



聚元微  
NEEQ:834688

苏州聚元微电子股份有限公司  
Suzhou Powerlink Microelectronics Inc.



半年度报告

— 2019 —

# 公司半年度大事记



Signify（飞利浦照明）  
专家团到访并圆满完成  
现场 Audit



CCTV4 中文国际频道采访  
我司

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
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 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司	指	苏州聚元微电子股份有限公司
子公司	指	深圳赫飞物联科技有限公司、上海聚元微电子有限公司
公司章程	指	《苏州聚元微电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
集成电路（IC）	指	集成电路（Integrated Circuit）是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗、智能化和高可靠性方面迈进了一大步。它在电路中用字母“IC”表示
射频（RF）	指	Radio Frequency 的缩写，表示可以辐射到空间的电磁频率，频率范围从 300KHz-300GHz 之间
MCU	指	微控制单元(Microcontroller Unit, MCU) ，又称单片微型计算机(Single Chip Microcomputer) 或者单片机，是把中央处理器(Central Process Unit, CPU)的频率与规格做适当缩减，并将内存(memory)、计数器(Timer)、USB、A/D 转换、UART、PLC、DMA 等周边接口，甚至 LCD 驱动电路都整合在单一芯片上，形成芯片级的计算机，为不同的应用场合做不同组合控制。诸如手机、PC 外围、遥控器，至汽车电子、工业上的步进马达、机器手臂的控制等，都可见到 MCU 的身影
IDM	指	垂直整合制造，指从设计，制造，封装测试到销售自有品牌 IC 都一手包办的半导体垂直整合型公司。代表公司 Intel, TI（德州仪器），Motorola, Samsung 等就是知名的 IDM
Fabless	指	指“没有制造业务、只专注于设计”的集成电路设计的一种运作模式，也用来指代未拥有芯片制造工厂的 IC 设计公司，经常被简称为“无晶圆厂”（晶圆是芯片\硅集成电路的基础，无晶圆即代表无芯片制造）；通常说的 IC design house（IC 设计公司）即为 Fabless
Foundry	指	在集成电路领域是指专门负责生产、制造芯片的厂家
CP	指	Circuit Probing、Chip Probing, 晶圆测试
中测 CP	指	中测（CP Test）是半导体后道封装测试的第一站
成测 FT	指	FT 测试指的 Final Test，主要是对成品进行的静态参数测试
SoC	指	System on Chip 的缩写，称为芯片级系统，也有称

	片上系统，意指它是一个产品，是一个有专用目标的集成电路，其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容
--	---

## 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。

公司负责人韩兴成、主管会计工作负责人韩兴成及会计机构负责人（会计主管人员）程东妮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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	苏州高新区科灵路 78 号（苏高新软件园）8 号楼 3 楼
备查文件	1、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。 2、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	苏州聚元微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Powerlink Microelectronics Inc.
证券简称	聚元微
证券代码	834688
法定代表人	韩兴成
办公地址	苏州高新区科灵路 78 号（苏高新软件园）8 号楼 3 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨洁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-66806693
传真	0512-66806689
电子邮箱	carry_yang@pmicro.com.cn
公司网址	www.pmicro.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州高新区科灵路 78 号（苏高新软件园）8 号楼 3 楼/215163
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	苏州高新区科灵路 78 号（苏高新软件园）8 号楼 3 楼

### 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	2010-11-17
挂牌时间	2015-12-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业- 65 软件和信息技术服务业- 655 集成电路设计- 6550 集成电路设计
主要产品与服务项目	集成电路、系统方案等的研发、设计和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩兴成
实际控制人及其一致行动人	韩兴成

#### 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	913205005652625854	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	苏州高新区科灵路 78 号（苏高新软件园）8 号楼 3 楼	否
注册资本（元）	11,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	/
签字注册会计师姓名	/
会计师事务所办公地址	/

#### 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	11,931,156.41	8,081,793.85	47.63%
毛利率%	38.25%	32.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	443,808.52	-2,129,588.80	-120.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-733,307.68	-2,132,389.36	
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）	7.08%	-26.70%	-
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）	-11.70%	-26.74%	-
基本每股收益	0.04	-0.19	-122.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,876,125.33	17,225,525.97	21.19%
负债总计	14,384,503.49	11,177,712.65	28.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,491,621.84	6,047,813.32	7.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.55	7.34%
资产负债率%（母公司）	60.65%	53.74%	-
资产负债率%（合并）	68.90%	64.89%	-
流动比率	1.36	1.43	-
利息保障倍数	2.96	-9.01	-

### 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	-1,697,912.25	-2,256,631.56	-24.76%
应收账款周转率	4.36	6.00	-
存货周转率	0.63	0.71	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	21.19%	-13.02%	-
营业收入增长率%	47.63%	-6.56%	-
净利润增长率%	-120.84%	75.99%	-

## 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	11,000,000	11,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	1,437,020.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,437,020.24</b>
所得税影响数	259,904.04
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,177,116.20</b>

## 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

公司于 2010 年 11 月注册在苏州高新区科技城，主要从事集成电路、系统方案等的研发、设计及销售。公司业务主要面向无线物联网、智能家居、智能照明等领域，有针对性地开发无线传输、MCU 控制和电源等芯片，并致力于通过系统的单片化为客户提供高性价比的解决方案。经过数年的发展，公司逐渐形成从研发、运营到销售的成熟商业模式。

#### （一）研发模式

半导体芯片设计行业研发周期长、投入大。从了解市场需求，进行项目可行性研究，到产品研发、样品测试、可靠性验证、小批量试生产、大批量生产，需要经历很多个环节。产品投入批量生产后还要面临市场接受度不高和市场需求变化的风险。因此要求企业正确的对市场需求进行详细分析评估，并且快速地研发满足市场需求的新产品，同时加快量产进程。在研发过程中，公司通过前期的行业调研，挖掘最新的市场信息，并根据市场需求设计出性价比高、市场认同度高的产品。

#### （二）运营模式

在半导体芯片行业，主要的运营模式分为 IDM(Integrated Designand Manufacture)、Fabless 以及 Foundry。IDM 企业是从设计，到制造、封装测试以及投向消费市场一条龙的企业；Foundry（代工厂）是只做生产不做设计的公司；而 Fabless 模式则只做设计研发不做生产，将芯片制造及封装测试工序外包。目前公司采取的就是 Fabless 的生产模式。Fabless 具体的运营模式是：首先，公司根据客户或市场需求进行集成电路产品电路设计、布图设计、系统设计等，并委托上游厂商进行晶圆代工。代工厂根据公司委托代工的 IC 设计数据文件，制作掩模版，用精密的仪器设备、按照严格的生产流程，在晶圆上进行加工，收取代工费；最后等晶圆加工完成后，需要进行晶圆中测 CP，晶圆减薄划片、封装，封装后需要进行成测 FT，FT 后的良品成为最终的 IC 产品。Fabless 模式具有轻便灵活的特点，没有沉重的生产线运营负担，也无需负担芯片生产线昂贵的维护成本。公司可以专注于技术创新。通过开发业界领先的技术，依靠晶圆代工厂将技术转化为芯片产品，使公司可以专注于自己的核心业务，充分发挥核心竞争力。

#### （三）销售模式

公司主要采用代理为主辅以直销的模式进行产品销售。公司将不断完善代理制，通过代理商服务绝大多数客户，但当少数重点标杆客户不适合或不接受代理服务时，公司则采用直销进行服务。目前，公司主要依托全资子公司深圳赫飞物联科技有限公司在华南地区进行产品销售，而在华东地区则由公司的销售团队直接负责销售和维护。在与代理商合作时，公司与代理商签订代销协议约定各自职责，分工协作进行产品的销售、推广和服务。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

随着物联网的快速发展，特别是家用物联、智能家居的高速发展，集成电路行业迎来了诸多发展机遇。这一趋势对于公司既是机遇同时也是挑战。

公司具有先发优势，自成立之初公司主要产品就是面向家用物联、智能家居领域。随着我司两条产品线电源管理、MCU&射频 RF 的芯片不断推出，以及 SoC 系列芯片的不断丰富完善，公司可以给客户提供完整的优化的高性能、低成本方案的全套控制芯片，一站式解决客户问题。公司在家用物联方面后续会加大投入，进一步提升产品的性价比，使智慧家庭真正走进千家万户。公司将牢固树立创新意识，加

强市场调研、市场拓展，建立快速反应机制，不断提升产品竞争力。

报告期内，公司实现营业总收入 11,931,156.41 元，同比上升 47.63%；归属于挂牌公司股东的净利润为 443,808.52 元，同比增长 120.84%。截止 2019 年 06 月 30 日，公司总资产为 20,876,125.33 元，同比增长 21.19%。公司营业收入明显提升，其主要原因是公司研发项目已获得突破性进展，AC-DC 系列新品研发成功，2019 年全面上市进入量产，MCU 新产品也已逐步上量，并且提升了公司产品竞争力，业绩逐渐改善。目前子公司深圳赫飞物联科技有限公司已经逐步走上正轨，2019 年上半年开始盈利。

报告期内，收入主要来源于产品销售收入。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司处于成长期，品牌认知风险

虽然公司品牌在市场上有一定的认知度，但与国际或国内大公司相比还存在一定的差距，品牌知名度与影响力低。

应对措施：公司将不断提高品牌知名度与影响力，与更多的下游客户建立长期稳定合作关系，给客户高品质、有竞争力的产品。后续伴随智能照明、智能家居整机系统方案的推广，进一步提升品牌影响力。

#### 2、产品研发、技术升级风险

集成电路设计行业研发周期长、投入大，从了解市场需求，进行项目可行性研究，到产品研发、样品测试、可靠性验证、小批量试生产、大批量生产，需要经历很多环节，投入批量生产后还要面临市场接受度不高和市场需求变化的风险。

应对措施：公司将正确的对市场需求进行详细分析评估，快速地研发并推出满足市场需求的新产品并加快量产进程。由于市场需求及产品的技术不断在升级，需要持续不断的加大研发投入，不断推出新产品，在此过程中同样会出现产品不被市场接受或与技术升级趋势不符的风险。

#### 3、生产经营风险

由于集成电路产品生产周期较长，因此资金压力较大。随着公司销售额的增长，需要更多的资金支持业务增长。公司是典型的无工厂的设计型公司，轻资产，获取银行贷款或融资比较困难。

应对措施：公司将不断拓展融资渠道，一方面与银行建立良好的合作关系，另一方面引入外部投资机构，开拓股权融资渠道。

#### 4、市场环境变化，公司经营出现下滑的风险

近年由于电源市场的竞争加剧，公司将重点产品进行了适当调整。公司前期主要销售的 AC-DC 产品在竞争中有所下降，导致近两年的收入下滑，而新产品刚刚入市，尚在推广期，公司因此出现经营下滑风险。

应对措施：公司近几年已将研发投入转向相对高端 AC-DC 产品方向，重点补充开发六级能效、无极调光等新产品，从而形成完善的 AC-DC 产品线；同时，加大力度开发 MCU、RF 等新产品，打造 MCU 产品线。随着新品的不断推出，公司近期将重点进行 MCU 及 RF 上的销售突破和 AC-DC 在照明方面的恢复，并稳步推进，通过持续发展形成具有竞争力的 MCU 和电源管理两条产品线。

### 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

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	850,000.00
6. 其他	-	-

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
韩兴成及其配偶陈晓晖	<p>为解决企业流动资金，公司向交通银行股份有限公司苏州分行申请“高新贷”300万元基准利率的贷款，借款期一年，双方协商一致可展期，由公司控股股东韩兴成及其配偶陈晓晖为该笔贷款提供个人信用担保。</p> <p>控股股东韩兴成及其配偶陈晓晖为公司提供贷款担保及个人信用反担保构成公司关联交易。</p>	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年2月20日	2019-006
韩兴成及其配偶陈晓晖	<p>为解决企业流动资金，公司向苏州高新区中小企业担保有限公司申请“高新贷”500万元担保额度，担保费率为1%，担保期一年，双方协商一致可展期，由公司控股股东韩兴成及其配偶陈晓晖为该笔担保提供个人信用反担保。</p> <p>控股股东韩兴成及其配偶陈晓晖为公司提供贷款担保及个人信用反担保构成公司关联交易。</p>	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年2月20日	2019-006

**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：**

为支持公司发展，促使公司更加便捷获取银行贷款，公司控股股东韩兴成及其配偶陈晓晖自愿为公司提供个人信用担保及反担保，有利于提高公司的筹资效率，可解决公司资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司经营需要，对公司发展起到积极作用。

注：韩兴成及其配偶陈晓晖为公司提供个人信用担保及反担保实际发生金额为200万元。

## 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	3,882,125	35.29%	-73,500	3,808,625	34.62%
	其中：控股股东、实际控制人	1,705,639	15.51%	-74,750	1,630,889	14.83%
	董事、监事、高管	2,469,625	22.45%	-72,500	2,397,125	21.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,117,875	64.71%	73,500	7,191,375	65.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,816,917	43.79%	75,750	4,892,667	44.48%
	董事、监事、高管	7,117,875	64.71%	73,500	7,191,375	65.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数						6

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩兴成	6,522,556	1,000	6,523,556	59.31%	4,892,667	1,630,889
2	万海军	1,865,736	0	1,865,736	16.96%	1,399,302	466,434
3	佟国增	1,199,208	0	1,199,208	10.90%	899,406	299,802
4	苏州国发天使创业投资企业（有限合伙）	587,500	0	587,500	5.34%	0	587,500
5	孙晨晨	514,625	0	514,625	4.68%	0	514,625
合计		10,689,625	1,000	10,690,625	97.19%	7,191,375	3,499,250
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之间无相互关系。							

### 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

韩兴成先生，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历、博士学位。  
工作经历：1989年9月至1993年7月，就职于安徽省寿县三觉职业高中中专部，担任教师；1999年3月至2000年10月，就职于上海华龙信息技术开发中心，担任ASIC部主任；2001年1月至2004年3月，就职于上海大缔微电子有限公司，担任董事、总经理；2004年6月至2006年5月，就职于上海贝岭股份有限公司，担任副总裁、技术中心总经理，期间同时兼任上海贝岭矽创微电子有限公司、上海阿法迪智能标签系统技术有限公司董事长，杭州中正生物认证技术有限公司董事；2006年5月至2009年9月，就职于芯成半导体（上海）有限公司，担任副总经理；2009年9月至2010年7月，就职于聚辰半导体（上海）有限公司，担任董事、执行副总裁；2010年11月至2015年5月，就职于苏州聚元微电子有限公司，担任董事长、总经理；2012年10月至2014年4月，就职于浙江大学苏州工业技术研究院，担任系统级芯片联合研发中心主任、特聘研究员；2015年5月至今，就职于苏州聚元微电子股份有限公司，担任董事长、总经理。截止2019年6月底持有公司6,523,556股。

## 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
韩兴成	董事长、总经理	男	1966年11月	博士研究生	2015年5月至2021年5月	是
万海军	董事、副总经理	男	1978年4月	大学本科	2015年5月至2021年5月	是
佟国增	董事、副总经理	男	1982年2月	大学本科	2015年5月至2021年5月	是
王曦	董事	男	1983年11月	硕士研究生	2015年5月至2021年5月	否
叶继术	监事会主席	男	1964年5月	硕士研究生	2015年5月至2021年5月	否
乔殿成	职工代表监事	男	1982年11月	大学本科	2017年7月至2021年5月	是
常华东	监事	男	1985年10月	大学本科	2015年5月至2021年5月	是
杨洁	董事、董事会秘书	女	1988年1月	大学本科	2015年5月至2021年5月	是
程东妮	财务负责人	女	1987年9月	大学本科	2017年11月至2021年5月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。
- 2、公司董事长韩兴成为公司控股股东兼实际控制人。

## (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
韩兴成	董事长、总经理	6,522,556	1,000	6,523,556	59.31%	6,523,556
万海军	董事、副总经理	1,865,736	-	1,865,736	16.96%	1,865,736
佟国增	董事、副总经理	1,199,208	-	1,199,208	10.90%	1,199,208
王曦	董事	-	-	-	-	-
叶继术	监事会主席	-	-	-	-	-
乔殿成	职工代表监事	-	-	-	-	-
常华东	监事	-	-	-	-	-
杨洁	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
程东妮	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	9,587,500	1,000	9,588,500	87.17%	9,588,500

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政管理人员	5	5
生产人员	2	2
销售人员	6	6
技术人员	22	21
财务人员	2	3
员工总计	37	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	16	17
专科	14	13
专科以下	3	3
<b>员工总计</b>	<b>37</b>	<b>37</b>

**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、招聘、薪酬政策情况

报告期内，人员相对稳定。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取了一系列的措施，确保核心技术团队的稳定。随着公司的发展和业务规模的扩大，公司优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案，公司通过各类社会招聘吸引优秀人才加入公司。

2、培训

公司非常重视员工培训，帮助员工更深层次的了解企业文化。根据工作岗位的不同，制定了包括新员工培训、岗位技能以及知识产权等一系列的培训计划，持续不断的提升员工素质和工作能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

**(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	829,920.99	763,474.65
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	六、（二）	3,507,223.27	1,727,747.36
其中：应收票据			
应收账款		3,507,223.27	1,727,747.36
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,071,240.24	1,094,827.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	165,673.98	184,780.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	12,135,783.97	11,292,580.37
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	六、（六）	27,449.86	27,449.86
<b>流动资产合计</b>		<b>18,737,292.31</b>	<b>15,090,860.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(七)	210,545.79	240,609.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)		562.57
递延所得税资产	六、(九)	1,928,287.23	1,893,493.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,138,833.02	2,134,665.78
<b>资产总计</b>		20,876,125.33	17,225,525.97
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十)	10,050,000.00	8,050,000.00
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	六、(十一)	1,596,583.96	446,562.70
其中: 应付票据			
应付账款		1,596,583.96	446,562.70
预收款项	六、(十二)	119,785.38	102,821.38
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	六、(十三)	455,422.40	696,803.33
应交税费	六、(十四)	90,922.98	111,120.25
其他应付款	六、(十五)	1,471,788.77	1,170,404.99
其中: 应付利息		12,668.06	13,077.78
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,784,503.49	10,577,712.65
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十六)	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		600,000.00	600,000.00
<b>负债合计</b>		14,384,503.49	11,177,712.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十七)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	3,523,757.45	3,523,757.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	75,771.32	75,771.32
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	-8,107,906.93	-8,551,715.45
归属于母公司所有者权益合计		6,491,621.84	6,047,813.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,491,621.84	6,047,813.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,876,125.33	17,225,525.97

法定代表人：韩兴成

主管会计工作负责人：韩兴成

会计机构负责人：程东妮

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		316,431.04	737,466.45
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			
应收账款	十四、(一)	5,343,153.33	3,607,570.71
应收款项融资			
预付款项		2,064,360.24	1,094,827.37
其他应收款	十四、(二)	460,258.08	473,176.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,001,287.27	11,292,580.37
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>20,185,489.96</b>	<b>17,205,621.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		99,673.86	112,351.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,685,985.26	2,647,993.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,785,659.12</b>	<b>2,760,344.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,971,149.08</b>	<b>19,965,965.91</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		10,050,000.00	8,050,000.00
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			
应付账款		1,593,997.76	446,562.70
预收款项		2,000.00	141.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		308,662.04	491,694.06
应交税费		60,576.31	94,677.60
其他应付款		1,315,787.41	1,046,197.13
其中：应付利息		12,668.06	13,077.78
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,331,023.52</b>	<b>10,129,272.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>600,000.00</b>	<b>600,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,931,023.52</b>	<b>10,729,272.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,523,757.45	3,523,757.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,771.32	75,771.32

一般风险准备			
未分配利润		-5,559,403.21	-5,362,835.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,040,125.56</b>	<b>9,236,693.42</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>22,971,149.08</b>	<b>19,965,965.91</b>

法定代表人：韩兴成

主管会计工作负责人：韩兴成

会计机构负责人：程东妮

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,931,156.41	8,081,793.85
其中：营业收入	六、(二十一)	11,931,156.41	8,081,793.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,959,161.94	10,932,311.43
其中：营业成本	六、(二十一)	7,367,266.79	5,436,837.52
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	六、(二十二)	50,116.79	46,215.37
销售费用	六、(二十三)	146,807.27	114,369.44
管理费用	六、(二十四)	1,901,280.66	1,835,305.45
研发费用	六、(二十五)	3,201,658.28	3,254,342.7
财务费用	六、(二十六)	276,979.55	216,284.66
其中：利息费用		226,191.69	213,395.87
利息收入		1,243.91	6,041.99
信用减值损失	六、(二十七)	15,052.60	
资产减值损失	六、(二十八)		28,956.29
加：其他收益	六、(二十九)	1,437,020.00	206,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		409,014.47	-2,643,717.58
加：营业外收入	六、（三十）	0.24	2,800.56
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		409,014.71	-2,640,917.02
减：所得税费用	六、（三十一）	-34,793.81	-511,328.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		443,808.52	-2,129,588.80
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）		443,808.52	-2,129,588.80
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		443,808.52	-2,129,588.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		443,808.52	-2,129,588.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		443,808.52	-2,129,588.80
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.19

法定代表人：韩兴成

主管会计工作负责人：韩兴成

会计机构负责人：程东妮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	10,682,517.58	6,879,682.62
减：营业成本	十四、(四)	7,494,200.04	5,063,485.19
税金及附加		30,609.61	24,495.76
销售费用		146,807.27	114,369.44
管理费用		923,499.86	971,180.38
研发费用		2,571,813.63	2,752,737.84
财务费用		276,094.51	215,644.40
其中：利息费用		226,191.69	213,395.87
利息收入		872.35	5,254.49
加：其他收益		550,000.00	206,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,052.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,780.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-234,559.94	-2,069,210.88
加：营业外收入		0.24	2,800.56
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-234,559.70	-2,066,410.32
减：所得税费用		-37,991.84	-517,431.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-196,567.86	-1,548,978.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-196,567.86	-1,548,978.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-196,567.86	-1,548,978.33
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩兴成

主管会计工作负责人：韩兴成

会计机构负责人：程东妮

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,361,297.72	9,269,871.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	1,979,264.15	215,642.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,340,561.87</b>	<b>9,485,514.09</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		9,833,051.63	5,619,329.19
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		3,527,863.29	3,137,331.12
支付的各项税费		573,941.11	365,014.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	2,103,618.09	2,620,470.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,038,474.12	11,742,145.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,697,912.25	-2,256,631.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,040.00	47,446.85
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,040.00	47,446.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,040.00	-47,446.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,601.41	213,395.87
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,226,601.41	213,395.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,773,398.59	-213,395.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		66,446.34	-2,517,474.28
加：期初现金及现金等价物余额		763,474.65	4,113,007.21
六、期末现金及现金等价物余额		829,920.99	1,595,532.93

法定代表人：韩兴成

主管会计工作负责人：韩兴成

会计机构负责人：程东妮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,896,691.73	7,170,493.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,006,872.59	214,855.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,903,564.32</b>	<b>7,385,348.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,751,017.88	5,295,640.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,391,108.05	2,080,498.27
支付的各项税费		414,856.83	192,308.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,531,975.56	2,053,072.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,088,958.32</b>	<b>9,621,520.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,185,394.00</b>	<b>-2,236,171.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,040.00	8,866.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,040.00</b>	<b>8,866.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,040.00</b>	<b>-8,866.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,601.41	213,395.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	60,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,226,601.41</b>	<b>273,395.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,773,398.59</b>	<b>-273,395.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-421,035.41</b>	<b>-2,518,433.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		737,466.45	3,655,551.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>316,431.04</b>	<b>1,137,117.51</b>

法定代表人：韩兴成

主管会计工作负责人：韩兴成

会计机构负责人：程东妮



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 苏州聚元微电子股份有限公司

### 2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

## （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州聚元微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“苏州聚元微电子有限公司”，原系经苏州市工商行政管理局核准，由韩兴成、万海军、殷国海于 2010 年 11 月 17 日成立，原注册资本人民币 2,000.00 万元，原实收资本人民币 400.00 万元，其中韩兴成出资 192.00 万元，占本公司股权比例为 48%；万海军出资 64.00 万元，占本公司股权比例为 16%；殷国海出资 144.00 万元，占本公司股权比例为 36%。本次出资 400.00 万元已经江苏天衡会计师事务所有限公司苏州分所出具天衡苏验字（2010）129 号《验资报告》审验。

2011 年 09 月 05 日，本公司股东韩兴成和殷国海分别将持有 60.00 万元（认缴未缴）和 40.00 万元（认缴未缴）股权转让给新股东张永良。本公司同时增加实收资本人民币 400.00 万元，由原股东韩兴成出资 168.00 万元，万海军出资 64.00 万元，殷国海出资 128.00 万元，新股东张永良出资 40.00 万元，至此本公司注册资本人民币 2,000.00 万元，实收资本人民币 800.00 万元，其中韩兴成出资人民币 360.00 万元，占本公司股权比例为 45%；万海军出资人民币 128.00 万元，占本公司股权比例为 16%；殷国海出资人民币 272.00 万元，占本公司股权比例为 34%；张永良出资人民币 40.00 万元，占本公司股权比例为 5%。本次出资 400.00 万元已经江苏天衡会计师事务所有限公司苏州分所出具天衡苏验字（2011）073 号《验资报告》审验。

2012 年 04 月 09 日，股东韩兴成将其持有的本公司 3%股权人民币 60.00 万元（认缴未缴）转让给新股东陆芳，将持有的本公司 10.50%的股权人民币 210.00 万元（认缴未缴）转让给新股东宋正荣。原股东殷国海将持有公司 9.80%的股本作价人民币 196.00 万元（认缴未缴）转让给新股东宋正荣；原股东万海军将持有公司 3.70%的股本作价人民币 74.00 万元（认缴未缴）转让给新股东宋正荣。原股东张永良将持有公司 1%的股本作价人民币 20.00 万元（认缴未缴）转让给新股东宋正荣。

同时本公司增加实收资本 200.00 万元，全部由新股东宋正荣以货币资金缴足。至此本公司注册资本人民币 2,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，其中韩兴成出资人民币 360.00 万元（认缴未缴 270.00 万元），占本公司股权比例为 31.50%；万海军出资人民币 128.00 万元（认缴未缴 118.00 万元），占本公司股权比例为 12.30%；殷国海出资人民币 272.00 万元（认缴未缴 212.00 万元），占本公司股权比例为 24.20%；张永良出资人民币 40.00 万元（认缴未缴 40.00 万元），占本公司股权比例为 4%；宋正荣出资人民币 200.00 万元（认缴未缴 300.00 万元），占本公司股权比例为 25%；陆芳出资人民币 0 元（认缴未缴 60.00 万元），占本公司股权比例为 3%。本次出资 200.00 万元已经江苏天衡会计师事务所有限公司苏州分所出具天衡苏验字（2012）029 号《验资报告》审验。

2012 年 12 月 06 日，股东韩兴成将持有公司 1.50%的股本（认缴已缴）作价人民币 30.00 万元转让给新股东苏州剑桥创业投资有限公司，将持有公司 0.88%的股本作价人民币 17.60 万元（认缴已缴）转让给股东宋正荣；股东宋正荣将持有的公司 1.50%的股本（认缴未缴）作价人民币 0 万元转让给新股东苏州剑桥创业投资有限公司，将持有公司 1.50%的股本（认缴未缴）作价人民币 0 万元转让给股东韩兴成；股东殷国海将持有公司 1.44%的股本（认缴已缴）作价人民币 28.80 万元转让给股东陆芳，将持有公司 0.544%的股本（认缴已缴）作价人民币 10.88 万元转让给股东宋正荣；

股东万海军将持有公司 0.496%的股本（认缴已缴）作价人民币 9.92 万元转让给股东宋正荣；股东张永良将持有公司 0.08%的股本（认缴已缴）作价人民币 16.00 万元转让给股东宋正荣，将持有的公司 0.004%的股本（认缴未缴）作价人民币 0 万元转让给股东万海军，将持有的公司 0.076%的股本（认缴未缴）作价人民币 0 万元转让给股东韩兴成；股东陆芳将持有公司 1.016%的股本（认缴未缴）作价人民币 0 万元转让给股东殷国海，将持有的公司 0.544%的股本（认缴未缴）作价人民币 0 万元转让给股东韩兴成。

同时注册资本由 2,000.00 万元减少到 1,000.00 万元，本次减少的 1,000.00 万元由股东按投资比例减资（认缴未缴部分），至此本公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，其中韩兴成出资人民币 312.40 万元，占本公司股权比例为 31.24%；宋正荣出资人民币 240.00 万元，占本公司股权比例为 24%；殷国海出资人民币 232.32 万元，占本公司股权比例为 23.232%；万海军出资人民币 118.08 万元，占本公司股权比例为 11.808%；张永良出资人民币 38.40 万元，占本公司股权比例为 3.84%；陆芳出资人民币 28.80 万元，占本公司股权比例为 2.88%；苏州剑桥创业投资有限公司出资人民币 30.00 万元，占本公司股权比例为 3%。

2014 年 02 月 12 日，原股东宋正荣将持有的本公司 24%的股权作价人民币 240.00 万元转让给股东韩兴成；股东殷国海将持有公司 9%的股权作价人民币 90.00 万元转让给股东韩兴成；原股东张永良将持有公司 3.84%的股权作价人民币 38.40 万元转让给股东佟国增；股东殷国海将持有公司 6.99%的股本作价人民币 69.90 万元转让给股东佟国增；原股东陆芳将持有公司 2.88%股本作价人民币 28.80 万元转让给股东佟国增；股东殷国海将持有公司 7.242%的股本作价人民币 72.42 万元转让给股东万海军。至此本公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，其中韩兴成出资人民币 642.40 万元，占本公司股权比例为 66.24%；万海军出资人民币 190.50 万元，占本公司股权比例为 19.05%；佟国增出资人民币 137.10 万元，占本公司股权比例为 13.71%；苏州剑桥创业投资有限公司出资人民币 30.00 万元，占本公司股权比例为 3%。

2015 年 02 月 27 日，股东韩兴成将持有公司 9.934%的股权作价人民币 99.34 万元转让给新股东苏州赫飞投资管理有限公司；股东万海军将持有公司 2.9459%的股权作价人民币 29.459 万元转让给新股东苏州赫飞投资管理有限公司；股东佟国增将持有公司 2.1201%股权作价人民币 21.201 万元转让给新股东苏州赫飞投资管理有限公司。至此本公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，其中韩兴成出资人民币 543.06 万元，占本公司股权比例为 54.31%；万海军出资人民币 161.041 万元，占本公司股权比例为 16.10%；佟国增出资人民币 115.899 万元，占本公司股权比例为 11.5899%；苏州剑桥创业投资有限公司出资人民币 30.00 万元，占本公司股权比例为 3%；苏州赫飞投资管理有限公司出资人民币 150.00 万元，占本公司股权比例为 15%。

2015 年 03 月 26 日，本公司增加注册资本 66.666667 万元，由新股东苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)以货币方式出资 600.00 万元，其中 66.666667 万元以计入本公司实收资本，溢价部分 533.333333 万元计入本公司资本公积。本次增加实收资本未经会计师事务所审验，2015 年股份制改制时已审验确认，因此未补本次实收资本验资报告。至此，本公司注册资本 1,066.666667 万元，实收资本 1,066.666667 万

元,其中韩兴成出资人民币 543.06 万元,占本公司股权比例为 50.91%;万海军出资人民币 161.041 万元,占本公司股权比例为 15.10%;佟国增出资人民币 115.899 万元,占本公司股权比例为 10.87%;苏州剑桥创业投资有限公司出资人民币 30.00 万元,占本公司股权比例为 2.81%;苏州赫飞投资管理有限公司出资人民币 150.00 万元,占本公司股权比例为 14.06%;苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)出资人民币 66.666667 万元,占本公司股权比例为 6.25%。

2015 年 04 月 28 日,本公司按照 2015 年 3 月 31 日经审计的公司净资产计人民币 14,523,757.45 元(含实收资本 10,666,666.67 元、资本公积 5,333,333.33 元,未分配利润-1,476,242.55 元)(亚会(沪)专审字[2015]004 号)按 1.320341586:1 的比例进行折股变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币 1,100.00 万元,股本 1,100.00 万元,其余未折股部分计入变更后股份有限公司的资本公积 3,523,757.45 元。至此,公司股本为人民币 1,100.00 万元。其中,韩兴成持有本公司 560.03 万股,占本公司股权比例为 50.91%;万海军持有本公司 166.07 万股,占本公司股权比例为 15.10%;佟国增持有本公司 119.52 万股,占本公司股权比例为 10.87%;苏州剑桥创业投资有限公司持有本公司 30.94 万股,占本公司股权比例为 2.81%;苏州赫飞投资管理有限公司持有本公司 154.69 万股,占本公司股权比例为 14.06%;苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)持有本公司 68.75 万股,占本公司股权比例为 6.25%。本次整体变更的出资已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会(沪)验字(2015)002 号《验资报告》审验。本公司于 2015 年 05 月 21 日换领了注册号为 320512000132363 的《企业法人营业执照》。

根据全国中小企业股份转让系统“股转系统函[2015]7857 号”文件,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司于 2015 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,挂牌后纳入非上市公众公司监管。公司挂牌简称“聚元微”,公司代码为 834688。

2016 年 10 月 17 日,股东苏州赫飞投资管理有限公司通过二级市场将持有的公司 4.6875%的股权 51.5625 万股,转让给新股东孙晨晨,本次变更后韩兴成持有本公司 560.03 万股,占本公司股权比例为 50.91%;万海军持有本公司 166.07 万股,占本公司股权比例为 15.10%;佟国增持有本公司 119.52 万股,占本公司股权比例为 10.87%;苏州剑桥创业投资有限公司持有本公司 30.94 万股,占本公司股权比例为 2.81%;苏州赫飞投资管理有限公司持有本公司 103.13 万股,占本公司股权比例为 9.38%;苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)持有本公司 68.75 万股,占本公司股权比例为 6.25%;孙晨晨持有本公司 51.56 万股,占本公司股权比例为 4.69%。

2018 年,部分股东或外部投资者通过二级市场进行股权交易,根据中国证券登记结算有限责任公司登记的前 200 名全体排名证券持有人名册显示,截至 2018 年 12 月 31 日,韩兴成持有本公司 652.26 万股,占本公司股权比例为 59.30%;万海军持有本公司 186.57 万股,占本公司股权比例为 16.96%;佟国增持有本公司 119.92 万股,占本公司股权比例为 10.90%;苏州剑桥创业投资有限公司持有本公司 30.94 万股,占本公司股权比例为 2.81%;苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)持有本公司 58.75 万股,占本公司股权比例为 5.34%;孙晨晨持有本公司 51.46 万股,占本公司股权比例为 4.68%;王露持有本公司 0.1 万股,占本公司股权比例为 0.01%。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,100.00 万股,注册资本为 1,100.00 万元,实

收资本为 1,100.00 万元，注册地址：苏州高新区科灵路 78 号（苏高新软件园）8 号楼 3 楼，实际控制人为韩兴成。

2018 年 4 月 23 日，公司换领了苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913205005652625854 的营业执照。本公司法定代表人韩兴成。营业期限：2010 年 11 月 17 日至无固定期限。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：集成电路及其应用系统的设计、开发、生产、销售、测试、技术支持及技术服务；光电产品及其应用系统的设计、开发、生产、销售、测试、技术支持及技术服务；集成电路相关应用软件的开发及技术咨询和技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳赫飞物联科技有限公司	境内非金融子企业	1	100.00	100.00
上海聚元微电子有限公司	境内非金融子企业	1	100.00	100.00

本期合并范围较上期无变化。以上合并财务报表范围具体情况参见本报告附注七、在其他主体中的权益。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2、 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3、 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4、 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：



- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营

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

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 应收款项**

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### (十) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准： 单项金额重大的应收账款是指余额 10%且金额为 100 万元以上的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

#### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合：经单独测试后未减值的应收款项。

账龄组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款：

单项计提坏账准备的理由：估计难以收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

### 4、 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 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、产成品（库存商品）、委托加工物资、发出商品等。

### 2、 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。存货发出按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

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**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次摊销法进行摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2、 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在



丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

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。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

## 2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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、 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19%-23.75%
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19%-31.67%

### (2) 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；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 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。

## (十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象

的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十五） 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、离职后福利和辞退福利。

### **1、 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2、 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3、 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十六) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## **(十七) 收入**

### **1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允

价值确定销售商品收入金额。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，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) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司确认收入的具体方法为：

销售商品收入：按合同约定发货，经客户验收合格，并取得经签收的送货单或货物承运单时予以确认。

提供劳务收入：按合同约定完成设计、研发，经客户验收合格，并取得项目验收报告时予以确认。

## (十八) 政府补助

### 1、 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### 2、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税

所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联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。

## （二十） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1、 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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）经营租出资产

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

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

## （二十一） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

### 2、 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	16%、13%（注 1）
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%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏州聚元微电子股份有限公司	15%
深圳赫飞物联科技有限公司	20%（注 2）
上海聚元微电子有限公司	20%（注 3）

注 1：根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般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，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

注 2：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）规定，深圳赫飞物联科技有限公司被认定为小型微利企业。根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。故深圳赫飞物联科技有限公司按其所得计算的实际所得税税率为 10%。

注 3：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）规定，上海聚元微电子有限公司被认定为小型微利企业。同时，根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。故上海聚元微电子有限公司按其所得计算的实际所得税税率为 10%。

### (二) 税收优惠政策及依据



公司于 2016 年 11 月 30 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，从 2016 年至 2019 年可享受高新技术企业所得税税率，税率为 15%。证书编号为：GR201632002249，资格有效期为 3 年。已在苏州高新区国家税务局备案，公司享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,879.49	4,812.50
银行存款	764,041.50	758,662.15
其他货币资金		
合计	829,920.99	763,474.65

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,507,223.27	1,727,747.36
合计	3,507,223.27	1,727,747.36

#### 1、 应收票据的分类

无。

#### 2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	

#### 3、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,510,637.27	96.69%	3,414.00	2.77%	3,507,223.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,000.00	3.31%	120,000.00	97.23%	
合计	3,630,637.27	100.00%	123,414.00	100.00%	3,507,223.27

续：

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	1,728,161.36	93.51%	414.00	0.02%	1,727,747.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,000.00	6.49%	120,000.00	100.00%	
合计	1,848,161.36	100.00%	120,414.00	6.52%	1,727,747.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,489,257.27		0%
1-2年	20,000.00	3,000.00	15%
2-3年	1,380.00	414.00	30%
3年以上			100%
合计	3,510,637.27	3,414.00	0.10%

#### 4、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

截止 2019 年 06 月 30 日，佛山市顺德区科明源电子实业有限公司已进入清算程序，对其应收账款 120,000.00 元预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

#### 5、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 3,000.00 元。

#### 6、本期无实际核销的应收账款

#### 7、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
澜凯智能科技（中山）有限公司	703,014.00	19.36%	
重庆安亿达电子有限公司	477,421.17	13.15%	
宁波鑫泰电气科技有限公司	275,489.00	7.59%	
深圳市科芯泰科技有限公司	201,060.00	5.54%	
深圳深爱半导体股份有限公司	175,934.75	4.85%	
合计	1,832,918.92	50.48%	

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	2,067,632.24	99.83%		1,094,827.37	100.00%	
1至2年	3,608.00	0.17%				
合计	2,071,240.24	100.00%		1,094,827.37	100.00%	

2、账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
DB Hitek Co.,ltd.	1,038,284.63	50.30%	2019年	未到交货期
中芯国际集成电路制造(天津)有限公司	627,286.80	30.39%	2019年	未到交货期
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	318,970.75	15.45%	2019年	未到交货期
进口税金	56,318.47	2.73%	2019年	预付税金
无锡市华宇光微电子科技 有限公司	10,982.26	0.53%	2019年	未到交货期
合计	2,051,842.91	99.39%		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,673.98	184,780.58
合计	165,673.98	184,780.58

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,641.72	90.83%	4,967.74	2.25%	165,673.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,218.00	9.17%	17,218.00	100.00%	
合计	187,859.72	100.00%	22,185.74	9.30%	165,673.98

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,913.72	100.00%	10,133.14	5.20%	184,780.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	194,913.72	100.00%	10,133.14	5.20%	184,780.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	137,523.44		0.00%
1-2年	33,118.28	4,967.74	15.00%
2-3年			30.00%
3年以上			100.00%
合计	170,641.72	4,967.74	2.91%

## 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 12,052.60 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	187,259.72	144,289.82
备用金	600.00	50,623.90
其他		
合计	187,859.72	194,913.72

## 5、按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳航天科技创新研究院	押金、保证金	80,200.80	1年以内	42.69%	
苏州高新软件园有限公司	押金、保证金	45,658.08	1年以内	24.30%	
上海张江企业孵化器经营管理有限公司	押金、保证金	36,430.10	1年以内、1-2年	19.39%	
中山市古镇长安灯配电子城物业管理部	押金、保证金	17,218.00	3年以上	9.17%	17,218.00
深圳市博宝源实业有限公司	押金、保证金	7,752.74	1年以内	4.13%	
合计		179,506.98		99.68%	17,218.00

## (五) 存货

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	2,215,154.07		2,215,154.07	2,031,795.51		2,031,795.51
库存商品	3,523,304.08		3,523,304.08	3,900,347.52		3,900,347.52
委托加工物资	6,255,649.03		6,255,649.03	5,360,437.34		5,360,437.34
发出商品	141,676.79		141,676.79			
合计	12,135,783.97		12,135,783.97	11,292,580.37		11,292,580.37

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,449.86	27,449.86

## (七) 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,545.79	240,609.79
固定资产清理		
合计	210,545.79	240,609.79

### 固定资产明细情况:

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	151,322.85	631,797.87	952,138.22	1,735,258.94
2、本期增加金额		7,793.10		7,793.10
其中：购置		7,793.10		7,793.10
3、本期减少金额				
其他减少				
4、期末余额	151,322.85	639,590.97	952,138.22	1,743,052.04
二、累计折旧				
1、期初余额	55,711.09	544,192.43	894,745.63	1,494,649.15
2、本期增加金额	8,051.91	19,969.71	9,835.48	37,857.10
其中：本期计提	8,051.91	19,969.71	9,835.48	37,857.10
3、本期减少金额				
其他减少				
4、期末余额	63,763.00	564,162.14	904,581.11	1,532,506.25
三、账面价值				
1、期末账面价值	87,559.85	75,428.83	47,557.11	210,545.79
2、期初账面价值	95,611.76	87,605.44	57,392.59	240,609.79

## (八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	562.57		562.57	

## (九) 递延所得税资产

### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	16,594.80	110,632.00		
资产减值准备			18,836.91	125,579.40

可结转以后年度弥补的亏损	1,909,040.46	12,726,936.40	1,874,656.51	12,497,710.04
内部销售抵消的存货	2,651.97	17,679.81		
合计	1,928,287.23	12,855,248.21	1,893,493.42	12,623,289.44

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,967.74	4,967.74
可抵扣亏损	7,610,925.28	6,958,671.06
合计	7,615,893.02	6,963,638.80

## 3、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	期末余额	期初余额
2021年	2,177,246.39	2,177,246.39
2022年	2,727,458.80	2,727,458.80
2023年	2,053,965.87	2,053,965.87
2024年	652,254.22	
合计	7,610,925.28	6,958,671.06

### (十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款（注）	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款（注）	5,050,000.00	3,050,000.00
合计	10,050,000.00	8,050,000.00

注：本公司向江苏银行浒关支行的贷款人民币 5,000,000.00 元，到期日为 2019 年 12 月 10 日，年利率为 4.35%。

本公司向宁波银行苏州分行的贷款人民币 3,000,000.00 元，到期日为 2019 年 12 月 5 日，年利率为 6.50%，保证人为中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司、韩兴成、陈晓晖、佟国增。

本公司向交通银行苏州分行的贷款人民币 1,000,000.00 元，到期日为 2020 年 1 月 28 日，年利率为 4.35%，保证人为苏州高新区中小企业担保有限公司。

本公司向交通银行苏州分行的贷款人民币 1,000,000.00 元，到期日为 2020 年 4 月 16 日，年利率为 4.35%，保证人为苏州高新区中小企业担保有限公司。

本公司向苏州市聚创科技小额贷款有限公司的贷款人民币 50,000.00 元，到期日为 2019 年 11 月 7 日，年利率为 13.00%，保证人为韩兴成、万海军、佟国增。

### (十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,596,583.96	446,562.70

合计	1,596,583.96	446,562.70
----	--------------	------------

### 1、应付票据

无。

### 2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	1,596,583.96	446,562.70

### 3、无账龄超过一年的重要应付账款

#### (十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收商品及劳务款	119,785.38	102,821.38

#### (十三) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	696,803.33	3,090,319.01	3,331,699.94	455,422.40
离职后福利-设定提存计划		196,163.35	196,163.35	
合计	696,803.33	3,286,482.36	3,527,863.29	455,422.40

##### 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
工资、奖金、津贴和补贴	686,177.86	2,725,155.04	2,968,134.98	443,197.92
职工福利费		44,446.30	44,446.30	
社会保险费		80,867.18	80,867.18	
其中：基本医疗保险费		73,749.56	73,749.56	
工伤保险费		1,619.10	1,619.10	
生育保险费		5,498.52	5,498.52	
住房公积金		200,888.00	200,888.00	
工会经费和职工教育经费	10,625.47	38,962.49	37,363.48	12,224.48
合计	696,803.33	3,090,319.01	3,331,699.94	455,422.40

##### 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
基本养老保险		188,586.69	188,586.69	
失业保险费		7,576.66	7,576.66	
合计		196,163.35	196,163.35	

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	36,404.05	59,872.96
城市维护建设税	2,134.63	4,191.11

教育费附加	914.83	1,796.18
地方教育附加	609.89	1,197.46
个人所得税	48,258.18	41,461.14
其他	2,601.40	2,601.40
合计	90,922.98	111,120.25

#### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,668.06	13,077.78
应付股利		
其他应付款	1,459,120.71	1,157,327.21
合计	1,471,788.77	1,170,404.99

##### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,668.06	13,077.78

##### 2、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款（注）	1,334,393.50	1,030,000.00
房屋租赁费	124,727.21	124,620.71
装修款		2,600.00
个人公积金		106.50
合计	1,459,120.71	1,157,327.21

注：公司业务往来需要，往来款余额中分别为韩兴成 1,000,000.00 元，韩兴杰 334,393.50 元。

###### (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

#### (十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助（注）	600,000.00			600,000.00	针对 LED 照明的无线智能控制 SOC 芯片的开发及产业化项目补助

注：本公司 2017 年 12 月收到苏州市财政局拨付人民币 60 万元，用于 LED 照明的无线智能控制 SOC 芯片的开发及产业化项目，截至 2019 年 06 月 30 日，该项目尚未完工。

#### (十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

#### (十八) 资本公积



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,523,757.45			3,523,757.45

### (十九) 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	75,771.32			75,771.32

### (二十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-8,551,715.45	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,551,715.45	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	443,808.52	
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利		
年末未分配利润	-8,107,906.93	

### (二十一) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、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	11,381,156.41	7,367,266.79	8,081,793.85	5,436,837.52
其他业务	550,000.00			
合计	11,931,156.41	7,367,266.79	8,081,793.85	5,436,837.52

#### 2、主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LED	5,610,311.44	3,771,520.91	4,185,290.35	2,965,721.99
RF	2,724,398.75	1,993,901.86	3,425,510.55	2,169,615.54
MCU	3,046,446.22	1,601,844.02	470,992.95	301,499.98
技术开发	550,000.00			
合计	11,931,156.41	7,367,266.79	8,081,793.85	5,436,837.52

#### 3、主营业务收入前五名

项目	本年发生额	占主营业务收入的比例
符瑞电子科技（上海）有限公司	995,082.69	8.34%
深圳市七熊科技有限公司	931,143.27	7.80%
深圳市科芯泰科技有限公司	791,630.47	6.63%
重庆安亿达电子有限公司	712,570.59	5.97%
山弯科技电子有限公司	580,752.27	4.87%
合计	4,011,179.29	33.62%

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,550.58	23,225.86
教育费附加	11,378.82	9,953.95
地方教育附加	7,585.89	6,635.96
印花税	4,601.50	6,399.60
合计	50,116.79	46,215.37

## (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,062.26	55,483.76
运输费	42,974.21	29,687.43
广告宣传费		
差旅费	29,171.50	22,957.50
折旧费	324.66	324.66
业务招待费	2,072.00	
通讯费		
其他	5,202.64	5,916.09
合计	146,807.27	114,369.44

## (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	870,851.10	769,134.79
租赁费	463,129.48	433,097.97
聘请中介机构费用	225,429.89	366,133.47
办公费	36,846.91	38,754.46
折旧费	15,421.78	20,128.26
差旅费	67,430.00	54,420.78
车辆使用费	103,387.79	41,456.43
水电费	34,680.31	24,782.98
邮电通信费	36,386.20	42,274.16
业务招待费	15,473.00	8,369.82
保险费	9,647.51	
合计	3,800.00	7,019.74

## (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,499,096.13	1,909,691.42
材料费	567,582.64	1,256,446.14
封装测试费	27,117.09	10,630.22
折旧费	22,110.66	25,370.66
差旅费	29,275.59	24,521.23
维修费	1,200.00	

其他	55,276.17	27,683.03
合计	3,201,658.28	3,254,342.70

#### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	226,191.69	213,395.87
减：利息收入	1,243.91	6,041.99
汇兑损益		
其他	52,031.77	8,930.78
合计	276,979.55	216,284.66

#### (二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,052.60	

#### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		28,956.29

#### (二十九) 其他收益

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		186,800.00
2017 年度高品奖励资金		20,000.00
2019 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	550,000.00	
深圳市科技创新委员会高新处 2018 年企业研发资助	86,000.00	
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目补助	800,000.00	
2018 年第一批专利申请资助	1,020.00	
合计	1,437,020.00	206,800.00

#### (三十) 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
其他	0.24	2,800.56	0.24
合计	0.24	2,800.56	0.24

#### (三十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期递延所得税费用	-34,793.81	-511,328.22

上年度少计算可弥补亏损相应的递延所得税费用入账在本期的金额		
合计	-34,793.81	-511,328.22

### (三十二) 合并现金流量表

#### 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
收回往来款、代垫款	450,000.00	
专项补贴、补助款	1,522,020.00	206,800.00
利息收入	1,243.91	6,041.99
其他	6,000.24	2,800.56
合计	1,979,264.15	215,642.55

#### 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
管理费用支出	1,739,996.07	2,270,571.33
销售费用支出	79,420.35	58,561.02
财务费用支出	52,031.77	8,930.78
支付押金及保证金	48,969.90	210,007.63
职工备用金、代转人才补贴款、往来款	183,200.00	72,400.00
合计	2,103,618.09	2,620,470.76

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的财政贴息		

### (三十三) 合并现金流量表补充资料

#### 1、合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	443,808.52	-2,129,588.80
加：信用减值准备	15,052.60	
加：资产减值准备		26,305.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,857.10	45,823.58
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	562.57	10,720.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		
财务费用（收益以“—”号填列）	226,191.69	211,036.15
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）	-34,793.81	-511,328.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-843,203.60	-38,710.33

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,801,194.38	548,146.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,257,807.06	-419,035.96
其他		
其中：其他流动资产的减少（增加以“-”号填列）		
递延收益的增加（减少以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,912.25	-2,256,631.56
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	829,920.99	1,595,532.93
减：现金的年初余额	763,474.65	4,113,007.21
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	66,446.34	-2,517,474.28

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	829,917.99	763,474.65
其中：库存现金	65,879.49	4,812.50
可随时用于支付的银行存款	764,038.50	758,662.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	829,917.99	763,474.65

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳赫飞物联科技有限公司	深圳	深圳	集成电路及电子产品	100.00		非同一控制下合并
上海聚元微电子有限公司	上海	上海	集成电路及电子产品	100.00		投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括银行借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本

策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时对各种风险进行监测，将风险控制在限定的范围之内。

## （一） 市场风险

### 1、 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。对于固定利率借款，公司的目标是保持其贴近基准利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### 2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前基本无使用外汇进行结算客户或供应商，待日后若有外汇业务开展，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

## （二） 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

## （三） 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融负债按未折现账龄列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	10,050,000.00				10,050,000.00
应付账款	1,596,583.96				1,596,583.96

项目	期末余额			
其他应付款	1,471,788.77			1,471,788.77
合计	13,118,372.73			13,118,372.73

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

本公司的实际控制人是自然人韩兴成。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司无合营和联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万海军	非控股股东
佟国增	非控股股东
孙晨晨	非控股股东
苏州剑桥创业投资有限公司	非控股股东
苏州国发天使创业投资企业(有限合伙)	非控股股东

### (五) 关联方交易

#### 1、 关联交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方单位：元

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
韩兴成、陈晓晖	5,000,000.00	2018年12月11日	2019年12月10日	否
韩兴成、陈晓晖、佟国增	3,000,000.00	2019年6月6日	2019年12月5日	否

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
苏州高新区中小企业担保有限公司(注1)	1,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月28日	否
苏州高新区中小企业担保有限公司(注2)	1,000,000.00	2019年5月24日	2020年4月16日	否
韩兴成、万海军、佟国增	50,000.00	2018年11月29日	2019年11月7日	否

注1：同时韩兴成、陈晓晖提供此笔借款的反担保，担保时间为2019年1月28日至2020年1月28日止。

注2：同时韩兴成、陈晓晖、万海军、佟国增提供此笔借款的反担保，担保时间为2019年5月24日至2020年4月16日止。

## 2、关联方应收应付款项

(1) 本公司无应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	韩兴成	1,030,000.00	900,000.00	930,000.00	1,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止2019年06月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年06月30日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截至2019年06月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,343,153.33	3,607,570.71
合计	5,343,153.33	3,607,570.71

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,346,567.33	97.80%	3,414.00	0.06%	5,343,153.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,000.00	2.20%	120,000.00	100.00%	
合计	5,466,567.33	100.00%	123,414.00	2.26%	5,343,153.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,607,984.71	96.78%	414.00	0.01%	3,607,570.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,000.00	3.22%	120,000.00	100.00%	
合计	3,727,984.71	100.00%	120,414.00	3.23%	3,607,570.71

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,325,187.33		0.00%
1-2年	20,000.00	3,000.00	15.00%
2-3年	1,380.00	414.00	30.00%
合计	5,346,567.33	3,414.00	0.06%

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

截止 2019 年 06 月 30 日，客户佛山市顺德区科明源电子实业有限公司已进入清算程序，对其应收账款 120,000.00 元预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

## 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 3,000.00 元。

## 3、本报告期无实际核销的应收账款

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例	已计提坏账准备
深圳赫飞物联科技有限公司	4,876,642.11	89.21%	
宁波鑫泰电气科技有限公司	275,489.00	5.04%	

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例	已计提坏账准备
符瑞电子科技（上海）有限公司	124,564.10	2.28%	
佛山市顺德区科明源电子实业有限公司	120,000.00	2.20%	120,000.00
深圳市程鹏辉电子有限公司	31,625.00	0.58%	
合计	5,428,320.21	99.30%	120,000.00

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	460,258.08	473,176.50
合计	460,258.08	473,176.50

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	516,476.08	100.00%	56,218.00	10.88%	460,258.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	516,476.08	100.00%	56,218.00	10.88%	460,258.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	508,341.90	100.00%	35,165.40	6.92%	473,176.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	508,341.90	100.00%	35,165.40	6.92%	473,176.50

其他应收款分类的说明：

#### (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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	239,258.08		0.00%
1-2年	260,000.00	39,000.00	15.00%

2-3年			30.00%
合计	17,218.00	17,218.00	100.00%

## 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 21,052.60 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	453,000.00	485,000.00
押金、保证金	62,876.08	23,218.00
备用金	600.00	123.90
合计	516,476.08	508,341.90

## 4、按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例	坏账准备期末余额
上海聚元微电子有限公司	关联方往来款	453,000.00	1年以内, 1-2年	87.71%	39,000.00
苏州高新软件园有限公司	押金、保证金	45,658.08	1年以内	8.84%	
中山市古镇长安灯配电子城物业管理部	押金、保证金	17,218.00	3年以上	3.33%	17,218.00
备用金	押金、保证金	600.00	1年以内	0.12%	
合计		516,476.08		100.00%	56,218.00

## (三) 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资				5,000,000.00	5,000,000.00	

### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳赫飞物联科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00

续:

被投资单位	减值准备期初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳赫飞物联科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00

## (四) 营业收入及营业成本

### 1、营业收入、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	10,682,517.58	7,494,200.04	6,879,682.62	5,063,485.19
其他业务				

合计	10,682,517.58	7,494,200.04	6,879,682.62	5,063,485.19
----	---------------	--------------	--------------	--------------

## 2、主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LED	4,994,798.18	3,836,501.78	3,562,757.21	2,762,063.30
RF	2,425,502.05	2,028,255.50	2,915,989.42	2,020,626.17
MCU	2,712,217.35	1,629,442.76	400,935.99	280,795.72
技术开发	550,000.00			
小计	10,682,517.58	7,494,200.04	6,879,682.62	5,063,485.19

## 3、本期前五名客户销售如下：

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例（%）
深圳赫飞物联科技有限公司	8,058,330.09	75.43%
符瑞电子科技（上海）有限公司	995,082.69	9.32%
宁波鑫泰电气科技有限公司	493,370.82	4.62%
深圳市程鹏辉电子有限公司	84,095.23	0.79%
无锡亚伦科技有限公司	62,637.24	0.59%
合计	9,693,516.07	90.74%

## 十五、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（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）	1,437,020.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.24	
所得税影响额	-259,904.04	
合计	1,177,116.20	

### （二） 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	7.08%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.70%	-0.07	-0.07

苏州聚元微电子股份有限公司

二〇一九年八月二十六日