



陸通股份

NEEQ:839159

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
BETONE TECHNOLOGY SHANGHAI, INC.

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

### 小巨人培育企业认证

2018年6月公司收到了由上海市科学技术委员会和上海经济和信息化委员会联合发布的2018年度上海市科技小巨人（含培育）企业验收评估结果通知，陞通股份研发项目与其他27家企业一起被评为良好，获得通过。

### 专利成果

报告期内，公司共取得研发专项成果（含申请中）共计109项：其中发明专利3项、实用新型专利88项，软件著作权申请18项。研发成果产品转换率达100%。对比期初增加了21项。

### 质量认证

2018年1月24日，正式通过NSF-ISR评估审核，获得国际质量管理体系ISO9001:2015认证证书。认证范围包括集成电路和太阳能系统设备的安装、调试、维护和技术支持服务。旨在进一步强化品质管理、增强客户满意度并提高工作效率。

### SEMICON China 参展

公司参加了2018年3月14至16日SEMICON China于上海新国际博览中心举办的年度国际半导体展览及同期论坛。展会期间，公司展示了自成立以来取得的技术成果，积极与国内外同行业、上下游客户及供应商进行了深度交流，获得了非常大的收益。

# 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
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
公司、股份公司、陸通股份	指	上海陸通半导体能源科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月至6月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
宋维聪	指	宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)
国弘开元	指	上海国弘开元投资中心(有限合伙)
力合清源	指	上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)
深圳新媒体	指	深圳市新媒体实业有限公司
香港陸通	指	香港陸通半导体能源科技有限公司
陸通设备	指	上海陸通半导体设备有限公司
董监高	指	公司的董事、监事和高级管理人员
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2013修订)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法(2014修订)》
《公司章程》	指	《上海陸通半导体能源科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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。

公司负责人宋维聪、主管会计工作负责人宋维聪及会计机构负责人（会计主管人员）邵怡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	董事会办公室
备查文件	1. 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正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件；

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海陞通半导体能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	BETONE TECHNOLOGY SHANGHAI, INC.
证券简称	陞通股份
证券代码	839159
法定代表人	宋维聪
办公地址	上海市浦东新区郭守敬路 498 号 19501-19503 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋维聪
电话	021-61683350
传真	021-61683357
电子邮箱	<a href="mailto:yi_shao@betonetech.com">yi_shao@betonetech.com</a>
公司网址	www.betonetech.com
联系地址及邮政编码	201203
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	2008 年 11 月 17 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C35 专用设备制造业- C356 电子和电工机械专用设备制造- C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	半导体集成电路芯片生产设备及其主要备件的国产化研发与制造，设备的安装、调试、维护和技术支持服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	不适用
控股股东	宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)
实际控制人及其一致行动人	宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)、上海恬迎贸易中心（有限合伙）

### 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	913100006810341845	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区郭守	否

	敬路 498 号 8 幢 19501-19503 室	
注册资本（元）	30,000,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上市徐汇区长乐路 989 号 45 层	
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	55,280,255.92	87,430,818.28	-36.77%
毛利率	29.84%	28.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,392,221.37	9,385,686.03	-63.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,331,236.26	9,383,432.68	-64.50%
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）	4.77%	17.20%	-
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）	4.68%	17.20%	-
基本每股收益	0.11	0.31	-63.52%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	164,707,958.59	158,608,946.29	3.85%
负债总计	90,984,031.50	90,068,920.79	1.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,723,927.09	68,540,025.50	7.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.28	7.56%
资产负债率（母公司）	63.63%	63.20%	-
资产负债率（合并）	55.24%	56.79%	-
流动比率	1.53	1.52	-
利息保障倍数	2.68	3.21	-

### 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	2,208,973.25	13,816,094	-84.01%
应收账款周转率	0.76	2.09	-
存货周转率	1.12	2.26	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.85%	45.52%	-



营业收入增长率	-36.77%	20.77%	-
净利润增长率	-63.86%	92.44%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 一、独特商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35），细分行业为电子工业专用设备制造（C3562）。根据股转公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息技术业（I7）中的半导体设备业（I7121010）。隆通股份是国内领先的高端集成电路制造设备产品的供应商、制造商和服务企业之一。

多年来致力于创新与发展集成电路国产设备，依托长期研发积累的各项专利技术为客户提供高品质的产品和技术服务。自创立之初，始终坚守着“矢志成为立足中国、服务全球的高科技产业技术服务提供商”的企业使命，依托国家快速推进发展集成电路产业的大好环境，加强自身技术创新能力，提高核心竞争力。公司自创立以来，依靠独特的商业模式，即发展模式，不断地发展壮大。这种“以优质服务去赢得和扩大国产设备和国产核心零部件产品的市场机会或销售机会，再以高品质产品去带动更大规模服务市场的循环”模式为公司的快速发展起到了决定性的作用。

#### 二、研发与制造

截至报告期末，公司取得技术专利及软著权(含待授权)等共109项，这些科技成果全部转化应用到8英寸（微米级加工）和12英寸（纳米级加工）集成电路整机高端设备产品和设备相关的核心零部件产品中。主要包括为进口替代进行研发制造的国产设备和按照客户要求定制化技术升级和改造的进口设备。公司根据行业内不同客户对于设备和服务方面的不同需求，提供再制造的定制化集成电路生产制造设备，及整套集成电路制造生产线设备的安装调试及生产段的设备运行维护服务。与此同时开展规模化的国产集成电路新设备的设计研发，从而形成独特的“服务-商业-服务”模式。充分利用通过多年积累、打造的客户资源和品牌优势，为国内各种类型、各种规模的晶圆芯片厂和国外客户，提供不同层次的集成电路设备产品和专业技术服务。

#### 三、技术产品及服务

公司主要产品包括：8英寸国产集成电路制造设备、8英寸和12英寸进口设备再制造及相关设备的关键零部件（简称：设备及备件）；以项目承包为主的手机面板设备合同制造、集成电路制造生产线的改造、迁移等技术服务（简称：项目服务）；以及集成电路制造生产线及生产模块段设备运行维护的工程师服务（简称：人力技术服务）。近期重点发展目标为进一步扩大8英寸国产设备的业务规模并增加国产设备的种类，扩大12英寸设备的再制造业务；研发12英寸国产设备；增加承包设备合同制造项目的规模及半导体设备专业人才培养基地的建设工程筹备。

报告期内、报告期后至报告披露日，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

### 1. 公司财务情况

至本期末资产总计1.64亿元，对比期初1.58亿元，小额增长581万元，增长比例为3.66%。主要由于本期营业收入减少而导致的应收账款减少及库存的减少。本期末负债总计9,069.51万元，与期初9,006.89万元相比较变化不大，增加幅度仅为0.70%。合并口径资产负债率为55.16%，母公司资产负债率为63.56%，与期初对比变化不大。本期末归属股东的净资产为7,372.93万元，较期初增长比例为7.56%。实现每股净资产2.46元，每股收益0.11元。

### 2. 公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入5,528.03万元，比上年同期收入8,743.08万元相比减少3,215.06万元，变动比例为36.77%。本报告期内完成的订单中营业成本为3,878.52万元，主营业务毛利率**29.84%**，对比上年同期毛利率28.02%，及2017年度毛利率28.3%，整体变化不大，订单执行及完成情况保持稳定。公司报告期内整体销售减少，未能实现既定销售目标，主要原因是由于客户端项目延期及改项而造成的订单延期或取消。同期发生的中兴事件以及持续不定的中美贸易关系对集成电路半导体行业及公司业务均产生了一定的影响，公司管理层积极面对突发情况，及时调整制定销售对策，加强开发新客户，减少大客户的依赖，并推进自主研发产品的进程。

### 3. 现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为220.89万元，对比去年同期1,381.61万元减少1160.72万元，变动比例为84.01%。其中经营活动产生的现金流入4,347.57万元，比去年同期10,056.88万元减少5,709.31，主要原因为应收账款回款减少。经营活动产生的现金流出4,126.67万元，对比去年同期8,675.27万元，减少4,548.60万元。主要原因为预付款下降及库存的减少。

## 三、 风险与价值

### 一、技术泄密风险

集成电路行业为国家鼓励发展的高新技术产业，是国民经济和社会发展的战略性产业，技术含量高、市场发展迅速，因此新技术、新工艺和新产品的开发和改进是企业赢得市场竞争的关键。公司通过数年的专业经营，取得了一定的研发成果，拥有自主研发取得的核心技术和多项专利，部分研发成果已经通过申请专利、软件著作权等方式获得了保护，部分尚处于申请过程中，同时还有诸多研发成果及操作技巧表现为公司多年来积累的非专利技术。如果公司研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：（1）公司高层高度重视技术泄密的潜在风险。严格执行、建立健全内控管理体系，加大保护知识产权的力度。（2）通过加强研发流程管理、奖励技术创新、签订技术保密协议等方法，激励员工士气，有效保护核心技术。（3）积极通过申请专利、软件著作权等方式进行保护以减少技术泄密风

险。(4)同时,报告期内公司内部探讨制定了关于IT技术升级的系列举措,进一步规范操作规程。

## 二、人才流失风险

集成电路制造行业属于技术密集型和资本密集型行业,企业只有具备深厚的技术底蕴,才能在行业中立足,公司发展壮大很大程度上取决于能否及时掌握新技术以满足市场需求,因而高素质的技术人才和管理人才对公司的发展至关重要。公司现有关键岗位的人员多具有高学历(两位国家级千人计划专家、浦东百人专家和9位具有博士、硕士学位的人才)和丰富的行业经验,这些技术专业人员 and 复合型人才直接关系到公司的核心竞争力。目前国内外高素质技术和管理人才的需求日益增加,人才的争夺也很激烈。公司是高端集成电路制造设备产品供应和服务的企业,能否继续引进并留住足够的高素质人才,对公司的进一步发展至关重要。

应对措施:(1)公司前期制定的重点发展目标之一即建立完善的人才培养储备制度。建立人才的选拔、培养和各种激励机制,注重公司发展所需的各类专业人才的引进、培养和激励,公司不仅吸纳外部竞聘人才,更加注重在公司内部发现和培养人才,通过各类培训和实践,为员工创造成长的机会,引导员工阶梯式渐进发展,成为公司所需的人才。(2)报告期内公司继续完善绩效考核体制,对于业绩突出的优秀人才给予及时的晋升和激励。(3)公司的股权激励方案于2017年12月通过股东大会审议并公告,在报告期内开始实施。本次股权激励有较大的实施范围,从公司创业初期加入的老员工,特殊贡献的普通员工到各级管理人员和主要管理团队的总监、副总裁、总裁等都享有不同程度的股权激励方案。

## 三、原材料价格波动及供应不稳定风险

公司目前采购的原材料主要为设备机台(物理溅射沉积镀膜机、化学气相沉积镀膜机、等离子刻蚀机等)和备品备件(反应腔、机械手、电缆线、电路板等)。对于国内集成电路设备改造升级业务影响最大的是国内零部件国产化的发展缓慢和质量不稳定,造成大部分的零部件的采购严重依赖进口。虽然报告期内公司凭借与国内外供应商良好的合作关系而拥有全球化原材料供应优势,对上述原材料的采购总体相对稳定,但由于原材料价格的变动将直接影响到产品成本,在原材料价格大幅波动的情况下,仍可能导致公司利润产生波动。

应对措施:(1)公司保持拥有稳定的全球化采购供应链。在欧美、日韩等地有几十家供应商资源,公司与供应商建立良好的合作关系以保证稳定的原材料供应。(2)公司供应链按需制定采购计划,及时调整库存,进一步减小原材料价格大幅波动带来的影响。(3)报告期内,受中兴事件影响,涉及美国的相关产品及采购均受到一定程度影响,公司通过不断开发新的供应商并拓展购买渠道等积极应对,保证订单的完成及研发的进展。

## 四、实际控制人不当控制风险

实际控制人宋维聪直接持有公司16,478,000股股份,占公司股份总数的54.93%,且担任公司董事

长、总经理职务，能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事与财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，将可能影响到公司和其他股东利益。

应对措施：严格遵守《公司法》和《公司章程》中的各项规定。切实执行信息披露管理制度、股东大会、董事会和监事会的议事规则，关联交易及投资决策等相关制度，维护股东利益。同时实施完善内控制度，降低实际控制人不当控制风险。

## 五、客户集中风险

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度以及 2017 年度前五大客户占营业收入比例分别为 72.09%、71.08%、87.79% 及 92.49% 年前五大客户占公司营业收入比重较高，公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

应对措施：（1）公司积极与现有主要客户保持稳定的关系，加强与现有客户的沟通并努力改进产品及服务质量以应对其对产品需求的变化。（2）同时大力开发新技术、新产品，以此开发新客户群、扩大销售，降低主要客户在销售收入中所占的份额，从而降低公司客户集中度较高的风险。（3）积极加强对液晶面板产业、LED 产业和半导体后道封装产业的备件产品和技术服务的拓展。尤其在新技术、新材料和新工艺的研发和应用上，如化合物半导体材料镀膜和等离子刻蚀工艺，新型金属氧化物材料镀膜工艺技术等方面开展与国内相关产业的研究所和高校合作。扩大公司的销售领域和销售规模。

## 六、行业政策变动风险

集成电路行业在国民经济中处于基础性、战略性地位，各个国家或地区对集成电路产业的发展都给予了大力的支持。在集成电路产业发达的国家或地区，集成电路产业发展的背后都有政府的影子，都有产业促进政策的支持。我国对集成电路产业的发展也十分重视，一直在采取各种措施促进我国集成电路产业的发展，也对集成电路产业的发展提供了各项税收优惠政策。未来，国家若因为产业结构调整或贸易争端等原因取消对行业的税收优惠政策，则会给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：公司加强开发新技术、新产品，开拓新市场，充分利用国家鼓励政策确立自身优势，增强公司核心竞争力。同时积极扩大公司的原材料采购供应渠道，支持、培植国产供应商，用以应对因政策调整、行业变动带来的潜在风险。

## 四、 企业社会责任

公司致力于将发展战略与员工、环境和产品责任等社会责任原则保持一致，积极承担对客户、员工、合作伙伴、投资者、及环境和社会的责任，对公司及所在地区的经济、社会及环境长期可持续发展负责。鼓励产品技术创新，为国家半导体集成电路芯片生产材料及设备的发展积极贡献。

积极创造就业机会，尊重员工并鼓励实践自身价值。提供具有竞争力的薪酬待遇，已及可供安全使

用的办公室、净化车间、工具和设备。配备专职的安全员持续关注员工工作环境及状况，定期检查更换安全设施提前排除安全隐患，持续关注并完善各方面条件。公司为员工提供各种培训机会，鼓励职业发展，为员工提供广阔的职业发展空间。

公司通过国际标准质量管理体系 ISO9001: 2015 认证，致力于满足客户要求的同时，通过提供优质的产品、解决方案与服务继续提高客户满意度。

报告期内，公司本着诚信经营的原则，积极承担社会责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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
宋维聪、香港陆通、陆通设备	关联方为公司提供担保	80,000,000	是	2018.4.20	2018-010

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需求，是合理、必要的。有助于补充公司的流动资金，促进公司业务发展。

#### (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017年12月12日公司于股转指定信息披露平台发布关于《陆通股份：2017年股权激励计划》的

公告，2017年12月11日公司第一届董事会第九次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于通过上海陞通半导体能源科技股份有限公司股权激励方案的议案》，该方案于2017年12月28日经第三次临时股东大会审核通过。根据股权激励计划，股票来源为本公司股东宋维聪SUNG WALEYWEITSUNG及深圳市新媒体实业有限公司共同向员工持股平台即上海恬迎贸易中心（有限合伙）转让的公司股份，激励对象通过员工持股平台间接持有公司3,462,000股股份，占公司股本总额3,000万股的11.54%。详见公告编号：2017-031。上述股份分别于报告期内2018年1月5日、2018年1月10日和2018年1月16日完成了全部股份的交易转让工作，详见权益变动公告编号：2018-001、2018-002、2018-003。

### （三） 承诺事项的履行情况

公司的董事、监事、高级管理人员，持有公司5%以上股份的自然人股东，公司控股股东及实际控制人宋维聪，为避免出现同业竞争情形出具了《避免同业竞争承诺函》。

高级管理人员出具了关于未在股东单位双重任职的承诺。

公司董事、监事、高级管理人员就遵守‘最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况’的相关规定出具了《承诺函》。

公司全体高级管理人员及核心技术人员出具了《关于不存在竞业限制情形的声明》。

报告期内，以上承诺都得到了切实履行，未发现违反承诺事项。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,460,500	51.54%	-	15,460,500	51.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,846,500	16.15%	-2,908,000	1,938,500	6.46%
	董事、监事、高管	4,846,500	16.15%	-2,908,000	1,938,500	6.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,539,500	48.47%	-	14,539,500	48.47%
	其中：控股股东、实际控制人	14,539,500	48.47%	-	14,539,500	48.47%
	董事、监事、高管	14,539,500	48.47%	-	14,539,500	48.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋维聪	19,386,000	-2,908,000	16,478,000	54.93%	16,478,000	0
2	国弘开元	4,614,000	0	4,614,000	15.38%	4,614,000	0
3	恬迎贸易中心	0	3,462,000	3,462,000	11.54%	3,462,000	0
4	深圳新媒体	3,693,000	-554,000	3,139,000	10.46%	3,139,000	0
5	力合清源	2,307,000	0	2,307,000	7.69%	2,307,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海恬迎贸易中心（有限合伙）为隆通股份员工持股平台，与控股股东、实际控制人宋维聪为一致行动人。

### 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

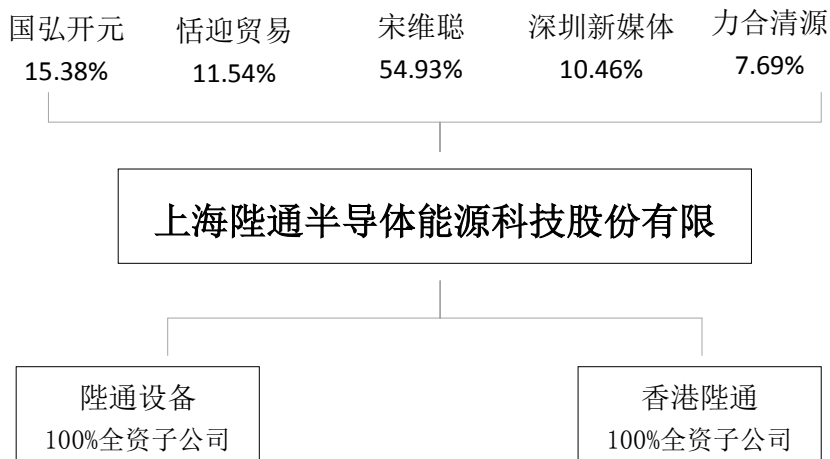
#### 是否合并披露：

√是 □否

宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG) 先生持有公司 16,478,000 股股份，持股比例为 54.93%，为公司控股股东及实际控制人。基本情况如下：

宋维聪：男，美国国籍，1955 年 6 月出生，硕士研究生学历。1973 年 6 月至 1978 年 9 月，任福建漳州市汽车配件厂技术工人；1982 年 10 月至 1986 年 1 月，任中国交通部集美航海学院轮机系大学助教；1991 年 9 月至 1993 年 9 月，任美国富士通个人电脑公司工艺工程师；1993 年 10 月至 2006 年 1 月，任美国 Applied Materials, Inc. 刻蚀产品部、全球技术服务部商务总监；2006 年 2 月至 2008 年 11 月，任北京海微芯仪集成电路设备制造有限公司副总裁；2008 年 11 月至 2016 年 1 月，任陞通有限公司董事长、总经理；2016 年 1 月起，担任陞通股份董事长、总经理至今。

报告期内实际控制人未发生变化。公司与实际控制人之间的产权结构关系如下：



## 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
宋维聪	董事长、总经理	男	1955.6.1	硕士	2016年1月19日至今	是
蒋小明	董事	男	1953.9.9	博士	2016年1月19日至今	否
WEINAN JIANG	董事、常务副总经理	男	1962.12.6	博士	2016年1月19日至今	是
ZHIFENG SUI	董事、副总经理	男	1960.11.20	博士	2016年1月19日至今	是
汤琪	董事	男	1979.9.17	硕士	2016年1月19日至今	否
陈浩	监事会主席、销售VP	男	1985.3.30.	本科	2016年1月19日至今	是
马兰	监事、资深财务经理	女	1982.4.11	硕士	2016年1月19日至今	是
王茂忠	监事	男	1985.8.16	硕士	2016年1月19日至今	否
吕忠笃	副总经理	男	1955.12.15	本科	2016年1月19日至今	是
JENNY JIANI WANG	副总经理	女	1957.10.12	本科	2016年1月19日至今	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:

公司董事长宋维聪先生与高级管理人员 Jenny Jiani Wang 女士为夫妻关系。除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

#### (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
宋维聪	董事长、总经理	19,386,000	-2,908,000	16,478,000	54.94%	0
合计	-	19,386,000	-2,908,000	16,478,000	54.94%	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	21	20
销售人员	6	6
财务人员	5	6
技术人员	86	121
研发人员	18	18
采购人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>179</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	5	6
本科	39	43
专科	64	87
专科以下	34	40
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>179</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司对新晋员工提供全面入职培训，工程技术人员设有季度EHS安全培训及不定期的工程师上岗培训。公司遵守执行员工所在地薪酬福利政策，报告期内公司无离退休职工。

### (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
ZHIFENG SUI	董事、副总经理（分管研发部）	-
吕忠笃	副总经理（分管技术部）	-
张德培	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:**

报告期内核心技术人员无变动
---------------

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

**第七节 财务报告****一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

**二、 财务报表****(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5.1	13,272,884.62	15,431,325.93
结算备付金		0	
拆出资金		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	5.2	80,133,832.44	66,220,992.39
预付款项	5.4	10,802,315.54	15,723,055.70
应收保费		0	
应收分保账款		0	
应收分保合同准备金		0	
其他应收款	5.3	1,885,631.65	987,469.67
买入返售金融资产		0	
存货	5.5	32,562,221.29	36,681,028.01
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5.6	777,443.16	2,272,975.14
<b>流动资产合计</b>		<b>139,434,328.70</b>	<b>137,316,846.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		0	
可供出售金融资产		0	
持有至到期投资		0	
长期应收款		0	0

长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	5.7	921,084.62	1,020,968.80
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	5.8	17,193,315.12	18,153,782.96
开发支出	5.9	5,060,501.85	
商誉		0	
长期待摊费用	5.10	566,666.54	944,444.36
递延所得税资产	5.11	1,532,061.76	1,172,903.33
其他非流动资产		0	
<b>非流动资产合计</b>		25,273,629.89	21,292,099.45
<b>资产总计</b>		164,707,958.59	158,608,946.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.12	22,859,805.48	10,000,000.00
向中央银行借款		0	
吸收存款及同业存放		0	
拆入资金		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	5.13	7,681,163.92	8,465,110.66
预收款项	5.14	0	52,313.19
卖出回购金融资产		0	
应付手续费及佣金		0	
应付职工薪酬	5.15	2,385,104.89	2,463,507.26
应交税费	5.16	2,186,884.75	2,555,458.21
其他应付款	5.17	55,871,072.46	51,532,531.47
应付分保账款		0	
保险合同准备金		0	
代理买卖证券款		0	
代理承销证券款		0	
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	5.18	0	15,000,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		90,984,031.50	90,068,920.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	
长期应付款		0	0

长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		0	
<b>负债合计</b>		90,984,031.50	90,068,920.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	5.20	17,702,302.42	17,702,302.42
减：库存股		0	0
其他综合收益	5.21	1,236,304.83	-555,375.39
专项储备		0	
盈余公积	5.22	838,256.02	838,256.02
一般风险准备		0	
未分配利润	5.23	23,947,063.82	20,554,842.45
归属于母公司所有者权益合计		73,723,927.09	68,540,025.50
少数股东权益		0	
<b>所有者权益合计</b>		73,723,927.09	68,540,025.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		164,707,958.59	158,608,946.29

法定代表人：宋维聪 主管会计工作负责人：宋维聪 会计机构负责人：邵怡

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,254,896.35	5,012,612.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	13.1	62,335,898.03	66,853,645.19
预付款项		8,953,767.75	15,237,870.08
其他应收款	13.2	1,427,100.57	1,014,387.20
存货		30,522,171.88	22,888,888.82
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		708,475.74	2,219,757.72
<b>流动资产合计</b>		112,202,310.32	113,227,161.40

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	
持有至到期投资		0	
长期应收款		0	0
长期股权投资	13.3	15,307,000.00	15,307,000.00
投资性房地产		0	
固定资产		893,568.86	985,408.60
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		17,193,315.12	18,153,782.96
开发支出		5,137,949.94	
商誉		0	
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		849,098.20	560,165.12
其他非流动资产		0	
<b>非流动资产合计</b>		39,380,932.12	35,006,356.68
<b>资产总计</b>		151,583,242.44	148,233,518.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,360,154.21	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		7,353,792.16	4,726,016.19
预收款项		0	52,313.19
应付职工薪酬		1,577,679.86	2,012,705.66
应交税费		2,651,409.45	1,931,687.99
其他应付款		64,505,766.26	59,965,492.97
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	15,000,000.00
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		96,448,801.94	93,688,216.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0



非流动负债合计		0	
负债合计		96,448,801.94	93,688,216.00
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		27,726,038.28	27,726,038.28
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		838,256.02	838,256.02
一般风险准备		0	
未分配利润		-3,429,853.80	-4,018,992.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,134,440.50</b>	<b>54,545,302.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>151,583,242.44</b>	<b>148,233,518.08</b>

法定代表人：宋维聪

主管会计工作负责人：宋维聪

会计机构负责人：邵怡

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		55,280,255.92	87,430,818.28
其中：营业收入	5.24	55,280,255.92	87,430,818.28
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入		0	
<b>二、营业总成本</b>		52,913,065.15	75,997,819.03
其中：营业成本	5.24	38,785,240.98	62,932,753.05
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.25	10,861.29	15,810.17
销售费用	5.26	2,020,332.38	2,032,019.15
管理费用	5.27	6,608,602.63	8,445,972.37
研发费用		1,284,487.48	115,378.28
财务费用	5.28	1,834,146.01	1,844,401.99

资产减值损失	5.29	2,369,394.38	611,484.02
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,367,190.77	11,432,999.25
加：营业外收入	5.30	71,747.19	2,940.00
减：营业外支出	5.31	0	287.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,438,937.96	11,435,651.43
减：所得税费用	5.32	-953,283.41	2,049,965.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,392,221.37	9,385,686.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,392,221.37	9,385,686.03
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		3,392,221.37	9,385,686.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,791,680.22	-1,856,092.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,791,680.22	-1,856,092.91
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,791,680.22	-1,856,092.91
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		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4.现金流量套期损益的有效部分		0	
5.外币财务报表折算差额		1,791,680.22	-1,856,092.91
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
<b>七、综合收益总额</b>		5,183,901.59	7,529,593.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,183,901.59	7,529,593.12
归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.11	0.31

(二) 稀释每股收益		0.11	
------------	--	------	--

法定代表人：宋维聪主管会计工作负责人：宋维聪会计机构负责人：邵怡

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	32,470,460.66	13,515,696.79
减：营业成本	13.4	20,724,272.89	16,694,121.26
税金及附加		9,346.78	13,708.15
销售费用		1,531,089.94	1,809,597.27
管理费用		4,597,763.72	5,670,965.91
研发费用		1,284,487.48	115,378.28
财务费用		1,775,922.52	1,923,984.64
其中：利息费用		1,432,697.58	1,863,376.84
利息收入		9,286.06	13,921.47
资产减值损失		1,926,220.50	628,471.08
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		621,356.83	-13,340,529.80
加：营业外收入		71,747.19	2,940.00
减：营业外支出		0	287.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		693,104.02	-13,337,877.62
减：所得税费用		103,965.60	-1,975,551.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		589,138.42	-11,362,326.59
（一）持续经营净利润		589,138.42	
（二）终止经营净利润		0	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		0	

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
<b>六、综合收益总额</b>		589,138.42	-11,362,326.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	
（二）稀释每股收益		0.02	

法定代表人：宋维聪

主管会计工作负责人：宋维聪

会计机构负责人：邵怡

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,089,396.92	100,548,945.16
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金	5.33	6,386,307.32	19,894.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,475,704.24	100,568,839.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,597,527.83	66,673,469.09
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		11,221,252.16	13,361,814.29
支付的各项税费		2,245,966.91	1,067,039.01
支付其他与经营活动有关的现金	5.33	8,201,984.09	5,650,423.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,266,730.99	86,752,745.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,208,973.25	13,816,093.70

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,500.00	3,262,639.03
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,500.00	3,262,639.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,500.00	-3,262,639.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		16,590,608.92	66,400,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,590,608.92	66,400,000.00
偿还债务支付的现金		19,864,082.67	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,006.13	1,494,375.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,863,088.80	25,494,375.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,272,479.88	40,905,624.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-87,434.68	-1,741,554.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,158,441.31	49,717,524.30
加：期初现金及现金等价物余额		15,431,325.93	4,606,941.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,272,884.62	54,324,465.91

法定代表人：宋维聪 主管会计工作负责人：宋维聪 会计机构负责人：邵怡

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,611,386.38	26,538,002.30
收到的税费返还		0	

收到其他与经营活动有关的现金		6,272,682.59	16,861.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,884,068.97	26,554,863.77
购买商品、接受劳务支付的现金		16,347,202.05	25,466,276.79
支付给职工以及为职工支付的现金		9,799,623.88	10,519,455.19
支付的各项税费		2,176,760.66	993,927.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,525,773.71	16,862,405.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,849,360.30	53,842,064.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,034,708.67	-27,287,200.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,500.00	1,542,039.03
投资支付的现金		0	1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,500.00	3,292,039.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,500.00	-3,292,039.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		14,140,173.89	66,400,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,140,173.89	66,400,000.00
偿还债务支付的现金		19,864,082.67	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,006.13	1,494,376.84
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,863,088.80	25,494,376.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,722,914.91	40,905,623.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-62,009.80	-50,340.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,242,283.96	10,276,042.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,012,612.39	2,525,036.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,254,896.35	12,801,079.53

法定代表人：宋维聪

主管会计工作负责人：宋维聪

会计机构负责人：邵怡

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

##### 1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

### 二、 报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年1月01日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 历史沿革

上海陞通半导体能源科技股份有限公司（原名：上海陞通半导体能源科技有限公司）（以下简称“本公司”、“公司”或“陞通公司”）系于2008年11月17日成立，由自然人宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）出资建立，并取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为310115400250008（浦东）的《企业法人营业执照》。公司原注册资本12万美元，系由股东宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）分五期以货币形式全额缴纳，具体如下：

股东名称	出资日期	期数	出资金额		验证机构	验资报告号
			美元	折合人民币		
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	2008-12-23	1	13,995.00	95,710.41	上海威衡会计师事务所（特殊普	沪威审字(2009第1001号
	2009-3-2	2	20,094.00	137,420.86	上海威衡会计师事务所（特殊普	沪威审财(2009第1015号
	2009-5-5	3	19,990.00	136,333.80	上海威衡会计师事务所（特殊普	沪威审财(2009第1118号
	2009-7-24	4	19,990.00	136,567.68	上海威衡会计师事务所（特殊普	沪威审财(2009第1192号
	2010-10-21	5	45,931.00	306,336.80	上海天鲁会计师事务所有限公司	沪天鲁会验字(2010)第103号
合计	—	—	120,000.00	812,369.55	—	—

(1) 第一次增资

2012年5月29日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本35万美元，系由股东宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）分三期以货币形式缴付。增资后，公司注册资本变更为47万美元，具体如下：

股东名称	出资日期	期数	出资金额		验证机构	验资报告号
			美元	折合人民币		
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	2012-8-29	1	100,000.00	633,910.00	上海天鲁会计师事务所有限公司	沪天鲁会验字[2012]第076号
	2013-1-8	2	100,030.00	628,228.41	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报[2013]第2039号
	2013-5-14	3	149,970.00	930,338.90	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报(2013)第2097号
合计	—	—	350,000.00	2,192,477.31	—	—



上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

1 公司基本情况（续）

1.1 历史沿革（续）

（2）第二次增资

2013年6月17日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本35万美元，系由股东宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）分五期以货币形式缴付。增资后，公司注册资本变更为82万美元，具体如下：

股东名称	出资日期	期数	出资金额		验证机构	验资报告号
			美元	折合人民币		
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	2013-7-9	1	100,000.00	617,510.00	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报[2013]第2122号
	2013-8-16	2	100,000.00	616,660.00	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报[2013]第2138号
	2013-9-17	3	50,000.00	307,855.00	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报[2013]第2138号
	2013-11-8	4	50,000.00	307,750.00	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报[2013]第2170号
	2013-12-17	5	50,000.00	303,242.63	上海北勤会计师事务所有限公司	上北勤验报[2013]第2216号
合计	—	—	350,000.00	2,153,017.63	—	—

（3）公司股东第一次变更

2015年7月10日，股东宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）与深圳市新媒体实业有限公司签订《股权转让协议》，协议约定：宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）将其持有的16%股权13.12万美元转让至深圳市新媒体实业有限公司，股权转让总价款为人民币87万元。股权转让后，公司注册资本不变，组织形式由外商独资企业变更为中外合资经营企业。变更后的股权结构具体如下：

股东名称	变更前 (美元)	持股 比例 (%)	变更增加 (美元)	变更减少 (美元)	变更后 (美元)	持股 比例 (%)
宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)	820,000.00	100	-	131,200.0	688,800.00	84%
深圳市新媒体实业有限公司	-	-	131,200.00	-	131,200.00	16%
合计	820,000.00	100	131,200.00	131,200.0	820,000.00	100

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018 年 1-6 月财务报表附注

1 公司基本情况（续）

1.1 历史沿革（续）

（4）公司股东第二次变更及注册资本变更

2015 年 10 月 28 日，公司与上海国弘开元投资中心（有限合伙）及上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）签订《关于上海陞通半导体能源科技有限公司投资协议书》，协议约定：公司增加注册资本 24.60 万美元，分别由新股东上海国弘开元投资中心（有限合伙）和上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资，增资后的注册资本为 106.60 万美元。新股东认购新增资本的价格为人民币 3,000 万元，其中：上海国弘开元投资中心（有限合伙）认购人民币 2,000 万元；上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）认购人民币 1,000 万元。认购价款中 24.60 万美元（折合人民币 156 万元）作为新增注册资本，其余人民币 2,844 万元作为资本溢价。本次股权变更后的股权结构具体如下：

股东名称	交割后持股 比例（%）	注册资本 （美元）	折合人民币 （元）
宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）	64.62	688,800.00	4,287,864.49
深圳市新媒体实业有限公司	12.31	131,200.00	870,000.00
上海国弘开元投资中心（有限合伙）	15.38	164,000.00	1,040,000.00
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	7.69	82,000.00	520,000.00
合 计	100	1,066,000.00	6,717,864.49

上述资本金业经上海北勤会计师事务所于 2015 年 11 月 12 日出具上北勤验报（2015）2046 号验资报告验证确认。2015 年 11 月 20 日，公司就本次股权转让向中国（上海）自由贸易试验区管理委员会办理了外商企业投资备案手续，投资方变更为宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）、深圳新媒体实业有限公司、上海国弘开元投资中心（有限合伙）和上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）。同日，上海市工商行政管理局自由贸易区分局向本公司换发了统一社会信用代码 913100006810341845 的《营业执照》。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**1 公司基本情况（续）**

**1.1 历史沿革（续）**

（5）股份有限公司成立

2016年1月4日，经陞通公司董事会决议并全体董事一致通过：（1）以2015年11月30日为基准日，将公司的组织形式由有限公司变更为股份有限公司(下称“股份公司”)，由公司现登记在册的全体股东共同作为发起人；（2）公司名称由上海陞通半导体能源科技有限公司变更为上海陞通半导体能源科技股份有限公司。变更后的股份公司在上海市工商行政管理局注册登记；（3）公司全体董事确认审计评估结果，根据审计报告和评估报告的数据，公司以2015年11月30日为基准日，以经审计净资产人民币40,040,038.28元（其中：实收资本6,717,864.49元、股本溢价28,440,000.00元、法定盈余公积193,181.12元、未分配利润4,688,992.67元），按照1:0.7493折成股份有限公司股份计3,000万股，净资产中的3,000万元计入注册资本，其余的10,040,038.28元计入“资本公积”。变更设立的股份公司总股本为3,000万股。原陞通有限公司的债权债务由变更后的股份公司承继；（4）公司注册资本币种由美元变更为人民币；（5）同意制定《上海陞通半导体能源科技股份有限公司章程》，终止原《上海陞通半导体能源科技有限公司章程》的履行。截至2016年12月31日，公司股权结构具体如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	交割后持股比例（%）
宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）	19,386,000.00	64.62
深圳市新媒体实业有限公司	3,693,000.00	12.31
上海国弘开元投资中心（有限合伙）	4,614,000.00	15.38
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	2,307,000.00	7.69
合 计	30,000,000.00	100.00

上述资本金业经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2016]31010003号《验资报告》验证确认。本公司住所为中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路498号8幢19501-19503室。法定代表人宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG），公司类型为股份有限公司（非上市）。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

1 公司基本情况（续）

1.1 历史沿革（续）

（6）股权激励

2017年12月11日公司第一届董事会第九次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于通过上海陞通半导体能源科技股份有限公司股权激励方案的议案》，该方案于2017年12月28日经第三次临时股东大会审核通过。根据股权激励计划，股票来源为本公司股东SUNG WALEY WEITSUNG及深圳市新媒体实业有限公司共同向员工持股平台即上海恬迎贸易中心（有限合伙）转让的公司股份，激励对象通过员工持股平台间接持有公司3,462,000股股份，占公司股本总额3,000万股的11.54%。上述股权变更登记工作于2018年1月16日完成，完成变更后公司股权结构为：

股东名称	注册资本（人民币元）	交割后持股比例（%）
宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）	16,478,000.00	54.93
深圳市新媒体实业有限公司	3,139,000.00	10.46
上海国弘开元投资中心（有限合伙）	4,614,000.00	15.38
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	2,307,000.00	7.69
上海恬迎贸易中心（有限合伙）	3,462,000.00	11.54
合 计	30,000,000.00	100.00

1.2 其他

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注6.1“在子公司中的权益”。

本公司及子公司主要经营范围：集成电路产品工艺技术研究，太阳能应用系统的设计，提供集成电路和太阳能系统设备的安装、调试、维护和技术支持服务，并提供相关的技术咨询服（涉及许可经营的凭许可证经营）；上述相关设备及零配件的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），提供相关配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

2016年8月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具股转系统函[2016]6515号《关于同意上海陞通半导体能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于2016年9月5日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，本公司股票已于2016年8月16日在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：陞通股份；证券代码：839159；转让方式：协议转让。

按照2017年12月22日全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》规定，自2018年1月15日起，原采用协议转让方式的股票改为集合竞价的方式进行股票转让。

本公司的控股股东和最终控制方为宋维聪（SUNG WALEY WEITSUNG）。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 6 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计**

**3.1 遵循企业会计准则的声明**

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

**3.2 会计期间**

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

**3.3 记账本位币**

记账本位币为人民币。

**3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**3.4.1 同一控制下的企业合并**

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。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。

合并方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。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。

合并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。

**3.4.2 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018 年 1-6 月财务报表附注

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

###### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 3.5.6.4 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

#### 3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 外币业务和外币报表折算

##### 3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.8 金融工具

##### 3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.8.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

###### 2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 金融工具(续)

##### 3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.8.4 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.8 金融工具（续）**

**3.8.5 金融负债的计量**

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**3.8.6 金融工具的公允价值**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**3.8.7 金融资产减值**

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

**1) 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**2) 坏账准备的计提方法**

**①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金备用金等组合	以款项性质为押金、备用金、暂借款等信用风险特征划分组合
关联方组合	本组合为集团内和其他关联单位应收款项
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金备用金等组合	不计提坏账
关联方组合	合并范围内的关联方不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 应收款项(续)

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	40	40
3-4年	60	60
4-5年	80	80
5年以上	100	100

##### ③ 单项金额虽不重大但单项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; 客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

##### 3) 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。

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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 3.10 存货

##### 3.10.1 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品等。

##### 3.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### 3.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

##### 3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 长期股权投资

##### 3.11.1 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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。
- 4) 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。

##### 3.11.2 后续计量

###### 3.11.2.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

###### 3.11.2.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方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，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018 年 1-6 月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.11 长期股权投资（续）**

**3.11.2.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理**

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

**3.11.2.4 处置部分股权的处理**

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

**3.11.2.5 处置长期股权投资的处理**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

**3.11.2.6 确定对被投资单位实施重大影响的依据**

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

**3.11.2.7 减值测试方法及减值准备计提方法**

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。



上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.12 固定资产**

**3.12.1 固定资产确认条件**

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

- 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。

**3.12.2 固定资产初始计量和后续计量**

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**3.12.3 各类固定资产的折旧方法**

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
器具家具设备	5	10%	18%
电子设备	3	10%	30%
运输设备	5	10%	18%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

**3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 3.15 无形资产

##### 1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司无形资产如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	10
商标权	10
专利权	10

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 无形资产(续)

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3.16 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

#### 3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.18 预计负债**

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

**3.19 资产减值**

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬

##### 3.20.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司无利润分享计划。

##### 3.20.2 离职后福利

本公司无设定提存计划以及设定受益计划。

##### 3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 上海陞通半导体能源科技股份有限公司

### 2018年1-6月财务报表附注

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.21 股份支付及权益工具

#### 3.21.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

#### 3.21.2 权益工具公允价值的确定方法

权益工具公允价值采用估值技术予以确定。

#### 3.21.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的权益工具变动信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具金额。

#### 3.21.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 收入确认

##### 1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

公司的主要产品和服务包括高端集成电路制造设备及相关关键部件的研发和销售（简称：机台销售、备品备件销售）；高端集成电路制造、液晶面板、LED、光伏制造设备的改造、升级、重新布局、迁移等服务（简称：项目服务）；以及整套集成电路制造生产线及生产段的设备运行维护服务（简称：人力技术服务）。其中：

1) 销售收入于客户收到货物并验收完成时确认收入。

2) 项目服务收入按合同约定的进度结算时点，公司向第三方或客户提交工作量统计表，经客户确认后，作为完工进度和结算依据，公司根据上述完工进度确认收入；在合同约定的试运行期结束后，公司项目人员会同客户工程师、第三方单位人员对项目进行终验，现场终验通过后，客户结合考评，出具项目验收报告并核准结算金额，公司以此作为终验结算依据，并确认收入。

3) 人力技术服务收入公司以电子邮件形式将人工考勤表发送至客户，并由客户确认时确认收入。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 政府补助

##### 3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 3.23.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

##### 3.23.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用



3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

3.25 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018 年 1-6 月财务报表附注

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.26 主要会计政策、会计估计的变更**

**3.26.1 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据该准则的相关规定, 对财务报表格式进行了相应调整, 涉及应收票据及应收账款, 其他应收款, 其他应付款, 研发费用等。

**3.26.2 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更

**3.27 前期会计差错更正**

**3.27.1 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错

**3.27.2 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**4 税项**

**4.1 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	商品销售收入按 16%、技术服务收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%计缴
教育税附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
河道管理费	按实际缴纳的流转税的 1%计缴
企业所得税	详见下表

各纳税主体的企业所得税税率具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海陞通半导体能源科技股份有限公司	法定税率 25%，本报告期享受税收优惠，按 15%计缴（详见 4、2）
上海陞通半导体设备有限公司	25%
香港陞通半导体能源科技有限公司	16.50%(首 200 万 HK\$,8.25%)

**4.2 税收优惠及批文**

- 公司于 2015 年 1 月 14 日获得《技术进型服务企业证书》（编号：JF20143101150100），有效期至 2018 年 12 月 31 日，根据《关于技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]65 号）规定和 2015 年 4 月 23 日上海市浦东新区国家税务局第六税务所核发的浦税三十五所备（2015）第 1504015206 号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，公司从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2015 年 8 月 19 日获得《高新技术企业证书》（编号：GR201531000032），有效期三年，根据《企业所得税法》和国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，公司于 2015 年度、2016 年度、2017 年度减按 15%税率征收企业所得税。
- 公司于 2015 年 2 月 6 日获得上海市浦东新区国家税务局核发的 3101151502008291 号《税务事项通知书》，根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）规定，公司（应税服务）技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**5 合并财务报表项目附注**

**5.1 货币资金**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	-	-
银行存款	13,272,884.62	15,431,325.93
合计	13,272,884.62	15,431,325.93

**5.2 应收票据及应收账款**

项目	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
应收票据	100,000.00	600,000.00
应收账款	80,033,832.44	65,620,992.39
合计	<u>80,133,832.44</u>	<u>66,220,992.39</u>

**5.2.1 应收票据分类列示**

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	100,000.00	600,000.00

5.2.2 期末无公司已质押的应收票据。

5.2.3 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.4 应收账款按种类分析如下:

种类	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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款项	68,153,202.52	78.02	3,407,660.13	5.00	64,745,542.39	56,861,980.38	80.57	2,843,099.02	5.00	54,018,881.36
按组合计提坏账准备的应收账款	19,204,906.72	21.98	3,916,616.67	20.39	15,288,290.05	13,713,894.43	19.43	2,111,783.40	15.40	11,602,111.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	87,358,109.24	100.00	7,324,276.80	8.38	80,033,832.44	70,575,874.81	100.00	4,954,882.42	7.02	65,620,992.39

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018年6月30日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
客户一	36,303,660.00	1,815,183.00	5%	根据公司制定的会计政策,单项金额超过500万元为金额重大,并按照账龄组合计提比例计提坏账。
客户二	20,735,150.81	1,036,757.54	5%	
客户三	11,114,391.71	555,719.59	5%	
合计	<u>68,153,202.52</u>	<u>3,407,660.13</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,670,170.02	633,508.50	5.00
1至2年	180,274.50	18,027.45	10.00
2至3年	3,150,409.98	1,260,163.99	40.00
3至4年	2,989,536.22	1,793,721.73	60.00
4至5年	16,605.00	13,284.00	80.00
5年以上	197,911.00	197,911.00	100.00
合计	<u>19,204,906.72</u>	<u>3,916,616.67</u>	

5.2.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,369,394.38 元。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.6 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日		
		金额	年限	占应收账款总额比例(%)
客户一	非关联方	36,303,660.00	1年以内	41.56
客户二	非关联方	20,735,150.81	1年以内	23.74
客户三	非关联方	11,114,391.71	1年以内	12.72
客户四	非关联方	2,948,400.00	1年以内	3.38
客户五	非关联方	2,786,000.00	2-3年: 1,270,000.00 3-4年 1,516,000.00	3.19
合计		73,887,602.52		84.59

5.2.7 本报告期应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.3 其他应收款

项目	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,885,631.65	987,469.67
合计	1,885,631.65	987,469.67

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 其他应收款（续）

5.3.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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	1,885,631.65	100.00	-	-	1,885,631.65	987,469.67	100.00	-	-	987,469.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,885,631.65</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,885,631.65</u>	<u>987,469.67</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>987,469.67</u>



上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 其他应收款(续)

5.3.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金备用金等组合	1,885,631.65	-	-
合计	1,885,631.65	-	-

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

5.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金备用金等组合	1,885,631.65	987,469.67
合计	1,885,631.65	987,469.67

5.3.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	保证金	870,000.00	1年以内	46.14	-
客户二	押金	264,591.76	1年以内	14.03	-
			1年以内:		
			26,085.00		
			1-2年:		
			2,590.00		
客户三	押金	159,102.00	3-4年:	8.44	-
			23,140.00		
			5年以上:		
			107,287.00		
			1年以内:		
			9,000.00		
客户四	押金	121,056.58	2-3年:	6.42	-
			112,056.58		
客户五	押金	40,000.00	1年以内	2.12	-
合计		1,454,750.34		77.15	-

5.3.6 本报告期其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,733,475.22	90.11	15,204,268.71	96.70
1~2年	971,634.97	8.99	451,963.63	2.87
2~3年	97,205.35	0.90	66,823.36	0.43
3年以上			-	-
合计	10,802,315.54	100	15,723,055.70	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	2018年6月30日			
	与本公司关系	金额	时间	款项性质
供应商一	非关联方	2,241,120.00	1年以内	机台款
供应商二	非关联方	1,316,655.78	1年以内	服务费
供应商三	非关联方	1,151,184.00	1年以内	机台款
供应商四	非关联方	615,313.00	1年以内	保证金
供应商五	非关联方	516,067.34	1年以内	备件款
合计		5,840,340.12		

5.4.3 本报告期预付账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.5 存货

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,412,862.98		32,412,862.98	35,969,012.18	-	35,969,012.18
原材料	149,358.31		149,358.31	712,015.83	-	712,015.83
合计	32,562,221.29		32,562,221.29	36,681,028.01	-	36,681,028.01

5.6 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
房租及网费摊销	68,967.42	53,217.42
待抵扣进项税	708,475.74	2,219,757.72
小计	777,443.16	2,272,975.14

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产

项目	2018年6月30日			
	电子设备	运输设备	器具家具设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	678,274.50	1,045,742.62	576,447.75	2,300,464.87
2.本期增加金额	3,599.00	0.00	63,034.00	66,633.00
(1) 购置	3,599.00	0.00	63,034.00	66,633.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	681,873.50	1,045,742.62	639,481.75	2,367,097.87
二、累计折旧				
1.期初余额	510,881.36	524,291.67	244,323.04	1,279,496.07
2.本期增加金额	38,742.56	75,379.92	52,394.70	166,517.18
(1) 计提	38,742.56	75,379.92	52,394.70	166,517.18
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	549,623.92	599,671.59	296,717.74	1,446,013.25
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	132,249.58	446,071.03	342,764.01	921,084.62
2.期初账面价值	167,393.14	521,450.95	332,124.71	1,020,968.80

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
一、账面原值合计	<u>20,098,246.52</u>	<u>44,444.44</u>	-	<u>20,142,690.96</u>
软件	224,225.41	44,444.44	-	268,669.85
商标权	39,494.02	0.00	-	39,494.02
专利权	19,834,527.09	0.00	-	19,834,527.09
二、累计摊销合计	<u>1,944,463.56</u>	<u>1,004,912.28</u>	-	<u>2,949,375.84</u>
软件	25,546.08	12,066.00	-	37,612.08
商标权	12,472.40	1,120.02	-	13,592.42
专利权	1,906,445.08	991,726.26	-	2,898,171.34
三、无形资产账面净值合计	<u>18,153,782.96</u>	-	-	<u>17,193,315.12</u>
软件	198,679.33	-	-	231,057.77
商标权	27,021.62	-	-	25,901.60
专利权	17,928,082.01	-	-	16,936,355.75
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	<u>18,153,782.96</u>	-	-	<u>17,193,315.12</u>
软件	198,679.33	-	-	231,057.77
商标权	27,021.62	-	-	25,901.60
专利权	17,928,082.01	-	-	16,936,355.75

本年摊销额：1,004,912.28 元

无形资产说明：截至2018年6月30日，无形资产未做过抵押。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的98.51%。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9

开发支出

项目	2017年 12月 31日	本期增加		本期减少		2018年 6月30日
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损 益	
研发项目		6,344,989.33			1,284,487.48	5,060,501.85
小计		6,344,989.33			1,284,487.48	5,060,501.85

5.10 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
装修费	944,444.36		377,777.82	-	566,666.54
合计	944,444.36		377,777.82	-	566,666.54

5.11 递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	5,660,654.64	849,098.20	3,734,434.14	560,165.12
可抵扣亏损	2,731,854.23	682,963.56	2,450,952.83	612,738.21
小计	8,392,508.87	1,532,061.76	6,185,386.97	1,172,903.33

5.12 短期借款

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	22,859,805.48	10,000,000.00
合计	22,859,805.48	10,000,000.00

5.13 应付账款

5.13.1

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	5,078,647.16	6,798,609.05
1-2年	1,384,551.90	460,074.65
2-3年	1,217,964.86	1,206,426.96
合计	7,681,163.92	8,465,110.66

5.13.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	657,300.00	尚未结算
供应商二	463,401.21	尚未结算

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

供应商三	452,044.56	尚未结算
供应商四	338,000.00	尚未结算
合计	1,910,745.77	

5.14 预收款项

5.14.1

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
机台及备品备件		52,313.19
合计		52,313.19

5.14.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	2,321,385.67	10,302,228.4	10,243,533.0	2,380,081.06
		6	7	
二、离职后福利-设定提存计划	126,421.59	5,023.83	126,421.59	5,023.83
三、辞退福利	15,700.00	10.89	15,710.89	0.00
四、其他	-			
合计	2,463,507.26	10,307,263.1	10,385,665.5	2,385,104.89
		8	5	

5.15.2 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,221,702.34	9,855,872.29	9,819,067.66	2,258,506.97
2.职工福利费	-	-	-	
3.社会保险费	61,564.33			84,025.09
		377,866.17	355,405.41	
其中：1.医疗保险费	53,346.89			80,056.97
		118,633.99	91,923.91	
2.工伤保险费	2,777.93	3,235.91	5,522.90	490.94
3.生育保险费	5,439.51	12,393.90	15,148.80	2,684.61
4.住房公积金	38,119.00	68,490.00	69,060.00	37,549.00
5.工会经费和职工教育经费	-			
6.短期带薪缺勤	-			
7.短期利润分享计划	-			
合计	2,321,385.67	10,302,228.4	10,243,533.0	2,380,081.06
		6	7	

5.15.3 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.基本养老保险	123,358.07	4,886.54	123,358.07	4,886.54
2.失业保险费	3,063.52	137.29	3,063.52	137.29
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	126,421.59	5,023.83	126,421.59	5,023.83

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	1,199,099.12	2,451,682.30
增值税	867,212.83	10,645.23
城市维护建设税	1,810.21	178.55
教育费附加	9,051.08	892.75
河道管理费	0.00	-
代扣代缴个人所得税	109,711.51	92,059.38
合计	2,186,884.75	2,555,458.21



上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	512,248.17	311,600.00
其他应付款	55,358,824.29	51,220,931.47
合计	<u>55,871,072.46</u>	<u>51,532,531.47</u>

5.17.1 应付利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款利息	512,248.17	
分期付息到期还本的长期借款利息		311,600.00
合计	<u>512,248.17</u>	<u>311,600.00</u>

5.17.2 其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方借款	10,722,256.80	10,697,318.00
单位往来	44,104,684.60	40,201,381.49
员工报销	0.00	-
厂房装修费	0.00	-
社保	-7,899.66	32,915.05
公积金	13,592.00	13,856.00
其他	526,190.55	275,460.93
合计	<u>55,358,824.29</u>	<u>51,220,931.47</u>

上述其他应付款中包含向张家港国弘智能制造投资企业（有限合伙）借款 1000 万和深圳力合微芯创业投资企业（有限合伙）借款 3000 万，公司股东宋维聪分别以其持有 165 万股公司股票和 500 万股公司股票提供股权质押担保的借款，质押期限为 2017 年 5 月 3 日起至 2018 年 5 月 2 日止。

5.17.3 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况见 8.5 关联方款项。

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合计		<u>15,000,000.00</u>

注：委托贷款，委托人：上海浦东科技金融服务有限公司，贷款人：上海银行股份有限公司浦东分行，借款期限自 2016 年 8 月 3 日至 2018 年 2 月 2 日，年利率 10%，按季结息，由保证人宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)、宋搏、Betone Technology (Hong Kong) Co.,Limited 承担连带保证责任。已于 2018 年 2 月 23 日归还贷款

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 股本

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	金额	比例			金额	比例
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	16,478,000.00	54.93%	-		16,478,000.00	54.93%
深圳市新媒体实业有限公司	3,139,000.00	10.46%	-		3,139,000.00	10.46%
上海国弘开元投资中心(有限合伙)	4,614,000.00	15.38%	-	-	4,614,000.00	15.38%
上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)	2,307,000.00	7.69%	-	-	2,307,000.00	7.69%
上海恬迎贸易中心(有限合伙)	3,462,000.00	11.54%			3,462,000.00	11.54%
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100%</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100%</u>

5.20 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
股本溢价	16,302.42	-	-	16,302.42
其他资本公积	17,686,000.00		-	17,686,000.00
合计	<u>17,702,302.42</u>		-	<u>17,702,302.42</u>

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他综合收益

项目	2017年12月31日	本期发生额				税后归属于少数股东	2018年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-555,375.39	1,791,680.22	-	-	1,791,680.22	-	1,236,304.83
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-555,375.39	1,791,680.22	-	-	1,791,680.22	-	1,236,304.83
三、其他综合收益合计	-555,375.39	1,791,680.22	-	-	1,791,680.22	-	1,236,304.83

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	838,256.02	-	-	838,256.02
合计	838,256.02	-	-	838,256.02

5.23 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2018年年初未分配利润	20,554,842.45	
加：本期归属于公司所有者的净利润	3,392,221.37	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
其他	-	
2018年6月30日未分配利润	23,947,063.82	

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,386,453.74	38,325,240.98	87,430,818.28	62,932,753.05
其他业务	893,802.18	460,000.00		
合计	55,280,255.92	38,785,240.98	87,430,818.28	62,932,753.05

5.25 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	1,810.21	2,214.92
教育费附加	9,051.08	11,074.63
河道管理费		1,800.62
印花税		720.00
合计	10,861.29	15,810.17

5.26 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
市场开拓费	52,182.04	-
差旅费	471,435.57	914,299.30
咨询费	204,324.33	222,421.88
工资	479,167.72	438,023.22
业务招待费	139,263.90	182,800.40
办公费	11,360.02	49,913.80
会议费	-	-
社会保险费	104,221.79	103,926.74
车辆费	39,919.60	38,546.00
通讯费	15,115.30	12,583.55
其他	503,342.11	69,504.26
合计	2,020,332.38	2,032,019.15

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	3,077,299.16	3,832,673.94
租赁费	530,205.99	679,584.65
会议费	500.00	65,133.87
服务费	257,465.10	59,878.74
差旅费	395,515.72	623,064.50
办公费	154,293.59	254,894.24
培训费	64,741.28	38,067.38
社会保险费	238,507.13	272,217.75
咨询费	108,565.47	164,796.15
业务招待费	82,418.58	181,387.71
无形资产摊销	579,606.38	435,006.24
折旧费	99,705.88	96,665.40
研发费用		115,378.28
车辆费	72,243.33	230,972.19
通讯费	44,064.43	35,401.06
审计费	141,017.18	110,049.70
商业保险	99,058.97	58.00
其他	663,394.44	1,366,120.85
合计	6,608,602.63	8,561,350.65

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,452,443.09	1,863,375.68
减:利息收入	9,894.37	16,954.03
利息净支出	1,442,548.72	1,846,421.65
汇兑净损失	340,486.24	-114,538.22
银行手续费	51,111.05	112,518.56
合计	<u>1,834,146.01</u>	<u>1,844,401.99</u>

5.29 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	<u>2,369,394.38</u>	<u>611,484.02</u>
合计	<u>2,369,394.38</u>	<u>611,484.02</u>

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 营业外收入

5.30.1 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	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		2,610.00		2,610.00
其他	71,747.19	330.00	71,747.19	330.00
合计	<u>71,747.19</u>	<u>2,940.00</u>	<u>71,747.19</u>	<u>2,940.00</u>

5.30.2 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/收益相 关 与收益相关
软件著作权资助费		2,610.00	
合计		<u>2,610.00</u>	

5.31 营业外支出

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月	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
赔偿金、违约金及各种罚款支出	-	287.82	-	287.82
合计		<u>287.82</u>		<u>287.82</u>



上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-594,124.98	4,225,097.02
递延所得税费用	-359,158.43	-2,175,131.62
合计	<u>-953,283.41</u>	<u>2,049,965.40</u>

5.33 现金流量表项目

5.33.1 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
利息收入	9,894.37	16,954.03
企业间往来	6,376,412.95	-
政府补助		2,610.00
营业外收入		330.00
合计	<u>6,386,307.32</u>	<u>19,894.03</u>

5.33.2 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
费用支出	5,286,219.79	4,855,008.59
财务费用	940,194.92	112,518.56
营业外支出		287.82
企业间往来	1,975,569.38	682,608.13
合计	<u>8,201,984.09</u>	<u>5,650,423.10</u>

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 现金流量表补充资料

5.34.1 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,392,221.37	9,385,686.03
加: 资产减值准备	2,369,394.38	611,484.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,517.18	163,331.24
无形资产摊销	1,004,912.28	577,101.96
长期待摊费用摊销	377,777.82	377,777.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,834,146.01	1,748,837.46
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-359,158.43	-2,175,131.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,118,806.72	-5,421,929.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,755,464.50	9,288,182.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,059,820.42	-739,246.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,208,973.25	13,816,093.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,272,884.62	54,324,465.91
减: 现金的期初余额	15,431,325.93	4,606,941.61
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	-2,158,441.31	49,717,524.30

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**5 合并财务报表项目附注(续)**

5.34 现金流量表补充资料（续）

5.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	13,272,884.62	54,324,465.91
其中：库存现金	-	455.61
可随时用于支付的银行存款	13,272,884.62	54,324,010.30
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	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,272,884.62	54,324,465.91

**6 在其他主体中权益的披露**

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	
上海陞通半导体设备有限公司	上海	上海	半导体设备业务	100.00	-	投资设立
香港陞通半导体能源科技有限公司	香港	香港	半导体设备业务	100.00	-	同一控制控股合并

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**7 与金融工具相关的风险**

本公司的金融工具包括：包括货币资金、应收款项、短期借款等金融资产，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

**7.1 信用风险**

本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的客户以一线的电视媒体、知名的视频网站为主，这些客户回款信用良好，具有较强的支付能力，因此应收账款的总体信用风险较低。

**7.2 流动性风险**

本公司的流动风险主要是公司无法按期履行财务义务的风险。为了保证公司的经营需要，控制该风险，本公司会根据未来业务预期的资金需求，保持充足的货币资金，并对其进行监控。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**8 关联方及关联交易**

**8.1 本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注：6.1。

**8.2 本公司控股股东情况**

投资人:宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)

**8.3 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	董事长、总经理
ZHIFENG SUI	董事、副总经理
蒋小明	董事
汤琪	董事
WEINAN JIANG	执行董事、总裁
吕忠笃 (LU SIMON CHUNG-TU)	副总经理
JENNY JIANI WANG	副总经理, 宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG) 配偶
陈浩	监事会主席
王茂忠	监事
马兰	职工监事
上海力合清源创业投资合伙企业有限合伙)	持有公司股份 7.69%
上海国弘开元投资中心 (有限合伙)	持有公司股份 15.38%
上海恬迎贸易中心 (有限合伙)	持有公司股份 11.54%
上海长江国弘投资管理有限公司	上海国弘开元投资中心 (有限合伙) 执行事务合伙人
深圳市新媒体实业有限公司	持有公司股份 10.46%, 公司董事蒋小明持股 90%, 并担任董事长, 总经理, 其配偶周进持股 10%
中远国际控股有限公司	公司董事蒋小明任独立董事
中国石油化工股份有限公司	公司董事蒋小明任独立董事
诺基亚公司 (Nokia Corporation)	公司董事蒋小明任独立董事
无锡隆盛科技股份有限公司	公司董事汤琪任董事
天津捷希肿瘤医院有限公司	公司董事汤琪任董事
昆山柯斯美光电有限公司	公司董事 WEINAN JIANG 任总经理
镇江大全太阳能有限公司	公司董事 WEINAN JIANG 任总经理

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

8 关联方及关联交易（续）

8.4 关联交易情况

8.4.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
香港陞通半导体能源科技有限公司、宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)、宋搏承担连带保证 责任	1500	2016年8月3日	2018年2月2日	是

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

8 关联方及关联交易（续）

8.4 关联交易情况（续）

8.4.2 关联方资金拆借

资金拆出方	资金拆入方	性质	币种	本期累计发生金额 (不含利息)	本期资金利息	本期偿还累 计发生金额
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	上海陞通半 导体能源科 技股份有 限公司	借款	人 民 币	-	369,000.00	680,600.00

资金拆出方	资金拆入方	年末资金余额	拆借金额	起始日	到期日
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	上海陞通半 导体能源科 技股份有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2015年8月1日	2020年7月31日
宋维聪 (SUNG WALEY WEITSUNG)	香港陞通半 导体能源科 技有限公司	856,668.00(港币)	856,668.00	2016年5月30日	2017年5月29日

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**8 关联方及关联交易（续）**

**8.5 关联方款项**

**8.5.1 其他应付关联方款项**

关联方	2018年6月30日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)	10,722,256.80	10,741,017.82

**8.5.2 应付利息关联方款项**

关联方	2018年6月30日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
宋维聪(SUNG WALEY WEITSUNG)		311,600.00

**9 股份支付**

**9.1 股份支付总体情况**

2017年12月11日公司第一届董事会第九次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于通过上海陞通半导体能源科技股份有限公司股权激励方案的议案》，该方案于2017年12月28日经第三次临时股东大会审核通过。根据股权激励计划，股票来源为本公司股东SUNG WALEY WEITSUNG及深圳市新媒体实业有限公司共同向员工持股平台即上海恬迎贸易中心(有限合伙)转让的公司股份，激励对象通过员工持股平台间接持有公司3,462,000股股份，占公司股本总额3,000万股的11.54%，上述股权变更登记工作于2018年1月16日完成。

**10 或有事项**

截至2018年6月30日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

**11 承诺事项**

截至2018年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**12 资产负债表日后事项**

截至本财务报表签发日2018年8月7日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。



上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

13 母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
应收票据	100,000.00	600,000.00
应收账款	62,235,898.03	66,253,645.19
合计	62,335,898.03	66,853,645.19

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**13 母公司财务报表主要项目注释（续）**

**13.1 应收票据及应收账款（续）**

13.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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款项	36,303,660.00	53.47	1,815,183.00	5	34,488,477.00	36,303,660.00	51.87	1,815,183.00	5	34,488,477.00
按组合计提坏账准备的应收账款	31,592,892.67	46.53	3,845,471.64	12.17	27,747,421.03	33,684,419.33	48.13	1,919,251.14	5.70	31,765,168.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	67,896,552.67	100.00	5,660,654.64	8.34	62,235,898.03	69,988,079.33	100.00	3,734,434.14	5.34	66,253,645.19

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**13 母公司财务报表主要项目注释（续）**

**13.1 应收票据及应收账款（续）**

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	15,702,921.94	-	-
合计	15,702,921.94	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,084,943.26	454,247.16	5.00
1至2年	180,274.5	18,027.45	10.00
2至3年	3,420,700.75	1,368,280.3	40.00
3至4年	2,989,536.22	1,793,721.73	60.00
4至5年	16,605.00	13,284.00	80.00
5年以上	197,911.00	197,911.00	100.00
合计	15,889,970.73	3,845,471.64	

**13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,926,220.50 元。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

13 母公司财务报表主要项目注释（续）

13.1 应收票据及应收账款（续）

13.1.3 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日		
		金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
客户一	非关联方	36,303,660.00	1年以内	53.47
			1年以内： 731,068.83	
客户二	子公司	15,702,921.94	1-2年： 14,971,853.1	23.13
			1	
客户三	非关联方	2,948,400.00	1年以内	4.34
			2-3年： 1,270,000.00	
客户四	非关联方	2,786,000.00	3-4年	4.10
			1,516,000.00	
客户五	非关联方	2,141,798.10	1年以内	3.15
合计		<u>59,882,780.04</u>		<u>88.20</u>

13.1.4 本报告期应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

13 母公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款

项目	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
应收利息	163,395.22	163,395.22
其他应收款	1,263,705.35	850,991.98
	<hr/>	
合计	1,427,100.57	1,014,387.20
	<hr/> <hr/>	

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

13 母公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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	1,263,705.35	100.00	-	-	1,263,705.35	850,991.98	100.00	-	-	850,991.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,263,705.35	100.00	-	-	1,263,705.35	850,991.98	100.00	-	-	850,991.98

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**13 母公司财务报表主要项目注释（续）**

13.2 其他应收款（续）

13.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018年6月30日		计提比例
	其他应收款	坏账准备	
关联方组合	706.00-	-	-
合计	706.00-	-	-

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		计提比例
	其他应收款	坏账准备	
押金备用金等组合	1,262,999.35	-	-
合计	1,262,999.35	-	-

13.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元。

上海陸通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

13 母公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	706.00-	
押金备用金等组合	1,262,999.35	850,991.98
合计	<u>1,263,705.35</u>	<u>850,991.98</u>

13.2.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	保证金	870,000.00	1年以内	68.85	-
			1年以内： 26,085.00		-
			1-2年： 2,590.00		
客户二	押金	159,102.00	3-4年： 23,140.00	12.59	
			5年以上： 107,287.00		
客户三	押金	40,000.00	1年以内	3.17	-
客户四	押金	31,719.68	1年以内	2.51	-
客户五	保证金	30,000.00	1年以内	2.37	-
合计		<u>1,130,821.68</u>		<u>89.49</u>	-

13.2.6 本报告期其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。



上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**13 母公司财务报表主要项目注释(续)**

**13.3 长期股权投资**

**13.3.1 长期股权投资情况表**

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2017年 12月31日	增减变动	2018年 6月30日	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本期现金 红利
上海陞通半导体设 备有限公司	成本法	5,290,000.00	5,290,000.00		5,290,000.00	100	100	-	-	-
香港陞通半导体能 源科技有限公司	成本法	10,017,000.00	10,017,000.00	-	10,017,000.00	100	100	-	-	-
合计		15,307,000.00	15,307,000.00		15,307,000.00	-	-	-	-	-

上海陞通半导体能源科技股份有限公司  
2018年1-6月财务报表附注

**13 母公司财务报表主要项目注释(续)**

**13.4 营业收入及营业成本**

**13.4.1 营业收入及营业成本**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,576,658.48	20,264,272.89	13,515,696.79	16,694,121.26
其他业务	893,802.18	460,000.00		
合计	<u>32,470,460.66</u>	<u>20,724,272.89</u>	<u>13,515,696.79</u>	<u>16,694,121.26</u>

**14 补充资料**

**14.1 非经常性损益明细表**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
股份支付		-
计入当期损益的政府补助，但与公司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		2,610.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	71,747.19	42.18
小计	71,747.19	2,652.18
所得税影响额	10,762.08	397.83
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	<u>60,985.11</u>	<u>2,254.35</u>

上海陞通半导体能源科技股份有限公司

日期：2018年8月20日