



泛泰大西

NEEQ : 834769

泛泰大西（常州）电子科技股份有限公司

FLEXTEC OONISHI (CHANGZHOU) ELECTRONIC

TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

利用专业投资机构的专业力量优势和完善的风险控制体系加强公司的投资能力，积极把握产业投资中的机遇，2018年1月15日，公司第十一届第十一次董事会，审议通过了与北京嘉顿德包装技术有限公司共同出资设立参股公司联营公司。

2018年7月10日，为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，公司拟注销控股子公司惠州海格泛泰电子科技有限公司。注销后不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泛泰大西	指	泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司
惠州泛泰	指	惠州海格泛泰科技有限公司
泛西贸易	指	常州泛西贸易有限公司
泛泰国际	指	泛泰大西国际贸易有限公司
香港艾克米	指	香港艾克米机械工具有限公司
隽洋投资	指	隽洋投资有限公司
瑞莱博贸易	指	瑞莱博国际贸易有限公司
上海大西	指	大西电子(上海)有限公司
宁波联创	指	宁波联创基石投资合伙企业(有限合伙)
杭州联利	指	杭州联利诚芯投资管理合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司股东大会议事规则》、《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司董事会议事规则》、《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易决策制度》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理制度》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司对外投资管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司投资者关系管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司信息披露管理制度》
《总经理工作细则》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司总经理工作细则》
《董事会秘书工作细则》	指	《泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司董事会秘书工作细则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
报告期	指	2018年1月1日-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。

公司负责人江旭瑾、主管会计工作负责人沈峥及会计机构负责人（会计主管人员）沈峥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	公司董事会办公室
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；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	FLEXTEC OONISHI (CHANGZHOU) ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	泛泰大西
证券代码	834769
法定代表人	江旭瑾
办公地址	常州钟楼经济开发区香樟路 59 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘石峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0519-83902016
传真	0519-83902020
电子邮箱	info@flectec.com.cn
公司网址	www.flectec.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市钟楼经济开发区香樟路 59 号/邮编 213026
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	泛泰大西(常州)电子科技股份有限公司

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	2005 年 12 月 22 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	消费电子功能性器件和其他产品。其中消费电子功能性器件包括 SPACER、遮光胶带、导电散热胶, 其他产品包括泡棉件、冷链物流系列。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	瑞莱博贸易
实际控制人及其一致行动人	江旭瑾

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	91320400779690032Q	否
注册地址	常州钟楼经济开发区香樟路 59 号	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/26 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,684,704.69	55,933,358.76	28.16%
毛利率	22.94%	19.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,314,094.11	530,133.80	902.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,336,874.11	808,031.24	560.48%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.99%	1.48%	-
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）	12.04%	2.25%	-
基本每股收益	0.21	0.02	950.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,385,637.46	75,468,885.99	15.79%
负债总计	43,736,025.06	33,369,417.77	31.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,985,544.37	41,670,153.14	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.67	2.99%
资产负债率（母公司）	48.30%	41.15%	-
资产负债率（合并）	50.05%	44.22%	-
流动比率	1.68	1.84	-
利息保障倍数	27.11	1.93	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,536,007.84	-4,435,229.25	65.37%
应收账款周转率	2.10	1.47	-
存货周转率	4.60	4.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.79%	9.68%	-

营业收入增长率	28.16%	63.30%	—
净利润增长率	8,484.41%	103.76%	—

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	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业为“电子产品液晶显示屏遮光功能、白色家电密封功能的制造业”，拥有 20 多项专利技术，为手机、汽车、家电提供相关功能的产品及技术服务。

公司在长期的市场运营中形成了研发、采购、生产、销售于一体的经营模式，经营模式清晰，业务结构完整。

公司下设有常州工厂、惠州工厂，在外有上海合作企业（其股东为日系企业），形成围绕中国手机面板的生产区域分布格局；华东、华南就近生产配套；日本大阪核心材料的推进；上海自贸区合作企业（上海大西）快速对应。

公司目前主要是给知名厂商进行配套生产，产品主要包括消费电子功能性器件（光电业务）、泡棉件、定制的保冷箱，采用内销、手册进料加工、进料深加工的模式进行生产和销售。具体业务承接时，由于手机、平板等业务的更新速度较快，一般具体型号周期较短，3-4 个月会推出新型号，客户提出需求，公司根据客户提出的需求进行设计、并根据客户要求调整相关模具开发、试制，及时提供样品给客户，经过品质认定后可以正式下单进行生产。该模式下要求公司能够根据核心客户的需求，快速提供各种不同型号的产品，同时基于物料成本进行报价。

消费电子功能性器件是公司主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。未来，随着公司在消费电子功能性器件市场进一步拓展，以及泡棉件、冷链物流业务的快速增长，公司业务规模将稳步提升。

报告期内，报告期后至披露日，公司商业模式均未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展，经营指标大幅向好。

经营成果：

一、 报告期内实现营业收入 7,168.47 万元，较上年同期 5,593.34 万元，增长 28.16%。

主要原因系报告期内主营业务收入 7,107.50 万元，其中产品内销收入 5,502.86 万元，较上同期增长 61.00%；随着公司的经营，生产能力的提高，国内客户定单量较上年同期有大幅增长。

二、 报告期内营业总成本 6,535.28 万元，较上年同期 5,535.16 万元，增长 22.20%。

主要原因主要系报告期内，1、主营业务收入增加，主营业务成本随之增加；2、随着公司规模扩大，人员及相关费用也随之增加所致。

三、报告期内实现净利润 554.89 万元，较上年同期-6.62 万元的亏损转为盈利 554.89 万元，有着实质性的变化。

主要原因系报告期内主营业务收入增加 28.16%，毛利率上升 3.76%，各项费用下降 0.33%从而致使报告期的净利润大幅增长。

资产状况：

一、 报告期末资产总额 8,738.56 万元，较期初 7,546.89 万元，增长 15.79%。

主要原因系报告期内流动资产中货币资金减少 403.53 万元，由于客户付款周期的延长并且支付的货款为 6 个月银行承兑汇票，导致应收账款增加 2,080.74 万元，预付款减少 98.58 万元，存货减少 305.29 万元，非流动资产减少 24.18 万元，流动负债中银行短期借款增加 136.00 万元，应付账款增加 550.29 万元，其他应付款增加 385.37 万元，股东权益增加 155.01 万元所致。

二、 报告期末净资产 4,364.96 万元，较期初 4,209.95 万元，增长 3.68%。

主要系报告期内未分配利润增加 554.89 万元，完成 2017 年利润分配 400 万元所致。

现金流量情况：

一、 经营活动产生的现金流量净额-153.60 万元，较上年同期-443.53 万元，下降 65.37%

主要原因系报告期内经营活动的现金流入比上年同期增加 596.83 万元，经营活动的现金流动比上年同期 306.91 万元所致；

二、 投资活动产生的现金流量净额-83.98 万 元，较上年同期-44.43 元，上升 89.02%。

主要原因系报告期内增加 40 万元对外投资所致发；

三、 筹资活动产生的现金流量净额 88.43 万元，较上年同期 380.98 万元，下降 76.79%。

主要系报告期内比去年筹资金额减少所致。

以上为公司报告期内经营情况的主要几项指标。公司所处行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、汇率变动风险

公司产品销售分内销与外销，2018 年 1-6 月份，外销收入为 1,604.65 万元，占主营业务收入的 22.58%。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，汇率波动将影响公司这部分产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。

应对措施：公司将不断控制成本，同时维护与客户的长期友好关系，提升议价能力，尽量达成外币定价与汇率相挂钩的定价机制，以最大限度地减少汇兑损失风险。

2、市场竞争风险

报告期内，国内从事光电薄膜器件生产的厂商数量众多，市场竞争较为激烈。公司所处的产业链最下游是消费电子类行业，终端产品有液晶电视、手机、笔记本电脑等，随着产品进入成熟期，主要厂商为抢占更多市场份额，采取主动的降价促销策略，导致行业利润率下降。2018 年 1-6 月份，公司主营业务毛利率为 22.94%，较上年同期数略上升。若未来行业形势继续低迷、行业内恶性价竞争不断涌现，则处于成长期的公司仍面临着因行业竞争而导致毛利率下降的风险。

应对措施：长期来看，随着客户对产品质量的要求不断提升，具有高质量和规模优势的光电显示薄膜器件厂商的竞争优势将进一步凸显。公司正不断加大研发力度，利用股东大西电子（上海）有限公司客户指定材料贸易商的优势，逐步形成大规模采购的价格优势，高良率控制的质量优势等，形成公司的核心竞争力。

3、新产品经营风险

2018年1-6月份，公司着力于泡棉件中冷链物流系列产品的生产经营，同时为应对新增光电国内客户的新业务，但新产品的质量、技术要求高、价格竞争激烈，公司存在新产品不能快速适应市场的风险。

应对措施：2018年1-6月份，在目前新产品毛利率低的情况下，公司需改进自身的生产技术能力，降价产品辅材成本，加强车间人员管理，利润率才能逐步向上发展。

4、公司治理及内部控制风险

股份公司成立后，公司逐步建立了规范的法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的管理制度和内部控制体系。公司在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实践运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。公司未来将增加培训次数，组织相关员工学习上述规章制度，并与主办券商保持日常的沟通。在公司的发展过程中，持续地、动态地修改相关制度中不完善的部分。

5、高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险公司所从事的行业需要机械、材料、电子等多种专业技术复合型人才，其发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公

司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：为吸引和留住人才，公司将树立良好的企业文化，建立并健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性。此外，公司将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，同时，将不断健全和完善公司的保密制度，以避免公司的核心技术泄漏。

6、主要客户和供应商集中的风险

2018年1-6月份前五名客户合计销售额占当期销售总额比例为62.71%；前五名供应商合计采购额占当期采购总额的比例为43.85%。公司存在销售和采购集中的风险，若几个主要客户或供应商接连与公司的合作关系出现重大变化，或者因受不可抗力影响导致主要客户的生产经营出现中断，都将对公司经营产生一定的影响。

应对措施：公司将积极拓展新业务、新客户，持续进行供应商管理，与客户、供应商建立稳定良好的工作关系。

四、 企业社会责任

公司秉持“创新技术，服务社会”的社会责任理念，致力于将公司发展战略与员工、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。通过宣传推广、内部沟通、人力资源、投资者关系等渠道，与各相关方在企业社会责任理念、目标、政策、实践方面进行沟通和交流。

一、可持续发展

公司的可持续发展意味着要对本公司及所在地区的经济、社会及环境长期可持续发展负责。在公司董事会的领导下，公司通过各项生产经营规划、项目研究及合作为业务开展地区努力创造经济与社会价值。

二、员工

1. 健康和福利

作为劳动密集型企业，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，遵守业务开展地区相关最低薪资福利要求，提供可以安全使用的设备，在持续关注预防员工受伤等方面，公司一直持续关注并努力完善各方面条件。

2. 多元化

公司是一家多元化企业，员工人数近二百人，。同时，公司也十分重视员工队伍实力，并认识到将不同背景和不同理念的员工聚集在一起能够促进创新、完善决策过程，有助于推动公司长期发展。

3. 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。

三、产品责任

在行业中，公司多年来致力于为客户提供质量卓越的产品，并确保公司的产品和服务在整个生命周期中都是安全的。公司现已具备并通过国家质量管理体系 GB/T19001-2016/ISO9001 认证，在致力于满足客户要求的同时，通过提供优质的产品、解决方案与服务维持良好的客户满意度。

四、环境

公司响应国家可持续发展的战略方针，努力承担在环境保护方面的社会责任。公司的环保发展理念指引公司经营在可行情况下必须使用环保材料，以减少或消除潜在的健康危害，最大限度地减少公司产品生产对环境的影响，公司现已具备并通过国家环境管理体系 GB/T24001-2016/ISO14001 认证。

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	二（一）
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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,500,000.00	4,068,753.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	17,500,000.00	4,095,819.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,600,000.00	1,340,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	11,000,000.00	8,684,676.20
6. 其他		
合计	46,600,000.00	18,189,248.96

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

承诺人：公司控股股东，瑞莱博贸易、实际控制人：江旭瑾

承诺内容：“本人（公司）作为泛泰大西的实际控制人/控股股东，目前不存在与泛泰大西有同业竞争的情形。为避免与泛泰大西产生新的或潜在的同业竞争，本人（公司）承诺如下：

（1）本人（公司）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对泛泰大西构成竞争的业务及活动或拥有与泛泰大西存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本人（公司）在作为拟挂牌公司实际控制人/控股股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给泛泰大西造成的全部经济损失。

承诺履行情况：公司控股股东瑞莱博贸易、实际控制人江旭瑾均履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

2、关于不占用公司资金的承诺

承诺人：公司董事、监事和高级管理人员承诺内容：“本人就避免占用泛泰大西（常州）电子科技有限公司（以下称公司）的资金作出如下承诺：

（1）截至本承诺函签署日，本人承诺不存在占用公司的资金、资产或其他资源的情形；

（2）自本承诺函签署日起，严格限制本人及本人控制的关联方与公司在发生经营性资金往来中占用资金，不要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出；

（3）不利用自身身份要求公司以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人控制的关联方使用：

A、有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人控制的关联方使用；

B、通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的关联方提供委托贷款；

- C、委托本人及本人控制的关联方进行投资活动；
- D、为本人及本人控制的关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- E、代本人及本人控制的关联方偿还债务；
- F、其他方式将公司的资金直接或间接提供给本人及本人控制的关联方使用的情形。

（4）如果本人及本人控制的关联方违反上述承诺，与公司发生非经营性资金往来，占用公司资金的，本人承诺立即返还资金，并赔偿公司相当于同期银行贷款利率四倍的资金占用费。

承诺履行情况：公司董事、监事和高级管理人员均履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

3、避免同业竞争和减少关联交易的承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人江旭瑾和公司的董事、监事、高级管理人员

承诺内容：

（1）本公司及本公司控制的子公司将尽量避免与泛泰大西和其控股或控制的子公司之间发生关联交易。

（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性。

承诺履行情况：公司董事、监事和高级管理人员均履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

3、缴纳所得税的承诺

承诺人：实际控制人江旭瑾

承诺内容：若本人因前述事项未缴纳个人所得税被有关税务机关要求补缴相关税款、缴纳滞纳金或被处以罚款，则本人将按照国家相关法律法规和规范性文件的要求补缴个

人所得税及相关费用，并督促其他股东按照国家税收法律法规的相关规定进行缴纳。若泛泰大西因前述事项造成损失的，则该等损失由本人全部承担。

承诺履行情况：相关税款均已补缴，江旭瑾履行了承诺，未有相关违背承诺的情况。

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	17,732,916	70.93%	0	17,732,916	70.93%
	其中：控股股东、实际控制人	3,232,916	12.93%	0	3,232,916	12.93%
	董事、监事、高管	801,250	3.21%	0	801,250	3.21%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,267,084	29.07%	0	7,267,084	29.07%
	其中：控股股东、实际控制人	7,267,084	29.07%	0	7,267,084	29.07%
	董事、监事、高管	2,403,750	9.62%	0	2,403,750	9.62%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	江旭瑾	3,205,000	0	3,205,000	12.82%	2,403,750	801,250
2	瑞莱博贸易	7,295,000	0	7,295,000	29.18%	4,863,334	2,431,666
3	香港艾克米	5,250,000	0	5,250,000	21.00%		5,250,000
4	隽洋投资	5,250,000	0	5,250,000	21.00%		5,250,000
5	上海大西	1,500,000	0	1,500,000	6.00%		1,500,000
6	宁波联创	1,250,000	0	1,250,000	5.00%		1,250,000
7	杭州联利	1,250,000	0	1,250,000	5.00%		1,250,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	7,267,084	17,732,916

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除江旭瑾持有瑞莱博贸易的全部股权外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，瑞莱博贸易直接持有公司 29.18%的股份，为公司控股股东。瑞莱博贸易于 2008 年 6 月 13 日在香港注册成立，注册地址为香港上环干诺道中 125-127 号东宁大厦 7 楼 701 室，公司登记证号码为 39454872-000-06-15-9。注册资本 10,000 港元，实收资本 1 港元，现股东为江旭瑾。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，江旭瑾女士直接持有公司 12.82%的股份，并通过瑞莱博贸易间接持有公司 29.18%的股份，合计持有公司 42.00%的股份，最近两年，其一直持有可支配公司表决权的最高股份；此外，自公司成立至今，江旭瑾负责公司日常经营管理，并形成了以其为主导的核心管理团队，对公司经营决策有较强的影响力。目前担任公司董事长兼总经理职务，为公司的实际控制人。

江旭瑾女士，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 11 月出生，毕业于江苏石油化工学院现常州大学高分子材料专业，本科学历。1987 年 1 月至 2004 年 1 月曾在常州兰和塑料化工有限公司任销售部长；2004 年 2 月至 2005 年 3 月在常州新万盛橡塑制品有限公司任董事长；2005 年 4 月至 2009 年 12 月曾任常州万盛佳明塑胶制品有限公司董事长；2010 年 1 月至 2015 年 8 月担任有限公司董事长、总经理；2015 年 9 月起担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
江旭瑾	董事长、总经理	女	1957 年 11 月 12 日	本科	2015.9.-2018.9.	是
张毅	董事、副总经理	男	1968 年 2 月 9 日	大专	2015.9.-2018.9.	是
张雷	董事、副总经理	男	1980 年 4 月 21 日	本科	2015.9.-2018.9.	是
周影	董事	男	1972 年 12 月 11 日	本科	2015.9.-2018.9.	否
佐藤刚	监事	男	1967 年 7 月 7 日	高中	2015.9.-2018.9.	否
黄海荣	监事	男	1981 年 11 月 29 日	大专	2015.9.-2018.9.	是
谢和华	监事	女	1970 年 11 月 1 日	大专	2015.9.-2018.9.	是
沈峥	董事、财务负责人	女	1969 年 4 月 5 日	本科	2015.9.-2018.9.	是
刘石峰	董事会秘书	男	1980 年 4 月 15 日	本科	2015.9.-2018.9.	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

江旭瑾系公司实际控制人，并担任公司董事长兼总经理。

此外，无其他关系。

(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
江旭瑾	董事长、总经理	3,205,000	0	3,205,000	12.82%	3,205,000
合计	-	3,205,000	0	3,205,000	12.82%	3,205,000

(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

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
生产人员	138	132
销售人员	11	12
技术人员	18	20
财务人员	3	4
行政管理人员	25	25
员工总计	195	193

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	25	28
专科	49	49
专科以下	121	116
员工总计	195	193

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

2018 年人员随着生产产能的需求而变动，根据目前劳动用工的招聘情况，公司采用多种用工方法，一方面，公司特别要招聘技术型人才，另一方面与劳务派遣公司合作，及时调整人员结构，在册员工人数较上年减少 2 人。

2、人才引进及招聘

报告期内公司的生产经营需要更优秀的技术人才。公司通过多种渠道有针对性地招聘优秀专业人才，包括网络招聘、现场招聘、猎头推荐等。引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

3、培训

公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，设立员工培训方案。培训分为 岗前培训和在岗培训，通过有针对性地培训，使员工达到并保持在本职工岗位上进行规范服务的要求。报告期内，公司开展了十次大大小小的培训。

4、薪酬政策

为了调动员工的工作积极性，提高工作效率，鼓励员工操作技能提升，推进多技能工种培育，遵循按劳分配、业绩优先、兼顾公平及可持续发展的原则，贯彻以绩效考核、激励创新、挖掘潜能为中心的管理理念，结合公司整体效益和个人工作绩效，制定了薪酬管理制度及员工培训制度。

(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
江旭瑾	总经理	3,205,000
张雷	副总经理	-
谢和华	技术部长	-

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：

截至本报告签署日，公司核心技术人员共有 3 人，分别为江旭瑾、谢和华、张雷，报告期内公司核心技术人员未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司第一届董事会第十四次会议于 2018 年 7 月 23 日审议并通过：选举江旭瑾、张毅、周影、张雷、沈峥为泛泰大西（常州）电子科技股份有限公司第二届董事会董事，任职期限为三年，自 2018 年第一次股东大会决议之日起生效。

2、公司第一届监事会第十次会议于 2018 年 7 月 23 日审议并通过：选举黄海荣、佐藤刚

为泛泰大西（常州）电子科技股份有限公司第二届监事会监事，黄海荣先生为公司第二届监事会主席，任职期限为三年，自 2018 年第一次股东大会决议之日起生效，与 2018 年第一次职工代表大会选举的职工代表监事谢和华共同组成第二届监事会。

3、公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 8 月 9 日审议并通过：任命江旭瑾为公司董事长兼总经理，张毅、张雷为公司副总经理，沈峥为公司财务负责人，刘石峰为公司董事会秘书，以上高级管理人员任职期限三年，自董事会决议审议通过之日起计算。

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（1）	12,314,983.72	16,350,329.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（2）	50,320,289.76	29,512,936.27
预付款项	五（3）	89,653.56	1,075,458.95
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（4）	151,374.23	189,585.34
买入返售金融资产			
存货	五（5）	10,476,273.40	13,530,220.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（6）	83,421.50	618,988.06
流动资产合计		73,435,996.17	61,277,518.08
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（7）	1,833,137.16	1,484,536.53
投资性房地产			
固定资产	五（8）	10,335,960.65	10,830,838.17
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（9）	342,001.82	398,833.46
开发支出			
商誉	五（10）	267,713.05	267,713.05
长期待摊费用	五（12）	808,419.07	992,778.87
递延所得税资产	五（13）	362,409.54	216,667.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,949,641.29	14,191,367.91
资产总计		87,385,637.46	75,468,885.99
流动负债：			
短期借款	五（14）	9,360,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（15）	25,931,347.00	20,428,400.21
预收款项	五（16）	0.00	5,174.81
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（17）	2,320,952.34	2,532,605.47
应交税费	五（18）	674,025.24	165,291.01
其他应付款	五（19）	5,449,700.48	1,596,061.77
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	五（20）		641,884.50
流动负债合计		43,736,025.06	33,369,417.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		43,736,025.06	33,369,417.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（21）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（22）	4,627,474.54	4,627,474.54
减：库存股			
其他综合收益	五（23）	2,594.56	1,297.44
专项储备			
盈余公积	五（24）	1,273,555.94	1,273,555.94
一般风险准备			
未分配利润	五（25）	12,081,919.33	10,767,825.22
归属于母公司所有者权益合计		42,985,544.37	41,670,153.14
少数股东权益		664,068.03	429,315.08
所有者权益合计		43,649,612.40	42,099,468.22
负债和所有者权益总计		87,385,637.46	75,468,885.99

法定代表人：江旭瑾

主管会计工作负责人：沈峥

会计机构负责人：沈峥

（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		11,183,697.23	15,485,601.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（1）	47,455,563.81	27,102,533.83
预付款项			956,439.93
其他应收款	十三（2）	2,017,944.51	2,003,446.70
存货		9,665,656.98	11,928,742.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,974.38	777,771.92
流动资产合计		70,391,836.91	58,254,536.45
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	十三（3）	4,632,632.92	4,284,032.29

投资性房地产			
固定资产		7,521,116.55	7,934,421.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		252,118.89	301,246.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		808,419.07	992,778.87
递延所得税资产		372,486.49	223,622.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,586,773.92	13,736,101.33
资产总计		83,978,610.83	71,990,637.78
流动负债：			
短期借款		9,360,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,241,750.88	18,589,484.46
预收款项			5,174.81
应付职工薪酬		2,071,121.97	2,205,151.38
应交税费		601,668.35	121,392.48
其他应付款		4,290,387.97	93,912.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			612,487.84
流动负债合计		40,564,929.17	29,627,603.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计			
负债合计		40,564,929.17	29,627,603.84
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,627,474.54	4,627,474.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,273,555.94	1,273,555.94
一般风险准备			
未分配利润		12,512,651.18	11,462,003.46
所有者权益合计		43,413,681.66	42,363,033.94
负债和所有者权益合计		83,978,610.83	71,990,637.78

法定代表人：江旭瑾

主管会计工作负责人：沈峥

会计机构负责人：沈峥

(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（26）	71,684,704.69	55,933,358.76
其中：营业收入	五（26）	71,684,704.69	55,933,358.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（26）	65,352,762.80	55,351,642.17
其中：营业成本	五（26）	55,241,142.15	45,206,765.14
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（27）	464,702.43	223,116.21
销售费用	五（28）	2,585,791.47	2,714,439.60
管理费用	五（29）	2,786,834.53	2,673,375.04
研发费用	五（30）	2,946,195.29	3,198,930.25
财务费用	五（31）	281,337.18	475,772.95
资产减值损失	五（32）	1,046,759.75	859,242.98
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（33）	-51,399.37	-3,678.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,399.37	-3,678.05
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,280,542.52	578,038.54
加：营业外收入	五（34）	2,200.00	
减：营业外支出	五（35）	43,122.67	326,938.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,239,619.85	251,100.38
减：所得税费用	五（36）	690,772.79	317,280.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,548,847.06	-66,180.55
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		5,548,847.06	-66,180.55
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		234,752.95	-596,314.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,314,094.11	530,133.80
六、其他综合收益的税后净额		1,297.12	4,968.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,297.12	4,968.55
（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		1,297.12	4,968.55
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		1,297.12	4,968.55
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		5,550,144.18	-61,212.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,315,391.23	535,102.35
归属于少数股东的综合收益总额		234,752.95	-596,314.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.02
（二）稀释每股收益		0.21	0.02

法定代表人：江旭瑾

主管会计工作负责人：沈峥

会计机构负责人：沈峥

(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	十三（4）	68,915,918.72	51,069,826.59
减：营业成本	十三（4）	53,613,260.58	39,984,764.09
税金及附加		419,721.15	183,244.71
销售费用		2,418,632.80	2,208,402.97
管理费用		2,475,332.56	2,330,099.54
研发费用		2,946,195.29	3,198,930.25
财务费用		236,621.68	413,366.05
其中：利息费用		191,788.63	201,840.00
利息收入		18,408.71	5,186.05
资产减值损失		992,429.74	1,073,977.98
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-51,399.37	-3,678.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,399.37	-3,678.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,762,325.55	1,673,362.95
加：营业外收入		2,200.00	
减：营业外支出		29,000.00	324,278.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,735,525.55	1,349,084.79
减：所得税费用		684,877.83	251,854.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,050,647.72	1,097,230.00
（一）持续经营净利润		5,050,647.72	1,097,230.00
（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		5,050,647.72	1,097,230.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.04
（二）稀释每股收益		0.20	0.04

法定代表人：江旭瑾

主管会计工作负责人：沈峥

会计机构负责人：沈峥

(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		56,038,135.02	56,845,433.29
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		160,808.41	
收到其他与经营活动有关的现金	五（37）	206,270.12	79,861.79
经营活动现金流入小计		56,405,213.55	56,925,295.08
购买商品、接受劳务支付的现金		37,654,741.46	42,390,549.00
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		11,962,752.72	10,943,246.95
支付的各项税费		3,581,766.53	2,034,439.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（37）	4,741,960.68	5,992,289.30
经营活动现金流出小计		57,941,221.39	61,360,524.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,536,007.84	-4,435,229.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			145,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			145,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,814.78	589,343.56
投资支付的现金		400,000.00	
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		839,814.78	589,343.56
投资活动产生的现金流量净额		-839,814.78	-444,343.56
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		9,360,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,360,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,696.63	190,240.00
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		8,475,696.63	4,190,240.00
筹资活动产生的现金流量净额		884,303.37	3,809,760.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,543.66	-49,937.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,570,062.91	-1,119,750.00
加：期初现金及现金等价物余额		13,885,046.63	10,820,128.21
六、期末现金及现金等价物余额		12,314,983.72	9,700,378.21

法定代表人：江旭瑾

主管会计工作负责人：沈峥

会计机构负责人：沈峥

(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		54,050,776.08	46,451,523.62
收到的税费返还		119,069.14	
收到其他与经营活动有关的现金		588,980.65	77,821.96
经营活动现金流入小计		54,758,825.87	46,529,345.58
购买商品、接受劳务支付的现金		38,505,037.00	35,704,532.64
支付给职工以及为职工支付的现金		10,601,974.44	9,018,870.15
支付的各项税费		3,013,611.65	1,592,627.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,579,680.16	5,392,934.41

经营活动现金流出小计		56,700,303.25	51,708,964.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,941,477.38	-5,179,618.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			145,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			145,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,516.10	361,729.21
投资支付的现金		400,000.00	
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			260,000.00
投资活动现金流出小计		694,516.10	621,729.21
投资活动产生的现金流量净额		-694,516.10	-476,729.21
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		9,360,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,360,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,696.63	190,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,475,696.63	4,190,240.00
筹资活动产生的现金流量净额		884,303.37	3,809,760.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,931.62	-50,812.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,836,621.73	-1,897,400.70
加：期初现金及现金等价物余额		13,020,318.96	9,748,511.53
六、期末现金及现金等价物余额		11,183,697.23	7,851,110.83

法定代表人：江旭瑾

主管会计工作负责人：沈峥

会计机构负责人：沈峥

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	

附注事项详情

二、 报表项目注释

泛泰大西（常州）电子科技股份有限公司

2018 年度半年财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

泛泰大西（常州）电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江旭瑾、香港艾克米机械工具有限公司、隽洋投资有限公司、瑞莱博国际贸易有限公司、大西电子（上海）有限公司、宁波联创基石投资合伙企业（有限合伙）、杭州联利诚芯投资管理合伙企业（有限合伙）发起设立，于 2015 年 9 月 14 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400779690032Q 的企业法人营业执照，注册资本 2,500.00 万元，股份总数 2,500.00 万股（每股面值 1 元）。本公司股票已于 2016 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：834769。

本公司经营范围：新新型电子元器件，新型表面贴装元器件，新型显示器部件，各类薄膜型绝缘、导电、防静电、屏蔽及其他电子电工材料的加工制造、技术开发、技术转让、技术咨询；橡塑制品的切割加工，装饰材料、纺织品、铝箔的复合加工，通用机械设备组装，销售自产产品；园林机械、模切设备及零部件、冷链设备、农产品装载设备的国内批发、租赁和进出口（不含国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理、专项规定管理的商品按有关规定办理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司财务报告由公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围

单位：万元

子公司名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	注册资本	经营范围
-------	-------------	------------------	------	------

惠州海格泛泰科技有限公司	52.00	52.00	RMB500.00	模具及模切产品、消费及生产性电子产品的开发、制造及销售，新材料的技术开发、转让及咨询，货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
常州泛西贸易有限公司	100.00	100.00	RMB50.00	自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），电子元器件、切割设备及零部件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
泛泰大西国际贸易有限公司	100.00	100.00	HKD1.00	进出口贸易

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生产及销售光电产品、泡棉产品。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、28 “重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并

非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其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,合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 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）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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，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，其余额冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易,以交易发生日的汇率即中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

对于境外经营,本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除“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,采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测

试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况

下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收账款余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

②账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
-----	------	-------

	计提比例(%)	计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

加权平均法。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低计量，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的

金额为限)调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

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

一次转销法。

②包装物

一次转销法。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;公司已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额(但不超过符合持有待售条件时原账面价值)调整其账面价值,原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销,按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组,应停止将其划归为持有待售,并按下列两项金额中较低者计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制

或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始

投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额

之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

当有迹象表明本公司投资性房地产的可回收金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对投资性房地产进行减值测试。如果测试结果表明该资产的可收回金额低于账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。已经计提的资产减值损失，在投资性房地产处置前不予转回。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、固定资产

（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，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

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	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括软件、专有技术。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司软件、专有技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体年限如下：

项目	摊销年限
软件	3 年或 5 年
专有技术	10 年

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司的装修投资支出，其支出成本在受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

1、销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）企业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企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

公司主要销售光电产品及泡棉产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

(1) 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

(2) 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2） 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3） 会计处理

与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当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

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。

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：a、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；b、以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用，企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额	17%
增值税	一般劳务及其他收入	5%、6%
城市维护建设税	应纳营业税额、增值税额	7%

教育费附加	应纳营业税额、增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%

其他税项：按国家和地方有关规定计算缴纳。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州海格泛泰科技有限公司	25%
常州泛西贸易有限公司	25%
泛泰大西国际贸易有限公司[注]	16.5%

注：泛泰大西国际贸易有限公司注册地在香港，所得税税率为 16.5%。

2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司经过复审于 2016 年 11 月 30 日换发高新技术企业证书，证书编号为 GR201632002585，有效期三年，享受按 15%征收所得税的优惠。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,823.89	4,546.62
银行存款	12,297,159.83	13,880,068.11
其他货币资金		2,465,714.40
合计	12,314,983.72	16,350,329.13

2、应收票据及应收账款，

A、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,095,140.19	6,877,822.99
合计	8,095,140.19	6,877,822.99

(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	0.00	26,628,893.36
合计	0.00	26,628,893.36

(3) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

B、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款					
按信用风 险特征组 合计提坏	44,447,525.86	100.00	2,222,376.29	5	42,225,149.57

账准备的 应收账款					
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款					
合计	44,447,525.86	100.00	2,222,376.29	5	42,225,149.57

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额 重大并单 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	23,826,435.04	100.00	1,191,321.76	5	22,635,113.28
单项金额 不重大但					

单独计提 坏账准备 的应收账款					
合计	23,826,435.04	100.00	1,191,321.76	5	22,635,113.28

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	44,447,525.86	2,222,376.29	5%
1 至 2 年	0.00	0.00	10%
合计	44,447,525.86	2,222,376.29	

(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 1,031,054.53 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	期末金额	占期末 余额的 比例	年限	计提的坏账准备
厦门弘汉光电科技有限公司	25,906,094.62	61.64%	1 年 以内	1,295,304.73
业成光电(无锡)有限公司	1,713,955.38	4.08%	1 年 以内	85,697.77
东莞市德普特电子有限公司	1,468,103.55	3.49%	1 年 以内	73,405.18

大西电子(上海)有限公司	1,210,626.31	2.88%	1 年以内	60,531.32
无锡夏普电子元器件有限公司	1,180,422.98	2.81%	1 年以内	59,021.15
合计	31,479,202.84	74.90%		1,573,960.15

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	89,653.56	100	1,055,263.95	98.12
1 至 2 年			20,195.00	1.88
合计	89,653.56	100	1,075,458.95	100.00

(2) 2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	金额	占期末余额的比例
协荣电气(上海)有限公司	45,722.56	51.00%
深圳庆和胶粘制品有限公司	35,296.00	39.37%
苏州钧日京电子材料有限公司	8,625.00	9.62%
东莞市裕正胶带有限公司	10.00	0.01%
合计	89,653.56	100.00%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 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	281,659.11	100.00	130,284.88	46.26	151,374.23
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款					
合 计	281,659.11	100.00	130,284.88	46.26	151,374.23

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

				例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 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	317,469.65	100.00	127,884.31	40.28	189,585.34
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款					
合 计	317,469.65	100.00	127,884.31	40.28	189,585.34

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	89,867.61	4,493.38	5%
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10%
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30%

3 年以上	111,791.50	11,1791.50	100%
合计	281,659.11	130,284.88	

(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 2,400.57 元; 本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	期初账面余额
保证金	118,000.00	120,000.00
往来款	116,778.95	100,113.01
职工借款	39,518.50	52,855.00
其他	4,273.00	41,791.50
代扣费用	3,088.66	2,710.14
合计	281,659.11	317,469.65

(4) 2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备
张飏	60,000.00	21.30%	3 年以上	60,000.00
AOS 水系统保证金	50,000.00	17.75%	1 至 2 年	5,000.00
张复生	39,518.50	14.03%	3 年以上	39,518.50
AOS 热水器保证金	30,000.00	10.65%	1 年以内	1,500.00
AOS 水处理保证	30,000.00	10.65%	2-3 年	9,000.00

金				
合计	209,518.50	74.38%		115,018.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	3,778,713.95	180,000.00	3,598,713.95	3,131,226.10	230,000.00	2,901,226.10
库 存 商 品	2,530,006.47	59,852.36	2,470,154.11	5,735,211.16	59,852.36	5,675,358.80
发 出 商 品	3316,882.28		3,316,882.28	2,316,344.66		2,316,344.66
在 产 品	737,272.81		737,272.81	2,618,760.86		2,618,760.86
委 托 加 工 物 资	353,250.25		353,250.25	18,529.91		18,529.91

合 计	10,716,125.76	239,852.36	10,476,273.40	13,820,072.69	289,852.36	13,530,220.33
-----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	230,000.00			50,000.00		180,000.00
库存商品	59,852.36					59,852.36
合计	289,852.36			50,000.00		239,852.36

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
出口退税	21,460.89	17,292.56
待抵扣增值税		4,833.68
增值税借方余额		471,940.01
运输费	61,960.61	124,921.81
合 计	83,421.50	618,988.06

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额		本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
	投资成本	减值准备	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	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他	

						益 调 整	动	金 股 利 或 利 润	备			额
杭州联知宜投资管理合伙企业（有限合伙）	1,484,536.53				13.25						1,484,549.78	
泛泰创新冷链科技（北京）有限公司			400,000.00		-51,412.62						348,587.38	
合计	1,484,536.53		400,000.00		-51,399.37						1,833,137.16	

8、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	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,867,384.26	1,143,329.87	1,000.00	1,888,247.16	16,899,961.29
2. 本期增加金额	97,780.73	11,367.52		169,367.85	278,516.10
（1）购置	97,780.73	11,367.52		169,367.85	278,516.10

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转换为自用					
(5) 暂估					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 自用转换为投资性房地产转换					
(3) 其他					
4. 期末余额	13,965,164.99	1,154,697.39	1,000.00	2,057,615.01	17,178,477.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,073,467.84	980,495.76	237.50	1,014,922.02	6,069,123.12
2. 本期增	484,010.00	76,184.68	41.70	213,157.24	773,393.62

加金额					
(1)计提	484,010.00	76,184.68	41.70	213,157.24	773,393.62
(2)企业合并增加					
(3)投资性房地产转换为自用					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)自用转换为投资性房地产转换					
(3)其他					
4. 期末余额	4,557,477.84	1,056,680.44	279.20	1,228,079.26	6,842,516.74
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					
期末账面价值	9,407,687.15	98,016.95	720.80	829,535.75	10,335,960.65
期初账面价值	9,793,916.42	162,834.11	762.50	873,325.14	10,830,837.17

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，经对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专用技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	525,116.44	154,085.43	679,201.87

2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	525,116.44	154,085.43	679,201.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	223,870.21	56,498.20	280,368.41
2. 本期增加金额	49,127.34	7,704.30	56,831.64
(1) 计提或摊销			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	272,997.55	64,202.50	337,200.05
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
期末账面价值	252,118.89	89,882.93	342,001.82
期初账面价值	301,246.23	97,587.23	398,833.46

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，未发现减值的情况，故不计提无形资产减值准备。

(3) 软件按 3 年、5 年年摊销，专有技术按 10 年摊销。

10、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
惠州海格科技股份有限公司	267,713.05			267,713.05
合计	267,713.05			267,713.05

(2) 其他说明

经结合与其相关的资产组或者资产组组合进行测试，商誉未出现减值损失。

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为	转入当期损	

				无形资 产	益	
2016 年新一代 手机光电胶带 中试工艺研究	0	1,355,395.70			1,355,395.7 0	
2017 年新一代 手机光电光学 材料工艺研究	0	398,486.34			398,486.34	
2018 非注塑一 体式高密封保 温箱的研发		235,403.89			235,403.89	
2018 新一代手 机光电扩散材 料工艺研究		956,909.36			956,909.36	
合计	0	2,946,195.29			2,946,195.2 9	

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
无尘车间安 装工程	773,117.43		166,365.38		606,752.05
车间装修工 程	112,575.66	16,000.00	30,620.52		97,955.14
办公楼装修	107,085.78		3,373.90		103,711.88
合计	992,778.87	16,000.00	200,359.80		808,419.07

长期待摊费用按 5 年摊销。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,068,442.67	315,202.35	1,123,075.98	168,497.90
其他应收款坏账准备	127,857.45	19,178.62	126,816.90	19,022.54
存货跌价准备	59,852.36	8,977.85	59,852.36	8,977.85
内部交易未实现利润	76,202.87	19,050.72	80,678.16	20,169.54
合计	2,332,355.35	362,409.54	1,390,423.40	216,667.83

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	期末抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	期初抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		362,409.54		216,667.83
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	137,292.50	68,245.78
其他应收款坏账准备	2,427.43	1,067.41
可抵扣亏损	2,845,456.39	3,375,145.36
存货跌价准备	180,000.00	230,000.00
合计	3,165,176.32	3,674,458.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		162,474.52	
2019	42,010.57	409,225.02	
2020	1,315,819.07	1,315,819.07	
2021	337,986.68	337,986.68	
2022	1,149,640.07	1,149,640.07	
合计	2,845,456.39	3,375,145.36	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,360,000.00	8,000,000.00
合计	9,360,000.00	8,000,000.00

(2) 2018年6月30日短期借款明细说明

借款银行	借款方式	抵押物	借款期限	期末金额
------	------	-----	------	------

中行钟楼支行	信用贷款		2018.1.8. - 2019.1.9.	3,000,000.00
中行钟楼支行	抵押	常州万盛佳明塑胶制品有限公司 厂房	2018.5.3. - 2019.4.22.	2,360,000.00
中行钟楼支行	抵押	常州万盛佳明塑胶制品有限公司 厂房	2018.6.22. - 2019.6.10.	4,000,000.00
合计				9,360,000.00

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无到期未偿还及展期的短期借款。

15、应付票据及应付账款

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	2,465,714.40
合计	0.00	2,465,714.40

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,880,689.75	17,912,028.56
1 至 2 年	891.25	891.25
2 至 3 年	41,742.50	41,742.50
3 年以上	8,023.50	8,023.50

合计	25,931,347.00	17,962,685.81
----	---------------	---------------

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	0.00	5,174.81
合计	0.00	5,174.81

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,532,605.47	11,670,265.11	11,881,918.24	2,320,952.34
二、离职后福利-设定提存计划		994,470.05	994,470.05	
三、辞退福利				
合计	2,532,605.47	12,664,735.16	12,876,388.29	2,320,952.34

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖	2,507,020.96	10,095,167.25	10,307,910.40	2,294,277.81

金、津贴和 补贴				
2、职工福利费		486,380.79	486,380.79	
3、社会保险费		396,012.18	396,012.18	
其中：医疗保险费		355,167.87	355,167.87	
工伤保险费		12,430.88	12,430.88	
生育保险费		28,413.43	28,413.43	
4、住房公积金		327,000.00	327,000.00	
5、工会经费和职工教育经费	25,584.51	365,704.89	364,614.87	26,674.53
合计	2,532,605.47	11,670,265.11	11,881,918.24	2,320,952.34

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		958,953.26	958,953.26	
2、失业保险费		35,516.79	35,516.79	
合计		994,470.05	994,470.05	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	198,813.32	106,025.93
印花税	6,593.00	3,922.23
城市维护建设税	27,319.19	20,888.66
教育费附加	19,513.71	14,920.47
残疾人就业保障金	19,533.72	19,533.72
个人所得税	3,584.18	
增值税	398,668.12	
合计	674,025.24	165,291.01

19、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款	1,340,000.00	1,340,000.00
利息	198,798.97	167,767.05
应付股利	3,715,280.00	
待支付的费用	195,621.51	88,294.72
合计	5,449,700.48	1,596,061.77

应付股利 3,715,280.00 元，为 2017 年利润分配总额 4,000,000 元，扣除代缴股东所得税 284,720.00 元后未支付股利，已于 2018 年 7 月 11 日支付完成

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

惠州海格科技有限公司	1,190,000.00	经营周转
合计	1,190,000.00	

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
劳务派遣费	0.00	215,547.81
新品费	0.00	396,940.03
租金及水电费	0.00	10,175.01
运费	0.00	11,622.65
伙食费	0.00	7,599.00
合 计	0.00	641,884.50

上述为预提的费用。

21、股本

	期初余额	本期变动增减(+, -)			期末余额
		资本公积 金转股	未分配利 润转股	小计	
股份 总数	25,000,000.00				25,000,000.00
合计	25,000,000.00				25,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,627,474.54			4,627,474.54

合计	4,627,474.54			4,627,474.54
----	--------------	--	--	--------------

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		本期所得税 前发生额	税后归属于 母公司	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益				
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	1,297.44	1,297.12	1,297.12	2,594.56
外币财务报表折 算差额	1,297.44	1,297.12	1,297.12	2,594.56
其他综合收益合 计	1,297.44	1,297.12	1,297.12	2,594.56

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,273,555.94			1,273,555.94
合计	1,273,555.94			1,273,555.94

盈余公积计提比例：按净利润的 10%提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,767,825.22	5,364,952.74

调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	5,314,094.11	5,364,952.74
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,314,094.11	6,039,166.17
减:提取法定盈余公积		636,293.69
应付普通股股利	4,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,081,919.33	10,767,825.22

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	71,075,043.85	55,933,358.76
其他业务收入	609,660.84	
营业收入合计	71,684,704.69	55,933,358.76
主营业务成本	54,867,371.92	45,206,765.14
其他业务成本	373,770.23	
营业成本合计	55,241,142.15	45,206,765.14

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	55,028,549.41	42,480,056.62
外销	16,046,494.44	12,387,315.30
合计	71,075,043.85	54,867,371.92

地区名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	34,180,216.03	27,625,321.15
外销	21,753,142.73	17,581,443.99
合计	55,933,358.76	45,206,765.14

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	247,945.79	109,601.12
教育费附加	176,623.87	78,286.52
印花税	40,132.77	35,228.57
合计	464,702.43	223,116.21

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	869,618.57	923,001.03
职工薪酬	934,985.83	879,044.19
业务招待费	562,388.30	609,961.68
差旅费	148,788.66	241,199.75
报关费用	42,091.64	
邮电费	24,190.00	
折旧费	1,230.36	

其他	2,498.11	61,232.95
合计	2,585,791.47	2,714,439.60

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,658,066.67	1,546,448.50
汽车费用及油耗		19,226.97
技术服务费	33,728.84	74,483.32
董事会费用	29,690.87	
租赁费	108,679.09	130,255.69
办公费	112,521.00	80,973.61
差旅费	89,605.96	81,303.78
折旧及无形资产摊销	61,855.17	376,833.49
长期待摊费用摊销	212,050.50	
业务招待费		
税费	311,626.56	118,159.48
残疾人保障基金	74,698.56	
其他	94,311.31	245,690.20
合计	2,786,834.53	2,673,375.04

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,726.40	877,488.90

新品技术援助服务费	1,010,670.67	1,387,677.11
差旅费	53,161.72	15,896.50
折旧及摊销	90,591.01	51,583.06
材料费	621,696.06	721,743.47
模具费	271,312.34	134,332.47
专利、检测费	25,037.09	10,208.74
合计	2,946,195.29	3,198,930.25

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,947.27	269,358.84
减：利息收入	20,023.25	6,056.58
手续费	29,338.28	178,116.92
汇兑损益	33,074.88	34,353.77
合计	281,337.18	475,772.95

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,046,759.75	606292.66
存货跌价准备		252950.32
合计	1,046,759.75	859242.98

33、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	-51,399.37	-3,678.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-51,399.37	-3,678.05

34、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
专利资助	2,200.00		2,200.00
政府补助			
其他			
合计	2,200.00		2,200.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助	2,200.00		与收益相关
合计	2,200.00		

35、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
税收滞纳金及罚款	25,000.00		25,000.00

存货报废处置损失		321,047.08	
无法收回的货款	18,122.67		18,122.67
其他		5,891.08	
合计	43,122.67	326,938.16	43,122.67

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	836,514.50	379,056.75
递延所得税调整	-145,741.71	-61,775.82
合计	690,772.79	317,280.93

37、现金流量表项目注释

(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
政府补助	2,200.00	
利息收入	20,023.25	6,056.58
其他	184,046.87	73,805.21
合计	206,270.12	79,861.79

(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
期间费用	4,487,413.41	5,270,502.44
手续费	238,947.27	34,353.77
单位往来	15,600.00	687,433.09

合计	4,741,960.68	5,992,289.30
----	--------------	--------------

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,548,847.06	-66,238.22
加：资产减值准备	1,046,759.75	859,242.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,393.62	376,833.49
无形资产摊销	56,831.64	44,598.30
长期待摊费用摊销	200,359.80	220,567.84
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）	272,022.15	353,658.98
投资损失（收益以“－”号填列）	51,399.37	3,678.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-145,741.71	-61,775.82

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）	3,183,946.93	-2,879,969.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,149,628.38	-2,183,477.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,625,801.93	-1,102,405.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,536,007.84	-4,435,229.25
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	12,314,983.72	9,700,378.21
减：现金的期初余额	13,885,046.63	10,820,128.21
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	-1,570,062.91	-1,119,750.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	12,314,983.72	9,700,378.21

其中：库存现金	17,823.89	4,538.80
可随时用于支付的银行存款	12,297,159.83	9,695,839.41
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	12,314,983.72	9,700,378.21

39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	717,014.85	6.6166	474,4200.46
日元	26,363,027.00	0.059914	1,579,514.40
应收账款			
其中：美元	1,023,990.34	6.6166	6,775,334.48
日元	1.99	0.059914	0.12
应付账款			
其中：美元	1,139,449.76	6.6166	7,539,283.28
日元	2,872,500.00	0.059914	172,102.97

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州海格泛泰科技有限公司	惠州	惠州	制造业	52.00		非同一控制下企业合并
常州泛西贸易有限公司	常州	常州	商业	100.00		设立
泛泰大西国际贸易有限公司	香港	香港	制造业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州海格泛泰科技有限公司	48.00%	234,752.95		664,068.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州海格泛泰科技有限公司	4,412,678.78	2,940,489.14	7,353,167.92	6,010,133.62		6,010,133.62

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计
惠州海格泛泰科技有限公司	4,970,690.22	3,074,681.65	8,045,371.87	7,150,965.46		7,150,965.46

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州海格泛泰科技有限公司	6,029,051.53	489,068.65	489,068.65	-69,216.34

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州海格泛泰科技有限公司	7,958,382.71	- 1,242,321.57	- 1,242,321.57	1,006,252.30

2、在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	
杭州联知宜投资管理合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	投资管理 投资咨询	48.39		权益法核算
泛泰创新冷链科技（北京）有限公司	北京	北京	批发、 咨询	40.00		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据合伙协议，对合伙企业决议事项，实行一人一票表决权，除合伙协议规定的事项需全体合伙人一致同意外，决议应经全体合伙人过半数表决通过。本公司实际控制人江旭瑾在杭州联知宜投资管理合伙企业（有限合伙）中的持股比例为 16.12%。

2. 合营企业和联营企业的财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业-杭州联知宜		
投资账面价值合计	1,484,549.78	1,484,536.53
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	-11,792.79	-11,806.04
其他综合收益		
综合收益总额	-11,792.79	-11,806.04
联营企业-泛泰冷链（北京）		
投资账面价值合计	348,587.38	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-51,412.62	
其他综合收益		
综合收益总额	-51,412.62	

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

（1）本公司无母公司。

（2）本公司最终控制方是江旭瑾。控制方式为直接持股拥有的表决权比例为 12.82%，通过控制瑞莱博国际贸易有限公司拥有的表决权比例为 29.18%，合计对本公司的表决权为 42.00%。

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州联知宜投资管理合伙企业	联营企业

(有限合伙)	
泛泰创新冷链科技（北京）有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
大西电子（上海）有限公司	公司股东
常州万盛佳明塑胶制品有限公司	自然人股东控制的其他企业
惠州海格科技股份有限公司	子公司的其他股东
常州米泰电子科技有限公司	自然人股东参股的其他企业
张毅	公司董事
李陆雯	子公司董事

5、关联方交易情况

(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
大西电子（上海）有限公司	购买商品	3,442,961.72	4,551,104.46
大西电子（上海）有限公司	技术服务费	39,819.40	87,756.98
惠州海格科技股份有限公司	采购水电费	95,821.65	125,183.41
常州万盛佳明塑胶制品有限公司	采购水电费	529,970.06	415,173.83

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西电子（上海）有限公司	销售商品	3,409,361.63	3,914,859.59
惠州海格科技股份有限公司	销售商品	442,110.00	1,653,065.64
常州米泰电子科技有限公司	销售商品	204,528.30	475,977.03

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期期确认的租赁费
常州万盛佳明塑胶制品有限公司	厂房	570,390.48	619,339.19
惠州海格科技股份有限公司	厂房	114,285.72	114,285.72

（3）关联抵押担保情况

本公司作为被担保方

担保方/抵押物	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
常州万盛佳明塑胶制品有限公司/厂房	4,000,000.00	2017/1/26	2018/1/24	是
常州万盛佳明塑胶制品有限公司/厂房	3,000,000.00	2017/5/9	2018/5/7	是
常州万盛佳明塑胶制品有	1,000,000.00	2017/5/9	2018/5/7	是

限公司/厂房				
常州万盛佳明塑胶制品有限公司/厂房	2,360,000.00	2018/5/3	2019/4/22	否
常州万盛佳明塑胶制品有限公司/厂房	4,000,000.00	2018/6/25	2019/6/10	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
惠州海格科技股份有限公司	170,000.00	2015/4/20	无	
惠州海格科技股份有限公司	170,000.00	2016/6/21	无	
惠州海格科技股份有限公司	340,000.00	2016/6/30	无	
惠州海格科技股份有限公司	340,000.00	2016/7/28	无	
惠州海格科技股份有限公司	170,000.00	2016/8/19	无	
李陆雯	60,000.00	2015/4/20	无	
张毅	90,000.00	2015/4/20	无	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,045,480.00	1,028,640.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
大西电子（上海）有限公司	应收账款	1,210,626.30	1,391,090.22
常州米泰电子科技有限公司	应收账款	189,205.28	138,246.85
惠州泛泰海格股份有限公司	应收账款	20,698.61	190,263.90

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
大西电子（上海）有限公司	应付账款	2081217.40	3,538,100.75
常州万盛佳明塑胶制品有限公司	应付账款		169,854.52
惠州泛泰海格股份有限公司	应付账款	0	629,621.51
惠州泛泰海格股份有限公司	其他应付款	1,357,192.85	1,318,302.91
李陆雯	其他应付款	72,642.47	70,681.64
张毅	其他应付款	108,963.76	106,022.50

八、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,548,270.81	5,771,025.33
合计	7,548,270.81	5,771,025.33

(2) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单 项 金 额 重 大 并 单 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	42,008,641.99	100.00	2,101,348.99	5.00	39,907,293.00
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款					
合 计	42,008,641.99	100.00	2,101,348.99	5.00	39,907,293.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单 项 金 额 重 大					

并单独 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	22,454,219.48	100.00	1,122,710.98	5.00	21,331,508.50
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的应 收账款					
合计	22,454,219.48	100.00	1,122,710.98	5.00	21,331,508.50

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	42,008,641.99	2,101,348.99	5%
1 至 2 年			

合计	42,008,641.99	2,101,348.99	
----	---------------	--------------	--

(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 848,839.99 元; 本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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	期末金额	占期末 余额的 比例	年限	计提的坏账准备
厦门弘汉光电科技有限公司	25,906,094.62	61.64%	1 年以内	1,295,304.73
业成光电(无锡)有限公司	1,713,955.38	4.08%	1 年以内	85,697.77
东莞市德普特电子有限公司	1,468,103.55	3.49%	1 年以内	73,405.18
大西电子(上海)有限公司	1,210,626.31	2.88%	1 年以内	60,531.32
无锡夏普电子元器件有限公司	1,180,422.98	2.81%	1 年以内	59,021.15
合计	31,479,202.84	74.90%		1,573,960.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,339,986.41	100.00	322,041.90	13.76	2,017,944.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单					

独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,311,696.87	100.00	308,250.17	13.33	2,003,446.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,311,696.87	100.00	308,250.17	13.33	2,003,446.70

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	330,467.91	16,523.40	5%
1 至 2 年	1,870,000.00	187,000.00	10%
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30%
3 年以上	109,518.50	109,518.50	100%
合计	2,339,986.41	322,041.40	

(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 139,411.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	期初账面余额
借款	1,820,000.00	1,820,000.00
利息	243,688.96	184,210.36
保证金	120,000.00	120,000.00
往来款	73,672.85	95,113.01
职工借款	43,106.10	52,855.00
其他	39,518.50	39,518.50
合计	2,339,986.41	2,311,696.87

(4) 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备
惠州海格泛泰科技有限公司借款及利息	2,063,688.96	88.19%	1-2 年	194,184.45
张飏	60,000.00	2.56%	3 年以上	60,000.00
AOS 水系统保证金	50,000.00	2.14%	1-2 年	5,000.00
张复生	39,518.50	1.69%	3 年以上	39,518.50
AOS 热水器保	30,000.00	1.28%	1 年内	1,500.00

证 金				
AOS 水处理保 证 金	30,000.00	1.28%	2-3 年	9,000.00
合 计	2,273,207.46	97.21%		309,202.95

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子 公司 投资	2,799,495.76		2,799,495.76	2,799,495.76		2,799,495.76
对联 营、 合营 企业 投资	1,833,137.16		1,833,137.16	1,484,536.53		1,484,536.53
合 计	4,632,632.92		4,632,632.92	4,284,032.29		4,284,032.29

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减 值 准 备 期
-------	------	----------	----------	------	----------------------	-----------------------

						未 余 额
惠州海格泛泰 科技有限公司	2,234,936.76			2,234,936.76		
常州泛西贸易 有限公司	500,000.00			500,000.00		
泛泰大西国际 贸易有限公司	64,559.00			64,559.00		
合 计	2,799,495.76			2,799,495.76		

对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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
联 营 企 业					
杭州联知 宜投资管理 合伙企业（有限 合伙）	1,484,536.53			13.25	
泛泰创新 冷链科技 （北京） 有限公司		400,000.00		-51,412.62	

合 计	1,484,536.53	400,000.00		-51,399.37	
-----	--------------	------------	--	------------	--

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州联知宜投 资管理合伙企 业（有限合伙）					1,833,137.16	
泛泰创新冷链 科技（北京）有 限公司					3	
合 计					1,833,137.16	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	68,307,406.18	51,069,826.59
其他业务收入	608,512.54	
营业收入合计	68,915,918.72	51,069,826.59

主营业务成本	53,240,598.58	39,984,764.09
其他业务成本	372,662.00	
营业成本合计	53,613,260.58	39,984,764.09

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	52,260,911.74	40,843,971.14
外销	16,046,494.44	12,396,627.44
合计	68,307,406.18	53,240,598.58

地区名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	29,316,683.86	22,953,292.90
外销	21,753,142.73	17,031,471.19
合计	51,069,826.59	39,984,764.09

5、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	-51,399.37	-3,678.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-51,399.37	-3,678.05

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	4,020.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-22,780.00	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	11.99	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.20	0.20

十五、补充：财务报表主要数据变动情况及变动原因

(1) 资产负债类

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	12,314,983.72	16,350,329.13	-4,035,345.41	-24.68%	1
应收账款	50,320,289.76	29,512,936.27	20,807,353.49	70.50%	2

其他应收款	151,374.23	189,585.34	-38,211.11	-20.16%	3
存货	10,476,273.40	13,530,220.33	-3,053,946.93	-22.57%	4
其他流动资产	83,421.50	618,988.06	-535,566.56	-86.52%	5
长期股权投资	1,833,137.16	1,484,536.53	348,600.63	23.48%	6
固定资产	10,335,960.65	10,830,838.17	-494,877.52	-4.57%	7
短期借款	9,360,000.00	8,000,000.00	1,360,000.00	17.00%	8
应付账款	25,931,347.00	20,428,400.21	5,502,946.79	26.94%	9
应交税费	674,025.24	165,291.01	508,734.23	307.78%	10

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 货币资金：期末货币资金 12,314,983.72 元，较年初减少 24.68%，主要是因为 2018 年客户以银行承兑汇票方式支付货款、货款支付周期由 60 天变更为 90 天所致。
2. 应收账款：期末应收账款 50,320,289.76 元，较年初增加 14.37%，主要是因为 2018 年客户厦门弘汉业务量上升，厦门弘汉 2018 年 1-6 月份销售额占本公司 2018 年 1-6 月份销售总额 47.09%，付款周期 90 天所致。
3. 其他应收款：期末其他应收款 83,421.50 元，较年初减少 20.16%，主要因为企业员工代交费用减少所致。
4. 存货：期末存货 10,476,273.40 元，较年初增长 22.57%，主要因为企业主要客户在 2017 年年末业务增加，原材料在 2017 年年末备库，而 2018 年下半年相应的业务将下降所致。
5. 其他流动资产 83,421.50 元，较年初减少 86.52%，主要因为企业待摊费用摊销所致。
6. 长期股权投资 1,833,137.16，较年初增长 23.48%，主要因为 2018 年增加了一项 40 万元对外投资所致，2018 年 1 月 15 日第一届董事会第十一次会议公告，审议通过《关于对外投资设立参股公司的议案》。

7. 固定资产：期末固定资产 10,335,960.65 元，较年初减少 4.57%，主要是因为 2018 年 1-6 月份未有新增大额机器设备，折旧增加导致净值减少所致。
8. 短期借款：期末短期借款 9,360,000.00 元，较年初增加 17.00%，主要是因为今年增加 136 万元银行贷款所致。
9. 应付账款：期末应付账款 25,931,347.00 元，较年初增长 26.94%，主要是因为原材料采购的增加及调整支付货款周期所致。
10. 应交税费：期末应交税费 674,025.24 元，较年初增长 307.78%，主要是因为 2018 年 1-6 月份利润上升，企业应交各项税金增加所致。

(2) 损益类

报表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	71,684,704.69	55,933,358.76	15,751,345.93	28.16%	1
营业成本	55,241,142.15	45,206,765.14	10,034,377.01	22.20%	2
销售费用	2,585,791.47	2,714,439.60	-128,648.13	-4.74%	3
管理费用	2,786,834.53	2,673,375.04	113,459.49	4.24%	4
研发费用	2,946,195.29	3,198,930.25	-252,734.96	-7.90%	5
财务费用	281,337.18	475,772.95	-194,435.77	40.87%	6
资产减值损失	1,046,759.75	859,242.98	187,516.77	21.82%	7

损益类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 营业收入：2018 年 1-6 月营业收入 71,684,704.69 元，较上年同期增加

28.16%，主要是因为今年 1-6 月份公司第一大客户订单增加而使得收入的增加所致。

2. 营业成本：2018 年 1-6 月营业成本 55,241,142.15 元，较上年同期增加 22.20%，主要是收入增加导致的成本上升所致，2018 年毛利率 77.06%比 2017 年 80.83%上升 3.77%。

3. 销售费用：2018 年 1-6 月销售费用 2,585,791.47 元，较上年同期下降 4.74%，主要是因为本期业务费下降所致。

4. 管理费用：2018 年 1-6 月管理费用 2,786,834.53 元，较上年同期增加 4.24%，主要是职工教育经费、公司成立工会，工会经费增加所致。

5. 研发费用：2018 年 1-6 月管理费用 2,946,195.29 元，较上年同期下降 7.99%，主要是 2016、2017 年研发项目将结束，而 2018 年的新项目投入主要会在下半年体现所致。

6. 财务费用：2018 年 1-6 月财务费用 281,337.18 元，较上年同期下降 40.87%，主要是汇率的上升导致汇兑损益的减少所致。

7. 资产减值损失：2018 年 1-6 月资产减值损失 1,046,759.75 元，较上年同期增加 21.82%，主要是应收账款的增加，导致按企业会计准则规定计提的坏账准备增加所致。

(3) 现金流量类

报表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动幅度%	备注
经营活动产生的现金流量净额	-1,536,007.84	-4,435,229.25	2,899,221.41	-65.37%	1
投资活动产生的现金流量净额	-839,814.78	-444,343.56	-395,471.22	89.00%	2

筹资活动产生的现金流量净额	884,303.37	3,809,760.00	- 2,925,456.63	- 76.79%	3
现金及现金等价物净增加额	- 1,570,062.91	- 1,119,750.00	-450,312.91	40.22%	4

现金流量类主要数据变动情况及变动原因说明：

1. 经营活动产生的现金流量净额：2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额-1,536,007.84 元，较上年同期下降 65.37%，主要是因为本年毛利率的增加，使得购买商品、接受劳务支付的现金减少，支付的各项税费增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：2018 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额-839814.78 元，较上年同期增加 89.00%，主要是因为 2018 年增加对外投资所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：2018 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额 884303.37 元，较上年同期减少 76.79%，主要因本年度贷款增加额少于上年度同期所致。
4. 现金及现金等价物净增加额：2018 年 1-6 月现金及现金等价物净增加-1,570,062.91 元，较上年同期减少 40.22%，主要是因为以上三大净额的变化所致。

泛泰大西（常州）电子科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日