



江苏佑风

NEEQ:872485

江苏佑风微电子股份有限公司

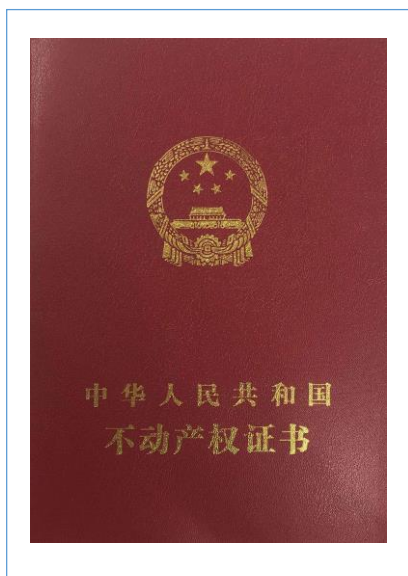
JIANGSU YOUFENG MICROELECTRONICS CO.,LTD



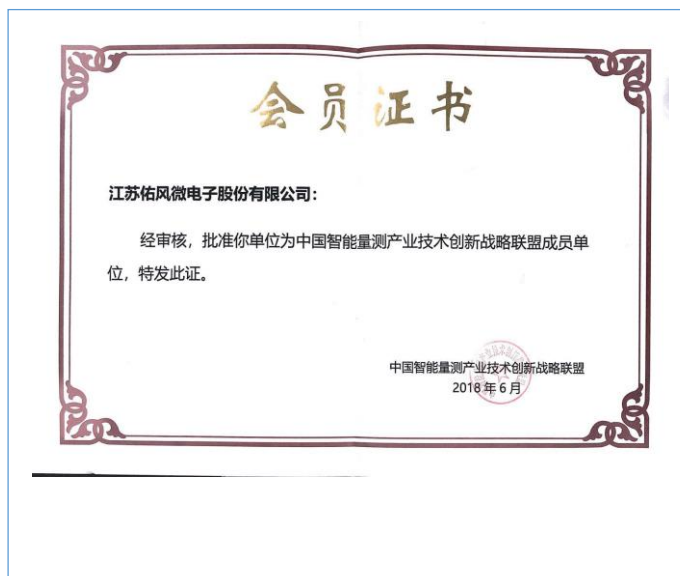
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月，公司位于常州天宁区福阳路的土地正式动工，为公司下一步的战略发展提供了有力的支撑。



2018 年 6 月，江苏佑风通过审核，加入中国智能量测产业技术创新战略联盟，成为联盟会员。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	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	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
江苏佑风、公司、本公司	指	江苏佑风微电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《江苏佑风微电子股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏佑风微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏佑风微电子股份有限公司董事会
监事会	指	江苏佑风微电子股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、信息披露负责人、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
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
全国股份转让	指	全国中小企业股份转让系统
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。

公司负责人陈诚、主管会计工作负责人彭小娟 及会计机构负责人（会计主管人员）彭小娟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； 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	江苏佑风微电子股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU YOUFENG MICROELECTRONICS CO., LTD
证券简称	江苏佑风
证券代码	872485
法定代表人	陈诚
办公地址	天宁区北塘河路 8 号恒生科技园二区 19 幢 1 号 501 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱鹏浩
是否通过董秘资格考试	否
电话	0519-85601933
传真	0519-85863923
电子邮箱	qph@yfsemi.com
公司网址	http://www.yfsemi.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区常恒工业园新宇路 5 号；邮编：213100
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	2014 年 11 月 14 日
挂牌时间	2017 年 12 月 20 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—39 计算机、通信和其他电子设备制造业—397 电子器件制造—3972 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	电子元器件的生产；电子产品、通讯设备、仪器仪表机械设备、五金、交电、包装材料、办公用品的销售；机械设备的维修；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈诚、王平、郑金鹏

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	91320402321276921W	否
注册地址	天宁区北塘河路 8 号恒生科技园 二区 19 幢 1 号 501 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区宾水西道 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,034,767.13	26,366,350.74	67.01%
毛利率	20.74%	18.25%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	3,063,707.79	363,281.28	743.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,947,529.16	-106,785.12	1,923.78%
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）	20.77%	3.03%	—
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）	13.21%	-0.89%	—
基本每股收益	0.31	0.04	743.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,423,699.80	42,152,053.35	57.58%
负债总计	50,144,222.00	28,936,283.34	73.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,279,477.80	13,215,770.01	23.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.32	23.18%
资产负债率（母公司）	75.49%	68.65%	—
资产负债率（合并）	75.49%	68.65%	—
流动比率	0.95	1.26	—
利息保障倍数	94.35	98.23	—

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	4,552,926.94	-1,372,561.28	431.71%
应收账款周转率	2.65	1.91	—
存货周转率	1.71	2.18	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	57.58%	36.35%	—

营业收入增长率	67.01%	73.00%	—
净利润增长率	743.34%	-24.52%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司盈利主要来源于半导体分立器件的封装、测试及销售，公司通过向客户销售商品以获得收入、利润与现金流。公司生产经营可以分为采购、研发、生产、销售等四部分，相应的，公司商业模式亦由上述四部分组成，具体情况如下：

（一）采购模式

1、采购物品

公司主要产品系二极管，其封装测试过程中需要不同芯片及引线等材料。生产过程中的主要耗材为芯片及引线等。

2、采购流程

在原材料采购过程中，公司严格执行相关管理制度，从协议签订开始，对采购实行全过程监控，坚持从合格供应商采购，坚持检验合格后方可入库的制度，规程如下：（1）物料确认、（2）价格管理与审判、（3）交期管理、（4）采购资料管理

3、采购结算方式

公司采购的原材料及相关耗材主要采用应付方式进行结算，账期一般为 60 天、90 天；部分采购采取预付款的形式。

（二）研发模式

公司根据市场的发展和客户对产品的应用需求，采用以自主研发为主的模式。具体的研发过程为：公司会根据客户、市场的需要以及企业职工的经验，提出新产品构思以及新产品的原理、结构、功能、材料和工艺方面的开发设想和总体方案，然后由研发技术部门进行实质的研发设计以及新产品的试制与评价鉴定，最后生产出符合客户需求的稳定产品。公司将在未来壮大研发团队，加大研发力度，使产品研发与市场紧密结合，以自主研发创新主导并推动客户需求。

（三）生产模式

公司大部分产品系根据销售订单生产，即以销定产的生产模式。具体的生产流程为：首先由销售部门根据客户的月需求罗列产品清单，下发给生产部门，由生产部门根据项目指令至仓库领料，投入生产，然后由公司封装车间对产品进行测试包装及外检，最后由仓库对产品进行包装，并申请发货。

（四）销售模式

1、销售方式

公司产品销售主要采取直销模式，由公司销售和技术人员定期去拜访客户，介绍并销售公司产品。目前公司客户涉及到 LED 照明、家电家居、通讯仪表等领域，地域覆盖华东、华北、华南、华中。通过上述销售模式，公司能够及时了解客户的需求，从而不断提高自身产品的技术含量以及服务的专业化水平。

2、销售流程

公司接到客户产品需求订单，由销售支持来确认客户的方案可行性，无误后与对方签订合同，合同生效后下生产单给生产部，品质部对产品进行测试检验，验收合格后报销售部，由销售部跟客户沟通发货。

3、结算方式

就结算账期而言，公司目前的销售结算账期主要以与客户签署的合同或者具体订货单上约定的结算账期为依据，或者与客户就结算账期达成口头协议，具体的结算账期一般为月结 30 天至 90 天。公司财务人员到账完毕并开具发票后，公司一般会在规定的账期内收到客户现金或承兑汇票的付款。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2018年，公司面对激烈的市场竞争压力，以规范管理、优化管理体系和持续技术创新为手段，稳步推进各项业务开展，大力开拓市场，积极开发新客户，挖掘新市场，促进公司销售业绩保持了较高的增长。报告期内，公司实现营业收入44,034,767.13元，同比增加67.01%，主要原因系公司积极拓展市场，大力开发新客户，产能持续释放所致。

报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为4,552,926.94元，较上期增加431.71%，主要是因为公司报告期内营业收入增加；投资活动产生的现金流量净额为-12,874,289.54元，较上期减少2478.14%，主要是因为公司报告期内支付土地对价7,223,805.00元；筹资活动产生的现金流量净额为9,147,318.80元，较上期增加916.37%，主要是因为新增银行借款。

2015年5月，国务院正式印发《中国制造2025》，对于新一代信息技术产业，提出了新的要求：集成电路及专用装备。着力提升集成电路设计水平，不断丰富知识产权（IP）核和设计工具，突破关系国家信息与网络安全及电子整机产业发展的核心通用芯片，提升国产芯片的应用适配能力。掌握高密度封装及三维（3D）微组装技术，提升封装产业和测试的自主发展能力。

同时，新兴行业技术模式尚在持续优化中，拥有先发优势、先进技术、优秀管理的企业能够凭借自己的比较优势脱颖而出，甚至参与行业标准和行业政策的制定，从而进一步巩固自己的优势市场地位。

三、 风险与价值**（一）市场竞争风险**

虽然我国半导体分立器件产业起步较晚，但目前已有众多企业以各种形式参与到半导体分立器件行业，市场竞争加剧，竞争环境复杂。国内企业规模普遍不大且分布较为零散，尚未形成规模效应和集聚效应，在受到发达国家半导体分立器件产能的跨国转移的影响下，整个行业在未来面临产业整合和规模集聚的机遇的同时也将面临相应的风险。

公司应对政策：着力创新营销策略，选好市场切入点，建立畅通的销售网络，做好产品营销，强化品牌效应；提升产品质量，通过加强生产管理提升运行效率，确保安全、高质地满足客户的各种需求；把握市场机遇，通过资本化的运作实现行业上下游的整合，扩大公司规模，提高市场竞争力。

（二）资金短缺风险

半导体分立器件行业需对自动化封装和测试设备有较大的投入。随着产销规模的迅速扩大，公司的产能占用率逐步增加。为满足公司的销售增长速度以及逐步加剧的市场竞争压力，公司需增加生产设备投入，引进更先进的制造工艺，进一步提高生产效率、扩大产能规模。由于公司可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。

公司应对政策：积极参与资本市场，努力获得投资者的认可，拓展公司的融资方式，丰富公司融资渠道。

（三）产业链结构风险

从国内半导体分立器件产业链结构来看，半导体分立器件的封装与测试行业厂商较多，市场集中度相对较低但产业规模发展迅速。而上游原晶片、分立器件芯片等环节由于进入壁垒较高，涉足企业较少，导致分立器件芯片尤其是高端芯片严重依赖进口。半导体分立器件芯片产业链环节投入的不足，将成为制约下游封装与测试企业产能进一步扩张的风险。

公司应对政策：加快技术升级和规模扩张，努力和客户合作开发市场高端前沿产品，以技术和规模获得市场，增强核心竞争力，在达到规模化、集聚化发展的同时，逐渐往产业链上游发展；建立健

全人才培育体系，加快员工素质教育和职业化队伍建设，积极吸纳高级管理人员和专业技术人才。

（四）原材料价格波动风险

公司产品的原材料包括芯片、引线、黑胶和焊膏等原料。2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月，原材料占营业成本的比重分别为 79.76%、76.56%、77.00%，占比较高，因此原材料价格的波动将直接影响公司的成本、毛利率与盈利能力。受供求关系和宏观因素等多方面因素的影响，公司主要原材料的价格波动不可避免，可能会对公司经营产生不利影响。

公司应对政策：公司一方面将着重通过及时了解行信息，对晶圆、铜材料采取预订、锁单及套期保值等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

（五）报告期末存货余额较大的风险

2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司存货的账面余额占总资产的比例分别为 26.75%、42.88% 和 34.08%。报告期末存货余额较大与公司采取多品种多备货的运营策略有关，但较大的存货规模占用了公司较多的营运资金，可能会对公司未来扩大经营造成资金压力。尽管目前公司产品不存在滞销的风险，但未来市场的价格波动可能会使公司面临存货跌价的风险，对公司的生产经营带来负面影响。

公司应对政策：提高财务预算管理职能，加强生产计划管理与销售预算能力，积极拓展市场销售渠道，提高存货周转率，降低运营风险。

（六）公司目前租赁的常州市新北区新宇路 5 号厂房系公司用于生产经营所用，已取得相应土地证但无房产证，存在被相关行政主管部门依法认定为违章建筑、强制拆除并对公司进行行政处罚之风险。公司目前租赁的房屋建筑物存在未取得房屋所有权证书的瑕疵，但是出租方已经提供办理房屋所有权证书所需的证件材料，目前正在积极补办相关证件。而且江苏常州滨江经济开发区出具了证明文件，证明出租方享有合法的租赁权利且该房产证正在办理当中。

公司应对政策：公司实际控制人就此事项出具承诺，保证公司因租赁房屋建筑物的问题陷入行政处罚、权利人追偿的情况或因无法继续使用该等房屋而遭受经济损失的，由其个人代公司承担全部责任，并放弃对公司进行追偿的权利。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工按时足额缴纳五险一金、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐佑风。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	113,112.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	100,000.00	24,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王平、郝金鹏、陈	为公司借款	1,211,000.00	是	2018年8月23	2018-028

诚、孙夏、杨阳、 刘于辉	提供担保			日	
王平	为公司提供 资金拆借	1,100,000.00	是	2018年8月23 日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易系关联方无偿为公司贷款提供最高额担保或资金拆借，有利于公司的生产经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形。该关联交易不会对公司的经营产生影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年2月21日召开2018年第二次临时股东大会，审议《关于拟购买国有土地使用权的议案》，用701万公司自有资金购买国有土地使用权，进行后续建设，该土地位于常州市天宁区福阳路北侧，面积约20亩，土地使用权性质为工业用地，土地使用年限为50年，四邻界址及宗地面积、价格、土地使用年限等以《国有土地使用权出让合同》为准，取得土地使用证（苏(2018)常州市不动产权第0030645号）。临时公告披露时间为2018年2月23日；临时公告编号为2018-008。

此次购买未达到《非上市公司重大资产重组管理办法》有关重大资产重组的标准，不构成重大资产重组。

此次交易拟购买土地使用权，是公司在当前市场状况下，结合公司实际情况，并充分考虑风险因素的基础上做出的投资决策，有利于公司的中长期发展，并将对公司业绩提升、利润增长带来积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司目前租赁的常州市新北区新宇路5号厂房系公司用于生产经营所用，已取得相应土地证但无房产证，存在被相关行政主管部门依法认定为违章建筑、强制拆除并对公司进行行政处罚之风险。公司目前租赁的房屋建筑物存在未取得房屋所有权证书的瑕疵，但是出租方已经提供办理房屋所有权证书所需的证件材料，目前正在积极补办相关证件。而且江苏常州滨江经济开发区出具了证明文件，证明出租方享有合法的租赁权利且该房产证正在办理当中；公司实际控制人就此事出具承诺，保证公司因租赁房屋建筑物的问题陷入行政处罚、权利人追偿的情况或因无法继续使用该等房屋而遭受经济损失的，由其个人代公司承担全部责任，并放弃对公司进行追偿的权利。

公司未为全体员工缴纳社保、住房公积金的事实违反了《社会保险法》第58条和《住房公积金管理条例》第15条的有关规定，在员工社会保险与住房公积金缴存方面存在一定法律风险。针对上述情况，公司实际控制人陈诚、王平、郑金鹏先生已经于2017年7月20日出具《控股股东和实际控制人关于社保、公积金的承诺》：“承诺如应国家法律法规或有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险、住房公积金，或因未缴纳上述费用而受到处罚或被任何利益相关方以任何方式提出权利要求的，导致公司需承担相应费用的，本人将足额承担上述费用及因此产生的损失，且无需公司支付上述费用。”

公司存在未取得环保行政主管部门关于建设项目环保情况的批复意见及环评验收合格文件的情况下即投产使用，因而违反了《建设项目环境保护管理条例》与《建设项目竣工环境保护验收管理办法》等规范性文件的规定，存在被环保行政主管部门依法处罚的风险。针对这一情况，公司实际控制人王平、陈诚、郑金鹏先生于2017年7月20日就公司上述建设项目未取得环评批复及验收文件即投产使用的行为出具《承诺函》，承诺如下：“截止本承诺签署之日，上述项目未取得环评批复及验收的情况下就开工生产，不符合相关环境保护法律法规的规定。在此期间，若公司因此而受到处罚

或遭受损失的，本人将全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。”

2017年7月20日，江苏佑风出具《关于违法违规情况的书面声明》、《关于重大侵权情况的书面声明》、《实际控制人就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺》，承诺江苏佑风微电子股份有限公司在报告期内，严格按照《公司法》、其它相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定开展经营活动，不存在违法违规的行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况，亦不属于失信联合惩戒对象。公司报告期内不存在因违反国家法律、法规及其他规范性文件的行为而受到刑事处罚或者因重大违法违规情形的行政处罚，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。公司不存在因产品质量、环境保护、知识产权、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权情况。不存在债权债务原因产生的纠纷及潜在纠纷，不存在诉讼、仲裁及潜在诉讼、仲裁的情形，不存在历史原因产生纠纷或诉讼的情况，也不存在因历史原因引起纠纷或潜在纠纷的情形。若公司因历史原因产生纠纷或者诉讼，实际控制人愿意承担因此产生的所有费用，包括但不限于赔偿金、诉讼费、滞纳金等。2017年7月13日，江苏佑风持股5%以上股东签署《江苏佑风微电子股份有限公司持股5%以上股东关于重大诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁及其影响的书面声明》，陈诚先生、王平先生、郑金鹏先生和陈浩东先生承诺不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况，且不属于失信联合惩戒对象。

公司实际控制人陈诚先生、王平先生和郑金鹏先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 本人作为公司的实际控制人，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

(3) 本人将不会利用实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法权益；

(4) 本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺如下：

(1) 本人在公司任职期间及本人从公司离职后6个月内，不在中国境内外直接或间接从事与公司相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与公司及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益；

(2) 本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；

如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将商业机会给予公司，以避免与公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保公司及公司其他股东利益不受损害。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金-保证金存款	票据保证金	2,742,072.44	4.13%	100%银行承兑汇票保证金

固定资产-汽车	抵押	124,425.03	0.19%	车贷款
无形资产-土地使用权	抵押	7,200,438.34	10.84%	为 700 万短期借款提供抵押，抵押标的为公司位于天宁区福阳路北侧的土地（苏(2018)常州市不动产权第 0030645 号）
固定资产-机器设备	抵押	3,256,014.01	4.90%	为 121.1 万短期借款提供抵押
总计	—	13,322,949.82	20.06%	—

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	0	0.00%	2,500,000	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,250,000	2,250,000	22.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,500,000	2,500,000	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,500,000	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	90.00%	-2,250,000	6,750,000	67.50%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	-2,500,000	7,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈诚	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
2	王平	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
3	郑金鹏	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
4	陈浩东	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈诚先生、王平先生、郑金鹏先生分别持有江苏佑风 30.00%的股份，共持有 90.00%，并签署一致行动人协议，系本公司共同实际控制人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

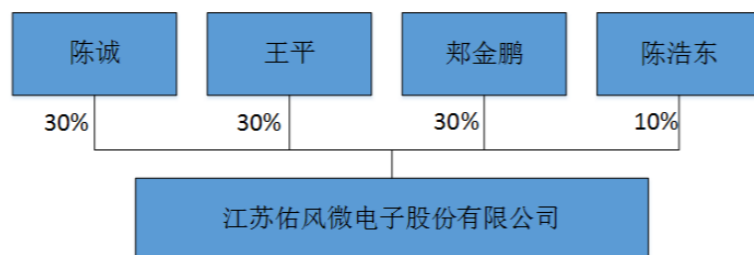
□是 √否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共有 4 名股东，股权结构图如下：



陈诚先生、王平先生和郑金鹏先生共持有江苏佑风 90%的股份，且于 2017 年 6 月 26 日签署了《一致行动人协议》，协议约定：协议各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。协议各方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。协议各方应当确保按照达成一致行动决定行使股东权利，承担股东义务。若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应按人数简单多数进行表决，并按多数方意见对该等议案发表一致意见，协议各方应当严格按照该决定执行。报告期内公司日常经营管理均由三人共同负责，均对公司生产经营具有决定性影响。

因此，报告期内公司实际控制人系陈诚先生、王平先生和郑金鹏先生，没有发生变更，具体内容如下：

1、陈诚，男，1982 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 9 月-2005 年 6 月，就读于安徽电子信息职业技术学院专业、机电一体化专业，获大专学历。2005 年 4 月-2009 年 4 月，担任上海旭旦电子有限公司销售；2009 年 5 月-2010 年 5 月，于浙江杭州文化商城从事零售行业；2010 年 6 月-2014 年 11 月，担任常州永华电子有限公司总经理；2014 年 12 月至 2016 年 12 月，担任佑风有限技术开发经理；2016 年 12 月至今，担任江苏佑风董事长。

2、郑金鹏，男，1984 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 9 月-2007 年 6 月，就读于南通大学电子科学与技术专业，获本科学历。2007 年 7 月-2008 年 6 月，担任无锡乐东微电子有限公司销售工程师；2008 年 8 月-2009 年 4 月，担任上海旭旦电子有限公司销售工程师；2009 年 5 月-2014 年 11 月，担任上海佑风电子有限公司销售经理；2014 年 12 月-2016 年 12 月，担任佑风有限监事；2016 年 12 月至今，担任江苏佑风董事。

3、王平，男，1985 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 9 月-2005 年 6 月，就读于安徽省滁州市实验中学，获高中学历。2007 年 3 月-2007 年 11 月，担任联通公司滁州分公司业务员；2007 年 11 月-2008 年 10 月，担任上海品淳包装材料有限公司业务员；2008 年 10 月-2009 年 11 月，担任上海旭旦电子有限公司业务员；2009 年 11 月-2014 年 11 月，担任上海佑风电子有限公司监事；2014 年 12 月-2016 年 12 月，担任佑风有限总经理；2016 年 12 月至今，担任江苏佑风董事兼总经理。

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
陈诚	董事长	男	1982. 10. 10	大专	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
王平	董事、总 经理	男	1985. 12. 23	高中	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
郑金鹏	董事	男	1984. 10. 20	本科	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
彭小娟	董事、财 务总监	女	1978. 11. 08	大专	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
陈浩东	董事	男	1995. 08. 26	高中	2016. 12. 25-2019. 12. 25	否
韦学东	监事	男	1986. 12. 26	高中	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
徐超	监事	男	1986. 12. 23	大专	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
葛刚	监事会主 席	男	1987. 09. 14	大专	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
顾婵玉	监事	女	1982. 07. 25	大专	2017. 4. 30-2019. 12. 25	是
张各海	监事	男	1976. 11. 12	大专	2016. 12. 25-2019. 12. 25	是
邱鹏浩	董事会秘 书	男	1995. 03. 29	本科	2018. 4. 24-2019. 12. 25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
陈诚	董事长	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
王平	董事、总经理	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
郑金鹏	董事	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
陈浩东	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭小娟	董事、财务总监、董事会秘书	离任	董事、财务总监	公司职务调整
邱鹏浩	-	新任	董事会秘书	公司职务调整

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

邱鹏浩，男，1995年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年9月至2017年7月，毕业于南京信息工程大学滨江学院财务管理专业，获本科学历。2017年7月至2017年12月，担任渤海证券常州延陵西路营业部客户经理；2017年12月至2018年4月，担任江苏佑风财务部会计；2018年4月至今，担任江苏佑风董事会秘书。

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	86	84
行政管理人员	23	19
销售人员	11	16
技术人员	20	26
财务人员	4	5
员工总计	144	150

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	10	12
专科	35	42
专科以下	99	96
员工总计	144	150

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六（一）	4,410,936.45	4,168,364.24
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六（二）	19,496,977.57	13,118,476.93
预付款项	六（三）	55,671.09	625,739.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	683,482.68	66,557.00
买入返售金融资产			
存货	六（五）	22,640,208.37	18,076,022.27
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六（六）	382,545.71	280,153.65
流动资产合计		47,669,821.87	36,335,313.78
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		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六（七）	6,071,489.93	5,519,238.47
在建工程	六（八）	1,912,048.41	
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六（九）	7,328,860.74	149,247.62
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六（十）	173,240.85	110,998.48
其他非流动资产	六（十一）	3,268,238.00	37,255.00
非流动资产合计		18,753,877.93	5,816,739.57
资产总计		66,423,699.80	42,152,053.35
流动负债：			
短期借款	六（十二）	9,211,000.00	
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六（十三）	39,042,244.74	26,589,665.29
预收款项	六（十四）	837,391.13	173,171.77
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十五）	739,767.14	1,628,558.29
应交税费	六（十六）	189,393.96	392,812.98
其他应付款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		50,019,796.97	28,784,208.33
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六（十七）	124,425.03	152,075.01
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		124,425.03	152,075.01
负债合计		50,144,222.00	28,936,283.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六（十九）	500,118.26	500,118.26
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六（二十）	271,565.18	271,565.18
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六（二十一）	5,507,794.36	2,444,086.57
归属于母公司所有者权益合计		16,279,477.80	13,215,770.01
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		16,279,477.80	13,215,770.01
负债和所有者权益总计		66,423,699.80	42,152,053.35

法定代表人：陈诚

主管会计工作负责人：彭小娟

会计机构负责人：彭小娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,034,767.13	26,366,350.74
其中：营业收入	六（二十二）	44,034,767.13	26,366,350.74
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,984,385.90	26,402,720.59
其中：营业成本	六（二十二）	34,901,882.50	21,554,497.02
利息支出		0.00	0.00
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	六（二十三）	89,997.52	30,037.45
销售费用	六（二十四）	1,124,211.06	1,017,954.02
管理费用	六（二十五）	2,722,092.42	1,768,512.97
研发费用	六（二十六）	2,658,328.01	1,713,603.29
财务费用	六（二十七）	28,282.27	-18,477.24
资产减值损失	六（二十八）	459,592.12	336,593.08
加：其他收益	六（二十九）	0.00	500,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,050,381.23	463,630.15
加：营业外收入	六（三十）	1,360,500.00	6,502.80
减：营业外支出	六（三十一）	47,348.67	12,472.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,363,532.56	457,660.57
减：所得税费用	六（三十二）	299,824.77	94,379.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,063,707.79	363,281.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	363,281.28
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,063,707.79	363,281.28
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,063,707.79	363,281.28
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,063,707.79	363,281.28

归属于母公司所有者的综合收益总额		3,063,707.79	363,281.28
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.04
（二）稀释每股收益		0.31	0.04

法定代表人：陈诚

主管会计工作负责人：彭小娟

会计机构负责人：彭小娟

(三) 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		28,644,416.23	16,514,596.98
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		32,902.68	11,858.14
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	1,387,835.42	523,160.94
经营活动现金流入小计		30,065,154.33	17,049,616.06
购买商品、接受劳务支付的现金		14,626,105.84	11,921,535.84
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		5,580,205.70	3,551,497.68
支付的各项税费		1,255,360.66	326,281.71
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	4,050,555.19	2,622,862.11
经营活动现金流出小计		25,512,227.39	18,422,177.34
经营活动产生的现金流量净额	六（三十七）	4,552,926.94	-1,372,561.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,874,289.54	499,363.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,874,289.54	499,363.04
投资活动产生的现金流量净额		-12,874,289.54	-499,363.04
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		9,211,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	1,100,000.00	900,000.00
筹资活动现金流入小计		10,311,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		27,649.98	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,031.22	
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	六（三十六）	1,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,163,681.20	
筹资活动产生的现金流量净额		9,147,318.80	900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,227.10	3,226.02
五、现金及现金等价物净增加额		820,729.10	-968,698.30
加：期初现金及现金等价物余额		848,134.91	1,190,863.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,668,864.01	222,164.89

法定代表人：陈诚

主管会计工作负责人：彭小娟

会计机构负责人：彭小娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

附注一、公司的基本情况

（一） 基本情况

江苏佑风微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原江苏佑风微电子有限公司。公司于 2014 年 11 月 14 日经常州市工商行政管理局批准成立。

公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司注册资本 1,000 万元，股本总额 1,000 万股（每股面值 1 元），由自然人王平、郑金鹏、陈诚、陈浩东共同发起组建。公司于 2016 年 12 月 29 日取得统一社会信用代码为 91320402321276921W 的《营业执照》。

2017 年 11 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏佑风微电子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》（股转系统函[2017]6876 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：872485，股票简称：江苏佑风。

（二） 公司的组织架构

本公司法定代表人：陈诚

公司股东陈诚、王平和郑金鹏共持有江苏佑风 90% 的股份，于 2017 年 6 月 26 日签署了《一致行动人协议》，成为本公司实际控制人。

本公司根据自身的经营特点和管理需求，设置内部组织机构，下设销售部、品质部、研发技术部、财务部、生产部、资材部等职能部门。

（三） 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：天宁区北塘河路 8 号恒生科技园二区 19 幢 1 号 501 室。

本公司的总部地址：天宁区北塘河路 8 号恒生科技园二区 19 幢 1 号 501 室。

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

（四） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经营范围：电子元器件的生产；电子产品、通讯设备、仪器仪表机械设备、五金、交电、包装材料、办公用品的销售；机械设备的维修；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（五） 财务报告批准报出

本财务报表已经本公司于 2018 年 8 月 21 日召开的第一届董事会第七次会议决议批准报出。

附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

附注三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2） 持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

4. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

5. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8. 公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（七） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1. 应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；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做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2. 坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3. 坏账准备的计提方法：

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

单项金额 30 万元以上（含）以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定

报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
关联方往来组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	如无客观证据发生减值的，不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2 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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

4. 坏账准备的转回

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

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

（八） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按

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

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（九） 持有待售及终止经营

1. 持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设

定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；

(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；

(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；

(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本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。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司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；本公司对于被投资单

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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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等。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十一） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2. 投资性房地产初始计量

- （1）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。
- （2）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。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4. 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换

为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、（十九）长期资产减值。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19
机械设备	10	5	9.50

4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产处置

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。

7. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，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) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者

试运行结果表明其能够正常运转或营业；

- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 无形资产及开发支出

1. 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

5. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

6. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十五） 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。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

（十八） 职工薪酬

1. 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；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；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划，为基本养老保险费和失业保险费。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

2. 职工薪酬的确认和计量

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

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是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企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2. 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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

（二十一） 收入

本公司的收入包括销售商品收入和提供劳务收入。

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：本公司根据合同条款，在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2. 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

本公司提供劳务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：公司劳务已经提供，客户已验收确认，公司根据合同已取得收款权利，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（二十二） 政府补助

1. 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3. 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 政府补助的会计处理：

本公司采用总额法来确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(4) 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，本公司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。

(5) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：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。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

（二十四） 经营租赁和融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁的会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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. 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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，在将来受到租赁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。

（二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更。

附注四、重要会计估计和判断的持续评价

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键

判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键判断存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

（一） 所得税及递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。若管理层认为未来很有可能出现应纳税所得额，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及所得税费用的确认。

（二） 应收款项的坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款和其他应收款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及其坏账准备的计提或转回。

（三） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（四） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（五） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（六） 长期资产减值准备

本公司单项资产、资产组或资产组组合的可回收金额需要根据未来现金流现值的计算决定，而此类计算要求采用会计估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所

不同，因而可能导致对长期资产减值准备的重大调整。本公司不能转回原已计提的长期资产减值损失。

（七） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为其他流动负债。其他流动负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺其他流动负债。确认其他流动负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

附注五、税项

（一） 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

公司在 2017 年 11 月获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201732000801，有效期为三年，从本期开始公司享受所得税优惠，按 15%缴纳所得税。

附注六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“本期”指 2018 年 1—6 月，“上期”指 2017 年 1—6 月，金额单位为人民币元。

（一） 货币资金

1. 货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金	132,701.24	86,004.40
银行存款	1,536,162.77	762,130.51
其他货币资金	2,742,072.44	3,320,229.33
合计	4,410,936.45	4,168,364.24

2. 其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	2,742,072.44	3,320,229.33
合 计	2,742,072.44	3,320,229.33

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以人民币 2,742,072.44 元银行定期存单为质押，取得银行承兑汇票，期限为 6 个月。

3. 说明：

截至本报告期末，本公司货币资金中除保证金外，无其他对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	128,830.28	1,005,381.62
应收账款	19,368,147.29	12,113,095.31
合 计	19,496,977.57	13,118,476.93

2. 应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,830.28	1,005,381.62
合 计	128,830.28	1,005,381.62

3. 已背书或贴现但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	18,728,443.22	
合计	18,728,443.22	

4. 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

5. 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	20,487,113.50	100.00	1,118,966.21	19,368,147.29
其中：账龄组合	20,484,981.50	99.99	1,118,966.21	19,366,015.29

关联方组合	2,132.00	0.01		2,132.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	20,487,113.50	100.00	1,118,966.21	19,368,147.29

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,795,389.17	99.93	682,293.86	12,113,095.31
其中：账龄组合	12,718,210.67	99.33	682,293.86	12,035,916.81
关联方组合	77,178.50	0.60		77,178.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,550.00	0.07	9,550.00	
合计	12,804,939.17	100.00	691,843.86	12,113,095.31

1. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	20,082,237.99	98.03	1,004,111.90
1—2 年（含 2 年）	359,861.50	1.76	71,972.30
2 年以上	42,882.01	0.21	42,882.01
合 计	20,484,981.50	100.00	1,118,966.21

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	12,586,759.21	98.97	629,337.96
1—2 年（含 2 年）	98,119.45	0.77	19,623.89
2 年以上	33,332.01	0.26	33,332.01
合 计	12,718,210.67	100.00	682,293.86

3. 本期坏账准备的变动情况

项目	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	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账
----	----------------------	--------------------	----------------------

	计提的坏账准备	账款计提的坏账准备	款计提的坏账准备
1. 期初余额		682,293.86	9,550.00
2. 本期增加金额		436,672.35	
(1) 计提金额		436,672.35	
3. 本期减少金额			9,550.00
(1) 转回或回收金额			9,550.00
(2) 核销金额			
4. 期末余额		1,118,966.21	-

4. 期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
深圳辰达行电子有限公司	非关联公司	1,455,236.31	72,761.82	7.10
深圳市蓝盾世纪电子有限公司	非关联公司	1,377,865.50	68,893.28	6.73
深圳市安芯美电子有限公司	非关联公司	1,329,676.83	66,483.84	6.49
东莞市秉诚电子有限公司	非关联公司	876,183.30	43,809.17	4.28
广州易泰电子科技有限公司	非关联公司	822,129.00	41,106.45	4.01
合 计		5,861,090.94	293,054.56	28.61

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	51,369.20	92.27	625,739.69	100.00
1-2 年	4,301.89	7.73		
合计	55,671.09	100.00	625,739.69	100.00

2. 本公司无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。：

3. 预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
中国电力科学研究院有限公司	非关联公司	23,100.00	41.49	1 年内	发票未到
上海蓝冰装饰设计工程有限公司	非关联公司	12,472.00	22.40	1 年内	展会未结束
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联公司	6,688.00	12.01	1 年内	发票未到
苏州鸿铭软件有限公司	非关联公司	4,301.89	7.73	1-2 年	验收未结束
常州市青之峰网络科技有限公司	非关联公司	4,000.00	7.19	1 年内	发票未到
合计		50,561.00	90.82		

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,455.45	100.00	35,972.77	683,482.68
其中：账龄组合	719,455.45	100.00	35,972.77	683,482.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	719,455.45	100.00	35,972.77	683,482.68

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,060.00	100.00	3,503.00	66,557.00
其中：账龄组合	70,060.00	100.00	3,503.00	66,557.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	70,060.00	100.00	3,503.00	66,557.00

2. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	719,455.45	100.00	35,972.77
合计	719,455.45	100.00	35,972.77

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	70,060.00	100.00	3,503.00
合 计	70,060.00	100.00	3,503.00

(2) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

4. 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		3,503.00	
2. 本期增加金额		32,469.77	
（1）计提金额		32,469.77	
3. 本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
4. 期末余额		35,972.77	

5. 本期无重要的坏账准备转回或收回情况

6. 本期无实际核销的重要其他应收款情况

7. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人所得税	13,438.76	57,225.45
备用金	1,236.69	12,834.55
保证金	687,500.00	
公积金	17,280.00	
合 计	719,455.45	70,060.00

8. 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
常州市财政局	350,500.00	17,525.00	48.72
深圳市科陆电子科技股份有限公司	200,000.00	10,000.00	27.80
常州市华迪工程担保有限公司	87,000.00	4,350.00	12.09
宁波奥克斯供应链管理有限公司	50,000.00	2,500.00	6.95
公积金	17,280.00	864.00	2.40
合计	704,780.00	35,239.00	97.96

（五）存货

1. 存货分项列示如下：

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
在途物资	-		-	16,259.85		16,259.85
原材料	12,361,371.23		12,361,371.23	8,597,659.80	8,414.32	8,589,245.48
库存商品	3,394,428.98		3,394,428.98	6,922,096.62	36,228.66	6,885,867.96
发出商品	1,069,979.15		1,069,979.15	1,219,603.70		1,219,603.70
委托加工物资	600,477.79		600,477.79	403,151.34		403,151.34
半成品	4,041,391.64		4,041,391.64			
周转材料	218,618.64		218,618.64	199,193.40		199,193.40
在产品	953,940.94		953,940.94	762,700.54		762,700.54
合计	22,640,208.37		22,640,208.37	18,120,665.25	44,642.98	18,076,022.27

2. 存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	8,414.32			8,414.32	0.00
库存商品	36,228.66			36,228.66	0.00
合 计	44,642.98			44,642.98	0.00

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,000.00	
预交所得税	332,545.71	280,153.65
合 计	382,545.71	280,153.65

(七) 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	运输设备	其他设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	180,148.24	551,642.95	472,461.16	5,473,016.32	6,677,268.67
2.本期增加金额	43,493.88	-	223,283.97	719,061.28	985,839.13
（1）购置	43,493.88	-	223,283.97	719,061.28	985,839.13
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	223,642.12	551,642.95	695,745.13	6,192,077.60	7,663,107.80
二、累计折旧					-

项目	电子设备	运输设备	其他设备	机械设备	合计
1.期初余额	65,007.07	175,071.54	103,761.91	814,189.68	1,158,030.20
2.本期增加金额	31,190.28	65,507.64	55,446.85	281,442.90	433,587.67
（1）计提	31,190.28	65,507.64	55,446.85	281,442.90	433,587.67
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	96,197.35	240,579.18	159,208.76	1,095,632.58	1,591,617.87
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	127,444.77	311,063.77	536,536.37	5,096,445.02	6,071,489.93
2. 期初账面价值	115,141.17	376,571.41	368,699.25	4,658,826.64	5,519,238.47

2. 期末无暂时闲置的固定资产

（八） 在建工程

项目	期末	期初
电网设计及工程费	133,470.59	
厂房设计费	325,791.14	
基础设施费	1,452,786.68	
合计	1,912,048.41	

2018 年 3 月份开始厂房建造，前期设施费用。

（九） 无形资产

1. 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				208,252.43	208,252.43
2.本期增加金额	7,223,805.00				7,223,805.00
（1）购置					-
（2）内部研发					
3.本期减少金额					
（1）处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4.期末余额	7,223,805.00			208,252.43	7,432,057.43
二、累计摊销					-
1.期初余额				59,004.81	59,004.81
2.本期增加金额	23,366.66			20,825.22	44,191.88
(1)计提	23,366.66			20,825.22	44,191.88
3.本期减少金额					-
(1)处置					-
4.期末余额	23,366.66	-	-	79,830.03	103,196.69
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					-
1.期末账面价值	7,200,438.34	-	-	128,422.40	7,328,860.74
2.期初账面价值				149,247.62	149,247.62

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	167,844.93	1,118,966.21	103,776.58	691,843.886
其他应收款坏账准备	5,395.92	35,972.77	525.45	3,503.00
存货跌价准备	0.00	0.00	6,696.45	44,642.98
合计	173,240.85	1,154,938.98	110,989.48	739,989.84

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
生产设备款	631,325.00	37,255.00
构建厂房款	2,636,913.00	
合 计	3,268,238.00	37,255.00

(十二) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
担保及抵押借款	1,211,000.00[注 1]	
抵押借款	7,000,000.00[注 2]	

合 计	9,211,000.00
-----	--------------

注 1： 121.1 万短期借款由王平、郑金鹏、陈诚、孙夏、杨阳、刘于辉提供连带责任担保，并由公司提供设备抵押；

注 2： 700 万短期借款抵押标的为公司位于天宁区福阳路北侧的土地（苏(2018)常州市不动产权第 0030645 号）；

（十三）应付票据及应付账款

1.应付票据及应付账款余额

种类	期末余额	期初余额
应付票据	4,684,144.85	3,320,229.33
应付账款	34,358,099.89	23,269,435.96
合计	39,042,244.74	26,589,665.29

2.应付账款账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,483,491.16	100	23,104,400.46	99.29
1~2 年			165,035.50	0.71
合计	34,483,491.16	100	23,269,435.96	100

3.报告期末本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4.报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额的比例 (%)	期末账面余额
扬州扬杰电子科技股份有限公司	材料款	1 年内	14.42	4,970,871.76
扬州国宇电子有限公司	材料款	1 年内	10.86	3,745,526.40
无锡晟鑫电子科技有限公司	材料款	1 年内	10.77	3,715,400.41
浙江美晶科技股份有限公司	材料款	1 年内	5.97	2,057,581.73
山东智利电子科技有限公司	材料款	1 年内	5.27	1,816,819.94
合计			47.29	16,306,200.24

（十四）预收款项

1. 预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	837,391.13	173,171.77
合计	837,391.13	173,171.77

2. 预收账款账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	837,391.13	100	173,171.77	100
合计	837,391.13	100	173,171.77	100

3. 报告期末，本项目中预收大额单位欠款

单位名称	款项性质	预收时间	占预收账款总额的比例(%)	期末账面余额
常州满旺电子科技有限公司	预收销售款	1 年以内	43.35	362,978.69
深圳市喜莱金科技有限公司	预收销售款	1-2 年	31.05	260,000.00
东莞市纽航电子有限公司	预收销售款	2-3 年	18.75	157,021.32
合计			93.15	780,000.01

4. 账龄无超过 1 年的重要预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
短期薪酬	1,628,558.29	4,572,162.27	5,460,953.42	739,767.14
离职后福利-设定提存计划		229,893.30	229,893.30	
合 计	1,628,558.29	4,802,055.57	5,690,846.72	739,767.14

2. 短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,591,001.50	4,168,377.73	5,050,681.75	708,697.48
2、职工福利费		96,342.03	96,342.03	-
3、社会保险费		110,641.02	110,641.02	-
其中：基本医疗保险费		94,315.20	94,315.20	-
工伤保险费		6,894.30	6,894.30	-
生育保险费		9,431.52	9,431.52	-
4、住房公积金	9,014.00	52,812.00	53,120.00	8,706.00
5、工会经费和职工教育经费	28,542.79	33,348.47	39,527.60	22,363.66
合 计	1,628,558.29	4,572,162.27	5,460,953.42	739,767.14

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		223,998.60	223,998.60	
2、失业保险费		5,894.70	5,894.70	
合 计		229,893.30	229,893.30	

(十六) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	137,972.32	280,815.82
印花税	19,800.36	20,105.06
城市维护建设税	10,606.47	20,222.21
教育费附加	4,545.63	8,666.66
地方教育费附加	3,030.42	5,777.78
个人所得税	13,438.76	57,225.45
企业所得税		
合 计	189,393.96	392,812.98

(十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	124,425.03	152,075.01
合计	124,425.03	152,075.01

(十八) 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份	10,000,000.00	100.00				-2,500,000.00	-2,500,000.00	7,500,000.00	75.00
无限售条件股份	0.00	0.00				2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	25.00
股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	500,118.26			500,118.26
合计	500,118.26			500,118.26

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
法定盈余公积	271,565.18			271,565.18
合计	271,565.18			271,565.18

(二十一) 未分配利润

项目	本期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	2,444,086.57	
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	2,444,086.57	
加：本期归属公司所有者的净利润	3,063,707.79	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,507,794.36	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	44,034,767.13	34,901,882.50	26,366,350.74	21,554,497.02
其中：主营业务收入	43,909,775.99	34,876,383.24	26,182,043.04	21,404,769.26
其他业务收入	124,991.14	25,499.26	184,307.70	149,727.76

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,792.49	9,877.10
教育附加费	19,196.78	4,621.53
地方教育附加	12,797.85	3,081.01
印花税	13,210.40	12,457.81
合计	89,997.52	30,037.45

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	414,206.96	425,420.18
包装费	243,039.60	85,995.72
业务宣传费	165,631.32	259,876.24

运杂费	229,591.03	129,103.93
差旅费	55,780.37	54,764.88
业务招待费	7,051.80	28,024.00
通讯费	8,459.98	23,123.07
其他	450.00	11,646.00
合计	1,124,211.06	1,017,954.02

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,100,369.79	782,198.11
中介服务费	1,079,724.69	632,905.66
差旅费	24,120.10	2,774.00
折旧费	83,780.34	52,868.86
业务招待费	145,546.62	30,771.31
办公费	13,241.28	31,738.27
汽车费用	8,290.00	14,942.79
租赁费	-	48,000.00
无形资产摊销	44,191.88	20,825.22
会议费	-	21,630.00
通讯费	22,712.76	5,484.18
残疾人就业保障金	46,032.11	23,847.92
其他	43,665.62	100,526.65
排污费	110,417.23	0.00
合计	2,722,092.42	1,768,512.97

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
二极管的研发	545,136.62	349,711.46
片式微型二极管双轨 TMTT 的研发	531,769.45	381,785.94
片式高压双向触发二极管的研发	542,308.18	325,747.75
微型二极管清洗工艺的研发	522,398.91	318,538.64
消除贴片微型二极管应力工艺的研发	516,714.85	337,819.50
合计	2,658,328.01	1,713,603.29

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,031.22	
手续费支出	14,359.37	7,909.72
汇兑损失	5,227.10	-3,226.02

减：存款利息收入	27,335.42	23,160.94
合计	28,282.27	-18,477.24

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	459,592.12	306,746.12
存货跌价损失		29,846.96
合计	459,592.12	336,593.08

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴		500,000.00
合计		500,000.00

(三十) 营业外收入

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,360,500.00	
质量扣款		6,502.80
其他		
合计	1,360,500.00	6,502.80

(三十一) 营业外支出

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
滞纳金		13.36
质量赔款	47,348.67	2,180.50
其他支出		10,278.52
合计	47,348.67	12,472.38

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	362,067.14	159,760.15
递延所得税费用	-62,242.37	-65,380.86
合计	299,824.77	94,379.29

(三十三) 收到的其他与经营活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,360,500.00	500,000.00
利息收入	27,335.42	23,160.94
合计	1,387,835.42	523,160.94

(三十四) 支付的其他与经营活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支出	3,997,724.45	2,433,869.39
支付的其他往来款项	38,471.37	181,083.00
银行手续费	14,359.37	7,909.72
合计	4,050,555.19	2,622,862.11

(三十五) 收到的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向刘伟借款		900,000.00
向王平借款	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	900,000.00

(三十六) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向王平借款	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

(三十七) 现金流量表附表：

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,063,707.79	363,281.28
加：计提的资产减值准备	459,592.12	336,593.08
固定资产折旧	433,587.67	267,548.43
无形资产摊销	44,191.88	20,825.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产损失		
公允价值变动		
财务费用	36,031.22	
投资损失		
递延所得税资产减少	-62,242.37	-65,380.86
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,519,543.12	-5,688,264.18
经营性应收项目的减少	-22,889,076.96	-12,991,670.39
经营性应付项目的增加	27,986,678.71	16,384,506.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,552,926.94	-1,372,561.28
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,668,864.01	222,164.89
减：现金的年初余额	848,134.91	1,190,863.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	820,729.10	-968,698.30

2、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,668,864.01	222,164.89
其中：库存现金	132,701.24	86,004.40
可随时用于支付得银行存款	1,536,162.77	762,130.51
可随时用于支付得其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,668,864.01	222,164.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
其他货币资金-保证金存款	2,742,072.44	100%银行承兑汇票保证金
固定资产-汽车	124,425.03	车贷款
无形资产-土地使用权	7,200,438.34	为 700 万短期借款提供抵押，抵押标的为公司位于天宁区福阳路北侧的土地（苏(2018)常州市不动产权第 0030645 号）
固定资产-机器设备	3,256,014.01	为 121.1 万短期借款提供抵押
合计	13,322,949.82	

附注七、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 本公司的实际控制人情况

公司股东陈诚、郑金鹏和王平已于 2017 年 6 月 26 日签署一致行动协议，承诺在公司日常经营管理过程中采取一致行动。

投资人	持股数量（股）	持股比例(%)
王平	3,000,000.00	30
陈诚	3,000,000.00	30
郑金鹏	3,000,000.00	30

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州永华电子有限公司	陈诚、王平、郑金鹏、马奕俊投资的企业，于 2016 年 11 月 22 日股权转让，不再与本公司有关联
上海佑风电子有限公司	王平、郑金鹏投资的企业，于 2017 年 5 月 23 日股权转让，不再与本公司有关联
常州固盟电子科技有限公司	公司监事张各海妻子持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
深圳辰达行电子有限公司	原股东马奕俊投资的企业，于 2016 年 11 月 28 日股权转让，不再与本公司有关联

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
常州固盟电子科技有限公司	销售商品	二极管	市场价格	113,112.00	343,140.50

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
王平、郑金鹏、陈诚、孙夏、杨阳、刘于辉	采购服务	房屋租赁	市场价格	24,000.00	24,000.00

2. 为公司借款提供担保的关联交易

关联方	关联交易内容	担保金额
王平、郑金鹏、陈诚、孙夏、杨阳、刘于辉	为公司及借款提供担保	1,211,000.00

3. 为公司提供无息借款

关联方	关联交易内容	借款金额	公司是否还清借款
王平	为公司提供无息借款	1,100,000.00	是

(三) 关联方应收应付款项

1. 关联方应收、预付款项

单位名称	科目	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常州固盟电子科技有限公司	应收账款	2,132.00	0	77,178.50	0

2. 关联方应付、预收款项

单位名称	科目	期末余额	期初余额
常州固盟电子科技有限公司	预收账款	0	0
	应付票据	0	0

附注八、资产负债表日后事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	

项目	期末
[资产负债表日后第 1 年]	288,000.00
[资产负债表日后第 2 年]	0
合计	0

附注九、补充资料

（一） 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,360,500.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,348.67
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,313,151.33
减：所得税影响额	196,972.70
合 计	1,116,178.63

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.77	3.03	0.3064	0.0363	0.3064	0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.21	-0.89	0.1948	-0.0107	0.1948	-0.0107

附注十、财务报表变动分析

科目	2018年6月30日/2018年1-6月	2017年12月31日/2017年1-6月	变动幅度	变动原因
资产负债表				
应收票据及应收账款	19,496,977.57	13,118,476.93	48.62%	主要原因是本期应收账款增加,是销售增加637万,未到信用期。
预付款项	55,671.09	625,739.69	-91.10%	主要原因是公司规模增大所以议价能力增强,采购项目不需要通过预付款。
其他应收款	683,482.68	66,557.00	926.91%	原因是本期增加了投标项目保证金687,500.00元。
其他流动资产	382,545.71	280,153.65	36.55%	原因是增加银行理财产品50,000元和预交所得税102,392.06元。
在建工程	1,912,048.41			2018年3月份开始厂房建造。
无形资产	7,328,860.74	149,247.62	4,810.54%	公司购买了土地13,334平方米,金额为710万元。
递延所得税资产	173,240.85	110,998.48	56.07%	主要原因是销售额的增加,对财务困难的客户相对延期了收款时间。
其他非流动资产	3,268,238.00	37,255.00	8,672.62%	主要原因是本期增加主要为自动化设备预订款和厂房基建进度款。
短期借款	9,211,000.00			本期增加银行贷款,抵押标的为公司位于天宁区福阳路北侧的土地(苏(2018)常州市不动产权第0030645号)
应付票据及应付账款	39,042,244.74	26,589,665.29	46.83%	因为收入增加67.01%,应收增加60%,所以采购额应付账款对应增加;开出的票据也对应增加。

预收款项	837,391.13	173,171.77	383.56%	主要原因是预订特殊型号的产品，因原材料特制，需要先预付款再生产。
应付职工薪酬	739,767.14	1,628,558.29	-54.58%	2017年奖金840,500元在2018年支付。
应交税费	189,393.96	392,812.98	-51.79%	主要原因是原材料晶圆的市场紧缺和涨价，我司备货上涨43%，进项税增多，所以增值税减少；个人所得税因上期奖金税40,447.71元，本期已缴纳。
利润表				
营业收入	44,034,767.13	26,366,350.74	67.01%	公司面对激烈的市场竞争压力，以规范管理、优化管理体系和持续技术创新为手段，稳步推进各项业务开展，大力开拓市场，积极开发新客户，挖掘新市场，促进公司销售业绩保持了较高的增长为67.01%，对应成本增加61.92%。
营业成本	34,901,882.50	21,554,497.02	61.92%	因销售业绩增长67.01%，所以成本对应增加61.92%。
税金及附加	89,997.52	30,037.45	199.62%	销售业绩增长67.01%，所以税费对应增加。
管理费用	2,722,092.42	1,768,512.97	53.92%	销售业绩增长67.01%，出货量增加，对应包装材料会增加。
研发费用	2,658,328.01	1,713,603.29	55.13%	主要是因为研发项目增加。
财务费用	28,282.27	-18,477.24	253.07%	银行票据增加，保证金利息收入增加51,686.65元。
资产减值损失	459,592.12	336,593.08	36.54%	主要原因是应收账款比上年同期增加637万，按会计政策计提。
营业外收入	1,360,500.00	6,502.80	20,821.75%	主要是政府奖励：新三板股改挂牌奖励50万，研发经费奖励88,200元。
营业外支出	47,348.67	12,472.38	279.63%	主要是因为本期质量赔款增加。
现金流量表				
经营活动产生的现金流量净额	4,552,926.94	-1,372,561.28	431.71%	主要是因为本期销售业绩增长67.01%，销售商品、提供劳务收到的现金比上期增长12,129,819.25元；
投资活动产生的现金流量净额	-12,874,289.54	-499,363.04	-2,478.14%	主要是购买土地款7,223,805元。

筹资活动产生的现金流量净额	9,147,318.80	900,000.00	916.37%	主要是因为增加银行贷款。
---------------	--------------	------------	---------	--------------

江苏佑风微电子股份有限公司

2018年8月23日