.64	40,101.50
办公费	14,171.09	20,103.23
差旅费	148,321.94	126,446.49
折旧费	5,984.07	9,625.39
无形资产摊销	5,715.36	5,715.36

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	757,442.25	380,846.62
咨询服务费	413,111.41	112,763.20
样品费	275,844.45	6,982.41
广告与业务宣传费	31,005.36	16,600.00
展览费	50,732.50	200,069.70
汽车费		9,761.35
租赁费	27,267.56	19,298.70
会议费	500.00	14,827.26
物料消耗		235.00
业务招待费	372,231.93	304,696.75
维修费	172,225.52	9,358.17
其他	9,058.16	13,924.63
合计	5,289,527.59	3,745,816.56

27、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	2,933,725.81	2,704,440.54
福利费	157,212.59	201,138.67
工会经费	50,156.16	235,538.73
职工教育经费		1,038.00
社会保险金	188,185.58	236,470.97
住房公积金	45,580.00	50,351.00
办公费	75,529.87	266,070.00
差旅费	290,387.37	272,450.10
业务招待费	102,900.88	113,103.73
折旧费	188,952.85	223,380.42
无形资产摊销	54,389.68	32,280.36
长期待摊费用	94,304.18	5,175.18
咨询服务费	455,808.68	823,459.83
物料消耗	112,610.54	3,290.97
租赁费	171,230.44	237,980.04
汽车费	48,889.54	59,861.29
修理费		11,455.20

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
会务费	11,000.00	3,773.58
保险金		48,680.24
劳动保护费	16,093.00	
诉讼费	125,496.57	11,694.50
劳务费		16,200.00
其他	84,142.01	57,861.25
水电费	102,970.99	
合计	5,309,566.74	5,615,694.60

28、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人员人工费用	4,503,992.17	3,931,282.01
直接投入费用	3,260,753.23	2,009,529.59
折旧费用与长期待摊费用	1,728,233.19	1,517,515.08
无形资产摊销费用	100,110.27	94,896.90
其他费用	215,047.69	378,587.50
合计	9,808,136.55	7,931,811.08

29、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	946,958.81	667,787.60
减：利息收入	23,638.10	20,336.49
汇兑损失		254,681.27
减：汇兑收益	222,091.90	
手续费	51,677.29	71,279.77
贴现手续费	172,396.16	212,851.80
现金折扣	51,744.66	
合计	977,046.92	1,186,263.95

30、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	504,432.74	665,874.34

31、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	7,576,748.92	6,837,853.27

其中:政府补助明细列示如下:

补助项目	2018年1-6月	
	与资产相关	与收益相关
高效节能的外延型软件块恢复二极管 FRED 的产业化	25,187.50	
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业	250,000.00	
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	427,112.13	
0201 专项: 高压芯片封装和模块先导线工艺研发	266,500.00	
0204 高压大功率模块可靠性研究	161,860.40	
0205 专项: 高压 (3300V 以上) IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	59,987.18	
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	30,000.00	
2016 省成果项目	600,000.00	
2016 省成果项目		269,401.71
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯片封装模块的研发及产业化	240,000.00	
0202 专项: 高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设、0203 专项: 高压芯片封装和模块测试平台建设		5,200,000.00
专利奖励		39,000.00
常州知识产权服务中心专利资助		7,700.00
合计	2,060,647.21	5,516,101.71

32、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	48,944.67	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	48,944.67	

33、资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的
非流动资产处置利得合计	427,375.96		427,375.96
其中：固定资产处置利得	427,375.96	127.50	427,375.96
无形资产处置利得			
非货币性资产交换			
合计	427,375.96	127.50	427,375.96

34、营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	27,000.00	27,000.00	20,000.00	20,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	与资产相关	与收益相关	与资产相关	与收益相关
省“333 高层次人才（张景超）培养工程”补助资金		6,000.00		
创业带动补贴		21,000.00		
新北区著名商标奖励				20,000.00
合计		27,000.00		20,000.00

35、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金
税收滞纳金		71.74	
社保滞纳金		36.88	
合计		108.62	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	1,993,083.09	521,098.52
递延所得税	135,879.54	235,169.27
合计	2,128,962.63	756,267.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
----	-----------

项目	2018年1-6月
利润总额	16,343,643.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,451,546.57
子公司适用不同税率的影响	325,566.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入和税收优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	-735,610.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,839.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	43,620.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,128,962.64

37、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	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	5,267,700.00	4,707,200.00
利息收入	23,638.02	20,232.70
其他	7,688.70	2,110,766.92
合计	5,299,026.72	6,838,199.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用	2,081,240.23	1,697,466.9
管理费用	1,073,636.11	1,935,801.61
研发费用	3,463,865.00	2,388,117.09
手续费	51,677.29	71,279.77
其他	6,511,390.42	3,450,438.42
合计	13,181,809.05	9,543,103.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品	4,500,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行理财产品	4,000,000.00	500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款保证金		1,050,000.00
借款	12,050,000.00	
合计	12,050,000.00	1,050,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款保证金		160,000.00
借款	11,993,324.66	293,786.72
其他	134,095.87	
合计	12,127,420.53	453,786.72

38、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,157,894.14	5,270,065.73
加：资产减值准备	504,432.74	665,874.34
固定资产折旧	4,557,984.21	3,694,356.71
无形资产摊销	162,186.37	134,863.76
长期待摊费用摊销	149,620.50	24,779.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-427,375.96	
固定资产报废损失		127.50
公允价值变动损失		
财务费用	1,197,739.02	667,787.60
投资损失	-48,944.67	
递延所得税资产减少	135,879.54	235,169.27
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,148,931.12	-2,893,435.56
经营性应收项目的减少	-6,043,989.88	1,198,336.03
经营性应付项目的增加	-6,908,205.37	-252,785.80

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
递延收益摊销	-2,330,048.92	-2,130,736.88
经营活动产生的现金流量净额	-1,041,759.40	7,119,974.16
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	15,867,871.21	5,396,803.93
减：现金的年初余额	21,941,714.59	16,912,575.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,073,843.38	-11,515,771.62

(2) 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	15,867,871.21	5,396,803.93
其中：库存现金	539,339.63	363,017.44
可随时用于支付的银行存款	15,328,531.58	5,033,786.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	15,867,871.21	5,396,803.93

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票	5,788,547.76	质押借款
货币资金	160,000.00	保证金
合计	5,948,547.76	

注：本公司与中国银行常州分行发生银行借款，并签订了利率掉期协议，其中保证金为 160,000.00 元。

本公司与中国农业银行签订借款合同，质押票据金额为 5,788,547.76 元。

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
省“333高层次人才(张景超)培养工程”补助资金	6,000.00					6,000.00		是
创业带动补贴	21,000.00					21,000.00		是
0202专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设、0203专项：高压芯片封装和模块测试平台建设	5,200,000.00				5,200,000.00			是
专利奖励	39,000.00				39,000.00			是
常州知识产权服务中心专利资助	7,700.00				7,700.00			是
高效节能的外延型软件块恢复二极管FRED的产业化	26,604.25	1,416.75			25,187.50			是
高效节能新型电力半导体IGBT和FRED器件及模块的研发和产业	1,248,610.62	998,610.62			250,000.00			是
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	2,792,655.69	2,365,543.56			427,112.13			是
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,663,047.88	2,396,547.88			266,500.00			是
0204高压大功率模块可靠性研究	881,490.03	719,629.63			161,860.40			是
0205专项：高压(3300V以上)IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	634,220.10	574,232.92			59,987.18			是
光伏逆变器用高效IGBT和SIC二极管混合封装技术研究	530,000.00	500,000.00			30,000.00			是
中小企业技术改造	2,540,000.00	2,540,000.00						是
863项目	800,000.00	800,000.00						是
2016省成果项目	700,000.00	100,000.00			600,000.00			是
2016省成果项目	5,636,818.38	5,367,416.67			269,401.71			是
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	960,000.00	720,000.00			240,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	24,687,146.95	17,083,398.03			7,576,748.92	27,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
省“333高层次人才（张景超）培养工程”补助资金	与收益相关		6,000.00	
创业带动补贴	与收益相关		21,000.00	
0202专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设、0203专项：高压芯片封装和模块测试平台建设	与收益相关	5,200,000.00		
专利奖励	与收益相关	39,000.00		
常州知识产权服务中心专利资助	与收益相关	7,700.00		
高效节能的外延型软件块恢复二极管FRED的产业化	与资产相关	25,187.50		
高效节能新型电力半导体IGBT和FRED器件及模块的研发和产业	与资产相关	250,000.00		
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	与资产相关	427,112.13		
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	与资产相关	266,500.00		
0204高压大功率模块可靠性研究	与资产相关	161,860.40		
0205专项：高压（3300V以上）IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	与资产相关	59,987.18		
光伏逆变器用高效IGBT和SIC二极管混合封装技术研究	与资产相关	30,000.00		
2016省成果项目	与资产相关	600,000.00		
2016省成果项目	与收益相关	269,401.71		
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	与资产相关	240,000.00		
合计		7,576,748.92	27,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无新增非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内无新增同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本报告期内无反向购买增加的子公司。

4、处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(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	
江苏宏电节能服务有限公司	常州市新北区华山路18号6号楼	常州市	服务业	100.00		设立
广州市启帆星电子产品有限公司	广州市天河区吉山新路街自编24号A3-120房	广州市	批发零售业	51.00		购买

(2) 重要的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
广州市启帆星电子产品有限公司	44,237,111.29	790,348.53	45,027,459.82	33,445,353.05		33,445,353.05

(续)

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	负债合计
广州市启帆星电子产品有限公司	49,128,404.16	630,471.10	49,758,875.26	40,168,237.15		40,168,237.15

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市启帆星电子产品有限公司	20,381,038.94	1,991,468.67	1,991,468.67	3,958,487.36

(续)

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

子公司名称	上期发生额			
	广州市启帆星电子产品有限公司	7,814,579.85	-1,229,716.39	-1,229,716.39

八、关联方及其交易

1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例（%）
赵善麒	法定代表人、股东、实际控制人、董事长、总经理	28.3826

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
江苏九洲投资集团创业投资有限公司	股东	20.0062
徐连平	股东、董事	7.2121
李福华	股东	7.0616
康路	股东	7.0476
丁子文	董事会秘书、副总经理、董事、股东	6.8847
深圳市汇川投资有限公司	股东	6.6718
李燕	股东、董事	2.4438
吴木荣	股东、监事	2.4438
王晓宝	副总经理、股东	2.2408
刘利峰	董事、副总经理、股东	2.2392
汤胜军	董事	
薛红霞	财务总监	
罗实劲	监事会主席	
戚丽娜	职工监事	
江苏九洲创业投资管理有限公司	公司关键管理人员能够施加重大影响的企业	

4、关联方交易情况

（1）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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵善麒	3,000,000.00	2018.06.20	2019-06-19	否
赵善麒、王晓宝、刘利峰	15,000,000.00	2018.03.13	2020-03-06	否
赵善麒	5,000,000.00	2018.04.23	2020-04-15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵善麒	5,000,000.00	2018.06.28	2019.06.27	否
赵善麒	13,000,000.00	2017.07.06	2020-06-15	否

注：①本公司与江南农村商业银行高新区科技支行签订流动资金借款合同，金额 3,000,000.00 元，由赵善麒提供保证。

②本公司与中国银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 15,000,000.00 元，由赵善麒、贾美茹、王晓宝、翁育秀、刘利峰、韩汝波提供连带责任担保，并由王晓宝、翁育秀提供房产抵押担保；由宏微科技提供股权质押担保。

③本公司与江苏江南农商行签订贷款合同，金额 5,000,000.00 元，由江苏常州高新信用担保有限公司、赵善麒提供连带责任担保，并由江苏宏电节能服务有限公司、赵善麒、刘利峰、王晓宝对江苏省信用再担保有限公司提供连带责任反担保。

④本公司与江苏银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 5,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。

⑤本公司与中国农业银行常州新北支行签订授信协议，金额 9,000,000.00 元，由江苏宏微科技股份有限公司提供机器设备作为抵押担保，且由赵善麒提供担保。

5、关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	901,785.24	620,388.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2018年度	596,597.76
2019年度	596,597.76
合计	1,193,195.52

注：以上租赁付款额，系本公司与常州三晶世界科技产业发展有限公司签订的租赁合同约定的未来需支付的租金，租赁房屋常州市新北区华山路 18 号 12 号楼 4 楼和 5 楼，建筑面积 3107.28 平方米，租赁期为：2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止；租赁房屋常州市新北区华山路 18 号 6 号厂房作为办公楼，建筑面积 5619.97 平方米，租赁期为：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，该租赁合同每年一签。

截至 2018 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	8,927,059.76	7,776,081.51
应收账款	87,721,504.96	89,118,580.64
合计	96,648,564.72	96,894,662.15

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	8,927,059.76		8,927,059.76

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
银行承兑汇票	7,776,081.51		7,776,081.51

② 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,788,547.76

③ 期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	66,812,667.93	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30
----	-----------

	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	92,334,597.48	99.30	4,613,092.52	7.42	87,721,504.96
其中：账龄组合	62,140,654.89	66.83	4,613,092.52	7.42	57,527,562.37
关联方组合	30,193,942.59	32.47			30,193,942.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,521.13	0.70	651,521.13	100.00	
合计	92,986,118.61	100.00	5,264,613.65	5.66	87,721,504.96

(续)

类别	2017.12.31				
	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	92,998,489.17	99.30	3,879,908.53	4.17	89,118,580.64
其中：账龄组合	56,699,781.93	60.54	3,879,908.53	6.84	52,819,873.40
关联方组合	36,298,707.24	38.76			36,298,707.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	651,521.13	0.70	651,521.13	100.00	
合计	93,650,010.30	100.00	4,531,429.66	4.84	89,118,580.64

A、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	432,873.03	432,873.03	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
深圳市微能科技有限公司	218,648.10	218,648.10	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
合计	651,521.13	651,521.13	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	432,873.03	432,873.03	100.00	已诉讼，预期款项无法收回
深圳市微能科技有限公司	218,648.10	218,648.10	100.00	已诉讼，预期款项无法收回

合计	651,521.13	651,521.13	100.00
----	------------	------------	--------

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	54,104,589.18	87.07	2,705,229.46	5.00	52,497,098.46	92.59	2,624,854.92	5.00
1至2年	6,514,208.48	10.48	651,420.85	10.00	3,148,577.68	5.55	314,857.77	10.00
2至3年	530,830.03	0.85	265,415.02	50.00	227,819.91	0.40	113,909.96	50.00
3年以上	991,027.20	1.60	991,027.20	100.00	826,285.88	1.46	826,285.88	100.00
合计	62,140,654.89	100.00	4,613,092.52		56,699,781.93	100.00	3,879,908.53	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,531,429.66	742,231.99		9,048.00	5,264,613.65

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018年6月30日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018.6.30	占应收账款余额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	货款	30,193,942.59	32.47	1年以内	
中达电子零组件(吴江)有限公司	货款	6,108,623.07	6.57	1年以内	305,431.15
新风光电子科技股份有限公司	货款	2,521,930.00	2.71	1年以内	126,096.50
	货款	879,898.50	0.95	1至2年	87,989.85
烟台东方科技环保节能有限公司	货款	2,907,100.00	3.13	1至2年	290,710.00
济宁奥太电气有限公司	货款	2,216,730.94	2.38	1年以内	110,836.55
合计	货款	44,828,225.10	48.21		921,064.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				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					

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,622,495.37	100.00	161,944.83	9.98	1,460,550.54
其中：账龄组合	1,130,741.68	69.69	161,944.83	14.32	968,796.85
关联方组合	491,753.69	30.31			491,753.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,622,495.37	100.00	161,944.83	9.98	1,460,550.54

(续)

类别	2017.12.31				
	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	1,470,247.35	100.00	68,283.14	4.64	1,401,964.21
其中：账龄组合	572,503.35	38.94	68,283.14	11.93	504,220.21
关联方组合	897,744.00	61.06			897,744.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,470,247.35	100.00	68,283.14	4.64	1,401,964.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	909,002.24	80.39	45,450.11	5.00	384,563.91	67.17	19,228.20	5.00
1至2年	33,800.00	2.99	3,380.00	10.00	149,649.44	26.14	14,964.94	10.00
2至3年	149,649.44	13.23	74,824.72	50.00	8,400.00	1.47	4,200.00	50.00
3年以上	38,290.00	3.38	38,290.00	100.00	29,890.00	5.22	29,890.00	100.00
合计	1,130,741.68	99.99	161,944.83		572,503.35	100.00	68,283.14	

(1) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
----	------------	------	------	-----------

			转回	转销	
其他应收款坏账准备	68,283.14	93,661.69			161,944.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
代扣代缴社保和公积金	163,871.59	130,876.11
押金和保证金	184,339.44	191,339.44
备用金	782,530.65	243,336.57
借款	491,753.69	897,744.00
其他		6,951.23
合计	1,622,495.37	1,470,247.35

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2018年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2018.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏宏电节能服务有限公司	关联方	借款	491,753.69	1年以内	30.31	30.31
常州三晶世界科技产业发展有限公司	非关联方	押金	149,649.44	2至3年	9.22	74,824.72
俞明亮	非关联方	备用金	113,159.16	1年以内	6.97	5,657.96
李进	非关联方	押金	269,564.38	1年以内	16.61	13,478.22
代扣社会保险	非关联方	社保金	104,267.45	1年以内	6.43	5,213.37
合计			1,128,394.12		69.54	99,174.27

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、子公司	18,490,000.00			18,490,000.00
小计	18,490,000.00			18,490,000.00
二、合营及联营企业				
合计	18,490,000.00			18,490,000.00

(2) 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
江苏宏电节能服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州市启帆星电子产品有限公司	13,490,000.00			13,490,000.00
减：长期投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	18,490,000.00			18,490,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	115,600,447.70	82,990,037.11
其他业务收入	503,685.82	214,779.41
营业收入合计	116,104,133.52	83,204,816.52
主营业务成本	89,175,351.45	65,457,092.38
其他业务成本		53,201.95
营业成本合计	89,175,351.45	65,510,294.33

(2) 主营业务（分地区）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	107,589,972.93	82,871,874.13	79,315,579.86	62,940,771.35
外销	8,010,474.77	6,303,477.32	3,674,457.25	2,516,321.03
合计	115,600,447.70	89,175,351.45	82,990,037.11	65,457,092.38

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益	427,375.96	-127.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,603,748.92	6,837,936.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	25,344.67	
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		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		-108.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	8,056,469.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,209,322.07	-1,025,671.41
非经常性损益净额	6,847,147.48	5,812,029.35
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-871.07	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,848,018.55	5,812,029.35

2、净资产收益率及每股收益

2018年1-6月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.6194	0.2045	0.2045
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.1417	0.0983	0.0983

2017年1-6月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.0005	0.001	0.001

十四、财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产负债类

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	16,027,871.21	22,601,714.59	-6,573,843.38	-29.09%	1

预付款项	7,965,064.48	4,085,797.37	3,879,267.11	94.95%	2
其他应收款	1,156,999.05	616,329.22	540,669.83	87.72%	3
其他流动资产	134,484.34	57,191.87	77,292.47	135.15%	4
在建工程	13,929,490.53	7,748,105.37	6,181,385.16	79.78%	5
短期借款	45,279,535.00	37,000,000.00	8,279,535.00	22.38%	6
应付职工薪酬	2,679,650.02	4,094,259.75	-1,414,609.73	-34.55%	7
应交税费	2,257,498.65	1,873,255.11	384,243.54	20.51%	8
其他应付款	1,616,597.68	7,926,657.64	-6,310,059.96	-79.61%	9

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 货币资金：期末货币资金 16,027,871.21 元，较年初减少 657.38 万元，降幅 29.09%；主要是因为生产和销售规模扩大存货采购金额同步增加、期末存货结存金额比年初结存金额增加 614 万元，其次是 2018 年上半年度固定资产采购金额比 2017 年同期增加 269 万元。所以期末货币资金与年初金额相比变动幅度较大。

(2) 预付款项：期末金额 7,965,064.48 元，较年初增加 387.93 万元，增幅 94.95%；主因是 2018 年上半年度设备采购预付款比 2017 年同期增加 269 万元，其次是芯片委外加工周期延长材料预付款增加导致期末金额比年初金额增加。

(3) 其他应收款：期末金额 1,156,999.05 元，较年初增加 54 万元，增幅 87.72%；主因是 2018 年上半年度销售收入同期增加 3,889 万元，增幅 45.25%，销售人员临时出差备用金增加。

(4) 其他流动资产：期末金额 134,484.34 元，较年初增加 7.73 万元，增幅 135.15%；主因是本期期末时新购买了机损险，而在 2017 年年底时机损险已摊销了三分之二，账面结存金额较小，所以变动幅度大。

(5) 在建工程：期末金额 13,929,490.53 元，较年初增加 618.14 万元，增幅 79.78%；主因是 2018 年上半年度销售收入同期增加 3,889 万元，增幅 45.25%，生产规模扩大，设备采购增加。

(6) 短期借款：期末金额 45,279,535.00 元，较年初增加 827.95 万元，增幅 22.38%；主因是主因是 2018 年上半年度销售收入同期增加 3,889 万元，增幅 45.25%，生产规模扩大、设备采购、材料采购和人力投入增加，经营流动资金需求增加，新增流动资金贷款 300 万元；其次是本公司收回的货款中银行承兑占比较高，而本公司进口材料付款时全部现汇付款，所以用本公司持有的承兑质押给银行置换成欧元付款，新增了 527.95 万元的质押贷款。

(7) 应付职工薪酬：期末金额 2,679,650.02 元，较年初减少 141.46 万元，降幅 34.55%；主因是 2017 年年底时计提的年终奖在 2018 年年初发放，导致本期期末金额变动幅度大。

(8) 应交税费：期末金额 2,257,498.65 元，较年初增加 38.42 万元，增幅 20.51%；主因是 2018 年上半年度销售收入同期增加 3,889 万元，增幅 45.25%，所以本期期末金额比年初金额增加变动幅度大。

(9) 其他应付款：期末金额 1,616,597.68 元，较年初减少 631.01 万元，降幅 79.61%；主因是 2017 年年末时计入其他应付款的 520 万元系华润公司支付给本公司的项目资金本期因收到项目办的转拨款批文而转为公司的其他收益；其次是本期专利使用费因支付而减少了 116.81 万元。

2、损益类

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	124,867,765.75	85,968,916.15	38,898,849.60	45.25%	1
营业成本	94,255,083.47	67,503,381.10	26,751,702.37	39.63%	2
税金及附加	517,184.52	151,358.15	365,826.37	241.70%	3
销售费用	5,289,527.59	3,745,816.56	1,543,711.03	41.21%	4
研发费用	9,808,136.55	7,931,811.08	1,876,325.47	23.66%	5
资产减值损失	504,432.74	665,874.34	-161,441.60	-24.25%	6
营业外收入	27,000.00	20,000.00	7,000.00	35.00%	7
所得税费用	2,128,962.63	756,267.79	1,372,694.84	181.51%	8

损益类主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 营业收入：本期 124,867,765.75 元，比去年同期增 3,889.88 万元，增幅 45.25%；主因是本期公司产品为替代进口产品，受国际市场的影响，在国内市场份额逐步增加，所以增幅较高。

(2) 营业成本：本期 94,255,083.47 元，比去年同期增加 2,675.17 万元，增幅 39.63%；主因是本期销售收入增加 3,889.88 万元，增幅 45.25%，主营成本同步增加。

(3) 税金及附加：本期 517,184.52 元，比去年同期增加 36.58 万元，增幅 241.7%；主因是本期销售收入增加 3,889.88 万元，增幅 45.25%，税金及附加同步增加。

(4) 销售费用：本期 5,289,527.59 元，比去年同期增加 154.37 万元，增幅 41.21%；主因是本期销售收入增加 3,889.88 万元，增幅 45.25%，销售费用同步增加。

(5) 研发费用：本期 9,808,136.55 元，比去年同期增加 187.63 万元，增幅 23.66%；主因是从 2017 年下半年开始公司逐步引进了高端研发技术人才，研发人员工资同期增加 57 万元；其次是本期新增了新能源汽车相关研发项目的材料投入同期增加了 125 万元。

(6) 资产减值损失：本期 504,432.74 元，比去年同期减少 16.14 万元，降幅 24.25%；主因是本期超期货款比例持续下降，坏账计提总额在下降。

(7) 营业外收入：本期 27,000.00 元，比去年同期增加 2 万元，增幅 35%；主因是本期控股子公司收到了政府补助的创业补贴 2.1 万元。

(8) 所得税费用：本期 2,128,962.63 元，比去年同期增加 137.27 万元，增幅 181.51%；主因是本期销售收入与去年同期比增加 3,889.88 万元。

3、现金流量类

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度%	备注
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,802.18	7,119,974.16	-8,299,776.34	-116.57%	1
筹资活动产生的现金流量净额	7,031,433.33	-7,071,574.32	14,103,007.65	199.43%	2

现金及现金等价物净增加额	-6,073,843.38	-11,515,771.62	5,441,928.24	47.26%	3
期末现金及现金等价物余额	15,867,871.21	5,396,803.93	10,471,067.28	194.02%	4

现金流量类主要数据变动情况及变动原因说明：

(1)经营活动产生的现金流量净额:2018年1-6月经营活动产生的现金流量净额-1,179,802.18元,较上年同期减少829.98万元,降幅116.57%;主因是本期收回的贷款和其他收入较去年同期增加3,854.04万元,而因采购增加和生产规模扩大支付增加的现金4,684.02万元,所以本期支付的现金超过了收回的资金,导致本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期比减少829.98万元,变动幅度大。

(2)筹资活动产生的现金流量净额:2018年1-6月筹资活动产生的现金流量净额7,031,433.33元,较上年同期增加1,410.30万元,增幅199.43%;主因是本期新增流动资金贷款300万元,新增银行承兑质押贷款527.95万元,短期银行借款与上年同期比增加2,011.11万元。

(3)现金及现金等价物净增加额:2018年1-6月现金及现金等价物净增加额-6,073,843.38元,较上年同期增加同期增加544.19万元,增幅47.26%;主因本期是新增贷款300万元和银行承兑质押贷款527.95万元弥补了经营活动现金流量的净支出和固定资产投资的净支出。

(4)期末现金及现金等价物余额:2018年1-6月的净余额15,867,871.21元,较上年同期比增加1,047.11万元,增幅194.02%,主因是本期新增流动资金贷款300万元,新增银行承兑质押贷款527.95万元,短期银行借款与上年同期比增加2,011.11万元。

江苏宏微科技股份有限公司

二〇一八年八月十七日