广川股份

NEEQ : 838177

江苏广川线缆股份有限公司

Jiangsu Greenshine Wire & Cable Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

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 12

第五节　股本变动及股东情况 13

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 15

第七节　财务报告 18

第八节　财务报表附注 1

释义

释义项目		释义
公司、广川股份	指	江苏广川线缆股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏广川线缆股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏广川线缆股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏广川线缆股份有限公司董事会
监事会	指	江苏广川线缆股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	中国中小企业股份转让系统
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年半年度
报告期末、本期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人谢国锋、主管会计工作负责人陆海萍及会计机构负责人（会计主管人员）周炜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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏广川线缆股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	2018 年半年度报告

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	江苏广川线缆股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Greenshine Wire & Cable Co.,Ltd.
证券简称	广川股份
证券代码	838177
法定代表人	谢国锋
办公地址	江苏省张家港市塘桥镇妙桥商城路 100 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱继凯
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-58163220
传真	0512-58163210
电子邮箱	mike@jscca.com
公司网址	www.jscca.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市塘桥镇妙桥商城路 100 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 9 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	传统铜包铝线、新型铜包铝线等复合金属线的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢国锋
实际控制人及其一致行动人	谢国锋、陈霞

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	913205820782940298	否

注册地址	张家港市塘桥镇妙桥商城路 100 号	否
注册资本（元）	14,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,604,211.54	35,175,299.58	35.33%
毛利率	12.10%	15.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,298,225.35	491,389.82	-567.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,719,563.71	4,174.33	-65,249.71%
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）	-8.36%	1.56%	-
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）	-9.89%	0.01%	-
基本每股收益	-0.16	0.04	-510.40%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,433,839.94	45,479,255.23	4.30%
负债总计	21,046,071.23	16,837,822.26	24.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,387,768.71	28,641,432.97	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.05	-7.87%
资产负债率（母公司）	38.95%	34.27%	-
资产负债率（合并）	44.37%	37.02%	-
流动比率	2.19	2.74	-
利息保障倍数	-9.46	2.69	-

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	-2,513,750.85	-9,295,540.95	
应收账款周转率	2.81	2.72	-
存货周转率	5.03	3.76	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.30%	-18.34%	-

营业收入增长率	35.33%	37.08%	-
净利润增长率	-567.70%	-81.45%	-

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	14,000,000.00	14,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

本公司是电线、电缆制造行业的生产商，及研发、生产、服务于一体，拥有 12 项专利技术，其中 5 项为发明专利、7 项为实用新型专利，是江苏省高新技术企业和民营科技型企业。主营产品以新型铜包铝和传统铜包铝为主，并结合通讯线缆技术要求研发出 4G 移动通讯馈线电缆用低密度铜包铝线，并被认定为高新技术产品。公司坚持自主研发与生产相结合的商业模式，加大研发资金投入，我公司的“高强（高性能）铝基合金连续铸挤成型关键技术的研发及产业化”项目获得由张家港市人民政府评审和颁发的“科学技术进步奖一等奖”，并与南京航空航天大学合作建立的研究生工作站获批，进一步深化公司产学研合作的发展模式，提升核心竞争力。公司通过与客户建立战略合作伙伴关系，推动企业技术进步，适应市场发展，提高企业核心竞争力，并在合作过程中优化生产工艺，降低生产成本，与客户达到共赢。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

本报告期内公司营业收入 47,604,211.54 元，较去年同期 35,175,299.58 增加 35.33 %，产品毛利率从上年同期的 15.13%下降到 12.10%，净利润较上年同期下降了 65249.71%。本报告期内经营业绩下滑主要原因从大环境的角度分析是由于国内行业市场需求量低迷，导致部分国内客户订单的流失。近两年时间，国内已经积聚了大量同行厂家，在市场需求量萎缩的环境下，引发的供给侧市场竞争愈发激烈，导致利润水平进一步走低。从公司自身角度分析，具备持续的市场开拓能力不足，致使订单量大幅减少。针对以上情况，公司积极制定应对措施，在市场竞争激烈的形势下，首先坚持产品质量第一的原则，改进生产工艺，降低生产成本，保证合理的利润空间。其次，研发新产品，逐步向行业市场引入配套的高端型产品，顺应行业市场发展趋势。另外，重点引进专业型销售人才，系统性打造营销团队，针对重点销售区域，加强产品公关，提高市场占有率。经过多方面努力，6 月份单月公司已实现扭亏为盈，整体局面逐步向好。

三、　风险与价值

1、行业竞争激烈的市场风险

国内通讯电缆市场需求旺盛,铜包铝线也随之供不应求,从而在此环境下催生出一批加工工艺低下、质量参次不齐的作坊式加工厂。由于作坊式加工厂的加工成本较低,对行业市场价格产生冲击,严重影响了线材行业的良性发展。广川股份作为铜包铝生产行业的科技型龙头企业,也会受到不同程度的冲击,影响公司业务经营和发展。公司通过不断的研发投入,提高产品质量,加强企业核心竞争力,从而实现公司业绩的长远发展。

2、公司无自有房产的风险

目前,公司无自有房产,生产经营场所均为租赁取得。公司租赁厂房产权完整,合法合规,租赁到期日为 2019 年 9 月 30 日,剩余租赁期较长,近期不会因为租赁到期影响到公司的正常运营,且在租赁协议中附有优先租赁权,未来租赁到期后,公司仍可以继续租赁该厂房。未来随着生产规模的进一步扩大,公司将考虑购买生产厂房。若因不可抗力或偶发性因素导致公司无法正常使用现有租赁厂房,公司持续经营将受到不利影响。

3、供应商较为集中的风险
针对此风险，公司导入新的供应商，目前主要原材料合格供应商数量达到 8 家。因此，供应商较为集中的风险已消除。
4、产品系列单一的风险
公司主营产品仍为铜包铝线，由于受市场和行业影响较大,一旦有不确定因素导致公司主营产品销售出现异常,将会对公司产生非常不利的影响。但随着新品研发的深入和市场推广，使得产品单一风险有所缓解，但此风险尚未完全消除。

四、 企业社会责任

1、健康和福利
作为复合金属线材行业的高新技术企业，吸引和留住高素质人才对公司业绩至关重要。在提供具有竞争力的薪酬待遇，严格遵守法律所规定的福利薪酬标准，提供安全使用达标的设备设施以及持续关注预防员工职业危害等方面，公司一直关注并持续改进。
2、成长和发展
公司为员工提供丰富且个性化的培训机会，建立了员工培训体系，为员工提供广阔的职业发展空间。 培训类别包括员工培训、新部门经理培训、高管培训和专业技能培训等。培训内容涉及领导力培训、专项技能培训和一般技能培训，培训对象覆盖全员，培训方式为内部培训、导师辅导和外部教育培训相结合。每年针对一线操作工组织职业技能竞赛，提高员工的学习技能的积极性，从而提高员工社会生存能力。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情

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	5,979,105	42.71%		5,979,105	42.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,437,500	24.04%		1,437,500	24.04%
	董事、监事、高管	2,012,500	33.66%	-1,000	2,011,500	33.64%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,020,895	57.29%		8,020,895	57.29%
	其中：控股股东、实际控制人	4,312,500	54%		4,312,500	54%
	董事、监事、高管	6,037,500	75%		6,037,500	75%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000.00	-
普通股股东人数		14				

（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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢国锋	4,050,000	1,000	4,051,000	28.9357%	3,037,500	1,013,500
2	苏州威尔马投资企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	28.57%	1,333,334	2,666,666
3	陈霞	1,700,000	-1,000	1,699,000	12.1357%	1,275,000	424,000
4	钱建平	1,000,000	0	1,000,000	7.14%	750,000	250,000
5	谢晓雯	800,000	0	800,000	5.71%	266,694	533,306
合计		11,550,000	0	11,550,000	82.5%	6,662,528	4,887,472
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

谢国锋和陈霞为夫妻关系，谢晓雯为谢国锋和陈霞之女，谢国锋为苏州威尔马投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司股东谢国锋先生直接持有公司 28.93%的股份，通过威尔马控制 28.57%的股份，合计控制公司 57.50%的股份，为公司控股股东。

谢国锋先生，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。JB/T3135-2011 镀银软圆铜线、GB/T4910-2009 镀锡圆铜线、GB/T11019-2009 镀镍圆铜线标准主要起草人。1995 年 10 月至 1998 年 5 月供职于张家港祥丰机电开发有限公司，历任总务课长、管理部长、销售部经理；1998 年 8 月至 2000 年 6 月，张家港市星河电子材料有限公司，担任总经理；2000 年 9 月至 2006 年 5 月，张家港市联宇金属制品有限公司总经理；2006 年 5 月至 2012 年 7 月，任张家港市盛天金属线有限公司总经理职务；2012 年 8 月至 2014 年 7 月任盛天金属线销售顾问；2013 年 9 月至 2015 年 12 月 31 日，任张家港市广川电子有限公司执行董事、总经理，现任江苏广川线缆股份有限公司董事长、总经理。

控股股东报告期内未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为谢国锋先生和陈霞女士。

谢国锋先生的具体情况见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

陈霞，女，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。为谢国锋先生的妻子。1990 年 3 月至 2006 年 12 月任江苏银河电子股份有限公司统计员；2007 年 1 月至 2013 年 8 月任张家港市盛天金属线有限公司统计员；2013 年 9 月至 2015 年 12 月 31 日，任张家港市广川电子有限公司办公室文员；现任公司董事、办公室文员。

实际控制人报告期内未发生变化。

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
谢国锋	董事长、总经理	男	1974.10.06	本科	2016.1.25-2019.1.25	是
钱建平	董事、副总经理	男	1971.02.16	大专	2016.1.25-2019.1.25	是
陈霞	董事	男	1972.04.26	高中	2016.1.25-2019.1.25	是
钱继凯	董事、董事会秘书	男	1981.05.25	本科	2016.1.25-2019.1.25	是
吴义丰	董事	男	1974.02.06	大专	2016.1.25-2019.1.25	是
李兴良	监事会主席	男	1963.06.16	高中	2016.1.25-2019.1.25	是
马亚萍	职工监事	女	1974.08.02	高中	2016.1.25-2019.1.25	是
单佳春	监事	男	1981.01.01	高中	2016.1.25-2019.1.25	是
陆海萍	财务总监	男	1975.06.26	本科	2016.1.25-2019.1.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

谢国锋和陈霞为夫妻关系。

（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
谢国锋	董事长、总经理	4,050,000	1,000	4,051,000	28.9357%	0
钱建平	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	7.1428%	0
陈霞	董事	1,700,000	-1,000	1,699,000	12.1357%	0
钱继凯	董事、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.7143%	0
吴义丰	董事	0	0	0	0.0000%	0
李兴良	监事会主席	700,000	0	700,000	5.0000%	0
马亚萍	职工监事	0	0	0	0.0000%	0
单佳春	监事	0	0	0	0.0000%	0
陆海萍	财务总监	500,000	-1,000	499,000	3.5643%	0
合计	-	8,050,000	-1,000	8,049,000	57.4928%	0

（三）　变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是　√否
	总经理是否发生变动	□是　√否

	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱仑	副总经理	离任	无	免职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

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	11	10
生产人员	29	38
销售人员	10	8
技术人员	5	5
财务人员	3	2
后勤人员	5	5
员工总计	63	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	16
专科	8	8
专科以下	40	44
员工总计	63	68

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：

薪酬政策方面，公司于 2018 年开始实行绩效考核制度，主要针对管理、研发、生产、质量方面设计出了一套较为完善的考核体系，员工薪酬与绩效挂钩，打破了原有的固定工资模式，建立起基本工资和绩效工资相结合的薪酬体系，为员工工作绩效的持续改善奠定了基础。

员工培训方面，公司将继续重点引进高层次专业人才，结合行业特点和公司实际开展系统性培训，提升公司员工整体专业素质。同时，公司将鼓励在职员工发挥主观能动性，自学成才，对于取得成绩的员工，公司将给予一定的奖励。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,052,214.30	2,975,038.98
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	五（二）	300,000.00	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(三)	17,403,072.34	18,991,727.93
预付款项	五(四)	913,095.27	633,572.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(五)	433,072.85	505,112.85
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	7,542,195.66	9,084,543.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(七)	439,442.17	189,386.58
流动资产合计		35,083,092.59	32,379,382.30
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	五(八)	394,917.38	484,757.97
投资性房地产		-	-
固定资产	五(九)	8,491,841.29	9,300,699.98
在建工程	五(十)	399,137.94	0.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十一)	259,956.38	218,575.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五(十二)	1,484,232.26	1,787,491.98
递延所得税资产	五(十三)	70,664.1	58,349.18
其他非流动资产	五(十四)	1,249,998.00	1,249,998.00
非流动资产合计		12,350,747.35	13,099,872.93
资产总计		47,433,839.94	45,479,255.23
流动负债：			
短期借款	五(十五)	4,914,078.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(十六)	9,325,221.63	9,983,370.28
预收款项	五(十七)	250,613.67	130,684.01
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十八)	843,106.98	1,266,798.94
应交税费	五(十九)	191,184.85	83,638.80
其他应付款	五(二十)	521,866.10	373,330.23
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		16,046,071.23	11,837,822.26
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	五(二十一)	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		21,046,071.23	16,837,822.26
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(二十二)	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十三)	10,368,075.95	10,368,075.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十四)	867,316.06	867,316.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十五)	1,152,376.70	3,406,040.96
归属于母公司所有者权益合计		26,387,768.71	28,641,432.97
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		26,387,768.71	28,641,432.97
负债和所有者权益总计		47,433,839.94	45,479,255.23

法定代表人：谢国锋　　主管会计工作负责人：陆海萍　　会计机构负责人：周炜

（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		7,077,853.28	2,734,198.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,000.00	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		17,527,415.90	18,989,903.03
预付款项		889,695.27	353,572.39
其他应收款		558,302.85	505,112.85
存货		7,135,121.87	8,401,658.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		33,488,389.17	30,984,445.10
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		4,394,917.38	3,484,757.97
投资性房地产		-	-
固定资产		6,718,408.44	7,904,417.04

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		212,911.72	218,575.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,264,097.45	1,787,491.98
递延所得税资产		71,044.74	58,339.87
其他非流动资产		1,249,998.00	1,249,998.00
非流动资产合计		13,911,377.73	14,703,580.68
资产总计		47,399,766.90	45,688,025.78
流动负债：			
短期借款		4,914,078.00	0.00
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		6,926,417.50	8,919,908.89
预收款项		188,012.21	130,684.01
应付职工薪酬		760,248.36	1,194,846.14
应交税费		189,830.21	80,755.04
其他应付款		483,826.44	330,595.19
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		13,462,412.72	10,656,789.27
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		5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		18,462,412.72	15,656,789.27
所有者权益：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		10,368,075.95	10,368,075.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		867,316.06	867,316.06
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,701,962.17	4,795,844.50
所有者权益合计		28,937,354.18	30,031,236.51
负债和所有者权益合计		47,399,766.90	45,688,025.78

法定代表人：谢国锋　　主管会计工作负责人：陆海萍　　会计机构负责人：周炜

（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	五(二十六)	47,604,211.54	35,175,299.58
其中：营业收入		47,604,211.54	35,175,299.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		50,248,336.44	35,107,748.56
其中：营业成本	五(二十六)	41,844,098.26	29,851,597.44
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十七)	136,107.10	61,316.39
销售费用	五(二十八)	2,597,250.98	1,617,392.01
管理费用	五(二十九)	2,570,151.22	2,233,488.04
研发费用	五(三十)	2,620,136.83	1,043,052.29
财务费用	五(三十一)	398,467.81	255,992.80
资产减值损失	五(三十二)	82124.24	44,909.59
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五(三十三)	-87,753.73	159,698.63
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）	五(三十四)	106,484.02	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,625,394.61	227,249.65
加：营业外收入	五(三十五)	315,600.00	357,516.86
减：营业外支出	五(三十六)	745.66	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,310,540.27	554,766.51
减：所得税费用	五(三十七)	-12,314.92	63,376.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,298,225.35	491,389.82
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		-2,298,225.35	491,389.82
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,298,225.35	491,389.82
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		-2,298,225.35	491,389.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,298,225.35	491,389.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.04
（二）稀释每股收益		-0.16	0.04

法定代表人：谢国锋　　主管会计工作负责人：陆海萍　　会计机构负责人：周炜

（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		53,117,626.83	35,175,299.58
减：营业成本		46,482,611.92	29,851,597.44
税金及附加		133,619.40	61,316.39
销售费用		2,367,783.86	1,617,392.01
管理费用		2,495,258.64	2,233,488.04
研发费用		2,620,136.83	1,043,052.29
财务费用		397,618.37	255,992.80
其中：利息费用		220,797.32	136,922.82
利息收入		4,937.66	8,967.48
资产减值损失		84,699.10	44,909.59
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-87,753.73	159,698.63
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）		106,484.02	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,445,371.00	227,249.65
加：营业外收入		315,600.00	357,516.86
减：营业外支出		745.66	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,130,516.66	554,766.51
减：所得税费用		-12,704.87	63,376.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,117,811.79	491,389.82
（一）持续经营净利润		-1,117,811.79	491,389.82
（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		-1,117,811.79	491,389.82

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	0.04
（二）稀释每股收益		-0.08	0.04

法定代表人：谢国锋　　主管会计工作负责人：陆海萍　　会计机构负责人：周炜

（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		56,048,643.01	42,086,048.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	742,765.85	366,467.48
经营活动现金流入小计		56,791,408.86	42,452,515.98
购买商品、接受劳务支付的现金		45,120,180.32	43,970,077.61
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		3,885,812.27	3,590,983.28
支付的各项税费		834,251.39	649,753.02
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	9,464,915.73	3,537,243.02
经营活动现金流出小计		59,305,159.71	51,748,056.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,513,750.85	-9,295,540.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,890,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,086.86	159,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,892,086.86	22,159,698.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,242,897.31	1,118,103.72
投资支付的现金		4,190,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,432,897.31	14,118,103.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,540,810.45	8,041,594.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,914,078.00	0.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,914,078.00	0.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	3,010,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		0.00	3,010,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,914,078.00	-3,010,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-48,566.07
五、现金及现金等价物净增加额		859,516.70	-4312512.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,975,038.98	6,555,533.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,834,555.68	2,243,021.10

法定代表人：谢国锋　　主管会计工作负责人：陆海萍　　会计机构负责人：周炜

（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		56,112,271.70	42086048.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		742,577.66	366,467.48
经营活动现金流入小计		56,854,849.36	42,452,515.98
购买商品、接受劳务支付的现金		46,819,392.55	43,970,077.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,423,577.82	3,590,983.28

支付的各项税费		830,250.39	649,753.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,206,995.37	3,537,243.02
经营活动现金流出小计		59,280,216.13	51,748,056.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,425,366.77	-9,295,540.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,890,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,086.86	159,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,892,086.86	22,159,698.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,717.26	1,118,103.72
投资支付的现金		5,190,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,410,717.26	14,118,103.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,518,630.40	8,041,594.91
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		4,914,078.00	0.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,914,078.00	0.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	3,010,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		0.00	3,010,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,914,078.00	-3,010,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-48,566.07
五、现金及现金等价物净增加额		970,080.83	-4,312,512.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,734,198.83	6,555,533.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,704,279.66	2,243,021.10

法定代表人：谢国锋　　主管会计工作负责人：陆海萍　　会计机构负责人：周炜

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

二、　报表项目注释

江苏广川线缆股份有限公司
二〇一八年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

(一)　公司概况

江苏广川线缆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由 12 名自然人股东以及 1 名合伙企业股东共同发起设立的股份有限公司 (非上市、自然人投资或控股)。本公司统一社会信用代码为 913205820782940298。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为电气机械及器材制造业。

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,400 万股，注册资本为 1,400 万元，注册地：张家港市塘桥镇妙桥商城路 100 号。本公司主要经营范围为：铜包铝线、铜包钢线、镀银铜线、电线电缆及其他金属复合线材、机械设备的研发、制造、加工、销售；复合金属材料领域内的技术研发、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进

出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。本公司的实际控制人为谢国锋和陈霞夫妇。

本公司前身系张家港市广川电子有限公司（以下简称“广川电子”），原由自然人谢国锋和陈霞共同投资设立，于 2013 年 9 月 27 日取得注册号为 320582000299557 的企业法人营业执照，公司成立时注册资本 100 万元，其中谢国锋出资 80 万元，出资比例为 80%；陈霞出资 20 万元，出资比例为 20%。

2014 年 7 月 1 日，经股东会同意，谢国锋将其持有的广川电子 80%的股权转让给谢亨保，转让后，谢亨保出资比例为 80%；陈霞出资比例为 20%。

2014 年 12 月 31 日，经股东会同意，谢亨保将其持有的广川电子 80%的股权转让给谢国锋，同时，谢国锋增资 400 万元，增资后的注册资本变更为 500 万元。转让及增资完成后，谢国锋出资 480 万元，实收资本为 130 万元，出资比例 96%；陈霞出资 20 万元，实收资本为 20 万元，出资比例为 4%。

2015 年 3 月 4 日，经股东会同意，谢国锋以专利技术增资 350 万元，股东陈霞以货币增资 150 万元，增资后的注册资本变更为 1,000 万元。增资完成后，谢国锋出资 830 万元，实收资本为 130 万元，出资比例为 83%；陈霞出资 170 万元，实收资本为 170 万元，出资比例为 17%。

2015 年 9 月 25 日，经股东会同意，谢国锋变更出资方式，由“以货币出资 130 万元，以专利技术出资 700 万元”变更为“以货币出资 830 万元”，其中未缴足额 700 万元；谢国锋将未出资的 425 万元股认缴权转让给钱建平、谢晓雯等 10 位股东，剩余 275 万元则以现金缴足。2015 年 10 月，全部注册资本出资到位。

2015 年 11 月 1 日，经全体股东同意，本公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,400 万元，增加额由苏州威尔马投资企业（有限合伙）以货币 720 万元认缴，溢价部分计入资本公积。经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2016 年 1 月 22 日出具苏公 S[2016]B001 号验资报告。完成本次增资后，谢国锋出资 405 万元，出资比例 28.93%；陈霞出资 170 万元，出资比例 12.14%；钱建平出资 100 万元，出资比例 7.14%；谢晓雯出资 80 万元，出资比例 5.72%；李兴良出资 70 万元，出资比例 5.00%；陆海萍出资 50 万元，出资比例 3.57%；陆荧出资 30 万元，出资比例 2.14%；隆建新出资 25 万元，出资比例 1.79%；李斌出资 20 万元，出资比例 1.43%；谢国平出资 20 万元，出资比例 1.43%；李影出资 20 万元，出资比例 1.43%；钱继凯出资 10 万元，出资比例 0.71%；苏州威尔马投资企业（有限合伙）出资 400 万元，出资比例 28.57%。

2016 年 1 月 25 日，经本公司临时股东会决议，决定以 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为依据整体折股变更为股份公司，按股东原出资比例折合为 1,400 万股，每股面值 1 元，作为股份公司股本总额，剩余部分 10,368,075.95 元记入股份公司资本公积。

账面净资产由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具苏公 S[2016]A015 号审计报告，并于 2016 年 1 月 27 日出具苏公 W[2016]B016 号验资报告。2016 年 2 月 26 日，本公司整体变更为股份公司。

本公司于 2017 年 6 月 13 日新设立全资子公司江苏隆耀传导技术有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏隆耀传导技术有限公司

本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十四）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二)　会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)　营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)　记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)　同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六)　合并财务报表的编制方法

1、　合并范围

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

2、　合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款 300 万元，其他应收款 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他方法	合并范围内的公司之间的应收款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的应收账款、其他应收款）

组合 1：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）	2.00	2.00
1－2 年	3.00	3.00
2－3 年	10.00	10.00
3－4 年	30.00	30.00
4－5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：其他方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内的公司之间的应收款项	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并

财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费及预付房租费。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司业务分为内销和外销：

（1）内销：公司在客户收到货并签收时即可确认收入，取得收货单签收凭证，开具发票，收取款项。

（2）外销：公司与客户以 FOB 和 CIF 两种方式结算，均在将货物装船并完成出

口报关手续，在海关出具出口报关单时确认外销收入的实现。CIF 和 FOB 仅是结算价格构成不一致，不影响收入确认节点。在海关出具出口报关单时，货物已装船，并且出口货物的运输工具已办结出境手续，被准许离境。此时货物出口已不存在不确定性，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，同时公司已不再对售出的商品实施有效控制，相关收入、成本也均能可靠计量。在以 CIF 方式结算时，公司会与保险公司签订保单，保单金额完全覆盖交易金额。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时更正；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

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

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

或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 经营租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
增值税 2018 年 5 月 1 日起	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏隆耀传导技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201532000003，自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日享受高新技术企业税收优惠，上述期间按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	3,511,555.68	2,975,038.98
其他货币资金	4,540,658.62	0.00
合计	8,052,214.30	2,975,038.98

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类列示

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300000.00	0.00

(三) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	520000.00	1,965,782.15

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5815394.69	4,790,339.93

应收账款

3、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	17,227,624.86	100.00	344,552.52	2.00	16,883,072.34	17,373,414.06	100.00	347,468.28	2.00	17,025,945.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,227,624.86	/	344,552.52	/	16,883,072.34	17,373,414.06	/	347,468.28	/	17,025,945.78

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,227,624.86	344,552.52	2.00

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 2915.76 元。

5、 本期无实际核销的应收账款情况

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	2,534,569.12	14.60	50,691.38
客户 2	1,832,534.88	10.56	36,650.70
客户 3	1,359,951.95	7.84	27,199.04
客户 4	1,262,566.22	7.28	25,251.32
客户 5	1,066,134.46	6.14	21,322.69
合计	8,055,756.63	46.42	161,115.13

7、 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

8、 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	913095.27	100.00	633,572.39	100.00
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	913095.27	100.00	633,572.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商 1	301,865.99	33.06
供应商 2	225,254.34	24.67
供应商 3	123,405.07	13.51
合计	650,525.40	71.24

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	559,614.28	100.00	126,541.43	22.61	433,072.85	546,614.28	100.00	41,501.43	7.59	505,112.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	559,614.28	/	126,541.43	/	433,072.85	546,614.28	/	41,501.43	/	505,112.85

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15000.00	300.00	2.00
2 至 3 年	185714.28	18571.43	10.00
3 至 4 年	358900.00	107670.00	30.00
合计	559614.28	126541.43	22.61

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85040.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	484,614.28	484,614.28
押金、保证金、备用金	75,000.00	62,000.00
合计	559,614.28	546,614.28

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏旭晶新能源科技有限公司	税金垫支款	125,714.28	2-3 年	22.46	12571.43
		358,900.00	3-4 年	64.14	107670.00
成都大唐线缆有限公司	履约保证金	60,000.00	2-3 年	10.72	6000.00
陈霞	备用金	15,000.00	1 年以内	2.68	300.00
合计		559,614.28		100.00	126541.43

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,310,554.15		1,310,554.15	1,203,636.55		1,203,636.55
在产品	1,935,721.94		1,935,721.94	2,043,639.29		2,043,639.29
库存商品	2,506,445.55		2,506,445.55	5,803,508.24		5,803,508.24
发出商品	1,780,286.71		1,780,286.71	33,759.49		33,759.49
委托加工物资	9,187.31		9,187.31			
合计	7,542,195.66	-	7,542,195.66	9,084,543.57	-	9,084,543.57

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	439442.17	189,386.58
理财产品	-	-
合计	439442.17	189,386.58

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
江苏邦润智能科技有限公司	484,757.97	-	-	-89840.59	-	-	-	-	394917.38	-	-

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具器具	其他	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	8,838,589.39	180,953.70	1,931,880.43	848,790.97	612,247.59	12,412,462.08
（2）本期增加金额	569,883.77	19,128.21		43,182.83	111,209.67	743,404.48
—购置	569,883.77	19,128.21		43,182.83	111,209.67	743,404.48
—在建工程转入						
（3）本期减少金额	1,025,641.03					1,025,641.03
—转入在建工程						
（4）期末余额	8,382,832.13	200,081.91	1,931,880.43	891,973.80	723,457.26	12,130,225.53
2．累计折旧						
（1）年初余额	1,744,110.80	82,943.05	841,917.11	391,126.10	51,665.04	3,111,762.10
（2）本期增加金额	462,621.11	23,585.89	222,334.68	86,657.32	104,927.50	900,126.50
—计提	462,621.11	23,585.89	222,334.68	86,657.32	104,927.50	900,126.50
（3）本期减少金额	373,504.36					373,504.36
—转入在建工程						
（4）期末余额	1,833,227.55	106,528.94	1,064,251.79	477,783.42	156,592.54	3,638,384.24
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	6,549,604.58	93,552.97	867,628.64	414,190.38	566,864.72	8,491,841.29
（2）年初账面价值	7,094,478.59	98,010.65	1,089,963.32	457,664.87	560,582.55	9,300,699.98

2、 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电器电缆设备	399137.94	-	399137.94	-	-	-

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	28,237.38	195,233.86	46,962.26	270,433.50
（2）本期增加金额		55,811.89		55,811.89
—购置		55,811.89		55,811.89
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	28,237.38	251,045.75	46,962.26	326,245.39
2．累计摊销				
（1）年初余额	1,176.73	34,896.37	15,784.58	51,857.68
（2）本期增加金额	1,411.86	10,491.55	2,527.92	14,431.33
—计提	1,411.86	10,491.55	2,527.92	14,431.33
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	2,588.59	45,387.92	18,312.50	66,289.01
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	25,648.79	205,657.83	28,649.76	259,956.38
（2）年初账面价值	27,060.65	160,337.49	31,177.68	218,575.82

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	305,825.31	-	87378.66	-	218446.65
房租	1,481,666.67	746118.84	961999.90	-	1265785.61
合计	1,787,491.98	746118.84	1049378.56	-	1484232.26

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	473631.57	70664.10	388,969.71	58,349.18

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	-	315,621.39

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	1,249,998.00	1,249,998.00

(十五) 短期借款

1、 短期借款列示

项目	期末余额	年初余额
宁波银行张家港支行	4914078.00	0.00

其末无逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

应付票据列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4217658.62	0.00

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
设备工程款	184229.92	267,686.30
运输费	46840.00	148,025.00
材料款	4958162.01	9,567,658.98
合计	5107563.01	9,983,370.28

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
货款	250613.67	130,684.01

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,266,798.94	3,064,604.84	3,488,296.80	843,106.98
离职后福利-设定提存计划		341,515.47	341,515.47	
辞退福利		56,000.00	56,000.00	
合计	1,266,798.94	3,462,120.31	3,885,812.27	843,106.98

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,257,587.74	2,503,573.55	2,927,109.18	834,052.11
（2）职工福利费		195,014.25	195,014.25	
（3）社会保险费		162,127.79	162,127.79	
其中：医疗保险费		135,896.67	135,896.67	
工伤保险费		17,075.82	17,075.82	
生育保险费		9,155.30	9,155.30	
（4）住房公积金		183,178.00	183,178.00	
（5）工会经费和职工教育经费	9,211.20	20,711.25	20,867.58	9,054.87
合计	1,266,798.94	3,064,604.84	3,488,296.80	843,106.98

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	329,318.19	329,318.19	-
失业保险费	-	12,197.28	12,197.28	-
合计	-	341,515.47	341,515.47	-

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	130876.57	113,698.14
企业所得税		-62,297.17
个人所得税	14126.67	16,269.22
城市维护建设税	14146.28	5,684.91
教育费附加	8487.77	3,410.94
地方教育费附加	5658.51	2,273.96
印花税	2647.90	4,598.80
合计	191184.55	83,638.80

(二十) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
电费	157550.81	184,243.06
运输费	32086.74	64,500.00
员工待报销款	0.00	6,005.00
借款利息	335228.55	118,582.17
合计	524866.10	373,330.23

本公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
张家港市金茂创业投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：本公司与张家港市金茂创业投资有限公司签订借款合同【JMCT 借 2016 年第（003）号】，借款本金 500 万元，借款年利率 4.35%，借款期限自 2016 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日，借款担保人为股东谢国锋、陈霞、钱建平及谢晓雯（保证担保合同【JMCT 保 2016 年第（003）号】)，保证人为借款人向出借人提供连带责任保证，保证范围为借款合同项下的借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金和出借人实现债权的费用等。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,000,000.00	-	-	-	-	-	14,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,368,075.95	-	-	10,368,075.95
其他资本公积	-	-	-	-
合计	10,368,075.95	-	-	10,368,075.95

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	867,316.06	-	-	867,316.06

根据公司法规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期

项目	本期
调整前上年末未分配利润	3406040.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	44561.09
调整后年初未分配利润	3450602.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2298225.35
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	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
股改时转增资本	-
期末未分配利润	1152376.70

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46141365.30	40423913.30	34016492.68	29035581.66
其他业务	1462846.24	1420184.96	1158806.90	816015.78
合计	47604211.54	41844098.26	35175299.58	29851597.44

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60070.35	26092.15
教育费附加	36042.21	15655.28
地方教育费附加	24028.14	10436.86
印花税	15246.40	8442.10
其他	720.00	690.00
合计	136107.10	61316.39

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	437925.49	524109.51
职工薪酬	540000.00	570000.00
业务招待费	48783.59	63482.34
推广宣传费	128414.82	113071.38
销售业务佣金	221885.26	175254.76
交通差旅费	167236.58	125050.84
办公费	2120.00	6593.30
折旧费	42902.46	39829.88
包装物	1007982.78	0.00
合计	2597250.98	1617392.01

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1136160.67	945377.89
中介机构费	339777.03	299351.87

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	268701.09	261337.79
折旧与摊销	386370.45	356702.91
福利费	221014.25	102939.00
办公费	27945.51	70543.12
交通差旅费	79970.10	142942.71
会务费	0.00	1500.00
通讯费	23539.33	11663.83
保险费	67216.98	0.00
税费	15241.15	0.00
其他	4214.66	41128.92
合计	2570151.22	2233488.04

(三十) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发费	2620136.83	1043052.29
合计	2620136.83	1043052.29

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	220797.32	136922.82
减：利息收入	5125.85	8967.48
汇兑损益	152218.16	102372.53
银行手续费	30578.18	25664.93
合计	398467.81	255992.80

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	82124.24	44909.59

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-89840.59	0.00
理财产品投资收益	2086.86	159698.63
合计	-87753.73	159698.63

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	106484.02	0.00
合计	106484.02	0.00

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	315600.00	357500.00	315600.00
其他	0.00	16.86	0.00
合计	315600.00	357516.86	315600.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板奖励	0.00	357500.00	与收益相关
科技创新奖励	315600.00	0.00	与收益相关
合计	315600.00	357500.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	30000.00	0.00
非常损失	745.66	0.00	745.66
合计	745.66	30000.00	745.66

对外捐赠为对张家港市慈善基金会的捐款，非常损失为补缴增值税滞纳金。

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	70113.13
递延所得税费用	-12314.92	-6736.44
合计	-12314.92	63376.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2310540.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-12695.56
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	-12695.56

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	422040.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	0.00	357500.00
利息收入	5125.85	8967.48
营业外收入	315600.00	0.00
合计	742765.85	366467.48

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	0.00	32500.00
期间费用支出	4893678.93	2879078.09
财务费用－手续费支出等其他	30578.18	25664.93
支付票据保证金款	4540658.62	600000.00
合计	9464915.73	3537243.02

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2298225.35	491389.82
加：资产减值准备	82124.24	44909.59
固定资产折旧	526622.14	682955.62
无形资产摊销	14431.33	11672.94
长期待摊费用摊销	963664.27	623779.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	106484.02	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	398467.81	107856.15
投资损失（收益以“－”号填列）	87753.73	-159698.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12314.92	-6736.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	1542347.91	-1817992.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1074120.86	-452228.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1519169.25	-8346349.98
其他	-3480057.64	-475098.00
经营活动产生的现金流量净额	-2513750.85	-9295540.95
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	3834555.68	2243021.10
减：现金的期初余额	2975038.98	6555533.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	748952.57	-4312512.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3834555.68	2243021.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3834555.68	2243021.10
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	3834555.68	2243021.10

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏隆耀传导技术有限公司	张家港市塘桥镇妙桥商城路100号	张家港市塘桥镇妙桥商城路100号	传导技术及复合金属材料领域内技术的研发和服务；铜压延加工；	100.00	/	新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏邦润智能科技有限公司	张家港市塘桥镇妙桥商城路100号	张家港市塘桥镇妙桥商城路100号	智能装备、电子及电工机械、通用机械、智能电气设备的研发、制造、销售；	30.00	/	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额
	江苏邦润智能科技有限公司
流动资产	8451027.15
非流动资产	282629.73
资产合计	8733656.88
流动负债	7417265.62
非流动负债	0.00
负债合计	7417265.62
少数股东权益	921473.88
归属于母公司股东权益	394917.38
按持股比例计算的净资产份额	394917.38
对联营企业权益投资的账面价值	600,000.00
营业收入	4055420.73
净利润	-247379.83
其他综合收益	0.00
综合收益总额	-247379.83
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00

八、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人为谢国锋和陈霞夫妇，一致行动人为谢晓雯。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏邦润智能科技有限公司	非合并关联方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州威尔马投资企业（有限合伙）	本公司股东，实际控制人谢国锋控制的企业
钱建平	本公司股东
李兴良	本公司股东
陆海萍	本公司股东
陆荧	本公司股东
隆建新	本公司股东
李斌	本公司股东
谢国平	本公司股东

李影	本公司股东
钱继凯	本公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏隆耀传导技术有限公司	采购商品	8249305.32	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏隆耀传导技术有限公司	出售商品	5303754.40	-
江苏隆耀传导技术有限公司	转售电力	252668.43	-

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏邦润智能科技有限公司	房屋	238323.81	-

关联租赁情况说明：本公司于 2017 年 6 月，与江苏邦润智能科技有限公司签订《房租协议》，交易标的为本公司拥有转租权的张家港市塘桥镇妙桥商城路 100 号 4 幢的经营性用房，租期从 2017 年 06 月 01 日起至 2018 年 8 月 31 日止。

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板奖励	0.00		357500.00	0.00
科技创新奖励	315600.00		0.00	315600.00

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一)　其他资产负债表日后事项说明

1、无。

十二、　其他重要事项

本公司无需要披露的其他事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	17,354,506.04	100.00	347,090.14	2.00	17,007,415.90	17,371,551.92	100.00	347,431.04	2.00	17,024,120.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,354,506.04	/	347,090.14	/	17,007,415.90	17,371,551.92	/	347,431.04	/	17,024,120.88

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,354,506.04	347,090.14	2.00

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回的坏账准备 340.90 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	2,534,569.12	14.60	50,691.38
客户 2	1,832,534.88	10.56	36,650.70
客户 3	1,359,951.95	7.84	27,199.04
客户 4	1,262,566.22	7.28	25,251.32
客户 5	1,066,134.46	6.14	21,322.69
合计	8,055,756.63	46.42	161,115.13

5、 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	684,844.28	100.00	126,541.43	18.48	558,302.85	546,614.28	100.00	41,501.43	7.59	505,112.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	684,844.28	/	126,541.43	/	558,302.85	546,614.28	/	41,501.43	/	505,112.85

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15000.00	300.00	2.00
2 至 3 年	185714.28	18571.43	10.00
3 至 4 年	358900.00	107670.00	30.00
合计	559614.28	126541.43	22.61

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85040.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	484,614.28	484,614.28
押金、保证金、备用金	75,000.00	62,000.00
合计	559,614.28	546,614.28

5、 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏旭晶新能源科技有限公司	税金垫支款	125,714.28	2-3 年	22.46	12571.43
		358,900.00	3-4 年	64.14	107670.00
成都大唐线缆有限公司	履约保证金	60,000.00	2-3 年	10.72	6000.00
陈霞	备用金	15,000.00	1 年以内	2.68	300.00
合计		559,614.28		100.00	41,501.43

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	394,917.38	-	394,917.38	484,757.97	-	484,757.97

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,394,917.38	-	4,394,917.38	3,484,757.97	-	3,484,757.97

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏隆耀传导技术有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	1,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
江苏邦润智能科技有限公司	484,757.97	-	-	-89,840.59	-	-	-	-	394,917.38	-	-
小计	484,757.97	-	-	-89,840.59	-	-	-	-	394,917.38	-	-
合计	484,757.97	-	-	-89,840.59	-	-	-	-	394,917.38	-	-

(四)　营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51439938.23	44879991.46	34016492.68	29035581.66
其他业务	1677688.60	1602620.46	1158806.90	816015.78
合计	53117626.83	46482611.92	35175299.58	29851597.44

(五)　投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-89840.59	0.00
理财产品的投资收益	2086.86	159698.63
合计	-87753.73	159698.63

十四、　补充资料

(一)　当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	315600.00	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-745.66	——
所得税影响额	-47228.15	——
合计	267626.19	

(二)　净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.36	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.89	-0.19	-0.19

江苏广川线缆股份有限公司
（加盖公章）
二〇一八年八月二十日