



江苏佑风

NEEQ : 872485

江苏佑风微电子股份有限公司

JIANGSU YOUFENG MICROELECTRONICS



半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、2019 年 3 月末，江苏佑风微电子股份有限公司获得常州市天宁经济开发区 2018 年新增规模企业奖、2018 年纳税销售增幅奖和 2018 年科技创新奖。

二、2018 年 4 月初，江苏佑风微电子股份有限公司位于常州市天宁区福阳路建设的新厂房，成功通过政府安检部门竣工验收，开始投入使用。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
江苏佑风、公司、本公司	指	江苏佑风微电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《江苏佑风微电子股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏佑风微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏佑风微电子股份有限公司董事会
监事会	指	江苏佑风微电子股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主板券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人王平、主管会计工作负责人彭小娟及会计机构负责人（会计主管人员）彭小娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏佑风微电子股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU YOUFENG MICROELECTRONICS CO.,LTD
证券简称	江苏佑风
证券代码	872485
法定代表人	王平
办公地址	江苏省常州市天宁区福阳路 80 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱鹏浩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-85601933
传真	0519-85601933
电子邮箱	qph@yfsemi.com
公司网址	www.yfsemi.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市天宁区福阳路 80 号；邮编：213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014-11-14
挂牌时间	2017-12-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—39 计算机、通信和其他电子设备制造业—397 电子器件制造—3972 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	主营业务为半导体分立器件的封装、测试及销售，主要产品为半导体分立器件的片式元器件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈诚、王平、郑金鹏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320402321276921W	否
注册地址	天宁区福阳路 80 号	是
注册资本（元）	10,000,000	否
注：2019 年 3 月 27 日，公司注册地址变更为“天宁区福阳路 80 号”，公司逐步搬至新厂房生产办公。		

五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室。
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	28,172,360.87	44,034,767.13	-36.02%
毛利率%	19.74%	20.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,632,408.45	3,063,707.79	-185.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,032,019.99	1,947,529.16	-152.99%
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）	-16.06%	20.77%	-
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）	-6.29%	13.21%	-
基本每股收益	-0.26	0.31	-183.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,536,829.72	73,199,656.54	0.46%
负债总计	58,457,589.82	55,488,008.19	5.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,079,239.90	17,711,648.35	-14.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.77	-14.86%
资产负债率%（母公司）	79.49%	75.80%	-
资产负债率%（合并）	79.49%	75.80%	-
流动比率	0.66	0.82	-
利息保障倍数	-2.99	10.62	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,587,834.35	4,552,926.94	-65.12%
应收账款周转率	1.53	2.65	-
存货周转率	1.27	1.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.46%	57.58%	-

营业收入增长率%	-36.02%	67.01%	-
净利润增长率%	-185.92%	743.34%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	95,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,977,809.95
非经常性损益合计	-1,882,809.95
所得税影响数	-282,421.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,600,388.46

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

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

（一）采购模式

1、采购物品

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

2、采购流程

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

3、采购结算方式

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

（二）研发模式

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

（三）生产模式

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

（四）销售模式

1、销售方式

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

2、销售流程

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

3、结算方式

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 28,172,360.87 元，同比减少 36.02%，主要原因系公司上半年工厂整体搬迁，生产和销售受到影响，未能达到正常水平。

报告期内，公司正常的经营活动受新厂搬迁影响，2019 年 1-6 月，公司净利润为-2,632,408.45 元，同比减少 185.92%，主要原因系公司上半年工厂整体搬迁，生产和销售受到影响，未能达到正常水平。同时，因新厂搬迁、调试设备等原因导致部分存货（库存商品）报废处理，也对 2019 年上半年的亏损造成重要影响。

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

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

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

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

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

（二）资金短缺风险

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

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

（三）产业链结构风险

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

公司应对政策：加快技术升级和规模扩张，努力和客户合作开发市场高端前沿产品，以技术和规模获得市场，增强核心竞争力，在达到规模化、集聚化发展的同时，逐渐往产业链上游发展；建立全人才培养体系，加快员工素质教育和职业化队伍建设，积极吸纳高级管理人员和专业技术人才。

（四）原材料价格波动风险

公司产品的原材料包括芯片、引线、黑胶和焊膏等原料。2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6

月，原材料占营业成本的比重分别为 76.56%、59.44%、53.76%，占比较高，因此原材料价格的波动将直接影响公司的成本、毛利率与盈利能力。受供求关系和宏观因素等多方面因素的影响，公司主要原材料的价格波动不可避免，可能会对公司经营产生不利影响。

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

（五）报告期末存货余额较大的风险

截至 2017 年末、2018 年末和 2019 年 6 月末，公司存货的账面余额占总资产的比例分别为 42.88%、29.21%和 19.40%。报告期末存货余额较大与公司采取多品种多备货的运营策略有关，但较大的存货规模占用了公司较多的营运资金，可能会对公司未来扩大经营造成资金压力。尽管目前公司产品不存在滞销的风险，但未来市场的价格波动可能会使公司面临存货跌价的风险，对公司的生产经营带来负面影响。

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

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

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/11/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/11/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/30		挂牌	其他承诺（社保和住房公积金缴纳的承诺）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人	2017/11/30		挂牌	其他承诺	见承诺事项	正在履行中

或控股股东				（环保条例和验收管理办法的承诺）	详细情况所述	
实际控制人或控股股东	2017/11/30		挂牌	其他承诺（违法违规书面申明、重大侵权申明、纠纷和诉讼的承诺）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

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. 公司未为全体员工缴纳社保、住房公积金的事实违反了《社会保险法》第 58 条和《住房公积金管理条例》第 15 条的有关规定，在员工社会保险与住房公积金缴存方面存在一定法律风险。针对上述情况，公司实际控制人陈诚、王平、郑金鹏先生已经于 2017 年 7 月 20 日出具《控股股东和实际控制人关于社保、公积金的承诺》：“承诺如应国家法律法规或有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险住房公积金，或因未缴纳上述费用而受到处罚或被任何利益相关方以任何方式提出权利要求的，导致公司需承担相应费用的，本人将足额承担上述费用及因此产生的损失，且无需公司支付上述费用。”主办券商认为，公司在报告期内暂未为全体员工缴纳社会保险及住房公积金的事实违反了相关法律法规的规定，存在一定的法律风险。但公司实际控制人已经承诺如公司因员工社保、住房公积金问题而遭受损失或产生其他权利负担，由其代公司承担一切责任。综上，主办券商认为，公司报告期内暂未为全体员工缴纳社保、住房公积金的事实不构成本次挂牌的实质性障碍。

3. 公司存在未取得环保行政主管部门关于建设项目环保情况的批复意见及环评验收合格文件的情况下即投产使用，因而违反了《建设项目环境保护管理条例》与《建设项目竣工环境保护验收管理办法》等规范性文件的规定，存在被环保行政主管部门依法处罚的风险。针对这一情况，公司实际控制人王平、陈诚、郑金鹏先生于 2017 年 7 月 20 日就公司上述建设项目未取得环评批复及验收文件即投产使用的行为出具《承诺函》，承诺如下：“截止本承诺签署之日，上述项目在未取得环评批复及验收的情况下就开工生产，不符合相关环境保护法律法规的规定。在此期间，若公司因此而受到处罚或遭受损失的本人将全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。”

4. 2017 年 7 月 20 日，江苏佑风出具《关于违法违规情况的书面声明》、《关于重大侵权情况的书面声明》、《实际控制人就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺》，承诺江苏佑风微电子股份有限公司在报告期内，严格按照《公司法》、其它相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定开展经营活动，不存在违法违规的行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况，亦不属于失信联合惩戒对象。公司报告期内不存在因违反国家法律、法规及其他规范性文件的行为而受到刑事处罚或者因重大违法违规情形的行政处罚，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。公司不存在因产品质量、环境保护、知识产权、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权情况。不存在债权债务原因产生的纠纷及潜在纠纷，不存在诉讼、仲裁及潜在诉讼、仲裁的情形，不存在历史原因产生纠纷或诉讼的情况，也不存在因历史原因引起纠纷或潜在纠纷的情形。若公司因历史原因产生纠纷或者诉讼，实际控制人愿

意承担因此产生的所有费用，包括但不限于赔偿金、诉讼费、滞纳金等。2017 年 7 月 13 日，江苏佑风持股 5%以上股东签署《江苏佑风微电子股份有限公司持股 5%以上股东关于重大诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁及其影响的书面声明》，陈诚先生、王平先生、郑金鹏先生和陈浩东先生承诺不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况，且不属于失信联合惩戒对象。

(二) 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-机器设备	抵押	11,488,316.87	15.62%	抵押贷款用于短期借款
固定资产-不动产权	抵押	16,000,000.00	21.76%	为 1600 万短期借款提供抵押，抵押标的为公司位于天宁区福阳路北侧的土地（苏（2019）常州市不动产权第 0050214 号）
固定资产-车辆	抵押	71,525.64	0.10%	车贷
总计	-	27,559,842.51	37.48%	-

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈诚、王平、郑金鹏已签署一致行动人协议，为公司共同实际控制人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

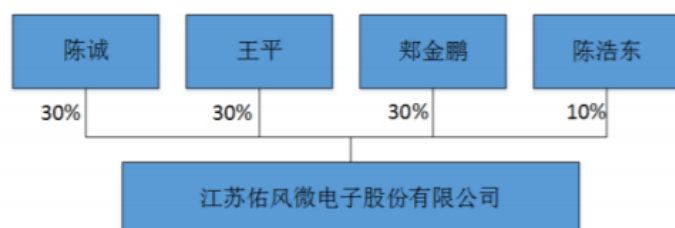
☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共有 4 名股东，股权结构图如下：



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

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

1、陈诚，男，1982 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 9 月-2005 年 6 月，就读于安徽电子信息职业技术学院专业、机电一体化专业，获大专学历。2005 年 4 月-2009 年 4 月，担任上海旭旦电子有限公司销售；2009 年 5 月-2010 年 5 月，于浙江杭州文化商城从事零售行业；2010 年 6 月-2014 年 11 月，担任常州永华电子有限公司总经理；2014 年 12 月至 2016 年 12 月，担任佑风有限技术开发经理；2016 年 12 月至 2018 年 12 月，担任江苏佑风董事长；2018 年 12 月至今，担任江苏佑风董事。

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

3、王平，男，1985 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 9 月-2005 年 6 月，就读于安徽省滁州市实验中学，获高中学历。2007 年 3 月-2007 年 11 月，担任联通公司滁州分公司业务员；2007 年 11 月-2008 年 10 月，担任上海品淳包装材料有限公司业务员；2008 年 10 月-2009 年 11 月，担任上海旭旦电子有限公司业务员；2009 年 11 月-2014 年 11 月，担任上海佑风电子有限公司监事；2014 年 12 月-2016 年 12 月，担任佑风有限总经理；2016 年 12 月至 2018 年 12 月，担任江苏佑风董事兼总经理；2018 年 12 月至今，担任佑风董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王平	董事长、总经理	男	1985 年 12 月	高中	2018.11.14-2019.12.24	是
陈诚	董事	男	1982 年 10 月	大专	2016.12.25-2019.12.24	是
郑金鹏	董事	男	1984 年 10 月	本科	2016.12.25-2019.12.24	是
陈浩东	董事	男	1995 年 8 月	高中	2016.12.25-2019.12.24	否
彭小娟	董事、财务总监	女	1978 年 11 月	大专	2016.12.25-2019.12.24	是
徐超	监事	男	1986 年 12 月	大专	2016.12.25-2019.12.25	是
韦学东	监事	男	1986 年 12 月	高中	2016.12.25-2019.12.24	是
葛刚	监事会主席	男	1987 年 9 月	大专	2016.12.25-2019.12.24	是
张各海	监事	男	1976 年 11 月	大专	2016.12.25-2019.12.24	是
陈令峰	监事	男	1970 年 9 月	大专	2019.06.03-2019.12.24	是
邱鹏浩	董事会秘书	男	1995 年 3 月	本科	2018.04.20-2019.12.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王平	董事长、总经理	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
陈诚	董事	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
郑金鹏	董事	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
陈浩东	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾婵玉	监事	离任	-	离职
陈令峰	-	新任	监事	公司职务调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

陈令峰，男，1970年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，现住江苏省无锡市新吴区硕放镇吉祥国际花园。1991年9月-1994年7月，毕业于安徽省蚌埠高等专科学校机械设计与制造专业，获大专学历。1994年7月-1999年3月，担任上海旭福电子有限公司工务部主任一职；1999年3月-2002年3月，担任深圳强茂电子有限公司工务与生产主管一职；2002年3月-2004年3月，担任昆山智威电子有限公司工务部副理一职；2004年3月-2015年8月，担任力特半导体（无锡）有限公司设备部经理一职；2015年8月-2019年3月，担任无锡领晨电子有限公司工程部副总一职；2019年3月-至今，担任江苏佑风微电子有限公司技术部经理一职。

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	41	58
行政管理人员	23	21
销售人员	15	9
技术人员	20	19
财务人员	5	5
员工总计	104	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	34	33
专科以下	62	70
员工总计	104	112

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方

相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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	五（一）	4,362,417.40	2,980,588.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	18,189,074.87	18,790,654.35
其中：应收票据		0.00	151,333.20
应收账款		18,189,074.87	18,639,321.15
应收款项融资			
预付款项	五（三）	93,244.04	247,705.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	736,241.48	655,416.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	14,265,304.76	21,256,787.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	587,168.64	704,037.77
流动资产合计		38,233,451.19	44,635,190.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	11,488,316.87	7,725,398.13
在建工程	五（八）	15,040,564.02	9,852,170.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	7,142,021.57	7,235,084.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	196,349.91	214,725.33
其他非流动资产	五（十一）	1,436,126.16	3,537,086.61
非流动资产合计		35,303,378.53	28,564,465.70
资产总计		73,536,829.72	73,199,656.54
流动负债：			
短期借款	五（十二）	24,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	28,961,171.20	31,752,563.96
其中：应付票据	五（十三）、1	0.00	1,400,000.00
应付账款	五（十三）、2	28,961,171.20	30,352,563.96
预收款项	五（十四）	20,931.01	44,987.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	992,368.92	1,035,822.57
应交税费	五（十六）	213,601.87	460,382.53
其他应付款	五（十七）	933,514.58	932,193.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（十八）	2,514,198.13	1,200,469.71
其他流动负债			
流动负债合计		57,635,785.71	54,426,419.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（十九）	481,806.66	923,874.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	339,997.45	137,714.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		821,804.11	1,061,588.61
负债合计		58,457,589.82	55,488,008.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	500,118.26	500,118.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	721,153.01	721,153.01
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	3,857,968.63	6,490,377.08
归属于母公司所有者权益合计		15,079,239.90	17,711,648.35
少数股东权益			
所有者权益合计		15,079,239.90	17,711,648.35
负债和所有者权益总计		73,536,829.72	73,199,656.54

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：彭小娟

会计机构负责人：彭小娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,172,360.87	44,034,767.13
其中：营业收入	五（二十五）	28,172,360.87	44,034,767.13
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,903,583.95	41,984,385.90
其中：营业成本	五（二十五）	22,611,091.43	34,901,882.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	107,858.09	89,997.52
销售费用	五（二十七）	1,250,967.08	1,124,211.06
管理费用	五（二十八）	2,374,209.01	2,722,092.42
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	五（二十九）	1,754,546.19	2,658,328.01
财务费用	五（三十）	663,318.24	28,282.27
资产减值损失	五（三十一）	-141,593.91	-459,592.12
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-731,223.08	2,050,381.23
加：营业外收入	五（三十二）	98,624.00	1,360,500.00
减：营业外支出	五（三十三）	1,981,433.95	47,348.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,614,033.03	3,363,532.56
减：所得税费用	五（三十四）	18,375.42	299,824.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,632,408.45	3,063,707.79
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）		-2,632,408.45	3,063,707.79
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		-2,632,408.45	3,063,707.79
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-2,632,408.45	3,063,707.79
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）		-0.26	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：彭小娟

会计机构负责人：彭小娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,029,624.12	28,644,416.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,083.72	32,902.68
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	285,762.96	1,387,835.42
经营活动现金流入小计		19,337,470.80	30,065,154.33
购买商品、接受劳务支付的现金		10,076,692.20	14,626,105.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		4,923,637.07	5,580,205.70
支付的各项税费		629,764.14	1,255,360.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,119,543.04	4,050,555.19
经营活动现金流出小计		17,749,636.45	25,512,227.39
经营活动产生的现金流量净额		1,587,834.35	4,552,926.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,684,711.92	12,874,289.54
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		3,684,711.92	12,874,289.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,684,711.92	-12,874,289.54
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		16,000,000.00	9,211,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	1,318,200.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		17,318,200.00	10,311,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	27,649.98

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,469.06	36,031.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	780,138.96	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		12,435,608.02	1,163,681.20
筹资活动产生的现金流量净额		4,882,591.98	9,147,318.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,885.91	-5,227.10
五、现金及现金等价物净增加额		2,781,828.50	820,729.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,580,588.90	848,134.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,362,417.40	1,668,864.01

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：彭小娟

会计机构负责人：彭小娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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

江苏佑风微电子股份有限公司

2019 年度财务报表附注

编制单位：江苏佑风微电子股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

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

公司以2016年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司注册资本1,000万元，股本总额1,000万股（每股面值1元），由自然人王平、郑金鹏、陈诚、陈浩东共同发起组建。

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

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

本公司的营业期限为2014年11月14日至长期。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（八））、存货的计价方法（三（九））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十二））、收入的确认时点（三（二十一））等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（六） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

（七） 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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1). 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3). 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2). 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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. 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。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策

计提减值准备和确认信用减值损失。

(1). 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2). 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3). 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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。

(4). 金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

(5). 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损

失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
关联方往来组合	所有关联方

B.其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
关联方往来组合	所有关联方

（八） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1. 应收款项坏账准备的确认标准：

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

2. 坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3. 坏账准备的计提方法：

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额 30 万元以上（含）以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

不同组合的确定依据及计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

4. 坏账准备的转回

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

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

（九） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十） 持有待售及终止经营

1、持有待售

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

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

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分

权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

（十一） 长期股权投资

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

1、 长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

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

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机械设备	10	9.5
运输工具	5	19
其他设备	3-5	19-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十三) 在建工程

1、在建工程计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 借款费用

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

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的

利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

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

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

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

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

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- (4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

（十六） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

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

2、 职工薪酬的确认和计量

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

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

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

（十九） 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十一） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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

（二十二） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，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（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十四） 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

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

（二十五） 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

（1）交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

（2）交易是被迫的。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

（二十六） 其他重要会计政策

无

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据财政部《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）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

无

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）税收优惠及批文

2017 年 11 月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授

予江苏佑风微电子股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201732000801。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	81,072.86	33,095.73
银行存款	4281,344.54	1,547,493.17
其他货币资金		1,400,000.00
合 计	4,362,417.40	2,980,588.90

2、其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,400,000.00
合 计	0.00	1,400,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1、按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		151,333.20
商业承兑汇票		
合 计		151,333.20

2、已质押的应收票据金额：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	0.00
合 计	0.00

3、已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,590,616.12	-
商业承兑汇票	-	-

合 计	12,590,616.12	-
-----	---------------	---

4、出票人未履约转应收账款的票据金额

5、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,458,645.50	100.00%	1,269,570.63	18,189,074.87
其中：账龄组合	19,458,645.50	100.00%	1,269,570.63	18,189,074.87
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,458,645.50	100.00%	1,269,570.63	18,189,074.87

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,771,551.81	100.00%	1,132,230.66	18,639,321.15
其中：账龄组合	19,771,551.81	100.00%	1,132,230.66	18,639,321.15
关联方组合				
单项金额关联方组合不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,771,551.81	100.00%	1,132,230.66	18,639,321.15

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	19,029,152.49	97.79%	951,457.62
1—2 年（含 2 年）	139,225.00	0.72%	27,845.00
2 年以上	290,268.01	1.49%	290,268.01
合 计	19,458,645.50	100.00%	1,269,570.63

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	19,261,448.68	97.42%	963,072.43
1—2 年（含 2 年）	426,181.12	2.16%	85,236.22
2 年以上	83,922.01	0.42%	83,922.01
合 计	19,771,551.81	100.00%	1,132,230.66

（4） 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

（5） 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,132,230.66	
2. 本期增加金额		137,339.97	
（1）计提金额			
3. 本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
4. 期末余额		1,269,570.63	

（6） 本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

（7） 本期无实际核销的重要应收账款情况。

（8） 期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
深圳辰达行电子有限公司	非关联方	3,517,844.76	175,892.24	18.08%
深圳市安芯美电子有限公司	非关联方	1,419,995.90	70,999.80	7.30%
深圳市佳生达科技有限公司	非关联方	799,727.59	39,986.38	4.11%
深圳市蓝盾世纪电子有限公司	非关联方	789,668.00	39,483.40	4.06%
常州满旺电子科技有限公司	非关联方	743,713.74	37,185.69	3.82%
合 计		7,270,949.99	363,547.51	37.37%

（9） 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（10） 无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	93,244.04	100.00%	247,705.53	100.00%
合 计	93,244.04	100.00%	247,705.53	100.00%

2、 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、 预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
上华广告（江苏）有限公司	非关联方	30,000.00	32.17%	1 年以内	未使用
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	非关联方	26,842.63	28.79%	1 年以内	未使用
Taiwan External Trade Development Council（TAITRA）	非关联方	15,377.00	16.49%	1 年以内	未到货
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	12,584.41	13.50%	1 年以内	服务尚未结束
如皋市远亚电子有限公司	非关联方	7,000.00	7.51%	1 年以内	未到货
合 计		91,804.04	98.46%		

（四） 其他应收款

1、 其他应收款按余额列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	736,241.48	655,416.57
合 计	736,241.48	655,416.57

2、 其他应收款

（1） 其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	775,670.28	100.00%	39,428.80	736,241.48
其中：账龄组合	775,670.28	100.00%	39,428.80	736,241.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	775,670.28	100.00%	39,428.80	736,241.48

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	690,591.43	100.00%	35,174.86	655,416.57
其中：账龄组合	690,591.43	100.00%	35,174.86	655,416.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	690,591.43	100.00%	35,174.86	655,416.57

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	771,368.39	99.45%	38,568.42
1—2 年（含 2 年）	4,301.89	0.55%	860.38
合 计	775,670.28	100.00%	39,428.80

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	686,289.54	99.38%	34,314.48
1—2 年（含 2 年）	4,301.89	0.62%	860.38
合 计	690,591.43	100.00%	35,174.86

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期坏账准备的变动情况：

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		35,174.86	
2. 本期增加金额		4,253.94	
(1) 计提金额		4,253.94	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		39,428.80	

(5) 本期无重要的坏账准备转回或收回。

(6) 本期无实际核销的重要其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
个人所得税	18,668.39	71,489.54
保证金	750,000.00	612,100.00
代垫款	7,001.89	7,001.89
合 计	775,670.28	690,591.43

(8) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占其他应收款总 额比例
台骏国际租赁有限公司	非关联方	650,000.00	32,500.00	83.80%
深圳市科陆电子有限公司	非关联方	100,000.00	5,000.00	12.89%
合 计		750,000.00	37,500.00	96.69%

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 无转移其他应收款且继续涉入的, 继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、存货分项列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			-			
原材料	5,713,905.68		5,713,905.68	11,252,388.57		11,252,388.57
库存商品	3,612,689.00		3,612,689.00	4,728,982.33	264,096.68	4,464,885.65
发出商品	839,734.22		839,734.22	90,601.83		90,601.83
委托加工物资	213,299.12		213,299.12	59,836.04		59,836.04
周转材料	408,803.17		408,803.17	161,184.57		161,184.57
在产品	3,476,873.57		3,476,873.57	5,227,891.06		5,227,891.06
合 计	14,265,304.76	-	14,265,304.76	21,520,884.40	264,096.68	21,256,787.72

2、存货跌价准备:

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					-
库存商品	264,096.68			264,096.68	-
合 计	264,096.68	0.00	0.00	264,096.68	-

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末公司对部分直接用于出售的库存商品预计售价下降以及部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。	生产领用或价格恢复
库存商品		库存商品的可变现净值低于其成本
合 计		

3、存货期末余额中无借款费用资本化。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	587,168.64	419,310.50
待抵扣进项税		284,727.27
合 计	587,168.64	704,037.77

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	运输设备	其他设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	303,356.77	551,642.95	799,291.95	7,819,215.96	9,473,507.63
2. 本期增加金额	357,046.58	265,234.21	43,965.52	5,530,721.61	6,196,967.92
（1）购置	357,046.58	265,234.21	43,965.52	5,530,721.61	6,196,967.92
3. 本期减少金额				2,381,136.79	2,381,136.79
（1）处置或报废				2,381,136.79	2,381,136.79
4. 期末余额	660,403.35	816,877.16	843,257.47	10,968,800.78	13,289,338.76
二、累计折旧					-
1. 期初余额	139,056.95	306,086.82	51,344.79	1,251,620.94	1,748,109.50
2. 本期增加金额	39,090.17	65,507.64	98,643.90	523,105.61	726,347.32
（1）计提	39,090.17	65,507.64	98,643.90	523,105.61	726,347.32
3. 本期减少金额				673,434.93	673,434.93
（1）处置或报废				673,434.93	673,434.93
4. 期末余额	178,147.12	371,594.46	149,988.69	1,101,291.62	1,801,021.89
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	482,256.23	445,282.70	693,268.78	9,867,509.16	11,488,316.87
2. 期初账面价值	164,299.82	245,556.13	747,947.16	6,567,595.02	7,725,398.13

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

4、期末融资租赁租入的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,127,840.11	170,377.04		3,957,463.07
其他设备	468,429.89	88,021.76		380,408.13
合计	4,596,270.00	258,398.80	0.00	4,337,871.20

5、期末无经营租赁租出的固定资产。

（八） 在建工程

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	15,040,564.02		15,040,564.02	9,852,170.82		9,852,170.82
合 计	15,040,564.02	-	15,040,564.02	9,852,170.82		9,852,170.82

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
新厂房	26,000,000.00		9,852,170.82			9,852,170.82
合 计		-	9,852,170.82	-	-	9,852,170.82

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
新厂房	99					自筹	2019-4-30
合 计							

（九） 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	7,223,805.00	208,252.43	7,432,057.43
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,223,805.00	208,252.43	7,432,057.43
二、累计摊销			-
1. 期初余额	96,317.37	100,655.25	196,972.62
2. 本期增加金额	72,238.02	20,825.22	93,063.24
(1) 计提	72,238.02	20,825.22	93,063.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	168,555.39	121,480.47	290,035.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,055,249.61	86,771.96	7,142,021.57
2. 期初账面价值	7,127,487.63	107,597.18	7,235,084.81

(十) 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

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,269,570.63	190,435.59	1,132,230.66	169,834.60
其他应收款坏账准备	39,428.80	5,914.32	35,174.86	5,276.23
存货跌价准备		-	264,096.68	39,614.50
合 计	1,308,999.43	196,349.91	1,431,502.20	214,725.33

2、期末未经抵销的递延所得税负债。

无

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

厂房相关的设备	1,436,126.16	3,537,086.61
合 计	1,436,126.16	3,537,086.61

（十二） 短期借款

1、 短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	24,000,000.00	19,000,000.00

注：①中国银行常州龙锦路支行借款 300 万元是由王平、杨阳作提供担保。

②江南农村商业银行高新区科技支行的借款 500 万元是由郑金鹏、陈诚、王平、孙夏、杨阳、刘于辉提供担保。

2、 本报告期末无逾期借款。

应付票据及应付账款

1、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	-	1,400,000.00

公司以 140 万元存款作为保证金，开具 140 万元银行承兑汇票。

2、 应付账款

（1） 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购材料款	26,052,058.10	28,907,200.33
采购设备款	2,548,849.88	975,135.39
采购劳务款	360,263.22	470,228.24
合 计	28,961,171.20	30,352,563.96

（2） 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三） 应付票据及应付账款

1、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	-	1,400,000.00

公司以 140 万元存款作为保证金，开具 140 万元银行承兑汇票。

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购材料款	26,052,058.10	28,907,200.33
采购设备款	2,548,849.88	975,135.39
采购劳务款	360,263.22	470,228.24
合 计	28,961,171.20	30,352,563.96

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	20,931.01	44,987.70
合 计	20,931.01	44,987.70

2、无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	992,368.92	1,035,822.57
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
合 计	992,368.92	1,035,822.57

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,007,832.53	4,098,360.26	4,154,141.15	952,051.64
2、职工福利费	-	111,876.62	111,876.62	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	132,060.82	132,060.82	-
其中：基本医疗保险费	-	117,648.88	117,648.88	-
工伤保险费	-	4,386.94	4,386.94	-
生育保险费	-	10,025.00	10,025.00	-
4、住房公积金	8,734.00	50,000.00	51,202.00	7,532.00
5、工会经费和职工教育经费	19,256.04	47,547.19	34,017.95	32,785.28
合 计	1,035,822.57	4,439,844.89	4,483,298.54	992,368.92

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		313,699.00	313,699.00	
2、失业保险费		12,097.62	12,097.62	
合 计		325,796.62	325,796.62	

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期部分)				
其他辞退福利		102,689.91	102,689.91	
合 计		102,689.91	102,689.91	

(十六) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	163,933.09	287,891.84
城建税	12,614.69	23,172.04
教育费附加	5,406.30	9,930.87
地方教育费附加	3,604.20	6,620.58
印花税	1,226.20	19,599.26
土地使用税	20,001.00	20,001.00
个人所得税	6,816.39	71,489.54
环境保护税		21,677.40
合 计	213,601.87	460,382.53

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按类别余额列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	33,514.58	29,043.75
应付股利		

其他应付款	900,000.00	903,149.36
合 计	933,514.58	932,193.11

2、应付利息：

项 目	期末余额	期初余额
银行贷款利息	33,514.58	29,043.75
合 计	33,514.58	29,043.75

3、其他应付款

(1) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
借款	900,000.00	900,000.00
费用报销款		3,149.36
合 计	900,000.00	903,149.36

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(十八) 一年到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,514,198.13	1,200,469.71
合 计	2,514,198.13	1,200,469.71

(十九) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
车贷	99,175.62		27,649.98	71,525.64	
融资租赁	2,025,168.13	1,977,079.00	1,077,767.98	2,924,479.15	
小 计	2,124,343.75	1,977,079.00	1,105,417.96	2,996,004.79	
减：一年内到期部分	1,200,469.71			2,514,198.13	
合 计	923,874.04			481,806.66	

(二十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
固定资产回购租赁	137,714.57	237,577.14	35,294.26	339,997.45	
合 计	137,714.57	237,577.14	35,294.26	339,997.45	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份合计	10,000,000.00				-2,500,000.00	-2,500,000.00	7,500,000.00
无限售条件股份合计					2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	721,153.01			721,153.01
合 计	721,153.01			721,153.01

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	6,490,377.08	2,444,086.57	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	6,490,377.08	2,444,086.57	
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-2,632,408.45	4,495,878.34	
减: 提取法定盈余公积	-	449,587.83	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	3,857,968.63	6,490,377.08	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	28,172,360.87	44,034,767.13
其中: 主营业务收入	27,949,014.42	43,909,775.99

其他业务收入	223,346.45	124,991.14
营业成本	22,611,091.43	34,901,882.50
其中：主营业务成本	22,550,434.20	34,876,383.24
其他业务成本	60,657.23	25,499.26

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,990.46	44,792.49
教育费附加与地方教育费附加	10,707.48	31,994.63
印花税	6,226.10	13,210.40
环境保护税	35,722.05	
土地使用税	40,002.00	
其他	210.00	
合 计	107,858.09	89,997.52

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	683,486.92	414,206.96
包装费	161,883.70	243,039.60
业务宣传费	146,603.86	165,631.32
运杂费	219,077.62	229,591.03
差旅费	37,814.98	55,780.37
业务招待费	1,900.00	7,051.80
通讯费		8,459.98
其他	200.00	450.00
合 计	1,250,967.08	1,124,211.06

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,250,302.99	1,100,369.79
中介服务费	521,726.42	1,079,724.69
差旅费	29,513.48	24,120.10
折旧费	102,927.47	83,780.34
业务招待费	94,050.72	145,546.62
办公费	32,440.19	13,241.28
汽车费用	14,692.27	8,290.00
租赁费	-	-
无形资产摊销	93,063.24	44,191.88

项 目	本期发生额	上期发生额
会议费	-	-
通讯费	24,328.72	22,712.76
残疾人就业保障金	-	46,032.11
快递费	1,320.75	7,987.00
电费	149,065.21	35,678.62
其他	60,777.55	
排污费用		110,417.23
合 计	2,374,209.01	2,722,092.42

（二十九） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,087,432.05	909,587.23
直接投入	418,166.23	1,629,590.42
折旧费用	72,101.25	57,599.33
设计费用	-	18,867.92
试验费用	4,942.50	-
其他费用	123,576.69	33,293.94
差旅费	48,327.47	9,389.17
合 计	1,754,546.19	2,658,328.01

（三十） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	655,469.06	36,031.22
减：利息收入	9,076.29	27,335.42
减：汇兑收益	-3,885.91	-5,227.10
手续费支出	13,039.56	14,359.37
合 计	663,318.24	28,282.27

（三十一） 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	141,593.91	459,592.12
存货跌价损失		
合 计	141,593.91	459,592.12

（三十二） 营业外收入

1、 分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,5000.00	1,360,500.00
质量扣款		
其他	3,624	
合 计	98,624.00	1,360,500.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	95,000.00	1,360,500.00
质量扣款		
其他	3624	
合 计	98,624.00	1,360,500.00

其中，计入损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
专利补贴	25,000.00		25,000.00	是
天宁区奖励	70,000.00		70,000.00	是
合 计	95,000.00		95,000.00	

续

补助项目	上期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
开发区上市奖	200,000.00		200,000.00	是
科技创新奖	30,000.00		30,000.00	是
高新技术企业培育资金	25,000.00		25,000.00	是
天宁区企业“新三板”股改挂牌实施奖励政策	1,000,000.00		1,000,000.00	是
首次高企认定及入库奖励	50,000.00		50,000.00	是
企业上市奖励	55,500.00		55,500.00	是
合 计	1,360,500.00		1,360,500.00	

（三十三） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
存货报废处理	1,739,288.42	

滞纳金	1,213.33	
质量赔款	168,903.06	47,348.67
其他支出	72,029.14	
合 计	1,981,433.95	47,348.67

（三十四） 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		362,067.14
递延所得税费用	18,375.42	-62,242.37
合 计	18,375.42	299,824.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-2,614,033.03	3,363,532.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-392,104.95	504,529.88
调整以前期间所得税的影响		0.00
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响		0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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	410,480.37	
技术开发费加计扣除的影响		-204,705.11
所得税费用	18,375.42	299,824.77

（三十五） 收到的其他与经营活动相关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	95,000.00	1,360,500.00
利息收入	9,076.29	27,335.42
废料收入	45,962.67	
收回其他往来款	135,724.00	
合 计	285,622.96	1,387,835.42

（三十六） 支付的其他与经营活动相关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用支出	2,090,408.36	3,997,724.45
支付的其他往来款项	3,149.36	38,471.37
银行手续费	13,039.56	14,359.37

滞纳金	12,945.760	
合 计	2,119,543.04	4,050,555.19

(三十七) 收到的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	1,318,200.00	
向王平借款		1,100,000.00
合 计	1,318,200.00	1,100,000.00

(三十八) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向王平借款		1,100,000.00
支付融资租赁	780,138.96	
合 计	780,138.96	1,100,000.00

(三十九) 现金流量表附表：

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量： .

补充资料	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,632,408.45	3,063,707.79
加：计提的资产减值准备	141,593.91	459,592.12
固定资产折旧	726,347.32	433,587.67
无形资产摊销	93,063.24	44,191.88
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		
固定资产损失		
公允价值变动		
财务费用	655,469.06	36,031.22
投资损失		
递延所得税资产减少	18,375.42	-62,242.37
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,255,579.64	-4,519,543.12
经营性应收项目的减少	-11,025,003.64	-22,889,076.96
经营性应付项目的增加	6,354,817.85	27,986,678.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,587,834.35	4,552,926.94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		

三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,362,417.40	1,668,864.01
减：现金的年初余额	1,580,588.90	848,134.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,781,828.50	820,729.10

六、关联方及关联交易

（一）关联方

1、 实际控制人所持股份及其变化情况

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

股东名称	与本公司关系	本期增加	对本公司的直接与间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王平	一致行动人		30	30
陈诚	一致行动人		30	30
郑金鹏	一致行动人		30	30

2、 本公司无子公司。

3、 本公司无合营和联营。

（二）关联方交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑金鹏、陈诚、王平、孙夏、杨阳、刘于辉	本公司	1,211,000.00	2018-3-20	2018-4-18	是
郑金鹏、陈诚、王平、刘于辉	本公司	7,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	是
王平、杨阳	本公司	3,000,000.00	2018-8-9	2019-8-8	是
王平、杨阳	本公司	3,000,000.00	2018-10-12	2019-10-9	否
郑金鹏、陈诚、王平、孙夏、杨阳、刘于辉	本公司	3,800,000.00	2018-12-11	2019-11-14	否
郑金鹏、陈诚、王平、孙夏、杨阳、刘于辉	本公司	1,200,000.00	2018-12-12	2019-11-14	否
郑金鹏、陈诚、王平、孙夏、杨阳、刘于辉	本公司	10,000,000.00	2019-6-19	2022-6-19	否
郑金鹏、陈诚、王平、孙夏、杨阳、刘于辉	本公司	6,800,000.00	2019-6-19	2022-6-19	否

（三）关联方应收应付款项

（1） 关联方应收、预付款项

无

（2） 关联方应付、预收款项

无

七、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

无

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 的金额		计入当期损益或冲 减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利补贴	25,000.00	25,000.00		营业外收入
天宁区奖励	70,000.00	70,000.00		营业外收入
合计	95,000.00	95,000.00		

八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。资产负债表日后事项

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	95,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-

项 目	金 额
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,977,809.95
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-1,882,809.95
减：所得税影响额	-282,421.49
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-1,600,388.46

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-16.06%	20.77%	-0.26	0.31	-0.26	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.29%	13.21%	-0.10	0.19	-0.10	0.19

江苏佑风微电子股份有限公司

2019年8月26日