



友润电子

NEEQ : 835618

泰州友润电子科技股份有限公司

(Taizhou Yourun Electronic Technology Co., Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由华福证券有限责任公司变更为国联证券股份有限公司；
- 2、2018 年 2 月 3 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，公司 2017 年度财务审计机构由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 3、2018 年 11 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司关于泰州友润电子科技有限公司股票发行股份登记的函，发行股票 8,000,000 股，其中限售 6,000,000 股，不予限售 2,000,000 股；
- 4、2018 年 11 月 28 日，公司根据股票发行情况，完成对相关公司章程的变更，原《章程》第一章第五条：公司注册资本为人民币 2,000 万元，现修改为：公司注册资本为人民币 2,800 万元；原《章程》第二章第十八条：公司的股份总数为 2,000 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值 1 元，现修改为：公司的股份总数为 2,800 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值 1 元。
- 5、2018 年 12 月 11 日，公司根据发展需要，完成对相关公司章程的变更，原《章程》第二章第十二条：经依法登记，公司的经营范围为：电子产品的研发；制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械。修改后为：经依法登记，公司的经营范围为：电子产品的研发；制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务。（国家禁止或限定企业经营的商品和技术除外）。
- 6、2018 年 12 月 20 日，公司完成董事会、监事会、董事长、监事会主席、高级管理人员换届选举工作。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、友润电子	指	泰州友润电子科技有限公司
麒润电子	指	泰州麒润电子有限公司、公司全资子公司
天水华天	指	天水华天电子集团股份有限公司,原天水华天微电子股份有限公司
华润华晶	指	无锡华润华晶微电子有限公司
海天科技	指	泰州海天电子科技有限公司
股东大会	指	泰州友润电子科技有限公司股东大会
董事会	指	泰州友润电子科技有限公司董事会
监事会	指	泰州友润电子科技有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
半导体	指	在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件,与导体和非导体的电路特性不同,其导电具有方向性。半导体主要分为半导体集成电路(IC)、半导体分立器件两大分支。
分立器件	指	单一封装的半导体组件,具备电子特性功能,常见的分立式半导体器件有二极管、三极管、光电器件等。
封装	指	安装半导体集成电路芯片的外壳,这个外壳不仅起着安放、固定、密封、保护芯片和增强电热性能的作用,而且是沟通芯片内部世界与外部电路的桥梁。
测试	指	IC 封装后需要对 IC 的功能、电参数进行测量以筛选出不合格的产品,并通过测试结果来发现芯片设计、制造及封装过程中的质量缺陷。
TO	指	Transistor Out-Line,晶体管外形封装,如 TO-126、TO-220、TO-3PB、TO-92 等均为插入式封装设计。
DIP	指	DIP 封装,是 dual in-line-pin package 的缩写,也叫双列直插式封装技术,双入线封装,DRAM 的一种元件封装形式。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《泰州友润电子科技有限公司章程》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的,由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系。
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上一年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人张轩、主管会计工作负责人张轩及会计机构负责人（会计主管人员）吴红岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业周期性波动风险	公司主要生产半导体封装材料引线框架,属于半导体封装测试行业中的半导体封装材料支撑行业,公司产品所处行业的发展与半导体行业的发展正相关。从全球半导体产业发展的历史来看,半导体产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场格局变动、产品技术升级等影响,大约每隔四五年全球半导体产业经历一次景气循环。半导体产业具有技术、市场呈周期性波动的特点,从而导致半导体封装材料行业也呈现相同的趋势。半导体行业(包含半导体封装材料行业)的周期性波动系行业固有的特点,如公司未来不能及时采取措施适应国内半导体封装行业市场和技术快速发展,行业的周期性波动会对发行人的盈利水平带来一定影响。
2、原材料价格波动的风险	公司引线框架产品的主要原材料是铜带,铜带是公司的重要原材料,铜价的波动对公司采购成本影响较大。公司主要原材料铜带价格的大幅波动,将影响到公司的成本控制和管理,从而给公司的生产经营带来一定的压力。由于公司主要原材料采购价格与产品销售价格变动在时间上存在一定的滞后性,而且在变动幅度上也存在一定差异,若未来本公司不能及时调整价格抵消成本波动的影响,或采取措施消化原材料价格波动的影响,则可能会对公司盈利构成一定影响。
3、对外担保风险	截至报告期末,公司为泰州海天电子科技有限公司在南京银行股份有限公司泰州高港支行 3 笔借款提供连带责任保证

	担保,借款总额为 1,500 万元,其中:600 万元担保期限为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 16 日;600 万元担保期限为 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日;300 万元担保期限 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。同时海天科技亦为公司提供 1250 万元担保,二者之间存在互保情况。海天科技与公司无关联关系,上述担保债务中,除公司外的其他共同保证人有海天科技的实际控制人陈长贵、谢俊凤。海天科技尚未出现无法偿还负债的情形,但是如果债务偿还期限届满时,海天科技发生财务危机不能还款,公司将应当按照担保合同承担保证责任,公司生产经营将遭受一定的不利影响。
4、客户集中度较高的风险	2018 年度,公司向天水华天微电子股份有限公司销售合计金额占年度销售总额的比例为 33.47%,占比虽然低于 50%,但前五大客户销售合计金额占年度销售总额的比例为 75.09%,客户集中程度较高,存在客户相对集中风险。
5、供应商集中度较高的风险	2018 年度,公司向宁波兴业鑫泰新型电子材料有限公司、无锡一名精密铜带有限公司采购合计金额占年度原材料采购总额的比例分别为 25.65%、18.87%,占比均低于 50%,但前五大供应商采购合计金额占年度采购总额的比例为 72.19%,供应商集中程度较高,存在供应商相对集中风险。
6、公司向股东及其他关联方拆入资金金额较大	2018 年末,其他应付款中应付关联方款项为 1173.64 万元,占其他应付款比例为 73.47%。报告期内,公司关联方往来款发生额较大,主要是因为公司近年来业务发展较快,有时急需流动资金,而目前国内中小微企业普遍存在融资困难,融资渠道有限等问题,故向股东及其他关联方拆借部分资金,对关联方资金存在一定的依赖性。
7、控股股东及实际控制人不当控制的风险	张轩持有友润电子 46.79%的股权,朱汪凤持有友润电子 43.57%的股权,张云弓持有公司 9.64%股权,张轩先生与朱汪凤女士为夫妻关系,张云弓系张轩与朱汪凤之子,三人合计持有友润电子 100%的股权,三人共同负责公司重大事项决策和日常经营管理,能够对公司的经营管理和重大事项决策实施有效控制。张轩、朱汪凤和张云弓为公司的实际控制人,对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等具有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
8、应收帐款发生坏账损失的风险	2018 年末公司应收账款净额为 4600.13 万元,占到同期营业收入的 22.33%,占当期末流动资产的 65.84%,占当期末总资产的 34.95%,应收账款余额较高。尽管应收帐款大部分在 1 年以内,且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策,并按照相关会计政策充分计提了坏账准备,若催收不力或客户发生财务危机,公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。
9、资产负债率较高的风险	半导体行业对设备和技术研发投入较大,公司自设立以来为扩大业务规模对固定资产进行了大量投资,而公司目前的融资渠道较为单一,主要依靠银行借款和自身经营积累,截至 2018 年末,负债总额 9662.89 万元,公司资产负债率为 73.41%。公司资产负债率

	较高,一方面是因为公司采取短期债权融资的方式进行大量固定资产投资,厂房搬迁和设备的改造升级,导致公司负债率较高,资产期限与负债期限不匹配。另一方面系公司为了更好的经营发展,维持较好的资金运转情况,故向股东及其他关联方或非关联方等借入资金导致其他应付账款余额较高。公司负债结构中以流动负债为主,截至 2018 年末,公司短期借款 3,249 万元,占公司负债总额的 33.62%,长期借款 0 万元,本公司长期资产的构建主要是依赖短期借款,“短贷长用”会对公司债务偿还和持续的债务融资能力产生风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泰州友润电子科技有限公司
英文名称及缩写	Taizhou Yourun Electronic Technology Co.,Ltd
证券简称	友润电子
证券代码	835618
法定代表人	张轩
办公地址	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王敏玲
职务	董事会秘书
电话	18805262866
传真	0523-86118338
电子邮箱	18805262866@163.com
公司网址	www.yrdzkj.com
联系地址及邮政编码	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号,225300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 23 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	经依法登记，公司的经营范围为：电子产品的研发；制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务。（国家禁止或限定企业经营的商品和技术除外）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张轩
实际控制人及其一致行动人	张轩、朱汪凤、张云弓

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	91321200684922005Q	否
注册地址	泰州市高港高新技术产业园区永丰路 6 号	否
注册资本（元）	28,000,000.00	是
截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本与总股本一致。		

注：2018 年 11 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司关于泰州友润电子科技有限公司股票发行股份登记的函，发行股票 8,000,000 股，其中限售 6,000,000 股，不予限售 2,000,000 股。

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨桂芳、丁伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	205,996,159.55	172,756,325.35	19.24%
毛利率%	14.85%	14.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,439,970.56	-1,629,882.62	372.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,892,800.56	-1,364,484.51	312.01%
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）	27.06%	-13.89%	-
加权平均净资产收益率%（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）	18.50%	-11.63%	-
基本每股收益	0.21	-0.08	375.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	131,625,412.14	131,335,016.13	0.22%
负债总计	96,628,932.70	120,417,818.49	-19.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,996,479.44	10,917,197.64	220.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	0.55	127.27%
资产负债率%（母公司）	68.78%	87.45%	-
资产负债率%（合并）	73.41%	91.69%	-
流动比率	0.75	0.61	-
利息保障倍数	3.22	0.91	-

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	19,230,006.93	-1,748,468.81	1,199.82%
应收账款周转率	3.90	3.12	-
存货周转率	9.43	10.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.22%	10.14%	-
营业收入增长率%	19.24%	42.99%	-
净利润增长率%	372.41%	55.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,000,000	20,000,000	40.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,873,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,000.00
非经常性损益合计	1,840,200.00
所得税影响数	293,030.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,547,170.00

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	52,713,102.83	-	-

应收票据	1,121,600.00	-	-	-
应收账款	51,591,502.83	-	-	-
其他应收款	569,308.22	569,308.22		
应收利息				
应收股利				
固定资产	40,668,857.18	40,668,857.18		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	39,802,609.28	39,802,609.28		
其他应付款	38,373,139.36	38,443,931.04	-	-
应付利息	70,791.68	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
管理费用	15,427,811.48	10,247,466.67	-	-
研发费用	-	5,180,344.81	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一直专注于从事半导体封装材料引线框架产品的研发、生产和销售。公司已形成 10 多个产品系列，百余产品，形成了一定的竞争优势，公司秉承“产品质量过硬、价格合理、供销保障、服务周到”的经营理念，在业内已具有较好的知名度及信誉度。

销售模式：公司产品主要向国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。公司根据客户的实际情况与其对公司业绩的贡献情况，对客户进行分级管理，尤其针对大客户，公司委派专人负责维护工作。基于半导体行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系。公司主要采取销售员对客户一对一服务的直销模式。通过专门的营销人员，公司和重点客户建立长期、经常的联系，并安排技术人员参与重点客户的半导体产品设计，进而根据客户的要求专门设计，定制客户特别需要的引线框架。

在营销过程中，公司首先需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下，公司已经与天水华天、华润华晶等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。

生产模式：公司主要采取以销定产的生产模式。公司生产部根据销售计划、合同或订单要求的交货期、数量并考虑运输周期安排生产计划，部分常规产品公司会保持少量的库存。

采购模式：公司采购部负责原材料采购，并协同其他相关部门做好供应方的监控，保证所采购的原材料质量。公司采购部会根据生产计划的安排、原材料的安全库存数量和采购周期，结合原材料市场的供求状况安排采购计划。在主要原材料铜带的采购方式上，公司尽可能保证所签订铜带采购合同与产品销售合同相匹配，缩短铜带库存周期，避免铜价波动对公司经营带来的不利影响。当客户提出需要与公司签订供货量较大的产品销售合同时，公司会同时向原材料供应商提出用固定价格采购同等数量的铜带。公司对铜带供应商的议价能力较强，在上述固定价格采购协议中，一般会约定在金属交易所的铜价低于一定价格时，价格另行调整。通过上述措施，公司的原材料采购价格风险得到较好的控制。

研发模式：公司的技术研发战略与公司的经营战略相匹配，是以产品质量为基础，在保证产品质量的前提下，根据客户的需求，进行产品的技术工艺创新。公司重视先进的生产设备的配置，积极开发生产模具及其他设备，不断丰富相关产品线，提升产品全系列供应能力、整体解决方案提供能力，满足客户持续变化的需求，寻求突破性创新工艺的机会。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

截至报告期末，公司净资产为 3499.65 万元，较上年同期增长 220.56%，公司的总资产为 13,162.54 万元，较上年同期增长 0.22%，负债合计为 9,662.89 万元，较上年同期下降 19.76%。

报告期内，公司实现营业收入 20,599.62 万元，同比增加 19.24%；利润总额 478.78 万元，同比增加 2378.02%；归属于母公司股东的净利润 444.00 万元，同比增加 372.41%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1923.00 万元，比上年同期增加 1199.82%；投资活动产生的现金流量净额为-908.41 万元，比上年同期增加 25.91%；筹资活动产生的现金流量净额为-1,013.75 万元，较上年同期减少 171.62%。

(二) 行业情况

全球半导体行业具有技术呈周期性发展和市场呈周期性波动的特点，公司将密切关注市场需求动向，积极进行产品结构调整，加快技术创新步伐，降低行业波动给公司带来的经营风险。公司引线框架产品的主要原材料是铜带，铜带是公司的重要原材料，铜价的波动对公司采购成本影响较大。公司主要原材料铜带价格的大幅波动，将影响到公司的成本控制和管理，从而给公司的生产经营带来一定的压力。由于公司主要原材料采购价格与产品销售价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，若未来本公司不能及时调整价格抵消成本波动的影响，或采取措施消化原材料价格波动的影响，则可能会对公司盈利构成一定影响。

报告期内，公司严格执行企业管理制度及质量管控制度，提高产成品率；同时加大研发投入，实现了公司产品的多元化发展，拓宽了产品的市场。2018 年度，公司实现营业收入 205,996,159.55 元，与上年同期相比增长了 19.24%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,265,519.33	0.96%	1,257,057.03	0.96%	0.67%
应收票据与应收账款	46,142,808.42	35.06%	52,713,102.83	40.14%	-12.46%
存货	20,654,847.95	15.69%	16,558,830.66	12.61%	24.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	41,430,880.50	31.48%	40,668,857.18	30.97%	1.87%
在建工程	513,471.26	0.39%	-	-	100.00%
短期借款	32,490,000.00	24.68%	35,500,000.00	27.03%	-8.48%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	461,252.23	0.35%	136,719.56	0.10%	237.37%
长期待摊费用	1,577,840.34	1.20%	2,316,760.50	1.76%	-31.89%
预收款项	536,266.31	0.41%	108,520.64	0.08%	394.16%
其他应付款	15,973,674.48	12.14%	38,443,931.04	29.27%	-58.45%

资产负债项目重大变动原因:

1、截止 2018 年 12 月 31 日,公司应收票据与应收账款余额 46,142,808.42 元,占总资产比重 35.06%,由于公司与客户签订定合同账期为 3 个月,公司平均每月销售 1700 万,再加之有些款项催收不力,导致应收票据与应收账款数额较大;

2、截至 2018 年 12 月 31 日,公司存货期末余额 20,654,847.95 元,同比增长了 24.74%,存货较大幅度增长的原因主要系期末产成品和原材料增加,公司 2018 年 12 月 31 日的库存商品账面余额 9,759,476.68 元,同比增长了 2,392,824.83 元;原材料账面余额 9,808,659.30 元,同比增长了 1,946,876.07 元。

3、截止 2018 年 12 月 31 日,在建工程余额 513,471.26 元,同比增长了 100.00%,由于公司在建智能清洗线。

4、截止 2018 年 12 月 31 日,短期借款余额 32,490,000.00 元,占总资产比重 24.68%,主要是因为公司近年来业务发展较快,有时急需流动资金,故向银行借款。

5、截止 2018 年 12 月 31 日,长期待摊费用余额 1,577,840.34 元,同比减少了 31.89%,主要系公司 18 年厂房装修、车间改造摊销 738,920.16 元;

6、截止 2018 年 12 月 31 日,其他应付款余额 15,973,674.48 元,同比减少了 58.45%,主要系公司 18 年关联股东朱汪凤以债权方式认购 800 万股,金额 2000 万元。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	205,996,159.55	-	172,756,325.35	-	19.24%
营业成本	175,413,272.17	85.15%	148,267,173.57	85.82%	18.31%
毛利率%	14.85%	-	14.18%	-	-
管理费用	10,038,328.15	4.87%	10,247,466.67	5.93%	-2.04%
研发费用	7,529,213.98	3.66%	5,180,344.81	3.00%	45.34%
销售费用	2,403,105.19	1.17%	2,429,312.75	1.41%	-1.08%
财务费用	4,783,870.91	2.32%	4,064,323.05	2.35%	17.70%
资产减值损失	1,912,960.19	0.93%	2,100,075.75	1.22%	-8.91%
其他收益	835,900.00	0.41%	328,600.00	0.19%	154.38%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,783,492.88	1.84%	31,536.62	0.02%	11,897.14%
营业外收入	1,037,300.00	0.50%	895,320.98	0.52%	15.86%
营业外支出	33,000.00	0.02%	1,137,030.95	0.66%	-97.10%
净利润	4,439,970.56	2.16%	-1,629,882.62	-0.94%	372.41%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司研发费用余额 7,529,213.98 元，比上年同期增长了 2,348,869.17 元，研发费用的增加系公司增加了 TO-IPAK、TO-DPAK、TO-220MF-DG、TO-220MF-SG 四种产品的研发投入；
- 2、报告期内，公司营业成本为 175,413,272.17 元，较上年增长 27,146,098.60 元，毛利率 14.85%，和上期基本保持一致，营业成本变动的原因主要由于公司 18 年营业收入，营业成本也相应增加；
- 3、报告期内，公司营业利润余额 3,783,492.88 元，比上年同期增长了 3,751,956.3 元，营业利润的大幅增加主要由于营业收入增加，本期营业收入 205,996,159.55 元，较上年同期增长 33,239,834.2 元；
- 4、报告期内，公司营业外支出余额 33,000.00 元，较上年减少 1,104,030.95 元，主要系本期未发生非流动资产报废损失和资产损失，上年同期非流动资产报废损失和资产损失账面余额 1,114,302.9 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	204,199,274.10	171,648,429.80	18.96%
其他业务收入	1,796,885.45	1,107,895.55	62.19%
主营业务成本	175,413,272.17	148,267,173.57	18.31%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
T0 系列	200,714,977.51	97.44%	168,908,911.57	97.77%
其中:T0-220	182,650,629.53	88.67%	160,286,707.17	92.78%
DIP 系列	2,856,925.01	1.39%	413,220.45	0.24%
支架	627,371.58	0.30%	2,326,297.78	1.35%
其他业务收入	1,796,885.45	0.87%	1,107,895.55	0.64%
合计	205,996,159.55	100.00%	172,756,325.35	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天水华天微电子股份有限公司	68,943,553.00	33.47%	否
2	华润华晶微电子有限公司	42,729,682.59	20.74%	否
3	泰州海天电子科技股份有限公司	15,203,327.25	7.38%	否
4	无锡昌德电子有限公司	13,954,097.30	6.77%	否
5	无锡玉祁东方半导体器材厂	13,856,334.98	6.73%	否
合计		154,686,995.12	75.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁波兴业鑫泰新型电子材料有限公司	63,141,154.62	25.65%	否
2	无锡一名精密铜带有限公司	46,439,130.53	18.87%	否
3	常州金方圆铜业有限公司	44,485,624.11	18.07%	否
4	张家港联合铜业有限公司	12,625,255.13	5.13%	否
5	上海五星铜业股份有限公司	10,994,622.90	4.47%	否
合计		177,685,787.29	72.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	19,230,006.93	-1,748,468.81	1,199.82%
投资活动产生的现金流量净额	-9,084,066.84	-12,261,652.99	25.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,137,477.79	14,142,206.74	-171.68%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 19,230,006.93 元，与上年同期相比增长了 1,199.82%，经营活动产生的现金流量净额大幅增加主要是由于公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加，本期金额 179,299,474.43 元，比上年同期增长了 40,884,024.81 元；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-9,084,066.84 元，与上年同期相比增长了 25.91% 公司 2018 年度减少了固定资产投资，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 9,084,066.84 元，与上年同期相比减少了 3,178,586.15 元；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-10,137,477.79 元，与上年同期相比减少了 171.68%，公司 2018 年度偿还了关联方及其他个人借款 16,745,000.00 元，同比增长 11,704,464.00 元，2018 年度收到关联方及其他个人借款 11,779,098.42 元，同比减少 5,725,507.77 元，公司减少了关联方及其他个人借款的借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司泰州麒润电子有限公司成立于 2013 年 10 月 25 日，现持有泰州市工商行政管理局核发的注册号为 321200000035829 号《企业法人营业执照》，住所为泰州市高港区许庄街道创新路南侧，法定代表人为张云弓，注册资本 2000 万元人民币。经营范围：集成电路、半导体分立器件引线框架、合金模具、五金机械、接插件制造、销售；铜带制造、加工、销售。

麒润电子 2018 年度主要财务数据如下：总资产 31,367,426.36 元，净资产 14,721,665.87 元；营业收入 27,844,063.17 元，净利润-718,887.38 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本公司报告期内未发生委托理财、委托贷款、衍生品投资事项。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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)。本公司根据规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表, 并采用了追溯调整法对比较报表的列报进行了调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持有良好的公司独立自主的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 公司管理层及核心技术团队较为稳定, 生产工艺不断提高, 公司产品技术含量不断提高, 为公司的持续经营和发展提供重要保障; 公司和员工未发生重大违法、违规行为。

公司拥有一定的持续经营和发展能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、产业周期性波动风险**

公司主要生产半导体封装材料引线框架, 属于半导体封装测试行业中的半导体封装材料支撑行业, 公司产品所处行业的发展与半导体行业的发展正相关。从全球半导体产业发展的历史来看, 半导体产业的发展呈现一定的周期性。由于受到市场格局变动、产品技术升级等影响, 大约每隔四五年全球半导体产业经历一次景气循环。半导体产业具有技术、市场呈周期性波动的特点, 从而导致半导体封装材料行业也呈现相同的趋势。半导体行业(包含半导体封装材料行业)的周期性波动系行业固有的特点, 如公司未来不能及时采取措施适应国内半导体封装行业市场和技术的高速发展, 行业的周期性波动会对发行人的盈利水平带来一定影响。

风险应对措施: 公司将加强经营管理, 强化对半导体封装产业周期波动的认识, 提高抵抗产业周期性波动风险的能力; 同时, 公司通过加强研发投入, 进一步提高自身的技术优势, 加强成本控制, 提高

公司产品的市场竞争力，降低行业周期性波动带来的风险。

2、原材料价格波动的风险

公司引线框架产品的主要原材料是铜带，铜带是公司的重要原材料，铜价的波动对公司采购成本影响较大。公司主要原材料铜带价格的大幅波动，将影响到公司的成本控制和管理，从而给公司的生产经营带来一定的压力。由于公司主要原材料采购价格与产品销售价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，若未来本公司不能及时调整价格抵消成本波动的影响，或采取措施消化原材料价格波动的影响，则可能会对公司盈利构成一定影响。

风险应对措施：目前公司对主要原材料铜带的定价依据有两种：上月平均价或者订单日现货平均价，在铜价上升情况下，公司会提前一个月与供应商协商确定采取用上月平均价进行采购的策略。其次，在主要原材料铜带的采购方式上，尽可能保证所签订铜带采购合同与产品销售合同相匹配，缩短铜带库存周期，避免铜价波动对公司经营带来的不利影响。当客户提出需要与公司签订供货量较大的产品销售合同时，公司会同时向原材料供应商提出用固定价格采购同等数量的铜带。公司对铜带供应商的议价能力较强，在上述固定价格采购协议中，一般会约定在金属交易所的铜价低于一定价格时，价格另行调整。通过上述措施，公司的原材料采购价格风险得到较好的控制。

3、对外担保的风险

截至报告期末，公司为泰州海天电子科技股份有限公司在南京银行股份有限公司泰州高港支行 3 笔借款提供连带责任保证担保，借款总额为 1,500 万元，其中：600 万元担保期限为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 16 日；600 万元担保期限为 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日；300 万元担保期限为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。同时海天科技亦为公司提供 1250 万元担保，二者之间存在互保情况。海天科技与公司无关联关系，上述担保债务中，除公司外的其他共同保证人有海天科技的实际控制人陈长贵、谢俊凤。海天科技尚未出现无法偿还负债的情形，但是如果债务偿还期限届满时，海天科技发生财务危机不能还款，公司将应当按照担保合同承担保证责任，公司生产经营将遭受一定的不利影响。

风险应对措施：公司为泰州海天电子科技股份有限公司在南京银行股份有限公司泰州高港支行 3 笔借款提供连带责任保证担保，担保总额为 1,500 万元，同时海天科技亦为公司提供 1,250 万元担保，二者之间存在互保情况。海天科技系公司的长期合作的客户之一，已在全国中小企业股份转让系统申请挂牌，公司治理较为规范，尚未出现无法偿还负债的情形。公司将持续跟进海天科技的经营业绩和财务状况，做好其财务状况恶化的风险管理措施。此外，上述担保事项均严格按照《公司章程》及《对外担保管理制度》履行了对外担保的决策程序的相关规定，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

4、客户集中度较高的风险

2018 年度，公司向天水华天微电子股份有限公司销售合计金额占年度销售总额的比例为 33.47%，占比虽然低于 50%，但前五大客户销售合计金额占年度销售总额的比例为 75.09%，客户集中程度较高，存在客户相对集中风险。

风险应对措施：基于半导体行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系。在营销过程中，公司首先需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下，公司已经与天水华天、华润华晶等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。公司与下游核心客户保持了长期稳定的合作关系，而且在不断开拓新客户、发展新领域市场，以降低客户相对集中度高的风险。

5、供应商集中度较高的风险

2018 年度，公司向宁波兴业鑫泰新型电子材料有限公司、无锡一名精密铜带有限公司采购合计金额占年度原材料采购总额的比例分别为 25.65%、18.87%，占比均低于 50%，但前五大供应商采购合计金额占年度采购总额的比例为 72.19%，供应商集中程度较高，存在供应商相对集中风险。

风险应对措施：公司的主要原材料为铜带，在市场上较为普遍，不属于特殊属性的原材料。因此，公司在采购原材料时，采用了广泛合作、相对集中采购的策略，既保证了采购主动权、提高了议价能力，

有效降低成本,又有利于公司与供应商结成良好的合作关系。公司与主要供应商经长期合作已建立了稳定的合作关系,同时将不断开拓新的供应商,降低供应商集中的风险。此外,2018年度子公司麒润电子生产铜带业务的不断扩大,随着子公司铜带产能的不断增加,公司对铜带等原材料供应商的依赖将进一步下降。

6、公司向股东及其他关联方拆入资金金额较大

2018年末,其他应付款中应付关联方款项为1173.64万元,占其他应付款比例为73.47%。报告期内,公司关联方往来款发生额较大,主要是因为公司近年来业务发展较快,有时急需流动资金,而目前国内中小微企业普遍存在融资困难,融资渠道有限等问题,故向股东及其他关联方拆借部分资金,对关联方资金存在一定的依赖性。

风险应对措施:公司因业务发展需要经常向股东及其他关联方拆借资金,各关联借款人均做出承诺,不会在影响公司正常经营的情况下,要求公司偿还借款。未来,在保障公司正常经营的情况下,公司将进一步偿还部分关联方的款项,降低公司的资产负债率,减少对关联方资金的依赖。

7、控股股东及实际控制人不当控制的风险

张轩持有友润电子46.79%的股权,朱汪凤持有友润电子43.57%的股权,张云弓持有公司9.64%股权,张轩先生与朱汪凤女士为夫妻关系,张云弓系张轩与朱汪凤之子,三人合计持有友润电子100%的股权,三人共同负责公司重大事项决策和日常经营管理,能够对公司的经营管理和重大事项决策实施有效控制。张轩、朱汪凤和张云弓为公司的实际控制人,对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等具有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

风险应对措施:公司的主要管理层均为公司股东,股东之间利益和价值观高度趋同,公司明确公司三会的职责,规范内部管理制度,限制控股股东的经营控制权,降低控股股东控制不当的风险,保证公司股东利益不受到侵害;同时,公司建立了较为完善的治理机制,三会正常运转,全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系,以确保公司的各项生产、经营活动有章可循;综上所述,公司采取以上措施,确保公司履行现代化企业管理制度,限制控股股东的决策权,最大限度降低控股股东控制不当的风险。

8、应收账款发生坏账损失的风险

2018年末公司应收账款净额为4600.13万元,占到同期营业收入的22.33%,占当期末流动资产的65.671%,占当期末总资产的34.79%,应收账款余额较高。尽管应收账款大部分在1年以内,且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策,并按照相关会计政策充分计提了坏账准备,若催收不力或客户发生财务危机,公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。

风险应对措施:公司财务部门定期进行应收账款分析,并与业务部门保持沟通。公司实行应收账款回款与业务人员薪酬挂钩的绩效考核制度,鼓励业务人员跟踪项目进度和应收账款情况。同时,公司将加强应收账款管理,积极调整客户结构,主动放弃部分资信等级较低的客户订单,从而降低公司应收账款的坏账损失风险。

9、资产负债率较高的风险

半导体行业对设备和技术研发投入较大,公司自设立以来为扩大业务规模对固定资产进行了大量投资,而公司目前的融资渠道较为单一,主要依靠银行借款和自身经营积累,截至2018年末,负债总额9662.89万元,公司资产负债率为73.41%。公司资产负债率较高,一方面是因为公司采取短期债权融资的方式进行大量固定资产投资,厂房搬迁和设备的改造升级,导致公司负债率较高,资产期限与负债期限不匹配。另一方面系公司为了更好的经营发展,维持较好的资金运转情况,故向股东及其他关联方或非关联方等借入资金导致其他应付账款余额较高。公司负债结构中以流动负债为主,截至2018年末,公司短期借款3,249万元,占公司负债总额的33.62%,长期借款0万元,本公司长期资产的构建主要是依赖短期借款,“短贷长用”会对公司债务偿还和持续的债务融资能力产生风险。

风险应对措施：为稳定公司的生产经营，公司股东及其他关联方借款人均做出承诺，不会在影响公司正常经营的情况下，要求公司偿还借款。同时，公司目前正在通过增强公司的盈利能力、加快应收账款的回收、加强成本费用控制等方式，逐步改善公司的现金流状况。公司计划在借款到期清偿后有步骤的降低借款比例，降低公司资产负债率，减少财务费用。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
泰州海天电子科技股份有	6,000,000.00	2017/11/17-2018/11/16	保证	连带	已事前及	否

限公司					时履行	
泰州海天电子科技股份有限公司	6,000,000.00	2017/12/1-2018/11/30	保证	连带	已事前及时履行	否
泰州海天电子科技股份有限公司	3,000,000.00	2017/12/18-2018/12/17	保证	连带	已事前及时履行	否
泰州市天鑫机械有限公司	2,000,000.00	2017/8/29-2018/8/28	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	17,000,000.00	-	-	-	-	-

注：截止报告期末，上述借款均已按期偿还，担保均已履行完毕。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	17,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	15,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	498,239.72

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	14,944,783.33
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,000,000.00	8,500,000.00

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、在申请挂牌时，为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》的承诺。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。
- 3、公司控股股东、实际控制人以及公司的董事、监事和高级管理人员已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。
- 4、关联方关于向公司提供借款的承诺，关联借款人张轩、朱汪凤、张云弓等均做出承诺，不会在影响

公司正常经营的情况下，要求公司偿还借款。

公司及相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(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
固定资产	抵押	13,217,141.28	10.04%	银行借款抵押
无形资产	抵押	5,643,646.90	4.29%	银行借款抵押
总计	—	18,860,788.18	14.33%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000	25.00%	2,000,000	7,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%	2,000,000	7,000,000	25.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	6,000,000	21,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	6,000,000	21,000,000	75.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	8,000,000	28,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张轩	13,100,000	0	13,100,000	46.79%	9,825,000	3,275,000
2	朱汪凤	4,200,000	8,000,000	12,200,000	43.57%	9,150,000	3,050,000
3	张云弓	2,700,000	0	2,700,000	9.64%	2,025,000	675,000
合计		20,000,000	8,000,000	28,000,000	100.00%	21,000,000	7,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，张轩与朱汪凤为夫妻关系，张云弓为张轩、朱汪凤的儿子。

二、优先股股本基本情况

□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

张轩直接持有公司股份 1,310 万股，占公司股份总额的 46.79%，是公司的控股股东。张轩，男，中国国籍，无境外居留权。1968 年 10 月出生，汉族，大专学历。1987 年 10 月至 1997 年 5 月任泰兴市曲霞文教电子元件厂厂长；1997 年 7 月至 2008 年 12 月担任泰兴市永志电子器件厂副总经理；2009 年 1 月至 2015 年 12 月任泰州友润电子有限公司执行董事兼经理，现任泰州友润电子科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张轩直接持有公司股份 1,310 万股，占公司股份总额的 46.79%，是公司的控股股东。朱汪凤直接持有公司股份 1220 万股，占公司股份总额的 43.57%，张云弓直接持有公司股份 270 万股，占公司股份总额的 9.64%，张轩与朱汪凤为夫妻关系，张云弓系张轩与朱汪凤之子，三人合计持有友润电子 100% 的股权。张轩担任公司董事长，朱汪凤、张云弓担任公司董事，三人共同负责公司重大事项决策和日常经营管理，能够对公司的经营管理和重大事项决策实施有效控制。张轩、朱汪凤和张云弓为公司的实际控制人。张轩，简历参见第六节“三（一）控股股东情况”。

朱汪凤，女，中国国籍，无境外居留权。1968 年 7 月出生，汉族，中专学历。1985 年 9 月至 1990 年 12 月任泰兴市曲霞压缩机配件厂财务部职员；1991 年 1 月至 2008 年 12 月，任泰兴市中信电子有限公司财务部会计；2009 年 1 月至 2015 年 9 月任泰州友润电子有限公司监事兼财务部出纳。现任泰州友润电子科技股份有限公司董事。

张云弓，男，中国国籍，无境外居留权。1989 年 1 月出生，汉族，本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 7 月就读于墨尔本大学国际贸易专业，2010 年 9 月至 2015 年 9 月任泰州友润电子有限公司总经理助理；2014 年 10 月至今任泰州麒润电子有限公司执行董事兼总经理。现任泰州友润电子科技股份有限公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年9月18日	2018年11月30日	2.50	8,000,000	20,000,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行由公司关联股东朱汪凤以债权方式认购，本次经济行为所涉及的部分债权系部分债权本金，金额为人民币 20,000,000.00 元。由于本次股票发行对象以非现金形式认购，故不存在募集资金使用情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行高港支行	4,500,000.00	4.7850%	2018.7.24-2019.7.10	否
银行借款	南京银行高港支行	16,000,000.00	6.2000%	2018.12.21-2019.12.20	否
银行借款	泰州农商行许庄支行	5,000,000.00	5.2500%	2018.3.21-2018.3.20	否
银行借款	泰州农商行许庄支行	3,000,000.00	8.4825%	2018.3.23-2019.3.29	否
银行借款	中国工商银行高港支行	3,990,000.00	5.6550%	2018.4.28-2019.1.26	否

银行借款	苏州银行泰州支行	3,000,000.00	4.3500%	2017.7.11-2018.7.11	否
合计	-	35,490,000.00	-	-	-

注：截止报告期末，短期借款余额 32,490,000.00 元，苏州银行借款已如期偿还；上述序号为 3、4、5 的银行借款，公司已如期偿还借款并对借款进行了续期。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张轩	董事长兼总经理	男	1968 年 10 月	大专	2018.12.20-2021.12.19	是
朱汪凤	董事	女	1968 年 7 月	中专	2018.12.20-2021.12.19	是
张云弓	董事	男	1989 年 1 月	本科	2018.12.20-2021.12.19	是
周亚兵	董事	男	1978 年 2 月	大专	2018.12.20-2021.12.19	是
张文武	董事	男	1980 年 1 月	高中	2018.12.20-2021.12.19	是
殷文霞	监事会主席	女	1975 年 11 月	高中	2018.12.20-2021.12.19	是
张建成	监事	男	1971 年 5 月	高中	2018.12.20-2021.12.19	是
顾成贵	监事	男	1965 年 9 月	高中	2018.12.20-2021.12.19	是
吴红岩	财务总监	女	1964 年 3 月	高中	2018.12.20-2021.12.19	是
王敏玲	董事会秘书	女	1988 年 12 月	本科	2018.12.20-2021.12.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
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:

董事长兼总经理张轩先生为公司控股股东，其与董事朱汪凤、张云弓为公司共同实际控制人。董事长张轩先生与董事朱汪凤为夫妻关系，董事张云弓为董事长张轩与董事朱汪凤的儿子，董事会秘书王敏玲系董事张云弓的妻子、董事长张轩与董事朱汪凤的儿媳，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张轩	董事长兼总经理	13,100,000	0	13,100,000	46.79%	0
朱汪凤	董事	4,200,000	8,000,000	12,200,000	43.57%	0
张云弓	董事	2,700,000	0	2,700,000	9.64%	0
周亚兵	董事					
张文武	董事					
殷文霞	监事会主席					
张建成	监事					
顾成贵	监事					
吴红岩	财务总监					
王敏玲	董事会秘书					
合计	-	20,000,000	8,000,000	28,000,000	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
张轩	董事长兼总经理	换届	董事兼长总经理	第一届任期结束
朱汪凤	董事	换届	董事	第一届任期结束
张云弓	董事	换届	董事	第一届任期结束
周亚兵	董事	换届	董事	第一届任期结束
张文武	董事	换届	董事	第一届任期结束
殷文霞	监事会主席	换届	监事会主席	第一届任期结束
张建成	监事	换届	监事	第一届任期结束
顾成贵	监事	换届	监事	第一届任期结束
吴红岩	财务总监	换届	财务总监	第一届任期结束
王敏玲	董事会秘书	换届	董事会秘书	第一届任期结束

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	117	139
销售人员	5	5
行政管理人员	13	13
财务人员	4	4
研发人员	19	19
其他	10	10
员工总计	168	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	9
专科	36	36
专科以下	123	145

员工总计	168	190
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、考核薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工 伤、失业、生育等社会保险。

2、员工培训计划

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、人才引进与招聘

为顺应公司业务迅速发展的需要，报告期内员工稳定增长，同时引进行业内的高端人才。在招聘上根据人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式。

4、公司不存在需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，基本建立健全公司内部管控制度，建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2018 年 9 月 18 日公司召开第一届董事会第二十四次会议，2018 年 10 月 9 号公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于制定<泰州友润电子科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》，公司建立了《泰州友润电子科技股份有限公司募集资金管理制度》。

2018 年 12 月 20 日，公司完成董事会、监事会、董事长、监事会主席、高级管理人员换届选举工作，任期三年。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的人事变动、融资、担保等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 11 月 28 日，公司根据股票发行情况，完成对相关公司章程的变更，原《章程》第一章第五条：公司注册资本为人民币 2000 万元，现修改为：公司注册资本为人民币 2800 万元；原《章程》第二章第十八条：公司的股份总数为 2000 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值 1 元，现修改为：公司的股份总数为 2800 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值 1 元。

2018 年 12 月 11 日，公司根据发展需要，完成对相关公司章程的变更，原《章程》第二章第十二条：经依法登记，公司的经营范围为：电子产品的研发；制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械。修改后为：经依法登记，公司的经营范围为：电子产品的研发；制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务。（国家禁止或限定企业经营的商品和技术除外）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2018 年 1 月 17 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 2、2018 年 4 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于泰州友润电子科技有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》； 3、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于公司对泰州市天鑫机械有限公司银行贷款提供担保的议案》； 4、2018 年 9 月 18 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于<2018 年第

		一次股票发行方案>的议案》、《关于对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认的议案》、《关于签署附生效条件的<定向发行股份认购协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定<泰州友润电子科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 5、2018 年 12 月 5 日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》； 6、2018 年 12 月 20 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任财务总监的议案》； 7、2018 年 12 月 24 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于补充追认变更公司经营范围及修改章程的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、2018 年 4 月 4 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于泰州友润电子科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》； 2、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2018 年半年度报告的议案》； 3、2018 年 12 月 5 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》； 4、2018 年 12 月 20 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届监

		事会主席的议案》。
股东大会	4	1、2018 年 2 月 3 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于 2018 年度预计日常性关联交易的议案》； 2、2018 年 5 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于泰州友润电子科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于追认偶发性关联交易的议案》； 3、2018 年 10 月 9 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<2018 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认的议案》、《关于签署附生效条件的<定向发行股份认购协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定<泰州友润电子科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》； 4、2018 年 12 月 20 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，结合公

司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。促使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内，公司建立了《泰州友润电子科技股份有限公司募集资金管理制度》。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整地进行信息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时建立了通过电话、电子邮件、面谈等有效的沟通交流途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间的沟通渠道，维护好与投资者的关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、财务、人员、机构及业务等方面均独立于控股股东及其关联方，公司具有完整的业务体系 和直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

公司设立以来，历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司的房产、土地、机械设备等主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东提供担保的情形。

2、人员独立情况

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。不存在公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；不存在公司财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立情况

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够

独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况，不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

4、机构独立情况

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构；总经理负责日常事务。公司设有独立完整的职能部门，主要包括：生产部、采购部、销售部、财务部等职能部门。公司的机构设置由公司根据《公司章程》及其他规范性文件决定，不存在受股东及其他单位或个人干预的情形。公司办公和生产经营场所均与控股股东、实际控制人及关联企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司主营业务为半导体集成电路和分立器件的塑封引线框架的制造、销售。目前主要产品为引线框架。公司已建立较为完善的采购、生产和销售体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统，公司的收入和利润主要来源于自身经营，不存在依赖股东及其他关联方的情况，具有直接面向市场独立经营的能力；公司与控股股东、实际控制人之间也不存在同业竞争情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 18 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司建立了《泰州友润电子科技有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，为公司更好地落实年报信息披露工作，提高信息披露质量奠定了基础。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 270002 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨桂芳、丁伟
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 270002 号

泰州友润电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰州友润电子科技股份有限公司（以下简称“友润电子”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了友润电子 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于友润电子，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、 其他信息

友润电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括友润电子 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估友润电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算友润电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友润电子的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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

可能导致对友润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友润电子不能持续经营。

（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。

（6）就友润电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：杨桂芳

中国·北京

中国注册会计师： 丁伟

2019 年 4 月 24 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、01	1,265,519.33	1,257,057.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、02	46,142,808.42	52,713,102.83
预付款项	六、03	912,208.01	717,834.67
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、04	429,868.34	569,308.22
买入返售金融资产			
存货	六、05	20,654,847.95	16,558,830.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、06	461,252.23	136,719.56
流动资产合计		69,866,504.28	71,952,852.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、07	41,430,880.50	40,668,857.18
在建工程	六、08	513,471.26	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、09	5,643,646.90	5,768,368.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,577,840.34	2,316,760.50
递延所得税资产	六、11	1,603,183.06	1,941,144.35
其他非流动资产	六、12	10,989,885.80	8,687,032.83
非流动资产合计		61,758,907.86	59,382,163.16
资产总计		131,625,412.14	131,335,016.13
流动负债：			
短期借款	六、13	32,490,000.00	35,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	41,805,538.82	39,802,609.28
预收款项	六、15	536,266.31	108,520.64

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,363,196.84	2,732,899.62
应交税费	六、17	598,589.58	798,191.24
其他应付款	六、18	15,973,674.48	38,443,931.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,767,266.03	117,386,151.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	2,861,666.67	3,031,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,861,666.67	3,031,666.67
负债合计		96,628,932.70	120,417,818.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	12,212,004.25	572,693.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-5,215,524.81	-9,655,495.37
归属于母公司所有者权益合计		34,996,479.44	10,917,197.64
少数股东权益			
所有者权益合计		34,996,479.44	10,917,197.64
负债和所有者权益总计		131,625,412.14	131,335,016.13

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,244,778.24	1,141,854.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、01	46,142,808.42	51,790,426.93
预付款项		634,474.81	526,678.13
其他应收款	十六、02	6,219,035.21	875,597.75
存货		17,606,412.61	14,213,505.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		461,252.23	110,194.84
流动资产合计		72,308,761.52	68,658,256.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、03	19,635,116.23	19,635,116.23
投资性房地产			
固定资产		22,655,580.83	21,566,612.32
在建工程		513,471.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,577,840.34	2,316,760.50
递延所得税资产		426,318.57	948,655.98
其他非流动资产		10,414,140.75	7,696,235.19
非流动资产合计		55,222,467.98	52,163,380.22
资产总计		127,531,229.50	120,821,636.95
流动负债：			
短期借款		32,490,000.00	32,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,576,842.81	40,208,547.34
预收款项		536,266.31	108,520.64
应付职工薪酬		1,826,400.84	2,176,017.89

应交税费		441,256.40	606,533.35
其他应付款		15,846,887.86	30,061,695.22
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		87,717,654.22	105,661,314.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,717,654.22	105,661,314.44
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,212,004.25	572,693.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-398,428.97	-5,412,370.50
所有者权益合计		39,813,575.28	15,160,322.51
负债和所有者权益合计		127,531,229.50	120,821,636.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		205,996,159.55	172,756,325.35
其中：营业收入	六、23	205,996,159.55	172,756,325.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		203,048,566.67	173,053,388.73
其中：营业成本	六、23	175,413,272.17	148,267,173.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	967,816.08	764,692.13
销售费用	六、25	2,403,105.19	2,429,312.75
管理费用	六、26	10,038,328.15	10,247,466.67
研发费用	六、27	7,529,213.98	5,180,344.81
财务费用	六、28	4,783,870.91	4,064,323.05
其中：利息费用		2,159,148.68	2,392,655.13
利息收入		3,711.67	52,874.85
资产减值损失	六、29	1,912,960.19	2,100,075.75
加：其他收益	六、30	835,900.00	328,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,783,492.88	31,536.62
加：营业外收入	六、31	1,037,300.00	895,320.98
减：营业外支出	六、32	33,000.00	1,137,030.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,787,792.88	-210,173.35
减：所得税费用	六、33	347,822.32	1,419,709.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,439,970.56	-1,629,882.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,439,970.56	-1,629,882.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,439,970.56	-1,629,882.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,439,970.56	-1,629,882.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	-0.08
（二）稀释每股收益		0.21	-0.08

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、04	206,611,545.50	171,926,207.58
减：营业成本	十六、04	177,718,741.65	147,820,700.98
税金及附加		632,575.99	458,650.87
销售费用		2,283,949.69	2,080,420.33
管理费用		8,081,397.04	8,434,518.02
研发费用		7,529,213.98	5,180,344.81
财务费用		4,528,356.37	3,856,875.84
其中：利息费用		2,086,286.18	2,333,567.63
利息收入		3,551.91	52,677.58
资产减值损失		1,961,370.81	2,050,450.51
加：其他收益		835,900.00	328,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,711,839.97	2,372,846.22
加：营业外收入		867,300.00	700,320.98
减：营业外支出		33,000.00	1,137,030.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,546,139.97	1,936,136.25
减：所得税费用		532,198.44	1,562,344.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,013,941.53	373,791.64
（一）持续经营净利润		5,013,941.53	373,791.64

(二) 终止经营净利润			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,013,941.53	373,791.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,299,474.43	138,415,449.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,722,812.10	1,176,574.56
经营活动现金流入小计		181,022,286.53	139,592,024.18
购买商品、接受劳务支付的现金		131,485,324.21	115,462,452.96
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		13,275,405.26	11,191,853.85
支付的各项税费		6,163,259.61	3,782,650.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	10,868,290.52	10,903,536.04
经营活动现金流出小计		161,792,279.60	141,340,492.99
经营活动产生的现金流量净额		19,230,006.93	-1,748,468.81
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			1,000.00
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			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,084,066.84	12,262,652.99
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		9,084,066.84	12,262,652.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,084,066.84	-12,261,652.99
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		37,500,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	11,779,098.42	17,504,606.19
筹资活动现金流入小计		49,279,098.42	58,004,606.19
偿还债务支付的现金		40,510,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,161,576.21	2,321,863.45
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、34	16,745,000.00	5,040,536.00
筹资活动现金流出小计		59,416,576.21	43,862,399.45
筹资活动产生的现金流量净额		-10,137,477.79	14,142,206.74
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		8,462.30	132,084.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,257,057.03	1,124,972.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,265,519.33	1,257,057.03

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,657,084.59	136,357,601.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,722,652.34	21,826,912.59
经营活动现金流入小计		179,379,736.93	158,184,513.85
购买商品、接受劳务支付的现金		133,830,283.06	113,730,849.77
支付给职工以及为职工支付的现金		10,468,097.16	8,999,649.42
支付的各项税费		5,317,831.91	3,306,226.79
支付其他与经营活动有关的现金		22,857,953.31	10,308,803.54
经营活动现金流出小计		172,474,165.44	136,345,529.52
经营活动产生的现金流量净额		6,905,571.49	21,838,984.33
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			1,000.00
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			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,096,032.03	12,454,175.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,096,032.03	28,454,175.36
投资活动产生的现金流量净额		-8,096,032.03	-28,453,175.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,500,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,779,098.42	12,949,606.19
筹资活动现金流入小计		49,279,098.42	50,449,606.19
偿还债务支付的现金		37,510,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,088,713.71	2,262,775.95
支付其他与筹资活动有关的现金		8,387,000.00	5,040,536.00
筹资活动现金流出小计		47,985,713.71	43,803,311.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,293,384.71	6,646,294.24
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		102,924.17	32,103.21

加：期初现金及现金等价物余额		1,141,854.07	1,109,750.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,244,778.24	1,141,854.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	20,000,000.00				572,693.01						-9,655,495.37	10,917,197.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				572,693.01						-9,655,495.37	10,917,197.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				11,639,311.24						4,439,970.56	24,079,281.80
（一）综合收益总额											4,439,970.56	4,439,970.56
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				11,639,311.24							19,639,311.24
1．股东投入的普通股	8,000,000.00				11,639,311.24							19,639,311.24
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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,000,000.00				12,212,004.25						-5,215,524.81		34,996,479.44

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				572,693.01						-8,025,612.75		12,547,080.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				572,693.01						-8,025,612.75		12,547,080.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,629,882.62		-1,629,882.62
（一）综合收益总额											-1,629,882.62		-1,629,882.62
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．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收益													
5．其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				572,693.01					-9,655,495.37		10,917,197.64

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				572,693.01						-5,412,370.50	15,160,322.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				572,693.01						-5,412,370.50	15,160,322.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				11,639,311.24						5,013,941.53	24,653,252.77
（一）综合收益总额											5,013,941.53	5,013,941.53
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				11,639,311.24							19,639,311.24
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				11,639,311.24							19,639,311.24

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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				12,212,004.25						-398,428.97	39,813,575.28

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				572,693.01						-5,786,162.14	14,786,530.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				572,693.01						-5,786,162.14	14,786,530.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											373,791.64	373,791.64
（一）综合收益总额											373,791.64	373,791.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				572,693.01						-5,412,370.50	15,160,322.51

泰州友润电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

泰州友润电子科技股份有限公司由泰州友润电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。有限公司由张轩、朱汪凤共同出资并于 2009 年 1 月 23 日成立。公司成立时注册资本为人民币 500 万元。其中: 张轩认缴出资 290 万元, 占注册资本 58%; 朱汪凤认缴出资 210 万元, 占注册资本 42%。

2014 年 11 月 18 日, 公司通过股东会决议, 增加注册资本 500 万元, 由张轩、朱汪凤认缴出资。本次增资后, 公司注册资本变更为 1,000 万元, 其中: 张轩认缴出资 580 万元, 占注册资本 58%; 朱汪凤认缴出资 420 万元, 占注册资本 42%。

2015 年 6 月 23 日, 公司通过股东会决议, 增加注册资本 400 万元, 由张轩、张云弓认缴出资。本次增资后, 公司注册资本变更为 1,400 万元, 其中: 张轩出资 710 万元, 占注册资本 50.71%; 朱汪凤出资 420 万元, 占注册资本 30%; 张云弓出资 270 万元, 占注册资本 19.29%。

2015 年 9 月 28 日经泰州友润电子有限公司股东会决议一致同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日将有限公司整体变更为泰州友润电子科技股份有限公司, 将有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产折合股本 1,400 万元。折合股本后, 张轩出资 710 万元, 占注册资本的 50.71%; 朱汪凤出资 420 万元, 占注册资本的 30%; 张云弓出资 270 万元, 占注册资本的 19.29%。

2015 年 10 月 21 日, 公司通过股东大会决议, 增加注册资本 600 万元, 由张轩以现金 617.16 万元认购 600 万股, 认购价格 1.0286 元/股。本次增资后, 公司注册资本变更为 2,000 万元。

2018 年 10 月 9 日, 公司通过第二次临时股东大会决议, 定向发行股份 800 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价 2.5 元, 原自然人股东朱汪凤以其持有的截至 2018 年 6 月 30 日止的债权 2000 万元出资。本次增资后, 公司注册资本变更为 2,800 万元, 张轩出资 1,310 万元, 占注册资本的 46.79%; 朱汪凤出资 1,220 万元, 占注册资本的 43.57%; 张云弓出资 270 万元, 占注册资本的 9.64%。

公司经营范围为: 电子产品的研发; 制造销售半导体集成电路、分立器件塑封引线框架、模具、五金机械; 自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

3、合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事引线框架的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各

项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）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。

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、应收股利及其他应收款等。

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

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。

(3) 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）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。

（6）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）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。

（9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工

具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

单项金额重大的判断依据	金额 40 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。
单项金额重大并单项计提坏账的计提方法	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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。
合并范围内母子公司之间的应收账款	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收收款	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

12、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

(1) 商品销售收入

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

企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准: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完工作的测量确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提

供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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），对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,121,600.00	应收票据及应收账款	52,713,102.83
应收账款	51,591,502.83		
应收利息		其他应收款	569,308.22

应收股利			
其他应收款	569,308.22		
固定资产	40,668,857.18	固定资产	40,668,857.18
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	39,802,609.28
应付账款	39,802,609.28		
应付利息	70,791.68	其他应付款	38,443,931.04
应付股利			
其他应付款	38,373,139.36		
管理费用	15,427,811.48	管理费用	10,247,466.67
		研发费用	5,180,344.81

(2) 会计估计变更

无

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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款项的可收回性。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应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 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及陈旧和滞销的存货，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。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴

(1) 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泰州麒润电子有限公司	25%

2、税收优惠及批文

公司2016年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201632002819。2018年度享受高新技术企业所得税税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	59,880.84	8,502.88
银行存款	1,205,638.49	1,248,554.15
其他货币资金		
合计	1,265,519.33	1,257,057.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	141,504.28	1,121,600.00
应收账款	46,001,304.14	51,591,502.83
合 计	46,142,808.42	52,713,102.83

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	141,504.28	1,121,600.00
商业承兑汇票		
合计	141,504.28	1,121,600.00

②期末已质押的应收票据情况：无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,843,482.04	
商业承兑汇票		
合计	84,843,482.04	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,667,307.51	100.00	2,666,003.37	5.48	46,001,304.14
其中：账龄组合	48,667,307.51	100.00	2,666,003.37	5.48	46,001,304.14
风险较小无需计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,667,307.51	100.00	2,666,003.37	5.48	46,001,304.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	4,643,274.00	8.15	2,321,637.00	50.00	2,321,637.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,340,780.78	91.85	3,070,914.95	5.87	49,269,865.83
其中：账龄组合	52,340,780.78	91.85	3,070,914.95	5.87	49,269,865.83
风险较小无需计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	56,984,054.78	100.00	5,392,551.95	9.46	51,591,502.83

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,374,703.07	2,418,735.15	5.00
1 至 2 年	23,875.45	2,387.55	10.00
2 至 3 年	350.00	70.00	20.00
3 至 4 年	47,136.64	23,568.32	50.00
4 至 5 年		-	
5 年以上	221,242.35	221,242.35	100.00
合计	48,667,307.51	2,666,003.37	5.48

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,955,846.93	2,547,792.35	5.00
1 至 2 年	576,335.12	57,633.51	10.00
2 至 3 年	71,496.64	14,299.33	20.00
3 至 4 年	132,184.57	66,092.29	50.00
4 至 5 年	439,640.11	219,820.06	50.00
5 年以上	165,277.41	165,277.41	100.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	52,340,780.78	3,070,914.95	5.87

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,916,725.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,643,274.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡创立达科技有限公司	销售货款	4,643,274.00	法院终止执行，金额无法收回		否
合计		4,643,274.00			

注：公司与无锡创立达科技有限公司、邓小军买卖合同纠纷一案（案号：2017 苏 1203 民初 971 号），2018 年 12 月 21 日江苏省泰州市高港区人民法院做出（2017）苏 1203 执 761 号执行裁定书，终结（2017）苏 1203 民初 971 号民事判决书的本次执行程序，目前公司已核销该应收款 4,643,274.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,125,394.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,706,269.75 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	507,237.77	55.61	546,867.42	76.18
1 至 2 年	259,006.82	28.39	9,206.83	1.28
2 至 3 年	9,203.00	1.01	129,560.42	18.06
3 至 4 年	129,560.42	14.20	7,200.00	1.00
4 至 5 年	7,200.00	0.79		

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上			25,000.00	3.48
合计	912,208.01	100.00	717,834.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 340,045.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 37.28%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	429,868.34	569,308.22
合 计	429,868.34	569,308.22

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	610,061.79	100.00	180,193.45	29.54	429,868.34
其中：账龄组合	610,061.79	100.00	180,193.45	29.54	429,868.34
风险较小无需计提坏账准备的应收款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	610,061.79	100.00	180,193.45	29.54	429,868.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	753,266.90	100.00	183,958.68	24.42	569,308.22

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	753,266.90	100.00	183,958.68	24.42	569,308.22
风险较小无需计提坏账准备的应收款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	753,266.90	100.00	183,958.68	24.42	569,308.22

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	221,863.79	11,093.19	5.00
1 至 2 年	120,686.99	12,068.70	10.00
2 至 3 年	102,413.18	20,482.64	20.00
3 至 4 年	24,700.83	12,350.42	50.00
4 至 5 年	32,397.00	16,198.50	50.00
5 年以上	108,000.00	108,000.00	100.00
合计	610,061.79	180,193.45	29.54

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,023.99	16,601.20	5.00
1 至 2 年	170,322.08	17,032.21	10.00
2 至 3 年	66,633.83	13,326.77	20.00
3 至 4 年	32,577.00	16,288.50	50.00
4 至 5 年	62,000.00	31,000.00	50.00
5 年以上	89,710.00	89,710.00	100.00
合计	753,266.90	183,958.68	24.42

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-3,765.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金/押金	511,560.96	422,276.07
其他垫付款项	98,500.83	330,990.83
合计	610,061.79	753,266.90

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张文武	备用金	112,237.54	1-3 年	18.40	17,113.51
叶波	备用金	91,404.54	1-3 年	14.98	11,467.41
泰州供电公司	押金	62,500.83	3-5 年	10.24	39,250.42
蒋存峰	备用金	56,000.00	5 年以上	9.18	56,000.00
殷兰香	备用金	50,000.00	1 年以内	8.20	2,500.00
合计	—	372,142.91	—	61.00	126,331.34

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,808,659.30		9,808,659.30
在产品	1,086,711.97		1,086,711.97
库存商品	9,759,476.68		9,759,476.68
合计	20,654,847.95		20,654,847.95

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,861,783.23		7,861,783.23
在产品	1,330,395.58		1,330,395.58
库存商品	7,366,651.85		7,366,651.85
合计	16,558,830.66		16,558,830.66

(2) 本期未计提存货跌价准备。

(3) 本期存货中无借款费用资本化金额, 期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		26,524.72
预交所得税	461,252.23	110,194.84
合计	461,252.23	136,719.56

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	41,430,880.50	40,668,857.18
固定资产清理		
合 计	41,430,880.50	40,668,857.18

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	24,673,089.13	27,463,539.17	2,982,998.67	1,587,306.75	56,706,933.72
2、本期增加金额	157,653.82	5,086,384.24		124,185.88	5,368,223.94
(1) 购置	157,653.82	4,231,683.39		124,185.88	4,513,523.09
(2) 其他非流动资产转入		854,700.85			854,700.85
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	24,830,742.95	32,549,923.41	2,982,998.67	1,711,492.63	62,075,157.66
二、累计折旧					
1、年初余额	4,803,226.80	8,760,020.13	1,698,907.74	775,921.87	16,038,076.54
2、本期增加金额	1,206,363.74	2,893,709.89	282,098.49	224,028.50	4,606,200.62
(1) 计提	1,206,363.74	2,893,709.89	282,098.49	224,028.50	4,606,200.62
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,009,590.54	11,653,730.02	1,981,006.23	999,950.37	20,644,277.16
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
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	18,821,152.41	20,896,193.39	1,001,992.44	711,542.26	41,430,880.50
2、年初账面价值	19,869,862.33	18,703,519.04	1,284,090.93	811,384.88	40,668,857.18

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末抵押的固定资产情况：

公司子公司泰州麒润电子有限公司与南京银行股份有限公司泰州高港支行签订最高额抵押合同，将麒润房屋建筑物及土地使用权抵押给南京银行股份有限公司泰州高港支行为公司获得借款提供保证，抵押日期自 2016 年 1 月 12 日，到 2018 年 1 月 12 日到期后，继续抵押至 2020 年 12 月 18 日止。公司抵押的该部分房屋建筑物期末原值为 15,601,384.84 元，期末累计折旧为 2,384,243.56 元，期末净值为 13,217,141.28 元

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋 C-132	2,560,041.99	如下“注”所述
房屋 C-126	2,127,813.36	如下“注”所述
合计	4,687,855.35	如下“注”所述

注：固定资产中原值为 8,056,618.47 元的房屋建筑物系从泰州市高新区开发建设有限责任公司购买取得，泰州市高港高新区开发建设有限责任公司将园区整体的房产、土地抵押于江苏银行泰州高港支行，2016 年 11 月园区整体的房产、土地解除抵押，但是截止 2018 年 12 月 31 日泰州市高港高新区开发建设有限责任公司未能及时办理产权分割手续。

8、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能清洗线	513,471.26		513,471.26			
合 计	513,471.26		513,471.26			

9、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		合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,236,074.00				6,236,074.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	6,236,074.00				6,236,074.00
二、累计摊销					
1、年初余额	467,705.70				467,705.70
2、本期增加金额	124,721.40				124,721.40
(1) 计提	124,721.40				124,721.40
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	592,427.10				592,427.10
三、减值准备					
1、年初余额					
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	5,643,646.90				5,643,646.90
2、年初账面价值	5,768,368.30				5,768,368.30

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 土地使用权系子公司泰州麒润电子有限公司采用出让方式取得的土地使用权，已取得泰州国用(2014)第 11187 号土地使用权证书，权利终止期限至 2064 年 4 月 26 日，面积为 17,605.00 平方米。该项土地使用权自 2016 年 1 月 12 日抵押给南京银行股份有限

公司泰州高港支行，到 2018 年 1 月 12 日到期后，继续抵押至 2020 年 12 月 18 日止。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	1,213,652.97		404,550.99		809,101.98
厂房装修	703,107.53		234,369.17		468,738.36
厂房装修	200,000.00		50,000.00		150,000.00
车间改造	200,000.00		50,000.00		150,000.00
合计	2,316,760.50		738,920.16		1,577,840.34

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,846,196.82	427,336.81	5,576,510.63	841,724.94
可抵扣亏损	1,841,718.33	460,429.58	1,686,149.41	341,502.74
递延收益	2,861,666.67	715,416.67	3,031,666.67	757,916.67
合计	7,549,581.82	1,603,183.06	10,294,326.71	1,941,144.35

(2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产，无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差额。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款或设备款	10,989,885.80	8,687,032.83
合计	10,989,885.80	8,687,032.83

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	16,490,000.00	16,500,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	32,490,000.00	35,500,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种 类	期末余额	年初余额
应付账款	41,805,538.82	39,802,609.28
合 计	41,805,538.82	39,802,609.28

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	33,970,583.41	34,293,250.28
1 至 2 年	4,692,302.74	1,758,814.49
2 至 3 年	781,977.63	2,134,394.32
3 至 4 年	2,103,323.56	75,495.16
4 至 5 年	75,495.16	735,080.50
5 年以上	181,856.32	805,574.53
合计	41,805,538.82	39,802,609.28

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州金方圆铜业有限公司	1,260,918.35	未结算
无锡金圣康机械设备有限公司	977,462.06	未结算
东莞明助机械公司	723,676.96	未结算
合计	2,962,057.37	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	536,212.31	108,466.64
1 至 2 年		54.00
2 至 3 年	54.00	
合计	536,266.31	108,520.64

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,732,899.62	12,015,479.30	12,385,182.08	2,363,196.84
二、离职后福利-设定提存计划		890,223.18	890,223.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,732,899.62	12,905,702.48	13,275,405.26	2,363,196.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,464,811.01	11,188,524.92	11,653,734.94	1,999,600.99
2、职工福利费				
3、社会保险费		581,491.39	581,491.39	
其中：医疗保险费		531,807.15	531,807.15	
工伤保险费		49,684.24	49,684.24	
生育保险费				
4、住房公积金		24,640.00	24,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	268,088.61	220,822.99	125,315.75	363,595.85
合计	2,732,899.62	12,015,479.30	12,385,182.08	2,363,196.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		869,111.30	869,111.30	
2、失业保险费		21,111.88	21,111.88	
合计		890,223.18	890,223.18	

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	103,663.79	295,425.10
城市维护建设税	7,773.07	20,510.35
教育费附加	5,552.17	14,650.25
个人所得税	13,263.92	11,519.28
房产税	164,166.87	155,482.14
土地使用税	96,404.82	96,404.72
印花税	4,274.32	4,199.40
契税	200,000.00	200,000.00
资源税	3,490.62	
合计	598,589.58	798,191.24

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	15,905,310.33	38,373,139.36
应付利息	68,364.15	70,791.68
应付股利		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	15,973,674.48	38,443,931.04

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	12,134,824.40	35,612,632.27
高港工业园购房款	2,174,000.00	2,174,000.00
其他	1,596,485.93	586,507.09
合计	15,905,310.33	38,373,139.36

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高港工业园	2,174,000.00	合同正在履行中
无锡乐东微电子有限公司	1,006,196.87	借款
丁伟	1,340,000.00	借款
合计	4,520,196.87	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	68,364.15	70,791.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	68,364.15	70,791.68

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新厂房建设配套资金	3,031,666.67		170,000.00	2,861,666.67	政府补助
合计	3,031,666.67		170,000.00	2,861,666.67	—

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	8,000,000.00				8,000,000.00	28,000,000.00

其中:

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张轩	13,100,000.00			13,100,000.00
朱汪凤	4,200,000.00	8,000,000.00		12,200,000.00
张云弓	2,700,000.00			2,700,000.00
合计	20,000,000.00	8,000,000.00		28,000,000.00

注：2018 年 10 月 9 日，因发展需要，公司通过第二次临时股东大会决议，定向发行股份 800 万股，每股面值 1 元，每股发行价 2.5 元，原自然人股东朱汪凤以其持有的截至 2018 年 6 月 30 日止的债权 2000 万元出资。其中：800 万元计入股本，1163.93 万元计入资本公积(发行费 36.07 万元)。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，报告文号为和信验字（2018）第 000065 号。

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	572,693.01	11,639,311.24		12,212,004.25
合计	572,693.01	11,639,311.24		12,212,004.25

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-9,655,495.37	-8,025,612.75
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	-9,655,495.37	-8,025,612.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,439,970.56	-1,629,882.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,215,524.81	-9,655,495.37

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,199,274.10	175,413,272.17	171,648,429.80	148,267,173.57
其他业务	1,796,885.45		1,107,895.55	--
合计	205,996,159.55	175,413,272.17	172,756,325.35	148,267,173.57

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	317,266.83	212,732.28
教育费附加	226,619.16	142,001.04
印花税	55,869.12	53,208.10
房产税	249,427.25	248,588.97
土地使用税	108,161.86	108,161.74
资源税	10,471.86	
合计	967,816.08	764,692.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,281,419.51	2,318,633.57
差旅费	121,685.68	110,679.18
合计	2,403,105.19	2,429,312.75

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,468,661.10	4,161,304.41
折旧、摊销	2,448,489.00	1,953,384.98
中介机构服务费	467,334.33	530,378.64
业务招待费	795,749.85	653,187.21
汽车费用	416,452.98	416,703.44
其他	1,441,640.89	2,532,507.99
合计	10,038,328.15	10,247,466.67

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
TO-IPAK	1,176,706.47	
TO-DPAK	1,872,992.26	
TO-220MF-DG	2,359,706.67	
TO-220MF-SG	2,119,808.58	
220FH		2,734,387.74
220HJ		2,445,957.07
合计	7,529,213.98	5,180,344.81

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,159,148.68	2,392,655.13
减：利息收入	3,711.67	52,874.85
票据贴现支出	2,612,986.15	1,714,997.36
手续费	15,447.75	9,545.41
合计	4,783,870.91	4,064,323.05

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,912,960.19	2,100,075.75
合计	1,912,960.19	2,100,075.75

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
2016 年市级中小企业发展专项资金		120,200.00	
2016 年工业经济转型升级专项资金		200,000.00	
高港区科技局入驻博士津贴		6,000.00	
财政失业动态监测补助		2,400.00	
高港社保局 2017 年失业动态补贴资金	2,400.00		2,400.00
2017 年度企业研发费奖励	242,200.00		242,200.00
技术改造奖励	591,300.00		591,300.00
合计	835,900.00	328,600.00	835,900.00

注：本期计入其他收益的政府补助全部为与本公司日常经营活动相关的政府补助，参见附注 [六、37]。

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,037,300.00	882,000.00	1,037,300.00
其他		13,320.98	
合计	1,037,300.00	895,320.98	1,037,300.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技局创新奖励	2,800.00	100,000.00	与收益相关
新厂房建设配套资金	170,000.00	170,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高企复审		60,000.00	与收益相关
2016 年工业经济转型升级扶持奖励		60,000.00	与收益相关
2017 年省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00	与收益相关
2016 年市推进工业经济转型升级专项扶持资金		192,000.00	与收益相关
区科技计划发展项目	40,000.00		与收益相关
2017 年长三角特色产业基地财政奖补	657,900.00		与收益相关
2017 年度工业转型升级奖励	166,600.00		与收益相关
合计	1,037,300.00	882,000.00	

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		253,333.39	
资产损失		860,969.51	
公益性捐赠支出	22,000.00	12,000.00	22,000.00
其他	11,000.00	10,728.05	11,000.00
合计	33,000.00	1,137,030.95	33,000.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,861.03	
递延所得税费用	337,961.29	1,419,709.27
合计	347,822.32	1,419,709.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,787,792.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	718,168.93
子公司适用不同税率的影响	-75,834.71
调整以前期间所得税的影响	

加计扣除	-387,628.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,116.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	347,822.32

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	3,711.67	52,874.85
政府补助	1,703,200.00	1,040,600.00
营业外收入		13,320.98
其他	15,900.43	69,778.73
合计	1,722,812.10	1,176,574.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	10,835,290.52	10,883,807.99
营业外支出	33,000.00	19,728.05
合计	10,868,290.52	10,903,536.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方及其他个人借款	11,779,098.42	17,504,606.19
合计	11,779,098.42	17,504,606.19

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方及其他个人借款	16,745,000.00	5,040,536.00
合计	16,745,000.00	5,040,536.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,439,970.56	-1,629,882.62

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,912,960.19	2,100,075.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,606,200.62	4,075,154.40
无形资产摊销	124,721.40	124,721.52
长期待摊费用摊销	738,920.16	738,920.16
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）	-	253,333.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,159,148.68	2,392,655.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	337,961.29	1,419,958.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,096,017.29	-3,775,520.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,367,107.56	-444,066.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,809,033.76	-6,833,817.58
其他	-170,000.00	-170,000.00
经营活动产生的现金流量净额	19,230,006.93	-1,748,468.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	20,000,000.00	
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	1,265,519.33	1,257,057.03
减：现金的期初余额	1,257,057.03	1,124,972.09
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	8,462.30	132,084.94

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,265,519.33	1,257,057.03
其中：库存现金	59,880.84	8,502.88
可随时用于支付的银行存款	1,205,638.49	1,248,554.15

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,265,519.33	1,257,057.03
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,217,141.28	银行借款抵押
无形资产	5,643,646.90	银行借款抵押
合计	18,860,788.18	

37、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高港社保局 2017 年失业动态补贴资金	2,400.00				2,400.00			已收到
2017 年度企业研发费奖励	242,200.00				242,200.00			已收到
技术改造奖励	591,300.00				591,300.00			已收到
科技局创新奖励	2,800.00					2,800.00		已收到
区科技计划发展项目	40,000.00					40,000.00		已收到
2017 年长三角特色产业基地财政奖补	657,900.00					657,900.00		已收到
2017 年度工业转型升级奖励	166,600.00					166,600.00		已收到
合计	1,703,200.00				835,900.00	867,300.00		——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高港社保局 2017 年失业动态补贴资金	财政拨款	2,400.00		
2017 年度企业研发费奖励	财政拨款	242,200.00		
技术改造奖励	财政拨款	591,300.00		
科技局创新奖励	财政拨款		2,800.00	
区科技计划发展项目	财政拨款		40,000.00	
2017 年长三角特色产业基地财政奖补	财政拨款		657,900.00	
2017 年度工业转型升级奖励	财政拨款		166,600.00	
新厂房配套资金	财政拨款		170,000.00	
合计	——	835,900.00	1,037,300.00	

七、合并范围

1、本公司合并范围未发生变更，全资子公司为泰州麒润电子有限公司，其统一社会信用代码为 91321200081522934T。9

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泰州麒润电子有限公司	泰州市	泰州市高港区许庄街道创新路南侧	生产型公司	100	---	同一控制下企业合并

注：公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

九、与金融工具相关的风险

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
无					

注：张轩、朱汪凤和张云弓是本公司的控股股东及实际控制人。张轩直接持有本公司 46.79%的股权；朱汪凤系张轩之妻，其直接持有本公司 43.57%的股权；张云弓系张轩之子，其直接持有本公司 9.64%的股权。三人合计持有本公司 100.00%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王敏玲	董事会秘书
无锡乐东微电子有限公司	公司股东亲属控制的公司
吴红岩	财务总监
周亚兵	董事
张文武	董事

殷文霞	监事
张建成	监事
顾成贵	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张轩、朱汪凤	16,000,000.00	2016/1/12	2018/1/12	是
张轩、朱汪凤	16,000,000.00	2017/12/19	2020/12/18	否
泰州海天电子科技股份有限公司、 泰州市天鑫机械有限公司	5,000,000.00	2017/4/6	2020/3/29	否
泰州海天电子科技股份有限公司、 泰州市天鑫机械有限公司	3,000,000.00	2017/4/6	2020/3/29	否
泰州海天电子科技股份有限公司	4,500,000.00	2017/7/10	2018/7/10	是
张云弓、泰州海天电子科技股份有限公司	4,500,000.00	2018/7/10	2019/7/10	否
张轩、朱汪凤、张云弓、王敏玲	4,000,000.00	2017/7/26	2018/4/26	是
张轩、朱汪凤、张云弓、王敏玲	3,990,000.00	2018/4/26	2019/1/28	否

1) 公司实际控制人张轩、朱汪凤与南京银行泰州高港支行签订了最高额保证合同，为公司提供最高额度为 1,600 万元的连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已归还该笔借款。

2) 公司实际控制人张轩、朱汪凤与南京银行泰州高港支行签订了最高额保证合同，为公司提供最高额度为 1,600 万元的连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证合同项下借款金额为 1,600 万元。

泰州麒润电子有限公司与南京银行泰州高港支行签订了最高额抵押合同，为公司提供最高额度为 1,600 万元的连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证合同项下借款金额为 1,600 万元。

3) 2017 年 4 月，公司与泰州农村商业银行签订了 500 万元流动资金借款合同，合同起至日为 2017 年 4 月 6 日至 2020 年 3 月 29 日，泰州海天电子科技股份有限公司、泰州

市天鑫机械有限公司为该合同提供担保,截止 2018 年 12 月 31 日,该保证合同项下借款金额为 500 万元。

4) 2017 年 4 月,公司与泰州农村商业银行签订了 300 万元流动资金借款合同,合同起至日为 2017 年 4 月 6 日至 2020 年 3 月 29 日,泰州海天电子科技股份有限公司、泰州市天鑫机械有限公司为该合同提供担保,截止 2018 年 12 月 31 日,该保证合同项下借款金额为 300 万元。

5) 2017 年 7 月 19 日,公司与交通银行泰州分行签订了 450 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2017 年 7 月 10 日至 2018 年 7 月 10 日,泰州海天电子科技股份有限公司为该笔银行借款提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日,公司已归还该笔借款。

6) 2018 年 7 月 18 日,公司与交通银行泰州分行签订了 450 万元流动资金借款合同,合同起止日为 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日,公司实际控制人张云弓以个人所持有的房产为该笔银行借款提供抵押担保,泰州海天电子科技股份有限公司为该笔银行借款提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日,该保证合同项下借款金额为 450 万元。

7) 2017 年 7 月 26 日,公司与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订了 400 万元流动资金借款合同,合同起止日为自实际提款日起算,借款期限为 9 个月,公司实际控制人张轩、朱汪凤、张云弓、王敏玲与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订了保证合同。截止 2018 年 12 月 31 日,公司已归还该笔借款。

8) 2018 年 4 月 28 日,公司与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订了 400 万元流动资金借款合同,合同起止日为自实际提款日起算,借款期限为 9 个月,公司实际控制人张轩、朱汪凤、张云弓、王敏玲与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订了保证合同。截止 2018 年 12 月 31 日,该保证合同项下借款金额为 399 万元。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
朱汪凤	14,944,783.33	2018 年拆入		无固定到期限
拆出:				
张云弓	557,500.00		2018 年拆出	偿还借款
朱汪凤	15,923,000.00		2018 年拆出	偿还借款

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
朱汪凤	9,338,218.73	30,316,435.40

项目名称	期末余额	期初余额
张云弓	1,392,500.00	1,950,000.00
无锡乐东微电子有限公司	1,006,196.87	2,006,196.87
合计	11,736,915.60	34,272,632.27

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司为非关联方泰州海天电子科技股份有限公司银行借款提供担保，担保期限自 2017 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日止，公司未对此银行担保事项计提预计负债。截止 2018 年 12 月 31 日，泰州海天科技股份有限公司已偿还银行借款。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(4) 其他或有负债及其财务影响：无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	141,504.28	1,121,600.00
应收账款	46,001,304.14	50,668,826.93
合 计	46,142,808.42	51,790,426.93

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	141,504.28	1,121,600.00
商业承兑汇票		
合计	141,504.28	1,121,600.00

②期末已质押的应收票据情况：无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,843,482.04	
商业承兑汇票		
合计	84,843,482.04	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,667,307.51	100.00	2,666,003.37	5.48	46,001,304.14
其中：账龄组合	48,667,307.51	100.00	2,666,003.37	5.48	46,001,304.14
风险较小无需计提坏账准备的应收款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,667,307.51	100.00	2,666,003.37	5.48	46,001,304.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,643,274.00	8.29	2,321,637.00	50.00	2,321,637.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,369,542.99	91.71	3,022,353.06	5.88	48,347,189.93
其中：账龄组合	51,369,542.99	91.71	3,022,353.06	5.88	48,347,189.93
风险较小无需计提坏账准备的应收款组合					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	56,012,816.99	100.00	5,343,990.06	5.88	50,668,826.93

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,374,703.07	2,418,735.15	5.00
1 至 2 年	23,875.45	2,387.55	10.00
2 至 3 年	350.00	70.00	20.00
3 至 4 年	47,136.64	23,568.32	50.00
4 至 5 年		-	50.00
5 年以上	221,242.35	221,242.35	100.00
合计	48,667,307.51	2,666,003.37	5.48

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,984,609.14	2,499,230.46	5.00
1 至 2 年	576,335.12	57,633.51	10.00
2 至 3 年	71,496.64	14,299.33	20.00
3 至 4 年	132,184.57	66,092.29	50.00
4 至 5 年	439,640.11	219,820.06	50.00
5 年以上	165,277.41	165,277.41	100.00
合计	51,369,542.99	3,022,353.06	5.88

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,965,287.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	4,643,274.00
-----------	--------------

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡创立达科技有限公司	销售货款	4,643,274.00	法院终止执行，金额无法收回		否
合计		4,643,274.00			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,125,394.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,706,269.75 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,219,035.21	875,597.75
合 计	6,219,035.21	875,597.75

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,395,155.69	100.00	176,120.48	2.75	6,219,035.21
其中：账龄组合	576,056.74	9.01	176,120.48	30.57	399,936.26
合并范围内关联方款项	5,819,098.95	90.99			5,819,098.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,395,155.69	100.00	176,120.48	2.75	6,219,035.21

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,055,634.73	100.00	180,036.98	17.05	875,597.75
其中：账龄组合	719,999.90	68.21	180,036.98	25.01	539,962.92
合并范围内关联方款项	335,634.83	31.79			335,634.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,055,634.73	100.00	180,036.98	17.05	875,597.75

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,076.84	9,753.84	5.00
1 至 2 年	118,586.99	11,858.70	10.00
2 至 3 年	102,295.08	20,459.02	20.00
3 至 4 年	24,700.83	12,350.42	50.00
4 至 5 年	27,397.00	13,698.50	50.00
5 年以上	108,000.00	108,000.00	100.00
合计	576,056.74	176,120.48	30.57

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	303,923.99	15,196.20	5.00
1 至 2 年	170,155.08	17,015.51	10.00
2 至 3 年	66,633.83	13,326.77	20.00
3 至 4 年	27,577.00	13,788.50	50.00
4 至 5 年	62,000.00	31,000.00	50.00
5 年以上	89,710.00	89,710.00	100.00
合计	719,999.90	180,036.98	25.01

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-3,916.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来	5,819,098.95	335,634.83
员工备用金/押金	477,555.91	389,009.07
其他垫付款项	98,500.83	330,990.83
合计	6,395,155.69	1,055,634.73

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
泰州麒润电子有限公司	内部往来	5,819,098.95	1 年以内	90.99	--
张文武	备用金	112,237.54	1-3 年	1.76	17,113.51
叶波	备用金	91,404.54	1-3 年	1.43	11,467.41
泰州供电公司	押金	62,500.83	3-5 年	0.98	39,250.42
殷兰香	备用金	50,000.00	1 年以内	0.78	2,500.00
合计	—	6,135,241.86	—	95.94	70,331.34

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,635,116.23		19,635,116.23	19,635,116.23		19,635,116.23
对联营、合营企业投资						
合计	19,635,116.23		19,635,116.23	19,635,116.23		19,635,116.23

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州麒润电子有限公司	19,635,116.23			19,635,116.23		
合计	19,635,116.23			19,635,116.23		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,199,274.10	176,524,776.34	171,648,429.80	147,820,700.98
其他业务	2,412,271.40	1,193,965.31	277,777.78	
合计	206,611,545.50	177,718,741.65	171,926,207.58	147,820,700.98

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,873,200.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,840,200.00	
所得税影响额	-293,030.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,547,170.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.06	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.50	0.14	0.14

泰州友润电子科技股份有限公司

法定代表人：张轩

主管会计工作负责人：张轩

会计机构负责人：吴红岩

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
