

扬州恒爱电子科技股份有限公司

审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320190118875912

报告编号：立信中联审字[2018]D-0925号

报告单位：扬州恒爱电子科技有限公司

报备日期：2019-01-18

报告日期：2019-01-17

签字注师：江小三 王燕

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

扬州恒爱电子科技股份有限公司

审计报告

(2016年1月1日至2018年9月30日止)

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—10 页
(一) 资产负债表	第 4—5 页
(二) 利润表	第 6 页
(三) 现金流量表	第 7 页
(四) 股东权益变动表	第 8—10 页
三、财务报表附注	第 11—65 页



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0925 号

扬州恒爱电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了扬州恒爱电子科技有限公司（以下简称“恒爱电子”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 9 月 30 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒爱电子 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒爱电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

恒爱电子管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒爱电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒爱电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒爱电子的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒爱电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒爱电子不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

二〇一九年一月十七日

资产负债表

编制单位：扬州恒爱电子科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	七、1	1,734,747.72	241,452.82	600,178.66
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	七、2	10,851,959.95	12,702,488.92	5,316,831.53
预付款项	七、3	39,234.00		89,300.00
其他应收款	七、4	70,000.00	5,025,750.00	2,510,196.72
存货	七、5	4,698,571.72	5,124,124.13	1,659,674.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、6		139,340.23	820,833.92
流动资产合计		17,394,513.39	23,233,156.10	10,997,014.90
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				
投资性房地产				
固定资产	七、7	12,704,720.39	10,488,909.79	8,044,247.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、8	1,387,924.88	1,411,717.88	1,443,441.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、9		409,612.50	
递延所得税资产	七、10	145,860.18	222,242.75	101,553.84
其他非流动资产	七、11	393,110.00	2,037,900.00	
非流动资产合计		14,631,615.45	14,570,382.92	9,589,243.58
资产总计		32,026,128.84	37,803,539.02	20,586,258.48

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：祝玉中

会计机构负责人：车桂芳

祝玉中

祝玉中

车桂芳

资产负债表

编制单位：扬州恒爱电子科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
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	七、12	6,878,521.38	13,768,341.71	5,162,710.36
预收款项				
应付职工薪酬	七、13	1,038,281.00	1,180,148.00	420,668.00
应交税费	七、14	1,108,369.53	788,737.00	681,106.02
其他应付款	七、15	4,731,000.00	5,001,214.72	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		13,756,171.91	20,738,441.43	6,264,484.38
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				
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		13,756,171.91	20,738,441.43	6,264,484.38
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本(或股本)	七、16	13,500,000.00	13,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、17	3,380,765.23	7,867.97	
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	七、18	120,485.93	468,722.96	382,177.41
未分配利润	七、19	1,268,705.77	3,088,506.66	3,439,596.69
所有者权益（或股东权益）合计		18,269,956.93	17,065,097.59	14,321,774.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,026,128.84	37,803,539.02	20,586,258.48

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：祝玉中

会计机构负责人：车桂芳

祝玉中

祝玉中

车桂芳

利润表

编制单位：扬州恒爱电子科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2018年1—9月金额	2017年度金额	2016年度金额
一、营业收入	七、20	34,362,858.64	38,491,210.06	19,493,553.15
减：营业成本	七、20	30,577,560.58	34,814,843.82	17,431,494.36
税金及附加	七、21	183,867.34	232,823.68	158,225.36
销售费用	七、22	448,538.05	448,068.45	283,088.98
管理费用	七、23	2,255,923.48	1,739,986.53	777,055.63
研发费用				
财务费用	七、24	238.41	946.11	1,227.98
其中：利息费用			79,444.44	
利息收入		2,628.79	82,048.93	1,645.66
资产减值损失	七、25	-305,530.26	482,755.62	-68,483.61
加：其他收益	七、26	409,747.88	405,000.00	450,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、27		1,122.09	41,473.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,612,008.92	1,177,907.94	1,402,417.93
加：营业外收入	七、28	10,000.00		
减：营业外支出	七、29	730.06		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,621,278.86	1,177,907.94	1,402,417.93
减：所得税费用	七、30	416,419.52	312,452.42	359,149.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,859.34	865,455.52	1,043,268.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,859.34	865,455.52	1,043,268.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
.....				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
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				
.....				
六、综合收益总额		1,204,859.34	865,455.52	1,043,268.55
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.09	0.08	0.10
（二）稀释每股收益		0.09	0.08	0.10

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：祝玉中

会计机构负责人：车桂芳

祝玉中

祝玉中

车桂芳

现金流量表

编制单位：扬州恒爱电子科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2018年1—9月金额	2017年度金额	2016年度金额
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		42,515,703.61	40,354,559.33	23,086,798.85
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	8,233,376.67	14,437,973.66	22,055,245.31
经营活动现金流入小计		50,749,080.28	54,792,532.99	45,142,044.16
购买商品、接受劳务支付的现金		29,681,746.76	33,236,011.66	16,723,851.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,270,911.49	7,614,968.80	3,510,850.51
支付的各项税费		1,660,932.33	2,042,928.65	1,114,752.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	9,032,463.10	11,109,380.71	20,723,047.82
经营活动现金流出小计		47,646,053.68	54,003,289.82	42,072,502.52
经营活动产生的现金流量净额		3,103,026.60	789,243.17	3,069,541.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			800,000.00	48,900,000.00
取得投资收益收到的现金			1,122.09	41,473.48
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	七、31	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	801,122.09	48,941,473.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,731.70	2,040,641.36	1,901,467.27
投资支付的现金				49,700,000.00
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	七、31	-	-	-
投资活动现金流出小计		1,609,731.70	2,040,641.36	51,601,467.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,609,731.70	-1,239,519.27	-2,659,993.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			170,994.70	
取得借款所收到的现金			5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、31	-	-	
筹资活动现金流入小计		-	5,170,994.70	-
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			79,444.44	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、31	-		
筹资活动现金流出小计		-	5,079,444.44	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	91,550.26	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,493,294.90	-358,725.84	409,547.85
加：期初现金及现金等价物余额		241,452.82	600,178.66	190,630.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,734,747.72	241,452.82	600,178.66

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：祝玉中

会计机构负责人：车桂芳

祝玉中

祝玉中

车桂芳

所有者权益变动表 (一)

金额单位: 人民币元

编制单位: 扬州恒爱电子科技有限公司

2018年1—9月金额

项 目	其他权益工具			实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额				13,500,000.00	7,867.97			468,722.96	3,088,506.66	17,065,097.59
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额				13,500,000.00	7,867.97			468,722.96	3,088,506.66	17,065,097.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,372,897.26			-348,237.03	-1,819,800.89	1,204,859.34
(一) 综合收益总额									1,204,859.34	1,204,859.34
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								120,485.93	-120,485.93	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								120,485.93	-120,485.93	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转					3,372,897.26			-468,722.96	-2,904,174.30	
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存受益										
5. 其他										
四、本年年末余额				13,500,000.00	3,380,765.23			-468,722.96	-2,904,174.30	18,269,956.93

法定代表人: 祝玉中

主管会计工作负责人: 祝玉中

会计机构负责人: 车桂芳

车桂芳

祝玉中

祝玉中

所有者权益变动表(二)

编制单位: 扬州恒爱电子科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度金额							所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合收益		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	10,500,000.00						382,177.41	3,439,596.69	14,321,774.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,500,000.00						382,177.41	3,439,596.69	14,321,774.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				7,867.97		86,545.55	-351,090.03	2,743,323.49
(一) 综合收益总额								865,455.52	865,455.52
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				7,867.97				3,007,867.97
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00				7,867.97				3,007,867.97
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							86,545.55	-1,216,545.55	-1,130,000.00
1. 提取盈余公积							86,545.55	-86,545.55	
2. 对所有者(或股东)的分配								-1,130,000.00	-1,130,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存受益									
5. 其他									
四、本年年末余额	13,500,000.00				7,867.97		468,722.96	3,088,506.66	17,065,097.59



法定代表人: 祝玉中

主管会计工作负责人: 祝玉中

会计机构负责人: 车桂芳

车桂芳

所有者权益变动表 (三)

编制单位: 扬州恒爱电子科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2016年度金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他 综合收益	未分配利润	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	10,500,000.00						277,850.56	13,278,505.55
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,500,000.00						277,850.56	13,278,505.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							104,326.85	1,043,268.55
(一) 综合收益总额							1,043,268.55	1,043,268.55
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							104,326.85	-104,326.85
1. 提取盈余公积							104,326.85	-104,326.85
2. 对所有者 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存受益								
5. 其他								
四、本年年末余额	10,500,000.00						382,177.41	14,321,774.10

法定代表人: 祝玉中

祝玉中

主管会计工作负责人: 祝玉中

祝玉中

会计机构负责人: 车桂芳

车桂芳

扬州恒爱电子科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

扬州恒爱电子科技股份有限公司原名“仪征市盛通电子有限公司”(以下简称“本公司”或“公司”)系郭世萍和车桂芳共同出资组建, 于2010年7月27日取得了扬州市工商行政管理局核发的91321081559306895T号《企业法人营业执照》, 设立时注册资本为50万元, 其中: 郭世萍出资45万元, 占比90%, 车桂芳出资5万元, 占比10%。至此公司股权结构为:

股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)
郭世萍	45.00	90.00
车桂芳	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

上述出资已经扬州新扬会计师事务所有限公司于2010年7月27日出具新扬会验[2010]仪214号验资报告审验。

2011年5月20日, 根据股东会决议和修改后的章程规定, 公司注册资本及实收资本由50万元增至1,050万元, 增加注册资本由郭世萍出资900万, 车桂芳出资100万。至此, 公司股权结构变更为:

股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)
郭世萍	945.00	90.00
车桂芳	105.00	10.00
合计	1,050.00	100.00

本次出资已经扬州新扬会计师事务所有限公司于2011年5月19日出具新扬会验[2011]仪213号验资报告审验。

2017年4月18日,根据股东会决议,股东郭世萍将持有公司347.60万元的股权,占注册资本33.10%转让给黄艳艳;股东郭世萍将持有的114万元的股权,占注册资本10.86%转让给车桂芳;股东郭世萍将持有公司271万元,占注册资本25.81%转让给祝玉中;股东郭世萍将持有的14.50万元,占注册资本1.38%转让给吴玉良;股东郭世萍将持有公司3.65万元的股权,占注册0.35%转让给张桂一;股东郭世萍将持有公司1.45万元的股权,占注册0.14%转让给张凤;股东郭世萍将持有公司13.5万元的股权,占注册1.28%转让给王俊;股东郭世萍将持有公司13.5万元的股权,占注册1.28%转让给曹文芳;股东郭世萍将持有公司13.5万元的股权,占注册1.28%转让给李玮;股东郭世萍将持有公司13.5万元的股权,占注册1.29%转让给郭世元;股东郭世萍将持有公司13.5万元的股权,占注册1.29%转让给吴桂华;股东郭世萍将持有公司13.5万元的股权,占注册1.28%转让给黄正兵;股东郭世萍将持有公司4.4万元的股权,占注册0.42%转让给李太平;股东郭世萍将持有公司2.2万元的股权,占注册0.21%转让给强红娣;股东郭世萍将持有公司2.2万元的股权,占注册0.21%转让给王士标。至此,公司股权结构变更为:

股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)
郭世萍	103.00	9.81
车桂芳	219.00	20.86
祝玉中	271.00	25.81
吴玉良	14.50	1.38
张桂一	3.65	0.35
张凤	1.45	0.14
黄艳艳	347.60	33.10
王俊	13.50	1.28
曹文芳	13.50	1.28
李玮	13.50	1.28
郭世元	13.50	1.29
吴桂华	13.50	1.29
董正兵	13.50	1.29
李太平	4.40	0.42
强红娣	2.20	0.21
王士标	2.20	0.21
合计	1,050.00	100.00

2017年4月27日,根据公司与扬州虹爱电子有限公司合并协议,公司吸收合并扬州虹爱电子有限公司。扬州虹爱电子有限公司的股东以合并基准日2017年11月30日的净资产3,007,867.97元对本公司进行增资,其中3,000,000.00元计入实收资本,7,867.97元计入资本公积,公司注册资本由1,050

万元增至 1,350 万元。吸收合并后扬州虹爱电子有限公司注销，其债权、债务由公司承继。扬州虹爱电子有限公司于 2017 年 12 月 11 日完成工商注销登记。本次增资具体如下：

股东名称	增资金额（万元）
郭世萍	42.00
车桂芳	138.00
祝玉中	111.00
吴玉良	7.50
张桂一	0.75
张凤	0.75
合计	300.00

至此，公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资（万元）	持股比例（%）
郭世萍	145.00	10.74
车桂芳	357.00	26.44
祝玉中	382.00	28.30
吴玉良	22.00	1.63
张桂一	4.40	0.33
张凤	2.20	0.16
黄艳艳	347.60	25.75
王俊	13.50	1.00
曹文芳	13.50	1.00
李玮	13.50	1.00
郭世元	13.50	1.00
吴桂华	13.50	1.00
董正兵	13.50	1.00
李太平	4.40	0.33
强红娣	2.20	0.16
王士标	2.20	0.16
合计	1,350.00	100.00

2018 年 8 月 21 日，仪征市盛通电子有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，将公司整体变更为股份公司，根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 8 月 16 日出具的立信中联审字[2018]D-0867 号《审计报告》，以截至 2018 年 4 月 30 日有限公司经审计的账面净资产值

人民币 1,688.08 万元，折合公司股本 1350 万股，每股面值 1 元，未折股的净资产 338.08 万元计入资本公积。

2018 年 8 月 20 日，上海立信资产评估有限公司出具了信资评报字[2018]第 20082 号《评估报告》，经评估，截至 2018 年 4 月 30 日，有限公司净资产值为人民币 2,054.36 万元。

2018 年 8 月 22 日，扬州恒爱电子科技有限公司（筹）召开了创立大会暨第一次股东大会，同意成立股份公司。

2018 年 10 月 15 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了立信中联验字（2018）D-0048 号《验资报告》，确认截至 2018 年 8 月 22 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 1350 万元，各股东均以经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的立信中联审字[2018]D-0867 号《审计报告》审定的截至 2018 年 4 月 30 日的净资产出资。

股份公司的股权结构如下表：

序号	股份类别	股东名称	持股数量（万股）	股权比例
1	自然人	郭世萍	145.00	10.74%
2	自然人	车桂芳	357.00	26.44%
3	自然人	祝玉中	382.00	28.30%
4	自然人	吴玉良	22.00	1.63%
5	自然人	张桂一	4.40	0.33%
6	自然人	张凤	2.20	0.16%
7	自然人	黄艳艳	347.60	25.75%
8	自然人	王俊	13.50	1.00%
9	自然人	曹文芳	13.50	1.00%
10	自然人	李玮	13.50	1.00%
11	自然人	郭世元	13.50	1.00%
12	自然人	吴桂华	13.50	1.00%
13	自然人	董正兵	13.50	1.00%
14	自然人	李太平	4.40	0.33%
15	自然人	强红娣	2.20	0.16%
16	自然人	王士标	2.20	0.16%
合计			1,350.00	100.00%

2018 年 9 月 4 日，江苏省仪征市工商行政管理局准予公司变更登记，公司领取了信用代码为 91321081559306895T 的《营业执照》，注册资本为人民币 1350 万元，股本总额为 1350 万股。

公司注册地址为仪征市陈集镇兴业路9号；法定代表人：祝玉中；营业期限：2010年07月27日至*****

公司经营范围：半导体元器件研发、加工、生产、销售；分布式光伏发电；道路普货物运输。（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）。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）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。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2017年12月31日及2018年1—9月公司财务状况以及2016年度、2017年度及2018年1—9月公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

四、公司重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

本次申报期间为2016年1月1日至2018年9月30日。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）营业周期

公司的营业周期为12个月。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（六） 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应接从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (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做出让步；
- (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) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(七) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、坏账准备的确认标准

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

的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
组合2：备用金组合	按款项的性质和内容特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：备用金组合	不计提坏账准备

②账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
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。

对于应收票据、预付款项、应收利息等，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。

（八） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货领用和发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（九） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项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无形资产组的可收回金额。

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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十四） 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、离职后福利

设定提存计划

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

(十五) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

(3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

公司销售的产品为整流桥、二极管，收入确认原则为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，产品发出并经客户验收后确认收入。

(十六) 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

2、 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。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，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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）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；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

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：

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；

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。

2、递延所得税负债的确认

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：

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；

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。

3、递延所得税资产减值

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。

（十八） 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人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承租人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）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

3、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。

4、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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

（1）2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。明细如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中增加“其他收益”项目列示，将原“营业外收入”中核算的“其他收益”项目调整至其他收益中列报		本公司本报告期已按前述变更后的会计政策列示，前述会计政策的变更对本公司无影响。

（2）2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。明细如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。		本公司本报告期已按前述变更后的会计政策列示，前述会计政策的变更对本公司无影响。

(3) 2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。明细如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		本公司本报告期已按前述变更后的会计政策列示，前述会计政策的变更对本公司无影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		

(二) 关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

六、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
库存现金	230.47	113,500.28	66,522.65
银行存款	1,734,517.25	127,952.54	533,656.01
其他货币资金			
合 计	1,734,747.72	241,452.82	600,178.66
其中：存放在境外的款项			

2、应收票据及应收账款

项 目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收票据	227,464.00	751,520.78	100,000.00
应收账款	10,624,495.95	11,950,968.14	5,216,831.53
合 计	10,851,959.95	12,702,488.92	5,316,831.53

(1) 应收票据

① 应收票据的分类

种 类	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	227,464.00	751,520.78	100,000.00
合 计	227,464.00	751,520.78	100,000.00

② 期末本公司不存在已质押的应收票据；

③ 期末本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	2018年9月30日余额
已背书尚未到期的应收票据	4,223,863.88

④ 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	2018年9月30日余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	11,207,936.67	100.00	583,440.72	5.21
组合小计	11,207,936.67	100.00	583,440.72	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,207,936.67	100.00	583,440.72	5.21

种类	2017年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	12,580,689.12	100.00	629,720.98	5.01
组合小计	12,580,689.12	100.00	629,720.98	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,580,689.12	100.00	629,720.98	5.01

种类	2016年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	5,494,089.16	100.00	277,257.63	5.05
组合小计	5,494,089.16	100.00	277,257.63	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,494,089.16	100.00	277,257.63	5.05

②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额

账龄	2018年9月30日余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	10,761,980.94	96.02	538,099.05	5.00	10,223,881.89
1-2年	442,225.28	3.95	44,222.53	10.00	398,002.75
2-3年	3,730.45	0.03	1,119.14	30.00	2,611.31
合计	11,207,936.67	100.00	583,440.72	5.21	10,624,495.95

账龄	2017年12月31日余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	12,566,958.67	99.89	628,347.93	5.00	11,938,610.74
1-2年	13,730.45	0.11	1,373.05	10.00	12,357.40
合计	12,580,689.12	100.00	629,720.98	5.01	11,950,968.14

账龄	2016年12月31日余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	5,443,025.71	99.07	272,151.28	5.00	5,170,874.43
1-2年	51,063.45	0.93	5,106.35	10.00	45,957.10
合计	5,494,089.16	100.00	277,257.63	5.05	5,216,831.53

③应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市江南好电子有限公司	客户	2,741,769.00	1年以内	货款	24.46
扬州虹扬科技发展有限公司	客户	1,187,085.99	1年以内	货款	10.59
深圳市知行科技开发有限公司	客户	731,918.87	1年以内	货款	6.53
深圳市美丽微半导体有限公司	客户	701,995.35	1年以内	货款	6.26
宁波市爱微特电子有限公司	关联方	495,143.00	1年以内	货款	4.42
合计		5,857,912.21			52.26

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
扬州虹扬科技发展有限公司	客户	2,474,542.87	1年以内	货款	19.67
深圳市江南好电子有限公司	客户	1,969,554.80	1年以内	货款	15.66
深圳市美丽微半导体有限公司	客户	1,112,140.50	1年以内	货款	8.84
常州星海电子股份有限公司	客户	484,441.30	1年以内	货款	3.85

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市知行科技开发有限公司	客户	478,700.00	1年以内	货款	3.81
合计		6,519,379.47			51.83

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市知行科技开发有限公司	客户	1,371,419.00	1年以内	货款	24.96
深圳市江南好电子有限公司	客户	1,037,878.29	1年以内	货款	18.89
宁波市爱冠微电子有限公司	关联方	467,512.50	1年以内	货款	8.51
深圳市泓东盛电子有限公司	客户	396,764.00	1年以内	货款	7.22
常州星海电子股份有限公司	客户	344,831.00	1年以内		6.28
合计		3,618,404.79			65.86

④本报告期内本公司应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

⑤本报告期内应收其他关联方款项，明细如下：

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
宁波市爱微特电子有限公司	关联方	495,143.00	1年以内	货款	4.42
仪征市宇一电子科技有限公司	关联方	104,974.00	1年以内	货款	0.94
宁波市爱冠微电子有限公司	关联方	20,348.00	1年以内	货款	0.18
合计		620,465.00			5.54

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
宁波市爱微特电子有限公司	关联方	234,112.50	1年以内	货款	1.86
宁波市爱冠微电子有限公司	关联方	165,484.00	1年以内	货款	1.32
仪征市宇一电子科技有限公司	关联方	348,608.50	1年以内	货款	2.77
合计		748,205.00			5.95

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
宁波市爱冠微电子有限公司	关联方	467,512.50	1年以内	货款	8.51
合计		467,512.50			8.51

⑥本报告期内本公司无实际核销的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年9月30日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,234.00	100.00			89,300.00	100.00
1—2年						
合计	39,234.00	100.00			89,300.00	100.00

(2) 报告期内本公司无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、其他应收款

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	70,000.00	5,025,750.00	2,510,196.72
合计	70,000.00	5,025,750.00	2,510,196.72

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	2018年9月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 账龄组合				
组合2: 押金及备用金组合	70,000.00	100.00		
组合小计	70,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	70,000.00	100.00		

种类	2017年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	5,185,000.00	98.11	259,250.00	5.00
组合 2: 押金及备用金组合	100,000.00	1.89		
组合小计	5,285,000.00	100.00	259,250.00	4.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,285,000.00	100.00	259,250.00	4.91

种类	2016年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	2,579,154.45	97.73	128,957.73	5.00
组合 2: 押金及备用金组合	60,000.00	2.27		
组合小计	2,639,154.45	100.00	128,957.73	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,639,154.45	100.00	128,957.73	4.89

②本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
仪征市供电公司	供应商	31,500.00	3年以上	押金	45.00
		28,500.00	2-3年		40.71
		10,000.00	1-2年		14.29
合计		70,000.00			100.00

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
郭世萍	股东	4,830,000.00	1年以内	往来款	91.39

车桂芳	股东	355,000.00	1年以内	往来款	6.72
仪征市供电公司	供应商	31,500.00	3年以上	押金	0.60
		28,500.00	1-2年		0.53
		10,000.00	1年以内		0.19
郭世元	股东	30,000.00	1年以内	备用金	0.57
合计		5,285,000.00			100.00

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
扬州虹爱电子有限公司	关联方	2,129,154.45	1年以内	往来款	80.68
车桂芳	关联方	450,000.00	1年以内	往来款	17.05
仪征市供电公司	供应商	31,500.00	3年以上	押金	1.19
		28,500.00	1年以内		1.08
合计		2,639,154.45			100.00

⑤报告期内本公司其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

⑥报告期内其他应收款—其他关联方款项明细如下：

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
郭世萍	股东	4,830,000.00	1年以内	往来款	91.39
车桂芳	股东	355,000.00	1年以内	往来款	6.72
郭世元	股东	30,000.00	1年以内	备用金	0.57
合计		5,215,000.00			98.68

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
扬州虹爱电子有限公司	关联方	2,129,154.45	1年以内	往来款	80.68
车桂芳	股东	450,000.00	1年以内	往来款	17.05
合计		2,579,154.45			97.73

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018年9月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,404,792.23		1,404,792.23
库存商品	414,736.62		414,736.62
在产品	2,879,042.87		2,879,042.87
合计	4,698,571.72		4,698,571.72

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,185,549.16		1,185,549.16
库存商品	782,186.54		782,186.54
在产品	3,156,388.43		3,156,388.43
合计	5,124,124.13		5,124,124.13

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,048.46		103,048.46
库存商品	218,130.13		218,130.13
在产品	1,338,495.48		1,338,495.48
合计	1,659,674.07		1,659,674.07

6、其他流动资产

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
待抵扣的增值税		139,340.23	20,833.92
银行理财[注]			800,000.00
合计		139,340.23	820,833.92

注：2016年12月31日，系购买的理财产品。

7、固定资产

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
固定资产	12,704,720.39	10,488,909.79	8,044,247.86
固定资产清理			
合计	12,704,720.39	10,488,909.79	8,044,247.86

(1) 固定资产分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
一、账面原值合计：	15,147,520.75	3,584,472.87		18,731,993.62
其中：房屋及建筑物	5,032,742.31	1,340,534.55		6,373,276.86
机器设备	9,380,910.59	2,243,938.32		1,1624,848.91
运输设备	641,296.27			641,296.27
电子设备及其他	92,571.58			92,571.58
二、累计折旧合计：	4,658,610.96	1,368,662.27		6,027,273.23
其中：房屋及建筑物	844,312.18	205,822.86		1,050,135.04
机器设备	3,367,897.67	1,070,521.85		4,438,419.52
运输设备	377,920.46	86,455.33		464,375.79
电子设备及其他	68,480.65	5,862.23		74,342.88
三、固定资产账面净值合计：	10,488,909.79			12,704,720.39
其中：房屋及建筑物	4,188,430.13			5,323,141.82
机器设备	6,013,012.92			7,186,429.39
运输设备	263,375.81			176,920.48
电子设备及其他	24,090.93			18,228.70
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计：	10,488,909.79			12,704,720.39
其中：房屋及建筑物	4,188,430.13			5,323,141.82
机器设备	6,013,012.92			7,186,429.39
运输设备	263,375.81			176,920.48
电子设备及其他	24,090.93			18,228.70

项目	2016年12月31日余额	本期增加	其他转入[注]	本期减少	2017年12月31日余额
一、账面原值合计：	9,719,989.37	2,660,990.44	2,766,540.94		15,147,520.75
其中：房屋及建筑物	5,032,742.31				5,032,742.31
机器设备	4,390,467.84	2,414,057.96	2,576,384.79		9,380,910.59
运输设备	244,569.22	240,794.02	155,933.03		641,296.27
电子设备及其他	52,210.00	6,138.46	34,223.12		92,571.58

项目	2016年12月31日余额	本期增加	其他转入[注]	本期减少	2017年12月31日余额
二、累计折旧合计:	1,675,741.51	1,148,294.65	1,834,574.80		4,658,610.96
其中: 房屋及建筑物	605,256.92	239,055.26			844,312.18
机器设备	921,709.25	793,409.05	1,652,779.37		3,367,897.67
运输设备	121,010.81	107,626.18	149,283.47		377,920.46
电子设备及其他	27,764.53	8,204.16	32,511.96		68,480.65
三、固定资产账面净值合计:	8,044,247.86				10,488,909.79
其中: 房屋及建筑物	4,427,485.39				4,188,430.13
机器设备	3,468,758.59				6,013,012.92
运输设备	123,558.41				263,375.81
电子设备及其他	24,445.47				24,090.93
四、减值准备合计:					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计:	8,044,247.86				10,488,909.79
其中: 房屋及建筑物	4,427,485.39				4,188,430.13
机器设备	3,468,758.59				6,013,012.92
运输设备	123,558.41				263,375.81
电子设备及其他	24,445.47				24,090.93

注: 固定资产 2017 年度其他转入, 系扬州虹爱电子有限公司 2017 年 12 月注销时将固定资产转入。

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
一、账面原值合计:	7,507,172.66	2,212,816.71		9,719,989.37
其中: 房屋及建筑物	4,892,062.31	140,680.00		5,032,742.31
机器设备	2,318,331.13	2,072,136.71		4,390,467.84
运输设备	244,569.22			244,569.22
电子设备及其他	52,210.00			52,210.00
二、累计折旧合计:	981,686.32	694,055.19		1,675,741.51
其中: 房屋及建筑物	372,883.96	232,372.96		605,256.92

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
机器设备	526,626.11	395,083.14		921,709.25
运输设备	62,925.62	58,085.19		121,010.81
电子设备及其他	19,250.63	8,513.90		27,764.53
三、固定资产账面净值合计:	6,525,486.34			8,044,247.86
其中:房屋及建筑物	4,519,178.35			4,427,485.39
机器设备	1,791,705.02			3,468,758.59
运输设备	181,643.60			123,558.41
电子设备及其他	32,959.37			24,445.47
四、减值准备合计:				-
其中:房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输设备				-
电子设备及其他				-
五、固定资产账面价值合计:	6,525,486.34			8,044,247.86
其中:房屋及建筑物	4,519,178.35			4,427,485.39
机器设备	1,791,705.02			3,468,758.59
运输设备	181,643.60			123,558.41
电子设备及其他	32,959.37			24,445.47

(2) 报告期无持有待售的固定资产。

(3) 报告期末无暂时闲置、融资租入、经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至2018年9月30日未办妥产权证书的固定资产明细如下:

序号	名称	2018年9月30日 账面原值	累计折旧	2018年9月30日 账面净值
1	仓库、伙房	183,400.00	47,420.04	135,979.96
2	传达室	109,500.00	20,371.56	89,128.44
3	新食堂宿舍楼	1,340,534.55	26,531.41	1,314,003.14
	合计	1,633,434.55	94,323.01	1,539,111.54

(5) 报告期固定资产无资产抵押。

8、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余 额
一、原值	1,586,200.00			1,586,200.00
土地使用权	1,586,200.00			1,586,200.00
二、累计摊销额	174,482.12	23,793.00		198,275.12
土地使用权	174,482.12	23,793.00		198,275.12
三、无形资产减值准备累计 金额				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	1,411,717.88			1,387,924.88
土地使用权	1,411,717.88			1,387,924.88

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余 额
一、原值	1,586,200.00			1,586,200.00
土地使用权	1,586,200.00			1,586,200.00
二、累计摊销额	142,758.12	31,724.00		174,482.12
土地使用权	142,758.12	31,724.00		174,482.12
三、无形资产减值准 备累计金额				
土地使用权				
四、无形资产账面价 值合计	1,443,441.88			1,411,717.88
土地使用权	1,443,441.88			1,411,717.88

项目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31 日余额
一、原值	1,586,200.00			1,586,200.00
土地使用权	1,586,200.00			1,586,200.00
二、累计摊销额	111,034.12	31,724.00		142,758.12
土地使用权	111,034.12	31,724.00		142,758.12
三、无形资产减值准备累计金额				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	1,475,165.88			1,443,441.88
土地使用权	1,475,165.88			1,443,441.88

(2) 报告期无形资产无抵押。

9、长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年9月30日余额	其他减少的原因
装修费用	409,612.50		409,612.50			
合计	409,612.50		409,612.50			

注：因2018年4月建筑物已拆除，故本期将装修费用全部摊销至管理费用中。

项目	2016年12月31日余额	其他增加[注]	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日余额	其他减少的原因
装修费用		409,612.50				409,612.50	
合计		409,612.50				409,612.50	

注：2017年度长期待摊费用“其他增加”系合并扬州虹爱电子有限公司转入。

10、递延所得税资产

项目	2018年9月30日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	145,860.18	583,440.72	222,242.75	888,970.98	101,553.84	406,215.36
合计	145,860.18	583,440.72	222,242.75	888,970.98	101,553.84	406,215.36

11、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按类别列示

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预付工程及设备款	393,110.00	2,037,900.00	
合计	393,110.00	2,037,900.00	

(2) 报告期内其他非流动资产余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日余额	占其他非流动资产总额的比例(%)
上海赢朔电子科技有限公司	非关联方	177,000.00	45.03
成都华冠精密电子机械有限公司	非关联方	72,000.00	18.32
绍兴跃力自动化科技有限公司	非关联方	36,750.00	9.35
太仓佳锐精密模具有限公司	非关联方	30,600.00	7.78
杭州得聚仪器设备有限公司	非关联方	23,400.00	5.95
合计		339,750.00	86.43

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日 余额	占其他非流动资产总额的 比例(%)
朱士奎	非关联方	700,000.00	34.35
上海赢朔电子科技有限公司	非关联方	404,000.00	19.82
太仓佳锐精密模具有限公司	非关联方	313,500.00	15.38
无锡市万庆塑料机械有限公司	非关联方	201,000.00	9.86
上海隼壅精密工业设备有限公司	非关联方	104,400.00	5.12
合计		1,722,900.00	84.53

12、应付票据及应付账款

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付票据		4,830,000.00	
应付账款	6,878,521.38	8,938,341.71	5,162,710.36
合计	6,878,521.38	13,768,341.71	5,162,710.36

(1) 应付票据

①应付票据的分类

种类	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票		4,830,000.00	
商业承兑汇票			
合计		4,830,000.00	

(2) 应付账款

①应付账款按性质列示:

账龄	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
货款	5,001,406.38	6,766,701.71	3,951,490.36
工程及设备款	1,877,115.00	2,171,640.00	1,211,220.00
合计	6,878,521.38	8,938,341.71	5,162,710.36

②应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日 余额	年限	款项性质
济南卓微电子有限公司	供应商	1,584,725.64	1年以内	货款
诚益电子兴化有限公司	供应商	869,848.12	1年以内	货款
泰州创达太阳能电力有限公司	供应商	785,700.00	1年以内	设备款
江苏华海诚科新材料股份有限公司	供应商	509,551.74	1年以内	货款
济南兰星电子有限公司	供应商	492,011.71	1年以内	货款

合计	4,241,837.21		
----	--------------	--	--

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日 余额	年限	款项性质
济南卓微电子有限公司	供应商	1,975,049.80	1年以内	货款
济南兰星电子有限公司	供应商	1,091,519.48	1年以内	货款
诚益电子兴化有限公司	供应商	1,032,416.97	1年以内	货款
江苏华海诚科新材料股份有限公司	供应商	889,702.50	1年以内	货款
上海赢朔电子科技有限公司	供应商	528,000.00	1年以内	设备款
合计		5,516,688.75		

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日 余额	年限	款项性质
诚益电子兴化有限公司	供应商	1,484,640.89	1年以内	货款
济南卓微电子有限公司	供应商	416,936.11	1年以内	货款
扬州君品电子科技有限公司	供应商	400,017.70	1年以内	货款
太仓晨启电子精密机械有限公司	供应商	374,000.00	1年以内	设备款
济南兰星电子有限公司	供应商	365,446.46	1年以内	货款
合计		3,041,041.16		

③报告期公司无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日 余额
短期薪酬	1,180,148.00	6,503,173.16	6,645,040.16	1,038,281.00
离职后福利-设定提存计划		625,871.33	625,871.33	
合计	1,180,148.00	7,129,044.49	7,270,911.49	1,038,281.00

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
短期薪酬	420,668.00	7,803,806.36	7,044,326.36	1,180,148.00
离职后福利-设定提存计划		570,642.44	570,642.44	
合计	420,668.00	8,374,448.80	7,614,968.80	1,180,148.00

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
----	-------------------	------	------	-------------------

短期薪酬	265,310.00	3,508,030.55	3,352,672.55	420,668.00
离职后福利-设定提存计划		158,177.96	158,177.96	
合计	265,310.00	3,666,208.51	3,510,850.51	420,668.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,180,148.00	5,865,695.00	6,007,562.00	1,038,281.00
职工福利费		226,738.50	226,738.50	
社会保险费	-	315,979.66	315,979.66	
其中：医疗保险费		272,894.23	272,894.23	
工伤保险费		27,173.70	27,173.70	
生育保险费		15,911.73	15,911.73	
住房公积金		94,760.00	94,760.00	
合计	1,180,148.00	6,503,173.16	6,645,040.16	1,038,281.00

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	420,668.00	7,195,360.00	6,435,880.00	1,180,148.00
职工福利费		218,885.50	218,885.50	
社会保险费		293,880.86	293,880.86	
其中：医疗保险费		256,789.10	256,789.10	
工伤保险费		22,825.70	22,825.70	
生育保险费		14,266.06	14,266.06	
住房公积金		95,680.00	95,680.00	
合计	420,668.00	7,803,806.36	7,044,326.36	1,180,148.00

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	265,310.00	3,362,418.00	3,207,060.00	420,668.00
职工福利费		64,150.90	64,150.90	
社会保险费		81,461.65	81,461.65	
其中：医疗保险费		71,180.08	71,180.08	
工伤保险费		6,327.12	6,327.12	
生育保险费		3,954.45	3,954.45	
住房公积金				

合计	265,310.00	3,508,030.55	3,352,672.55	420,668.00
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
基本养老保险费		614,540.75	614,540.75	
失业保险费		11,330.58	11,330.58	
合计		625,871.33	625,871.33	

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
基本养老保险费		542,110.32	542,110.32	
失业保险费		28,532.12	28,532.12	
合计		570,642.44	570,642.44	

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
基本养老保险费		150,269.06	150,269.06	
失业保险费		7,908.90	7,908.90	
合计		158,177.96	158,177.96	

14、应交税费

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	298,470.21		
企业所得税	778,866.51	784,190.59	680,462.13
个人所得税	1,185.79	4,546.41	643.89
城市维护建设税	14,923.51		
教育费附加	14,923.51		
合计	1,108,369.53	788,737.00	681,106.02

15、其他应付款

项目	2018年9月30日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付利息			
应付股利	3,700,000.00	3,700,000.00	
其他应付款	1,031,000.00	1,301,214.72	
合计	4,731,000.00	5,001,214.72	

(1) 应付股利

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
绪云	2,428,650.00	2,428,650.00	
郭世萍	1,017,000.00	1,017,000.00	
车桂芳	113,000.00	113,000.00	
祝玉中	64,250.00	64,250.00	
吴玉良	64,250.00	64,250.00	
张桂一	6,425.00	6,425.00	
张凤	6,425.00	6,425.00	
合计	3,700,000.00	3,700,000.00	

(2) 其他应付款

①其他应付款列示:

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	1,031,000.00	1,301,214.72	
合计	1,031,000.00	1,301,214.72	

②其他应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日余额	年限	款项性质
祝玉中	股东	1,000,000.00	1年以内	往来款
		31,000.00	1—2年	
合计		1,031,000.00		

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	款项性质
祝玉中	股东	1,300,000.00	1年以内	往来款
合计		1,300,000.00		

16、股本

投资者名称	2017年12月31日余额		本期增加	本期减少	2018年9月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
郭世萍	1,450,000.00	10.74			1,450,000.00	10.74
车桂芳	3,570,000.00	26.44			3,570,000.00	26.44
祝玉中	3,820,000.00	28.30			3,820,000.00	28.30
吴玉良	220,000.00	1.63			220,000.00	1.63
张桂一	44,000.00	0.33			44,000.00	0.33

张凤	22,000.00	0.16			22,000.00	0.16
黄艳艳	3,476,000.00	25.75			3,476,000.00	25.75
王俊	135,000.00	1.00			135,000.00	1.00
曹文芳	135,000.00	1.00			135,000.00	1.00
李玮	135,000.00	1.00			135,000.00	1.00
郭世元	135,000.00	1.00			135,000.00	1.00
吴桂华	135,000.00	1.00			135,000.00	1.00
董正兵	135,000.00	1.00			135,000.00	1.00
李太平	44,000.00	0.33			44,000.00	0.33
强红娣	22,000.00	0.16			22,000.00	0.16
王士标	22,000.00	0.16			22,000.00	0.16
合计	13,500,000.00	100.00			13,500,000.00	100.00

投资者名称	2016年12月31日余额		本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
郭世萍	9,450,000.00	90.00		8,000,000.00	1,450,000.00	10.74
车桂芳	1,050,000.00	10.00	2,520,000.00		3,570,000.00	26.44
祝玉中			3,820,000.00		3,820,000.00	28.30
吴玉良			220,000.00		220,000.00	1.63
张桂一			44,000.00		44,000.00	0.33
张凤			22,000.00		22,000.00	0.16
黄艳艳			3,476,000.00		3,476,000.00	25.75
王俊			135,000.00		135,000.00	1.00
曹文芳			135,000.00		135,000.00	1.00
李玮			135,000.00		135,000.00	1.00
郭世元			135,000.00		135,000.00	1.00
吴桂华			135,000.00		135,000.00	1.00
董正兵			135,000.00		135,000.00	1.00
李太平			44,000.00		44,000.00	0.33
强红娣			22,000.00		22,000.00	0.16
王士标			22,000.00		22,000.00	0.16
合计	10,500,000.00	100.00%	11,000,000.00	8,000,000.00	13,500,000.00	100.00

投资者名称	2015年12月31日余额		本期增加	本期减少	2016年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
郭世萍	9,450,000.00	90.00			9,450,000.00	90.00
车桂芳	1,050,000.00	10.00			1,050,000.00	10.00
合计	10,500,000.00	100.00			10,500,000.00	100.00

本公司股权变动情况详见附注一、“公司基本情况”。

17、资本公积

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	3,380,765.23	7,867.97	
合计	3,380,765.23	7,867.97	

18、盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年9月30日余额
法定盈余公积	468,722.96	120,485.93	468,722.96	120,485.93
合计	468,722.96	120,485.93	468,722.96	120,485.93

注：本期减少”系公司由有限公司整体变更为股份有限公司，“盈余公积”转入“资本公积”。

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	382,177.41	86,545.55		468,722.96
合计	382,177.41	86,545.55		468,722.96

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	277,850.56	104,326.85		382,177.41
合计	277,850.56	104,326.85		382,177.41

19、未分配利润

项目	2018年1—9月	2017年度	2016年度
本期期初余额	3,088,506.66	3,439,596.69	2,500,654.99
本期增加额	1,204,859.34	865,455.52	1,043,268.55
其中：本年净利润转入	1,204,859.34	865,455.52	1,043,268.55
其他调整因素			

项目	2018年1—9月	2017年度	2016年度
本期减少额	3,024,660.23	1,216,545.55	104,326.85
其中：本期提取盈余公积数	120,485.93	86,545.55	104,326.85
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数		1,130,000.00	
转增资本			
其他减少[注]	2,904,174.30		
本期期末余额	1,268,705.77	3,088,506.66	3,439,596.69

注：“其他减少”系公司由有限公司整体变更为股份有限公司，“未分配利润”转入“资本公积”。

20、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
主营业务收入	34,324,790.73	38,491,210.06	19,493,553.15
其他业务收入	38,067.91		
合计	34,362,858.64	38,491,210.06	19,493,553.15

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
主营业务成本	30,561,474.05	34,814,843.82	17,431,494.36
其他业务成本	16,086.53		
合计	30,577,560.58	34,814,843.82	17,431,494.36

(2) 营业收入（分类别）

产品名称	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整流桥	29,744,590.47	26,743,904.36	34,338,636.17	31,296,601.92	14,734,084.92	13,422,175.25
二极管	4,580,200.26	3,817,569.69	4,152,573.89	3,518,241.90	4,759,468.23	4,009,319.11
光伏发电	38,067.91	16,086.53				
合计	34,362,858.64	30,577,560.58	38,491,210.06	34,814,843.82	19,493,553.15	17,431,494.36

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	2018年1-9月主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
扬州虹扬科技发展有限公司	7,925,336.97	23.06
深圳市江南好电子有限公司	7,844,635.07	22.83
仪征市宇一电子科技有限公司	1,864,433.36	5.43
深圳市美丽微半导体有限公司	1,854,605.07	5.40

深圳市知行科技开发有限公司	1,418,079.01	4.13
合计	20,907,089.48	60.85

客户名称	2017年度主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
扬州虹扬科技发展有限公司	9,402,702.10	24.43
深圳市江南好电子有限公司	6,953,182.43	18.06
深圳市美丽微半导体有限公司	2,148,942.31	5.58
常州星海电子股份有限公司	1,759,239.38	4.57
深圳市知行科技开发有限公司	1,406,951.71	3.66
合计	21,671,017.93	56.30

客户名称	2016年度主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市江南好电子有限公司	4,922,699.66	25.25
扬州虹扬科技发展有限公司	3,988,693.14	20.46
深圳市知行科技开发有限公司	2,556,141.03	13.11
淄博美林电子有限公司	1,224,482.05	6.28
深圳市泓东盛电子有限公司	953,894.87	4.89
合计	13,645,910.75	69.99

21、税金及附加

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
土地使用税	18,127.50	18,980.50	13,803.97
房产税	43,114.02	51,437.36	44,161.52
教育费附加	52,755.01	73,457.41	45,853.35
城市维护建设税	52,755.01	73,457.41	45,853.35
印花税	8,505.80	10,833.50	4,787.30
其他税金	8,610.00	4,657.50	3,765.87
合计	183,867.34	232,823.68	158,225.36

22、销售费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
运输费	235,057.67	267,180.87	134,969.18

职工薪酬	118,480.00	140,346.00	70,079.00
招待费	38,193.13	12,932.00	34,629.00
差旅费	36,395.62	15,016.80	39,138.00
汽油	16,092.76	7,152.90	4,273.80
业务宣传费	4,318.87	5,439.88	
合计	448,538.05	448,068.45	283,088.98

23、管理费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	702,507.00	676,821.00	448,033.00
中介服务费	577,310.11	537,813.37	
长期待摊费用摊销	409,612.50		
招待费	110,998.00	99,966.92	36,581.00
折旧	117,417.91	138,333.87	122,872.94
保险费	80,771.78	57,891.35	4,522.85
办公费	72,633.16	41,956.41	31,499.70
其他	50,663.71	42,634.79	60,989.67
汽油	37,482.31	22,519.05	16,734.00
差旅费	30,021.48	40,782.79	2,929.00
无形资产摊销	23,793.00	31,724.00	31,724.00
修理费	16,052.31	21,292.12	3,436.47
邮电费	14,146.18	14,611.00	6,176.00
水费	8,234.03	9,935.49	7,255.00
工会经费	3,000.00	1,400.00	2,800.00
培训费	1,280.00	1,694.37	350.00
杂志费		610.00	1,152.00
合计	2,255,923.48	1,739,986.53	777,055.63

24、财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出		79,444.44	
减：利息收入	2,628.79	82,048.93	1,645.66
银行手续费及其他	2,867.20	3,550.60	2,873.64
合计	238.41	946.11	1,227.98

25、资产减值损失

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
坏账损失	-305,530.26	482,755.62	-68,483.61
存货跌价损失			
合计	-305,530.26	482,755.62	-68,483.61

26、其他收益

补助名称	2018年1-9月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
企业技改补助	404,000.00	405,000.00	400,000.00	与收益相关
稳岗补助	5,747.88			与收益相关
三电补助			50,000.00	与收益相关
合计	409,747.88	405,000.00	450,000.00	

27、投资收益

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
理财产品收益		1,122.09	41,473.48
合计		1,122.09	41,473.48

28、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
财政补助	10,000.00		
合计	10,000.00		

(2) 政府补助明细:

补助名称	2018年1-9月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
纳税奖励补助	10,000.00			与收益相关
合计	10,000.00			

29、营业外支出

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
税收滞纳金	730.06		
合计	730.06		

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	340,036.95	433,141.33	342,028.48
递延所得税费用	76,382.57	-120,688.91	17,120.90
合计	416,419.52	312,452.42	359,149.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利润总额	1,621,278.86	1,177,907.94	1,402,417.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	405,319.72	294,476.99	350,604.48
子公司不同税率的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,099.80	17,975.43	8,544.90
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
可加计扣除费用的影响			
本期转回前期已确认递延所得税资产的影响			
其他			
所得税费用	416,419.52	312,452.42	359,149.38

31、现金流量表补充项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1—9月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
利息收入	2,628.79	82,048.93	1,645.66
政府补助	419,747.88	405,000.00	450,000.00
往来款	7,811,000.00	13,950,924.73	21,603,599.65
合计	8,233,376.67	14,437,973.66	22,055,245.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1—9月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
往来款	7,696,214.72	9,905,000.00	20,332,738.51
付现费用	1,332,651.12	1,200,830.11	387,435.67
财务费用手续费支出	2,867.20	3,550.60	2,873.64
营业外支出	730.06		

合计	9,032,463.10	11,109,380.71	20,723,047.82
----	--------------	---------------	---------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

无。

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1—9月 发生额	2017年度 发生额	2016年度 发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,204,859.34	865,455.52	1,043,268.55
加：资产减值准备	-305,530.26	482,755.62	-68,483.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,368,662.27	1,148,294.65	694,055.19
无形资产摊销	23,793.00	31,724.00	31,724.00
长期待摊费用摊销	409,612.50		
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)		79,444.44	
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,122.09	-41,473.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,382.57	-120,688.91	-33,349.50
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)	425,552.41	-3,464,450.06	-782,072.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,945,619.20	-10,019,716.98	1,831,880.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,893,159.29	11,787,546.98	393,991.88

其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,103,026.60	789,243.17	3,069,541.64
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	1,734,747.72	241,452.82	600,178.66
减：现金的期初余额	241,452.82	600,178.66	190,630.81
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	1,493,294.90	-358,725.84	409,547.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-9月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
一、现金	1,734,747.72	241,452.82	600,178.66
其中：库存现金	230.47	113,500.28	66,522.65
可随时用于支付的银行存款	1,734,517.25	127,952.54	533,656.01
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,734,747.72	241,452.82	600,178.66

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本

公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的借款为向股东的借款，借款合同约定无利息。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.26%；

本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五大名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

项 目	2018年9月30日余额				
	1年以内	1年—2年	2—3年	3年以上	合 计
应付账款	6,878,521.38				6,878,521.38
其他应付款	1,000,000.00	31,000.00			1,031,000.00
合 计	7,878,521.38	31,000.00			7,909,521.38

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末本公司的资产负债率为 42.95%。

九、关联方关系及其交易

1、本公司控股股东、实际控制人情况：

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
祝玉中	控股股东、共同实际控制人之一、董事长、总经理	28.30
郭世萍	共同实际控制人之一、董事	10.74
车桂芳	持有公司 26.44% 股份、共同实际控制人之一、董事、财务总监、董事会秘书	26.44
合计		65.48

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	黄艳艳	持有公司 25.75% 股份、董事
2	曹文芳	持有公司 1% 股份、董事
3	王俊	持有公司 1% 股份、监事会主席
4	吴桂华	持有公司 1% 股份、监事
5	王桂云	职工代表监事
6	郭世元	持有公司 1% 股份、郭世萍兄长
7	扬州虹爱电子有限公司	实际控制人曾持股的企业, 2017 年 12 月 11 日由公司吸收合并注销
8	深圳市福田区正通电子经营部	祝玉中持股 100% 的企业
9	祝一	祝玉中之女
10	包宇	祝玉中女婿
11	仪征市宇一电子科技有限公司	祝一、包宇合计持股 100% 的企业
12	祝恒云	祝玉中之父
13	陈兆华	祝玉中之母
14	郭恩信	郭世萍之父
15	郭恩兰	郭世萍之母

16	李明	车桂芳之配偶
17	车世余	车桂芳之父
18	柏中兰	车桂芳之母
19	宁波市爱冠微电子有限公司	车桂芳之母柏中兰持股 40%的企业
20	宁波市爱微特电子有限公司	车桂芳之母柏中兰持股 100%的企业
21	扬州虹湾房地产营销策划有限公司	黄艳艳持股 100%的企业
22	辽宁易拓房地产开发有限公司	黄艳艳持股 99%的企业

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-9月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	原材料	市场价格	1,348,061.59	6.15

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	原材料	市场价格	1,463,804.58	5.67

(2) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-9月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	商品	市场价格	1,864,433.36	5.43
宁波市爱微特电子有限公司	商品	市场价格	476,169.79	1.39
宁波市爱冠微电子有限公司	商品	市场价格	133,503.44	0.39

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	商品	市场价格	1,137,967.74	2.96
宁波市爱冠微电子	商品	市场价格	1,105,550.42	2.87

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	商品	市场价格	1,137,967.74	2.96
宁波市爱微特电子有限公司	商品	市场价格	200,096.15	0.52

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波市爱冠微电子公司	商品	市场价格	630,688.03	3.24

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方的关联担保情况

单位：元

担保方	担保事项	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
郭世萍	借款	5,000,000.00	2017-1-12	2017-4-26	是
郭世萍	承兑汇票	4,830,000.00	2017-1-13	2018-1-13	是

(5) 关联方资金拆借

①资金拆入情况

单位：元

关联方名称	款项性质	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
祝玉中	资金拆入	1,300,000.00	1,000,000.00	1,269,000.00	1,031,000.00
合计		1,300,000.00	1,000,000.00	1,269,000.00	1,031,000.00

关联方名称	款项性质	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
祝玉中	资金拆入		1,300,000.00		1,300,000.00
车桂芳	资金拆入		1,500,000.00	1,500,000.00	
扬州虹爱电子有限公司	资金拆入		1,100,000.00	1,100,000.00	

合 计			3,900,000.00	2,600,000.00	1,300,000.00
-----	--	--	--------------	--------------	--------------

关联方名称	款项性质	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
扬州虹爱电子有限公司	资金拆入		6,000,000.00	6,000,000.00	
合 计			6,000,000.00	6,000,000.00	

②资金拆出情况

单位：元

关联方名称	款项性质	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
车桂芳	资金拆出	355,000.00	1,665,000.00	2,020,000.00	
郭世萍	资金拆出	4,830,000.00		4,830,000.00	
合 计		5,185,000.00	1,665,000.00	6,850,000.00	

关联方名称	款项性质	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
郭世萍	资金拆出		5,000,000.00	170,000.00	4,830,000.00
扬州虹爱电子有限公司	资金拆出	2,129,154.45	5,330,000.00	7,459,154.45	
车桂芳	资金拆出	450,000.00	2,305,000.00	2,400,000.00	355,000.00
合 计		2,579,154.45	12,635,000.00	10,029,154.45	5,185,000.00

关联方名称	款项性质	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
扬州虹爱电子有限公司	资金拆出	2,046,354.10	2,136,400.00	2,053,599.65	2,129,154.45
李明	资金拆出	2,000,000.00	7,000,000.00	9,000,000.00	
车桂芳	资金拆出		1,100,000.00	650,000.00	450,000.00
合 计		4,046,354.10	10,236,400.00	11,703,599.65	2,579,154.45

(6) 其他关联交易

2017年4月27日，根据公司与扬州虹爱电子有限公司合并协议，公司吸收合并扬州虹爱电子有限公司。扬州虹爱电子有限公司的股东以合并基准日2017年11月30日的净资产3,007,867.97元对本公司进行增资，其中3,000,000.00元计入实收资本，7,867.97元计入资本公积，公司注册资本由1,050万元增至1,350万元。吸收合并后扬州虹爱电子有限公司注销，其债权、债务由公司承继。扬州虹爱电子有限公司于2017年12月11日完成工商注销登记。

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	宁波市爱冠微电子有限公司	20,348.00	165,484.00	467,512.50
应收账款	仪征市宇一电子科技有限公司	104,974.00	348,608.50	
应收账款	宁波市爱微特电子有限公司	495,143.00	234,112.50	
其他应收款	扬州虹爱电子有限公司			2,129,154.45
其他应收款	郭世萍		4,830,000.00	
其他应收款	郭世元		30,000.00	
其他应收款	车桂芳		355,000.00	450,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	仪征市宇一电子科技有限公司	77,989.10	211,868.56	
其他应付款	祝玉中	1,031,000.00	1,300,000.00	
应付股利	郭世萍	1,017,000.00	1,017,000.00	
应付股利	车桂芳	113,000.00	113,000.00	
应付股利	祝玉中	64,250.00	64,250.00	

十、或有事项

截至2018年9月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的或有事项。

十一、承诺事项

截至2018年9月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年9月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至2018年9月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十四、 补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2018年1—9月金额	2017年度金额	2016年度金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	419,747.88	405,000.00	450,000.00
委托他人投资或管理资产的损益		1,122.09	41,473.48
同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730.06		
所得税影响金额	104,754.46	101,530.52	122,868.37
少数股东损益影响金额	314,263.36	304,591.57	368,605.11
合计	314,263.36	304,591.57	368,605.11

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 (元)					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2018年1-9月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.82	5.87	7.56	0.09	0.08	0.10	0.09	0.08	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	3.80	4.89	0.07	0.05	0.06	0.07	0.05	0.06

扬州恒爱电子科技有限公司

二〇一九年一月十七日

