

证券代码：834814

证券简称：海天科技

主办券商：华福证券



海天科技

NEEQ:834814

泰州海天电子科技股份有限公司

Taizhou Haitian Electronic Technology Co., LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、海天科技、股份公司	指	泰州海天电子科技有限公司
无锡海天	指	无锡市南长海天微电子有限公司
友润电子	指	泰州友润电子科技有限公司
华润华晶	指	无锡华润华晶微电子有限公司
华微电子	指	吉林华微电子股份有限公司
高新区开发公司	指	泰州市高港高新区开发建设有限责任公司，原名泰州市高港高新区开发投资有限责任公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、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。
集成电路（IC）	指	在一半导体基板上，利用氧化、蚀刻、扩散等方法，将众多电子电路组成各式二极管、晶体管等电子组件，做在一个微小面积上，以完成某一特定逻辑功能，达成预先设定好的电路功能要求的电路系统。
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。
芯片	指	用半导体工艺在硅等材料上制造的集成电路或分立器件。
TO	指	Transistor Out-Line, 晶体管外形封装，如 TO-126、TO-220、TO-3PB、TO-92、TO-252、TO-251 等均为插入式封装设计。
IGBT	指	Insulated gate bipolar transistor, 绝缘栅双极型晶体管是由 MOSFET 和双极型晶体管复合而成的一种器件。
MOS	指	MOSFET, MOSFET 金属-氧化物半导体场效应晶体管，简称金氧半场效应晶体管 (Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor, MOSFET)。

《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	《泰州海天电子科技有限公司公司章程》
《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/本期/当期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本期期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈长贵、主管会计工作负责人王海艳及会计机构负责人（会计主管人员）王海艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）报告期内在全国股转系统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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	泰州海天电子科技有限公司
英文名称及缩写	Taizhou Haitian electronic technology co., LTD
证券简称	海天科技
证券代码	834814
法定代表人	陈长贵
办公地址	江苏省泰州市高港科技园兴旺路 135 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢俊凤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0523-86119093-8008
传真	0523-86119090
电子邮箱	xjft@qq.com
公司网址	http://052386119092.locoso.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰州市高港区科技园兴旺路 135 号（225300）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2009-4-14
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	半导体晶体后封装的研发、生产、销售，半导体晶体管表面镀锡处理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	无锡市南长海天微电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈长贵、谢俊凤

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	91321200687844612G	否
注册地址	泰州市高港科技园内	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,854,427.24	27,741,853.82	-39.25%
毛利率%	10.04%	12.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,150,569.87	62,381.40	-3,547.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,381,010.11	-487,563.99	-388.35%
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）	-47.30%	0.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-52.36%	-4.42%	-
基本每股收益	-0.10	0	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,217,488.28	66,019,659.57	-2.73%
负债总计	60,745,751.43	60,397,352.85	0.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,471,736.85	5,622,306.72	-38.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.27	-37.04%
资产负债率%（母公司）	94.59%	91.48%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.28	0.31	-
利息保障倍数	-3.72	-4.29	-

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	400,818.15	-2,441.71	16,515.47%
应收账款周转率	1.84	2.64	-
存货周转率	2.91	2.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.73%	2.68%	-

营业收入增长率%	-39.25%	-24.16%	-
净利润增长率%	-3,547.45%	101.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	230,440.24
非经常性损益合计	230,440.24
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	230,440.24

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司在半导体分立器件领域耕耘多年，在业内获得良好的美誉度和知名度。公司以稳定的生产质量、多样性的生产工艺为核心，形成从原材料到成品的完整生产链。以生产设备、成熟工艺等为基础，充分利用自身技术研发团队的优势，不断丰富专利储备、优化产品生产工艺，使得公司产品在业内具有良好的口碑。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求提供优质的加工服务，商业模式的可持续性较强。

生产模式：公司生产模式为“合约制造”模式，即生产安排以客户订单为导向，产品备货较少。产品生产过程采取的是柔性生产方式，由相关人员根据客户需求调整并选择合适的工艺流程、生成工艺文件，并对其中需要设备加工部分的生产生成相应的加工数据，传导到相应的加工设备，由生产部完成对相关产品的具体生产，由质量部负责生产过程的监控和信息反馈。

公司生产以“半来料加工”为主、自制业务为辅。前者体现为芯片由客户提供，引线框、塑封料等原材料则由公司采购，产品加工完成后，再销售给提供芯片的客户；后者则让公司负责芯片等全部原材料的采购，生产完成后，公司向客户销售产成品。

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，公司将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，合作模式通常为合作框架协议。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，公司已经与吉林华微电子股份有限公司、无锡华润华晶微电子有限公司等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。

采购模式：公司生产所需原材料系直接采购，采购原料以引线框、塑封料、电镀液、芯片、料管、五金线为主。公司采购部计划员根据生产需要制定物料需求计划；采购员负责具体材料采购，根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购。采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，选择的供应商证照齐全，具有相关资质。采购部为供应商建立档案，做好记录，定期会同生产、财务等部门对供应商进行评估和审计。采购必须要有两家以上供应商提供报价，在综合考虑质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群等因素的基础上进行评估，并与供应商进一步议定最终价格。

研发模式：公司的技术研发战略与公司的经营战略相匹配，是以生产高品质的产品为根本，进行产品的技术工艺创新。以客户需求为导向、先进的生产设备为基础，局部参照国际先进工艺技术为辅，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、报告期末至今，企业的商业模式较上一年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 6,421.75 万元，较期初减少 2.73%；负债总额为 6,074.58 万元，较期初增加 0.58%；净资产 347.17 万元，较期初减少 38.25%，主要系受国家整体市场影响，业务减少，亏损所致。

二、经营业绩情况

报告期内，公司营业收入 1,685.44 万元，比上年同期减少 39.25%，营业成本 1,516.22 万元，比上年同期减少 37.23%；主要系受国家整体市场影响，业务减少所致，应对现有市场行情，公司一直在积极开拓新客户，报告期内公司新增加 15 个客户，其中 3 个国内知名半导体品牌，现已在小批量试生产中。

营业利润-215.06 万元，比上年同期减少 191.07 万元，同比减少 796.56%；净利润-215.06 万元，比上年同期减少 221.30 万元，同比减少 3,547.45%，主要原因系受国家整体市场影响，业务减少但固定成本（人工、水电等成本）并未因业务减少而相应减少，导致公司收入与成本配比不当。

公司期间费用合计 402.80 万元，比上年同期增加 2.44%，主要系公司 2019 年上半年新增客户群小批量试生产较多，人员增加，管理费用职工薪酬增加 21.40 万元所致。

经营活动产生的现金流量净额 40.08 万元，比上年同期增加 40.33 万元，同比增加 16,515.47%，公司经营活动产生的现金流量净额增加主要为受国家整体市场影响，业务减少，营业利润减少，导致支付的各项税费减少所致。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险

公司积极开拓新客户和新业务领域。但目前公司仍存在着客户相对集中的风险。2019 年 1 月至 6 月，公司前五大客户销售合计金额占半年度销售总额的比例为 70.67%，如果公司未来与主要客户的合作发生摩擦，致使主要客户减少或终止与公司的合作，或由于半导体分立器件行业的波动造成主要客户自身经营发生困难，而公司又不能及时反应，采取积极有效的应对措施，则有可能造成公司短期经营业绩波动、

下滑的风险。

风险评估管理措施：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，公司已经与华润华晶、华微电子、丽隼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。报告期内，公司新增 15 个客户，其中 3 个国内知名半导体品牌，现已在小批量试生产中。2019 年下半年公司将继续不断开拓新客户、发展新领域市场，以降低客户相对集中度高的风险。

2、原材料价格波动的风险

公司封装测试所需主要原材料为引线框、金丝和塑封料等，主要原材料价格的波动将对公司生产组织、计划安排以及产品销售价格和公司盈利水平产生一定影响。公司生产所需原材料如引线框、金丝和塑封料的价格受当期铜、金、石油价格波动的影响，存在一定的变化。未来随着公司生产规模的进一步扩大，可能因供货商供货不足、原材料价格波动或质量问题等不可测因素，影响公司的产品产量和质量，对公司经营业绩造成一定影响。

风险评估管理措施：公司封装测试所需主要原材料为引线框架、键合丝和塑封料。公司主要原材料国内均有供应，公司已形成较为稳定的供应渠道。公司采购部根据生产需要制定物料需求计划；根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购；严格执行询价、议价程序，选择优质的供应商。

3、资产负债率较高的风险

半导体封测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 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 94.59%。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，故而向公司关联方借入资金导致其他应付账款余额较高。此外，2019 年，受宏观经济形势及行业竞争加剧的影响，公司经营业绩下滑，近五年连续亏损，上述因素共同导致了公司资产负债率较高，偿债风险加大。公司负债结构中以流动负债为主，截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期借款 1,690 万元，占公司负债总额的 27.82%，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。

风险评估管理措施：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，未来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。

4、办公的场所及厂房尚未取得产权证的风险

公司目前正在使用的生产、办公用房为泰州市高港科技园兴港工业园区内两栋标准厂房，系2009年向高新区开发公司购买取得，两栋标准厂房编号为C134、C135，面积合计约为4,375平方米，合计用地面积约5亩。上述房产、土地款项已支付，但尚未取得产权证明。公司正在使用的两栋厂房尚未取得产权证，如果未来不能取得上述厂房的产权证书，可能会给公司的正常生产带来不利影响。

风险评估管理措施：高新区开发公司已取得了泰州市高港科技园兴港工业园区整体的房产证、土地证，但因历史原因，导致目前暂无法办理产权分割及房产、土地过户手续。泰州港经济开发区管委会给出经营场地证明：海天科技公司合法拥有园区内C134、C135房屋及土地的使用权，不存在任何产权纠纷，如果分割手续办好，将立即为海天科技办理不动产产权证，目前在未办好产权证的情况下不影响海天科技对该房产土地的合法使用，不会对海天科技的生产经营产生不良影响。同时公司控股股东及实际控制人承诺，如因公司目前正在使用的兴港工业园区两栋标准厂房房产、土地权证无法办理，以及上述房产、土地发生安全或其他使用方面的问题，导致公司需要另租其他生产经营场地或进行搬迁，控股股东及实际控制人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用。

同时，公司已在“高港区许庄街道泰州扬子江车辆公司北侧、田许路东侧”选址建设新厂房，新厂房建设项目已处于装修阶段预计两年内能正式投入生产，届时公司全部生产经营将转移至新厂房，且“年产30亿只集成电路及功率晶体管项目”足以覆盖现有产能。

5、公司存在对外担保的风险

截止报告期末，公司为泰州友润电子科技有限公司在江苏泰州农村商业银行股份有限公司许庄支行的800万元借款提供连带责任保证担保，担保到期日为2020年3月29日。同时，公司为友润电子在交通银行股份有限公司泰州分行的450万元借款提供连带责任保证担保，担保到期日为2019年7月10日，此笔450万元贷款友润电子已于2019年7月清偿。友润电子与公司无关联关系，虽然友润电子目前并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，友润电子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。

风险评估管理措施：友润电子系公司的长期合作的供应商之一，已在全国中小企业股份转让系统申请挂牌，公司治理规范，尚未出现无法偿还负债的情形。公司将持续跟进友润电子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。公司计划在友润电子贷款到期清偿后不再为其提供担保。

6、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立之前，公司实际控制人及其关联方合计持有公司 100%的股权，股份制改造后公司进行了增资，引入了一部分非关联投资者。但实际控制人仍对公司的发展战略、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。

风险评估管理措施：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。

7、行业竞争风险

目前国内半导体封测企业数量众多，行业集中度并不高。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业凭借成本优势在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业竞争愈发激烈。

风险评估管理措施：公司长期致力于半导体封测领域的市场发展，是吉林华微电子股份有限公司、无锡华润华晶微电子有限公司等知名半导体制造商的长期合作配套供应商，公司产品质量、技术水平在同类产品中存在一定优势，具有较强的市场竞争力。同时，公司将加快高端产品的研发，通过技术创新提升产品品质，积极拓展新的销售区域和销售客户，增大市场占有率。

8、经营业绩持续亏损的风险

报告期内，公司营业利润-2,150,569.87 元、净利润-2,150,569.87 元,公司已连续近五年亏损。如果未来公司产品收入出现下滑，并且公司未能通过规模效应及成本控制手段降低边际成本和期间费用管理，公司可能面临继续亏损的风险。

应对策略：2019 年公司将以盈利为宗旨，公司将通过以下几点提升公司盈利能力：1、公司一直在积极开拓新客户，报告期内，公司新增加 15 个客户，其中 3 个国内知名半导体品牌，现已在小批量试生产中；2、减少设备故障率、加大设备利用率提升效率管理；3、提升成本管理、提高存货周转率；4、引进 ERP 系统，实行成本费用预算制度，优化现有考核制度实施以车间为单位、工序为单元独立核算制度；5、同时加快高端产品的研发，通过技术创新提升产品品质，增大市场占有率，增强企业的盈利能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。诚信经营、依法纳税、积极承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，立足本职尽到了一个企业对社会的企业的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	担保余额	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
			开始时间	结束时间				
泰州友润电子科技股份有限公司	4,500,000	4,500,000	2018/7/19	2019/7/10	保证	连带	已事前及时履行	否
泰州友润电子科技股份有限公司	8,000,000	8,000,000	2017/4/6	2020/3/29	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	12,500,000	12,500,000	-	-	-	-	-	-

注：450 万元贷款友润电子已于 2019 年 7 月清偿。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
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）	12,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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	12,500,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,764,131.58

清偿和违规担保情况：

截止报告期末，公司为泰州友润电子科技股份有限公司在江苏泰州农村商业银行股份有限公司许庄支行的 800 万借款提供连带责任保证担保，担保到期日为 2020 年 3 月 29 日。同时，公司为友润电子在交通银行股份有限公司泰州分行的 450 万借款提供连带责任保证担保，担保到期日为 2019 年 7 月 10 日。

截止报告出具日公司为友润电子担保贷款金额为 800 万元，450 万元贷款友润电子已于 2019 年 7 月清偿。

报告期内公司无违规担保情况。

（二） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	3,150,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	17,000,000	0

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈长贵、谢俊凤、陈合	关联方为公司借款提供担保	1,900,000	已事前及时履行	2019.3.21 2017.1.11	2019-002 2017-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东及关联方为公司融资提供担保或直接无偿向公司提供资金，有利于公司以各种方式进行融资，支持公司发展，能够满足公司日常经营发展的资金需要，有利于公司的长远发展，不存在控股股东侵犯公司利益或中小股东利益的情形。

(四) 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
无形资产-土地使用权	抵押借款	4,805,583.15	7.48%	抵押获得借款
合计	-	4,805,583.15	7.48%	-

(五) 调查处罚事项

2019 年 4 月 4 日，泰州市环境执法局委托泰州市大自然检测科技有限公司，对公司污水处理设施排口进行取样检测，经检测总铜浓度为 1.85mg/L，超过国家排放标准。

泰州市生态环境局依据《中华人民共和国水污染防治法》第十条、第八十三条之规定以及参考江苏省环境保护厅《关于进一步做好环境行政处罚自由裁量工作的通知》（苏环办〔2018〕321 号文件之规定，对海天科技作出如下决定：责令海天科技停止环境违法排污行为，处以 20 万元罚款。（具体详见公告编号：2019-019 及 2019-021）

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,908,333	47.18%	0	9,908,333	47.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,933,333	23.49%	0	4,933,333	23.49%
	董事、监事、高管	224,000	1.07%	1,000	225,000	1.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,091,667	52.82%	0	11,091,667	52.82%
	其中：控股股东、实际控制人	10,866,667	51.75%	0	10,866,667	51.75%
	董事、监事、高管	225,000	1.07%	0	225,000	1.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡市南长海天微电子有限公司	11,800,000	0	11,800,000	56.19%	7,866,667	3,933,333
2	陈合	4,400,000	0	4,400,000	20.95%	0	4,400,000
3	陈长贵	4,000,000	0	4,000,000	19.05%	3,000,000	1,000,000
4	陶小昌	449,000	1,000	450,000	2.14%	225,000	225,000
5	陈荣娣	350,000	0	350,000	1.67%	0	350,000
合计		20,999,000	1,000	21,000,000	100%	11,091,667	9,908,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈长贵持有无锡海天 51%的股权，陈长贵之妻谢俊凤持有无锡海天 49%股权，夫妻二人合计持有无锡海天 100%股权；陈合系陈长贵之女，陈荣娣系陈长贵之姐，除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

无锡海天持有海天科技 56.19%的股权，为公司控股股东。

控股股东的基本情况如下：

名称：无锡市南长海天微电子有限公司

住所：无锡市永和路 18-2-2802

法定代表人：谢俊凤

注册资本：800 万元

有限公司成立日期：1999 年 08 月 20 日

所属行业：F527-家用电器及电子产品专门零售

经营范围：电子产品、家电的销售；利用自有资产对外投资。（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）

股权结构：陈长贵出资 408 万元，持股 51%；谢俊凤出资 392 万元，持股 49%。

（二） 实际控制人情况

陈长贵先生与谢俊凤女士分别持有无锡海天 51%和 49%的股权，同时，陈长贵先生还直接持有海天科技 19.05%的股权。陈长贵与谢俊凤为夫妻关系，二人直接和间接合计持有海天科技 75.24%股权。同时，陈长贵担任公司董事长，谢俊凤担任公司总经理，二人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。综上所述，陈长贵与谢俊凤为公司实际控制人。

陈长贵，男，1964 年 4 月出生，大专学历。高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年至 1994 年，历任无锡华润华晶微电子有限公司技术员、技术主管；期间曾成功引进“东芝分立器件生产线”项目，此项目荣获电子工业部科技进步一等奖；曾负责三极管直流电流放大系数的低温技术攻关项目，该项目荣获国防科工委的特别嘉奖；1994 年至 1999 年，担任无锡市海天电子器材厂总经理；1999 年至今，担任无锡市南长海天微电子有限公司执行董事；2009 年至 2015 年，担任泰州海天半导体有限公司执行董事兼总经理；现任股份公司董事长兼技术总监。

谢俊凤，女，1963 年 6 月出生，中专学历。中国国籍，无境外永久居留权。1983 年至 1994 年，在

无锡市第七人民医院担任护士；1999 年至今，任无锡市南长海天微电子有限公司监事；2009 年至 2015 年，担任泰州海天半导体有限公司监事；现任股份公司董事、总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈长贵	董事长	男	1964年4月	大专	2018.8.2-2021.8.2	是
谢俊凤	董事、总经理兼董事会秘书	女	1963年6月	中专	2018.8.2-2021.8.2	是
陶小昌	董事	男	1963年1月	大专	2018.8.2-2021.8.2	否
王俊丽	董事	女	1982年3月	中专	2018.8.2-2021.8.2	是
顾婷	董事	女	1990年9月	大专	2018.8.2-2021.8.2	是
韩友连	监事	女	1982年4月	大专	2018.8.2-2021.8.2	是
侯飞	监事	男	1986年2月	中专	2018.8.2-2021.8.2	是
王单单	职工监事/监事会主席	女	1990年5月	本科	2018.8.2-2021.8.2	是
王海艳	财务总监	女	1981年10月	本科	2018.10.26-2021.8.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长陈长贵与董事谢俊凤为夫妻关系，二人亦是公司的实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，亦与控股股东及实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈长贵	董事长	4,000,000	0	4,000,000	19.05%	0
陶小昌	董事	449,000	1,000	450,000	2.14%	0
合计	-	4,449,000	1,000	4,450,000	21.19%	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

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	69	82
运营管理	43	41
销售人员	4	5
采购人员	3	3
财务人员	3	3
后勤保障	5	6
设备维护	9	9
质量控制	8	8
技术研发	8	9
员工总计	152	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	7	8
专科	35	46
专科以下	110	112
员工总计	152	166

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

在报告期内，随着公司新增客户增加，在职员工由期初的 152 人增加至期末的 166 人，增加职工主要是生产人员。

2、人员培训

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、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。

4、公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 1	414,112.28	596,685.72
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		8,180,082.95	10,635,708.76
其中：应收票据	(六) 2	100,000.00	366,614.51
应收账款	(六) 3	8,080,082.95	10,269,094.25
应收款项融资		0	0
预付款项	(六) 4	241,378.92	212,674.73
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(六) 5	610,565.19	476,868.20
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	(六) 6	5,691,377.03	4,729,900.89
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六) 7	34,675.11	34,675.11
流动资产合计		15,172,191.48	16,686,513.41
非流动资产：		0	0
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(六) 8	22,074,857.82	23,550,798.84
在建工程	(六) 9	21,229,557.98	20,073,373.47
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	(六) 10	4,805,583.15	4,859,276.85
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	(六) 11	0	0
其他非流动资产	(六) 12	935,297.85	849,697.00
非流动资产合计		49,045,296.80	49,333,146.16
资产总计		64,217,488.28	66,019,659.57
流动负债：			
短期借款	(六) 14	16,900,000.00	16,900,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		20,119,339.09	22,338,866.08
其中：应付票据		0	0
应付账款	(六) 15	20,119,339.09	22,338,866.08
预收款项	(六) 16	3,107.76	702.34
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	(六) 17	877,838.68	780,476.41
应交税费	(六) 18	326,734.94	328,861.16
其他应付款	(六) 19	15,458,730.96	12,988,446.86
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		53,685,751.43	53,337,352.85
非流动负债：		0	0
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	(六) 20	7,060,000.00	7,060,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		7,060,000.00	7,060,000.00
负债合计		60,745,751.43	60,397,352.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 21	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(六) 22	6,407,176.09	6,407,176.09
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	(六) 23	-23,935,439.24	-21,784,869.37
归属于母公司所有者权益合计		3,471,736.85	5,622,306.72
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		3,471,736.85	5,622,306.72
负债和所有者权益总计		64,217,488.28	66,019,659.57

法定代表人：陈长贵 主管会计工作负责人：王海艳 会计机构负责人：王海艳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,854,427.24	27,741,853.82
其中：营业收入	六（24）	16,854,427.24	27,741,853.82

利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		19,235,437.35	28,326,467.00
其中：营业成本	(六) 24	15,162,209.75	24,155,101.09
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(六) 25	148,038.79	238,273.21
销售费用	(六) 26	252,089.56	298,516.18
管理费用	(六) 27	2,464,872.04	2,269,865.39
研发费用	(六) 28	833,603.16	828,611.16
财务费用	(六) 29	477,430.07	535,174.56
其中：利息费用		455,924.18	535,993.21
利息收入		1,579.05	3,231.70
信用减值损失	(六) 31	102,806.02	0
资产减值损失	(六) 32	0	-925.41
加：其他收益	(六) 30	230,440.24	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 33	0	344,744.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,150,569.87	-239,868.60
加：营业外收入	(六) 34	0	302,250.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,150,569.87	62,381.40
减：所得税费用	(六) 35	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,150,569.87	62,381.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,150,569.87	62,381.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,150,569.87	62,381.40
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,150,569.87	62,381.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,150,569.87	62,381.40
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益（元/股）	（六）36	-0.10	0
（二）稀释每股收益（元/股）	（六）36	-0.10	0

法定代表人：陈长贵 主管会计工作负责人：王海艳 会计机构负责人：王海艳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,836,902.67	11,047,072.87
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0

保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 37	354,081.60	440,421.87
经营活动现金流入小计		22,190,984.27	11,487,494.74
购买商品、接受劳务支付的现金		15,165,919.33	4,288,673.33
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,908,650.98	4,809,276.10
支付的各项税费		686,290.72	1,615,321.38
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 37	1,029,305.09	776,665.64
经营活动现金流出小计		21,790,166.12	11,489,936.45
经营活动产生的现金流量净额		400,818.15	-2,441.71
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	1,456,717.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	1,456,717.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,562,882.21	2,130,545.76
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,562,882.21	2,130,545.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,562,882.21	-673,827.92
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0

吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,900,000.00	1,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,150,000.00	1,140,000.00
筹资活动现金流入小计		5,050,000.00	3,040,000.00
偿还债务支付的现金		1,900,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,924.18	524,625.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	0
筹资活动现金流出小计		3,055,924.18	2,424,625.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,994,075.82	615,374.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,585.2	1,506.68
五、现金及现金等价物净增加额		-182,573.44	-59,388.68
加：期初现金及现金等价物余额		596,685.72	1,460,726.36
六、期末现金及现金等价物余额	(六) 38	414,112.28	1,401,337.68

法定代表人：陈长贵

主管会计工作负责人：王海艳

会计机构负责人：王海艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

（一） 公司的基本情况

泰州海天电子科技有限公司系泰州海天半导体有限公司整体变更设立。2015年7月31日经有限公司股东会决议一致同意，按照2015年6月30日经审计的净资产账面价值24,407,176.09元折合为股本2,000万股（每股面值为1元，净资产中剩余4,407,176.09元列入股份公司的资本公积），变更为泰州海天电子科技有限公司(以下简称“本公司”)。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2015]B113号验资报告验证，并领取了统一社会信用代码为91321200687844612G的《企业法人营业执照》。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币2100万元，实收资本为人民币2100万元，实收资本（股东）情况详见附注（六）21。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：泰州市高港科技创业园内

本公司办公地址：泰州市高港科技创业园内

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：计算机、通信、电子器件、半导体分立器件和其他电子设备制造业。

本公司主要经营活动：半导体晶体后封装的研发、生产、销售，半导体晶体管表面镀锡处理,自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为无锡市南长海天微电子有限公司，无锡市南长海天微电子有限公司的最终实际控制人为陈长贵夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月23日经公司董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

截至2019年6月30日止，本公司累计亏损人民币23,935,439.24元。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之实际控制人承诺给予本公司持续经营所需的财力支持。本公司管理层确信在2019年6月30日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

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

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

（1）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

于资产负债表日，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

组合	内容
1.无信用风险组合	主要包括无减值迹象的政府往来、合并范围内的组成部分、有足额担保的应收款项等可以确定收回的应收款项。
2.正常信用风险组合	除以上无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项

正常信用风险组合信用风险基于逾期日期来进行判断。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③各组合预期信用损失率如下列示：

1.正常信用风险组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
未逾期	5.00	5.00
逾期（12 个月内）	10.00	10.00
逾期（12-24 个月）	20.00	20.00
逾期（24-48 个月）	50.00	50.00
逾期 48 个月以上	100.00	100.00

2.无信用风险组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账

面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、 存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、 固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条

件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

11、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，

摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，

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。

12、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时

间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、模具等专用备品备件所有权外卖收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

①国内产品销售的收入确认：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国外产品销售的收入确认：产品已发出，以报关出口为收入实现的时点，确认产品的全部销售收入。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

①利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 新金融工具准则

本公司变更后的会计政策请参见附注（四）6。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③ 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 16%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

根据财政部、税务总局及海关总署联合公布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》公告 2019 年第 39 号文件，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进增值税实质性减税，将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率分别调整为 13%。本公司 2019 年 4 月 1 日前应税收入按 16%的税率计算销项税，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,784.90	4,155.98
银行存款	406,327.38	592,529.74
合计	414,112.28	596,685.72

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	100,000.00		100,000.00	366,614.51		366,614.51

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	100,000.00		100,000.00	366,614.51		366,614.51

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,274,935.33	
合计	14,274,935.33	

3、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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,511,371.35	100.00	431,288.40	5.07	8,080,082.95
无信用风险组合					
正常信用风险组合	8,511,371.35	100.00	431,288.40	5.07	8,080,082.95
组合小计	8,511,371.35	100.00	431,288.40	5.07	8,080,082.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,511,371.35	100.00	431,288.40	5.07	8,080,082.95

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

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,815,593.77	100.00	546,499.52	5.05	10,269,094.25
无信用风险组合					
正常信用风险组合	10,815,593.77	100.00	546,499.52	5.05	10,269,094.25
组合小计	10,815,593.77	100.00	546,499.52	5.05	10,269,094.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,815,593.77	100.00	546,499.52	5.05	10,269,094.25

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

正常信用风险组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	8,500,244.37	425,012.22	5.00
逾期（24-48个月）	9,701.60	4,850.80	50.00
逾期48个月以上	1,425.38	1,425.38	100.00
合计	8,511,371.35	431,288.40	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	10,804,466.79	540,223.34	5.00
逾期（24-48个月）	9,701.60	4,850.80	50.00
逾期48个月以上	1,425.38	1,425.38	100.00
合计	10,815,593.77	546,499.52	

确定该组合的依据详见附注（四）6。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 115,211.12 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,300,445.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.02%。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
吉林华微电子股份有限公司	1,861,687.52	21.87	93,084.38
无锡华润华晶微电子有限公司	1,684,484.85	19.79	84,224.24
江苏丽隼功率半导体有限公司	1,294,619.86	15.21	64,730.99
深圳市可易亚半导体科技有限公司	751,516.11	8.83	37,575.81
丹阳市好猫半导体科技有限公司	708,137.41	8.32	35,406.87
合计	6,300,445.75	74.02	315,022.29

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	238,738.92	98.91	62,674.73	29.47
1年至2年（含2年）	2,640.00	1.09	150,000.00	70.53
合计	241,378.92	100.00	212,674.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 234,484.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.14%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
国网江苏省电力公司泰州供电公司	150,000.00	62.14
宜兴市新强环保设备有限公司	50,000.00	20.71
辽阳雄乾电子科技有限公司	14,500.00	6.01
浙江久恩风机有限公司	14,300.00	5.92
吉林华微电子股份有限公司	5,684.92	2.36

合计	234,484.92	97.14
----	------------	-------

5、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	610,565.19	476,868.20
合计	610,565.19	476,868.20

以下是与其他应收款有关的附注：

(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(%)	
单项金额重大并单项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	661,068.62	99.60	50,503.43	7.64	610,565.19
无信用风险组合					
正常信用风险组合	661,068.62	99.60	50,503.43	7.64	610,565.19
组合小计	661,068.62	99.60	50,503.43	7.64	610,565.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,644.00	0.40	2,644.00	100.00	
合计	663,712.62	100.00	53,147.43	8.01	610,565.19

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	514,966.53	99.49	38,098.33	7.40	476,868.20
无信用风险组合					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
正常信用风险组合	514,966.53	99.49	38,098.33	7.40	476,868.20
组合小计	514,966.53	99.49	38,098.33	7.40	476,868.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,644.00	0.51	2,644.00	100.00	
合计	517,610.53	100.00	40,742.33	7.87	476,868.20

组合中，正常信用风险组合预计信用损失情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	492,068.62	24,603.43	5.00
逾期（12 个月内）	159,000.00	15,900.00	10.00
逾期（48 个月以上）	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	661,068.62	50,503.43	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	447,966.53	22,398.33	5.00
逾期（12 个月内）	57,000.00	5,700.00	10.00
逾期（48 个月以上）	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	514,966.53	38,098.33	

（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 12,405.10 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	171,000.00	170,000.00
设备押金	400,000.00	265,627.85
其他	92,712.62	81,982.68

合计	663,712.62	517,610.53
----	------------	------------

(4) 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
先域微电子技术服务(上海)有限公司	设备押金	400,000.00	1 年以内	60.27	20,000.00
江苏省电力公司泰州供电公司	电费押金	100,000.00	1—2 年	15.07	10,000.00
泰州市明阳纺织辅料有限公司	保证金	50,000.00	1—2 年	7.53	5,000.00
栾美兰	伙食费	27,502.10	1 年以内	4.14	1,375.11
中国石化销售有限公司	加油卡	19,709.00	1 年以内	2.97	985.45
合计		597,211.10		89.98	37,360.56

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,188,627.88		1,188,627.88	1,478,648.10		1,478,648.10
在产品	2,461,730.49		2,461,730.49	2,175,129.14		2,175,129.14
库存商品	6,513,515.53	4,472,496.87	2,041,018.66	5,548,620.52	4,472,496.87	1,076,123.65
合计	10,163,873.90	4,472,496.87	5,691,377.03	9,202,397.76	4,472,496.87	4,729,900.89

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	4,472,496.87						4,472,496.87
合计	4,472,496.87						4,472,496.87

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	34,675.11	34,675.11
合计	34,675.11	34,675.11

8、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	22,074,857.82	23,550,798.84
合计	22,074,857.82	23,550,798.84

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,453,457.85	54,472,844.94	286,128.21	1,406,548.89	98,549.82	64,717,529.71
2. 本期增加 金额		954,484.64		132,378.06		1,086,862.70
(1) 购置		954,484.64		132,378.06		1,086,862.70
3. 本期减少 金额		299,313.31				299,313.31
(1) 处置						
(2) 其他		299,313.31				299,313.31
4. 期末余额	8,453,457.85	55,128,016.27	286,128.21	1,538,926.95	98,549.82	65,505,079.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,578,006.81	36,135,284.08	184,677.08	1,181,472.62	87,290.28	41,166,730.87
2. 本期增加 金额	214,979.77	2,296,754.51	15,734.64	34,148.92	1,185.88	2,562,803.72
(1) 计提	214,979.77	2,296,754.51	15,734.64	34,148.92	1,185.88	2,562,803.72
3. 本期减少 金额		299,313.31				299,313.31
(1) 处置						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 其他		299,313.31				299,313.31
4. 期末余额	3,792,986.58	38,132,725.28	200,411.72	1,215,621.54	88,476.16	43,430,221.28
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加						
金额						
(1) 计提						
3. 本期减少						
金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面						
价值	4,660,471.27	16,995,290.99	85,716.49	323,305.41	10,073.66	22,074,857.82
2. 期初账面						
价值	4,875,451.04	18,337,560.86	101,451.13	225,076.27	11,259.54	23,550,798.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书房产账面 价值	未办妥产权证书原因
厂房	4,660,471.27	工业园区内土地无法分割导致无法办理产权 证书

9、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房建设	21,229,557.98		21,229,557.98	20,073,373.47		20,073,373.47
合计	21,229,557.98		21,229,557.98	20,073,373.47		20,073,373.47

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
新厂房建设	20,073,373.47	1,156,184.51			21,229,557.98	
合计	20,073,373.47	1,156,184.51			21,229,557.98	

公司本期取得坐落于泰州市高港区高新技术产业园永丰路17号厂房的房产证（房产证号：苏2018泰州不动产权第0053882号），已用于借款抵押，详见附注（六）13。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	120,000.00	5,369,367.00	5,489,367.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	120,000.00	5,369,367.00	5,489,367.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	119,999.88	510,090.27	630,090.15
2. 本期增加金额		53,693.70	53,693.70
(1) 摊销		53,693.70	53,693.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	119,999.88	563,783.97	683,783.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	专利权	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	0.12	4,805,583.03	4,805,583.15
2. 期初账面价值	0.12	4,859,276.73	4,859,276.85

注：本公司公司与南京银行泰州高港支行签订最高额抵押合同，利用土地使用权抵押为公司获得最高授信额度为 1500 万元的借款，抵押期间为 2017 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日止。公司抵押土地使用权期末原值为 5,369,367.00 元，期末累计摊销为 683,783.85 元，期末净值为 4,805,583.15 元。

11、递延所得税资产

(1) 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明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,956,932.70	4,439,007.65
可抵扣亏损	13,649,887.56	11,697,107.71
合计	18,606,820.26	16,136,115.36

累计亏损数额较大，且缺乏证据表明企业未来期间将会有足够的应纳税所得额予以转回，未确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024年	2,116,805.87		未经税务局审核认可
2023年	715,714.96	879,740.98	
2022年	5,571,479.49	5,571,479.49	
2021年	5,245,887.24	5,245,887.24	
合计	13,649,887.56	11,697,107.71	

12、其他非流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
预付设备款	935,297.85	849,697.00
合计	935,297.85	849,697.00

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面余额	受限原因
无形资产	4,805,583.15	借款抵押
合计	4,805,583.15	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	16,900,000.00	16,900,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	期限	币种	金额	借款条件
交通银行泰州 高港支行	2019.04.30-20 20.04.21	人民币	1,900,000.00	陈长贵、谢俊凤作为保证人，提供连带责任 保证担保，抵押无锡房权证南长字第 WX1000075406、WX1000075442号房产
南京银行股份 有限公司泰州 高港支行	2018.11.19-20 19.11.18	人民币	8,000,000.00	新厂房房产抵押（苏2018泰州不动产权第 0053882号），陈长贵、谢俊凤作为保证人， 提供连带责任保证担保
南京银行股份 有限公司泰州 高港支行	2018.11.27-20 19.11.26	人民币	4,000,000.00	新厂房房产抵押（苏2018泰州不动产权第 0053882号），陈长贵、谢俊凤作为保证人， 提供连带责任保证担保
南京银行股份 有限公司泰州 高港支行	2018.12.10-20 19.12.09	人民币	3,000,000.00	新厂房房产抵押（苏2018泰州不动产权第 0053882号），陈长贵、谢俊凤作为保证人， 提供连带责任保证担保
合计			16,900,000.00	

(3) 不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款	20,119,339.09	22,338,866.08
其中：应付材料、资产经营采购款	19,796,074.49	21,922,659.48

科目	期末余额	期初余额
应付工程款	323,264.60	416,206.60
合计	20,119,339.09	22,338,866.08

(1) 应付账款按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,081,189.72	74.95	19,170,029.60	85.82
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,351,577.87	16.66	1,617,264.66	7.24
2 年至 3 年 (含 3 年)	258,572.50	1.29	65,699.82	0.29
3 年以上	1,427,999.00	7.10	1,485,872.00	6.65
合计	20,119,339.09	100.00	22,338,866.08	100.00

(2) 账龄超过 1 年的余额前五项应付款情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款期末比例
上海新阳半导体材料股份有限公司 (设备)	1,275,877.50	6.34
朗微士光电 (苏州) 有限公司	760,594.00	3.78
ASMPACIFIC (HONGKONG) LIMITED	361,614.75	1.80
上海新阳半导体材料股份有限公司	321,775.45	1.60
宁波华龙电子股份有限公司	296,086.91	1.47
合计	3,015,948.61	14.99

16、预收账款

预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,107.76	702.34
合计	3,107.76	702.34

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	780,476.41	4,580,330.28	4,482,968.01	877,838.68
二、离职后福利—设定提存计划		382,077.65	382,077.65	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
合计	780,476.41	4,962,407.93	4,865,045.66	877,838.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	780,476.41	4,200,599.06	4,103,709.04	877,366.43
2、职工福利费		92,500.00	92,500.00	
3、社会保险费		208,041.08	208,041.08	
其中：医疗保险费		188,268.13	188,268.13	
工伤保险费		17,997.29	17,997.29	
生育保险费		1,775.66	1,775.66	
4、住房公积金		48,234.67	48,234.67	
5、工会经费和职工教育经费		30,955.47	30,483.22	472.25
合计	780,476.41	4,580,330.28	4,482,968.01	877,838.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		371,322.26	371,322.26	
2、失业保险费		10,755.39	10,755.39	
合计		382,077.65	382,077.65	

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	111,977.37	110,646.39
城市维护建设税	7,841.96	9,024.09
房产税	17,042.46	17,042.46
土地使用税	23,394.19	23,394.19
个人所得税	181.26	1,406.19
教育费附加	5,601.40	6,445.78
其他税种	160,696.30	160,902.06
合计	326,734.94	328,861.16

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	15,120,000.00	12,670,000.00
其他	338,730.96	318,446.86
合计	15,458,730.96	12,988,446.86

20、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助	7,060,000.00			7,060,000.00	
合计	7,060,000.00			7,060,000.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
绝缘栅双极型三极管（IGBT）封装和测试项目	1,000,000.00				1,000,000.00
MOS 功率晶体管生产线技改项目	1,020,000.00				1,020,000.00
智能电网逆变器用绝缘栅双极型晶体管 IGBT 封装技术研发产业化项目	400,000.00				400,000.00
新建厂房配套资金补助项目	2,440,000.00				2,440,000.00
年产 4 亿只半导体晶体管电子产品链延伸（新建生产线）关键项目	2,200,000.00				2,200,000.00
合计	7,060,000.00				7,060,000.00

21、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
无锡市南长海天微电子有限公司	11,800,000.00	56.19			11,800,000.00	56.19
陈长贵	4,000,000.00	19.05			4,000,000.00	19.05
陈合	4,400,000.00	20.95			4,400,000.00	20.95
陈荣娣	350,000.00	1.67			350,000.00	1.67
陶小昌	450,000.00	2.14			450,000.00	2.14
合计	21,000,000.00	100.00			21,000,000.00	100.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,407,176.09			6,407,176.09
合计	6,407,176.09			6,407,176.09

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-21,784,869.37	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-21,784,869.37	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,150,569.87	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金（适用外商投资企业）		
提取企业发展基金（适用外商投资企业）		
提取职工奖励及福利基金（适用外商投资企业）		
提取一般风险准备（适用金融企业）		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,935,439.24	

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,026,403.31	15,162,209.75	26,643,956.97	24,155,101.09
其他业务	828,023.93		1,097,896.85	
合计	16,854,427.24	15,162,209.75	27,741,853.82	24,155,101.09

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	36,551.18	87,305.63
教育费附加	26,107.97	62,361.18
房产税	34,084.92	34,084.92
土地使用税	46,788.38	46,788.38
车船使用税	660.00	660.00
印花税	3,846.34	7,073.10
合计	148,038.79	238,273.21

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,730.00	76,791.67
运输费	180,359.56	221,724.51
合计	252,089.56	298,516.18

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,010,439.27	1,796,401.11
折旧费与摊销	61,853.52	74,730.45
办公水电	26,735.48	65,566.58
业务招待费	84,410.00	72,726.00
差旅费	37,020.22	26,186.64
咨询费	197,020.81	219,482.23
其他	47,392.74	14,772.38
合计	2,464,872.04	2,269,865.39

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	574,157.36	479,875.14
折旧费与摊销费	36,043.44	36,043.44
物料消耗	223,402.36	312,692.58
合计	833,603.16	828,611.16

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,240.39	3,919.73
减：利息收入	1,579.05	3,231.70
利息支出	455,924.18	535,993.21
汇兑损益	14,844.55	-1,506.68
合计	477,430.07	535,174.56

30、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	230,200.00		230,200.00
个税奖励款	240.24		240.24
合计	230,440.24		230,440.24

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区创新奖励款	230,200.00		与收益相关
合计	230,200.00		

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	115,211.12	
二、其他应收款坏账损失	-12,405.10	
合计	102,806.02	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-925.41
合计		-925.41

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		344,744.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计		344,744.58

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		302,250.00	
合计		302,250.00	

35、所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,150,569.87
按适用税率计算的所得税费用	-537,642.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,441.00
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	529,201.47
所得税费用	

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-2,150,569.87	62,381.40
发行在外普通股的加权平均数	21,000,000.00	21,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.00
其中：持续经营	-0.10	0.00

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	21,000,000.00	21,000,000.00

加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	21,000,000.00	21,000,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	354,081.60	440,421.87
其中：政府补助	230,440.24	302,250.00
利息收入	1,579.05	3,231.70
其他往来款项	122,062.31	134,940.17

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,029,305.09	776,665.64
其中：付现费用	1,029,305.09	776,665.64

38、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	期初金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,150,569.87	62,381.40
加：资产减值准备	-102,806.02	925.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,562,803.72	3,266,505.87
无形资产摊销	53,693.70	66,325.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”		-344,744.58

项目	本年金额	期初金额
号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	470,509.38	534,486.53
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）		
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）	-961,476.14	723,248.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,467,841.32	-4,216,457.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,939,177.94	-95,113.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	400,818.15	-2,441.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	414,112.28	1,401,337.68
减：现金的期初余额	596,685.72	1,460,726.36
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	-182,573.44	-59,388.68

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	期初金额
一、现金	414,112.28	1,401,337.68
其中：库存现金	7,784.90	15,000.86
可随时用于支付的银行存款	406,327.38	1,386,336.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本年金额	期初金额
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	414,112.28	1,401,337.68
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		

39、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,441.95	6.8747	16,787.68
其中：美元	2,441.95	6.8747	16,787.68
应收票据及应收账款	9,007.28	6.8747	61,922.34
其中：美元	9,007.28	6.8747	61,922.34

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡市南长海天微电子有限公司	无锡市永和路18-2-2802	电子产品、家电的销售；利用自有资产对外投资	800.00	56.19	56.19

报告期末，本公司的母公司最终实际控制人为陈长贵、谢俊凤，共持有公司股份的比例为75.24%。可控制公司的全部表决权。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

2、 本公司的子公司

无。

3、 本公司的合营和联营企业

无。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈长贵	持有公司 5%以上股权的股东
谢俊凤	公司高管兼董秘
陈合	持有公司 5%以上股权的股东

5、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

无

(2) 关联租赁

无

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 谢俊凤	15,120,000.00	15,120,000.00			无息、无期限限制借款

(4) 关联担保

本年度，本公司作为被担保方，情况如下：

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
陈合、陈长贵、谢俊凤	1,900,000.00	2018/4/23	2019/4/19	是
陈长贵、谢俊凤	1,900,000.00	2019/4/30	2020/4/21	否
泰州友润电子科技股份有限公司、 陈长贵、谢俊凤、陈合	15,000,000.00	2017/11/1 6	2019/11/15	否

6、 关联方应收应付款项余额

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	谢俊凤	15,120,000.00	12,670,000.00
合计		15,120,000.00	12,670,000.00

(八) 股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

(九) 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十一）其他重要事项

1、持续经营能力的说明

截至2019年6月30日，本公司累计未弥补亏损23,935,439.24元，流动负债高于流动资产38,513,559.95元；2019年6月30日股东权益合计3,471,736.85元，2019年1-6月净利润-2,150,569.87元。本公司主营业务利润连续亏损，持续经营能力具有重大不确定性，未来经营管理拟采取的改善措施如下：

（1）市场竞争力提高

①销售额提升

本公司已进入华润华晶、华微电子、丽隼、士兰微等知名半导体企业的供应商目录内，公司2019年上半年新增加15个客户，其中3个国内知名半导体品牌，现已在小批量试生产中。公司下半年度将会继续开发大量优质客户资源，为扭亏为盈打好坚实的基础。

②市场未来发展方向

本公司已经掌握了80um片厚的组装生产技术，随着IGBT产品的芯片日益成熟，及中芯国际绍兴功率器材8英寸生产线的达产，IGBT产品将进入爆发阶段。现在国内许多设计公司已与本公司建立了良好的业务联系，到目前为止，已经试生产TO-220HJ、TO-220FH产品十万多只，TO-252封装形式的产品2万多只，产品成品率均达98%以上。待客户认定通过后，可实现批量生产，另外，随着本公司TO-247封装形式的投资，达产生产后定能实现年产销售1200万只的目标。

（2）成本管控能力提高

①重点提升效率管理

A、装片、键合机器设备故障率控制在5%以内；

B、模具故障控制在5%以内；

C、测试设备有效利用率大于85%；

②提升成本管理、提高存货周转率，辅料平均下降5%，人工控制在15%以内，库存商品月度库存周转率小于15天。

（3）引进ERP系统，实行成本费用预算制度，优化现有的考核制度，实施以车间为单位、工序为单元独立核算制度。

2、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（六）20。

(十二) 补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	230,440.24	奖励款项
小计	230,440.24	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
合计	230,440.24	

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	-47.30%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.36%	-0.11	-0.11

泰州海天电子科技有限公司

2019年8月23日