

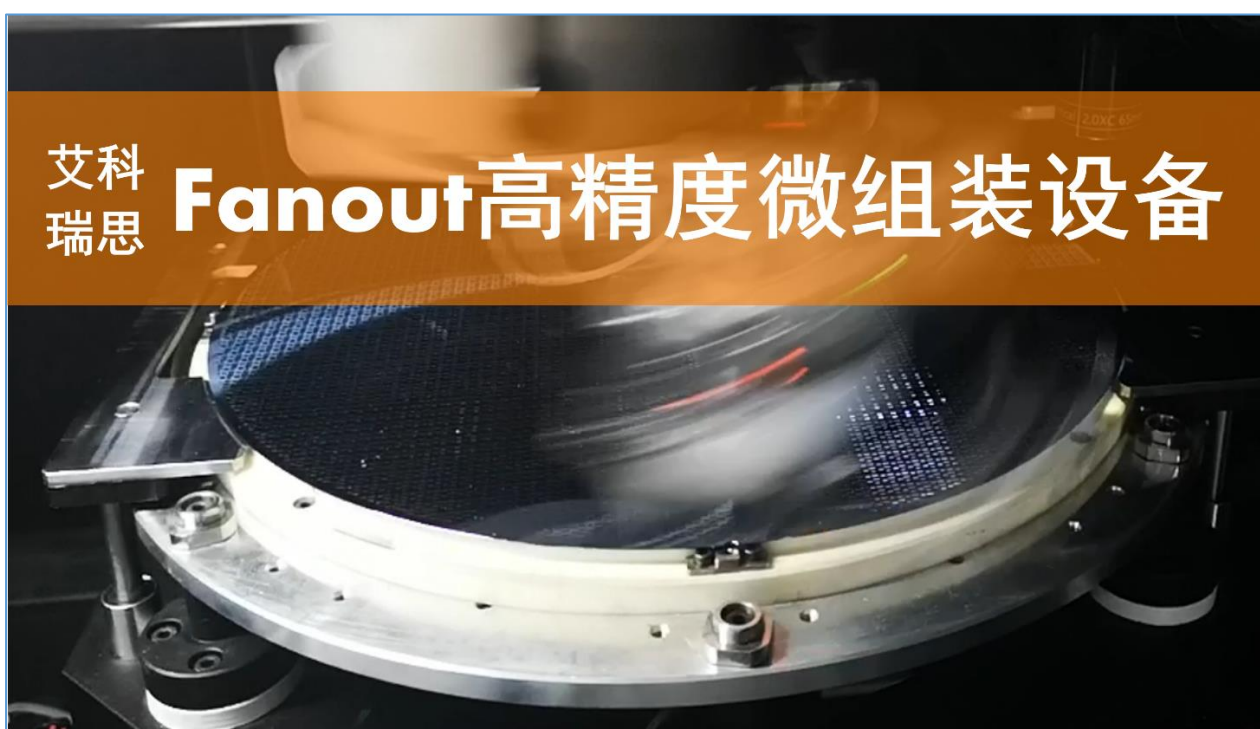


艾科瑞思

NEEQ : 872600

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司

Suzhou Accuracy Assembly Automation Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 5 月，公司参与天水华天科技股份有限公司《集成电路微小型 Flip Chip 封装测试产业升级项目》第四期国际竞争性招标。截至本半年报披露日，已获悉中标适用 12 寸晶圆的粘片机 10 台套，标志着在日渐普及的更高端的集成电路 12 寸晶圆封装市场上，艾科瑞思的设备已经和进口设备一样成为行业标杆客户的选择。



2019 年 4 月，艾科瑞思“悦芯 2000 摄像头模组装片机”荣获中国半导体行业协会、中国电子材料行业协会、中国电子专用设备工业协会、中国电子报社联合评选出的“第十三届（2018 年度）中国半导体创新产品和技术奖”。这是继 2018 年后，公司第二次获得该奖项。

报告期内，公司入选江苏省工信厅评选的 2018 年度江苏省服务型制造示范企业，表彰公司通过模块化、标准化、系列化、平台化等研发管理与产品规划方法，建立面向半导体微组设备行业的大规模定制研发、生产与服务模式，不断向价值链高端攀升。

2019 年上半年，艾科瑞思培训部——艾科学院成功举办两期培训，课程包括设备技能提升、工艺技能提升、管理技能提升等，以实际行动践行客户服务新理念、推动客户技能跃升。



2019 年 5 月，由科技部、国防科工委、中国科学院、中国科协主办的中央主流媒体科技日报社-中国科技网发起 2018 年度首届创新中国年度项目评选，从全国遴选出 100 家“硬科技新锐企业”，艾科瑞思是唯一入选的国产半导体封装设备供应商。

2019 年 2 月，中组部正式下发第四批国家“万人计划”（国家高层次人才特殊支持计划科技创业领军人才）入选名单，艾科瑞思董事长入选。

报告期内，公司推出新产品麒芯 3000，面向世界科技前沿的晶圆级扇外型封装（Fanout）工艺，样机各项性能与国际主流产品比肩，精度±3 微米，产能 UPH 5500 颗。包括人民日报、光明日报、中新社等多家知名媒体对这一重要国产装备的突破做了报道。

2019 年 3 月，公司在 Semicon 展会推出适用于十二寸晶圆的 SiP 模组多芯片高精度装片机智芯 3000 和新一代物联网传感器/摄像头模组微组设备悦芯 2100。

2019 年 6 月，艾科瑞思董事长获评 2018 年度常熟市科技人员创新行动十佳标兵。

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	12
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、艾科瑞思、挂牌公司、股份公司	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司
艾科瑞思有限	指	公司前身江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司
常熟汇力	指	公司股东常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）
中小基金	指	公司股东中小企业发展基金（江苏有限合伙）
顺融进取	指	公司股东苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）
顺融天使	指	公司股东苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司章程》
股东大会	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
ASM	指	ASM Pacific Technology Ltd.，是全球最大的半导体产业集成和封装设备供应商。
BESI	指	BE Semiconductor Industries N.V.，全球第二大集成电路封装设备公司，拥有世界领先的半导体封装设备技术，总部位于荷兰戴芬。
装片机	指	装片机是一种在微米级别对高价值、微小且脆弱的高价值元器件（如芯片）进行微组装操作的复杂光机电一体化设备，对设备维护管理要求很高。
封装	指	封装即 Package，是把集成电路装配为芯片最终产品的过程，是将 Foundry 生产出来的集成电路裸片（Die）放在一块起到承载作用的基板上，把管脚引出来，然后固定包装成为一个整体。
IC 封装	指	指把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。其封装形式是安装半导体集成电路芯片用的外壳。
晶圆	指	晶圆是指硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能之 IC 产品。
点胶、画胶	指	一种工艺，也称施胶、涂胶、灌胶、滴胶等，是把电子胶水、油或者其他液体涂抹、灌封、点滴到产品上，让产品起到黏贴、灌

		封、绝缘、固定、表面光滑等作用。
SOP	指	Small Out-Line Package 是一种很常见的元件封装形式，始于 70 年代末期。
SiP 封装	指	SiP (System in a Package 系统级封装) 是将多种功能芯片，包括处理器、存储器等功能芯片集成在一个封装内，从而实现一个基本完整的功能。
光模块	指	光模块(optical module)由光电子器件、功能电路和光接口等组成，光电子器件包括发射和接收两部分。
Flip Chip	指	又称倒装片，芯片结构和 I/O 端（锡球）方向朝下，由于 I/O 引出端分布于整个芯片表面，所以封装密度高，处理速度快。

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。

公司负责人王敕、主管会计工作负责人苏洁及会计机构负责人（会计主管人员）马梅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

1、豁免披露事项及理由

根据交易合同中的保密条款，艾科瑞思在披露《2019 年半年度报告》时豁免披露公司主要客户和供应商的具体名称（关联方除外）。

【备查文件目录】

文件存放地点	常熟经济技术开发区科创园 5-102 室 董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU ACCURACY ASSEMBLY AUTOMATION Co.,Ltd
证券简称	艾科瑞思
证券代码	872600
法定代表人	王敕
办公地址	江苏省常熟经济技术开发区科创园 102 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	关蕊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-52260898
传真	0512-65938761
电子邮箱	ruikel.guan@aaa-equip.com
公司网址	www.aaa-equip.com
联系地址及邮政编码	江苏省常熟经济技术开发区科创园 5-102，邮编 215513
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 10 日
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	半导体装片机、分选机、点胶机等封装测试设备的研发、设计、生产和销售以及整套封装测试解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,037,060
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敕
实际控制人及其一致行动人	王敕、关蕊

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	913205815618053196	否
注册地址	常熟经济技术开发区科创园 102 室	否
注册资本（元）	6,037,060	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
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	13,475,444.54	33,071,882.2	-59.25%
毛利率%	45.60%	52.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,307,865.48	9,256,449.88	-124.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,626,519.30	8,694,920.52	-130.21%
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）	-4.85%	21.76%	-
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）	-5.52%	20.44%	-
基本每股收益	-0.38	1.53	-124.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	102,510,730.32	116,493,662.29	-12.00%
负债总计	56,114,182.54	67,789,249.03	-17.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,396,547.78	48,704,413.26	-4.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.69	8.07	-4.74%
资产负债率%（母公司）	54.74%	58.19%	-
资产负债率%（合并）	54.74%	58.19%	-
流动比率	4.39	3.32	-
利息保障倍数	-0.06	26.31	-

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	8,185,065.62	-9,380,597.52	187.26%
应收账款周转率	0.40	1.37	-
存货周转率	0.30	0.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-12.00%	48.43%	-
营业收入增长率%	-59.25%	85.78%	-
净利润增长率%	-124.93%	122.53%	-

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	6,037,060	6,037,060	
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	137,100.00
委托他人投资或管理资产的损益	300,103.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.12
非经常性损益合计	437,203.97
所得税影响数	118,550.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	318,653.82

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	8,955,100.85	-	1,500,000.00
应收账款	-	40,887,963.49	-	16,987,543.09
应收票据及应收账款	49,843,064.34	-	18,487,543.09	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	7,120,706.41	-	7,111,579.17
应付票据及应付账款	7,120,706.41	-	7,111,579.17	-
资产减值损失	2,068,033.69	-2,068,033.69	457,717.84	-457,717.84

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）、《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）的规定，公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

资产负债表中，本公司将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；新增“其他权益工具投资”项目；

利润表中，新增“信用减值损失”项目、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司对 2018 年度报表进行了重述，受影响的报表项目及金额如上表。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《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》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司将应收账款减值计提方法从"已发生损失法"调整为"预计信用损失法"，执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：本期报表无变动。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一） 采购模式

公司生产设备产品过程中采用自主采购模式，以按需采购为主。销售部负责开发客户，了解客户产品工艺需求，研发部和工艺工程部对客户工艺需求进行可行性研究并协调客户就技术协议达成一致后，销售部制定报价单并与客户签订销售合同。销售部在合同签订后向生产部下达生产通知单，公司生产部根据经总经理签字向物流部下达的生产通知单编制采购清单，并将该采购清单交由物流部采购；物流部按清单向供应商购买生产材料。

物流部与客服部对供应商进行评定和动态评估管理，以此保证采购质量及供应的及时性和安全性。基于供应商的资信状况、技术水平、生产能力、成本控制能力、服务态度等方面，确定合格供应商。

供应商的选择采用至少三家对比的方式进行遴选，对比内容包括价格、质量与交货期等方面。公司制定了《采购控制程序》，对零部件的采购进行管理。原材料采购坚持质优为前提，价格为基础，信誉为保证的材料供应商的选择方式。公司确定供应商后与其签订采购合同，交货时由仓库管理员进行入库检查。公司的产品研发工作具体由工艺工程部负责，在产品的设计、开发和整个生命周期中都会发生产品设计和开发的更改。同时，销售部配合工艺工程部，根据市场调查或分析，提供市场信息及新产品动向，并协助工艺工程部采购相关物料。

设备生产发货并安装调试完毕后，公司按照合同约定的回款期回收货款。供应商的选择采用至少三家对比的方式进行遴选，对比内容包括价格、质量与交货期等方面。公司确定供应商后与其签订采购合同，交货时由品管部进行入库检查。

（二） 生产模式

公司实行“自主设计，零部件外购，核心工序自主完成”的生产模式。

公司生产部是生产和服务提供的归口管理部门，销售部负责提供产品特性的信息，研发部和工艺工程部负责制定工艺规程、作业规范，确定工艺控制要求，并对生产运作进行监督实施。

生产部接到市场部提供的经总经理签字的生产通知单后开始组织生产。生产部整理生产所需材料清单，扣除库存后交由物流部采购其余所需材料部件，公司产品的绝大多数部件由物流部门外购，其余的部件由公司加工生产后入库。生产部从仓库领料后，开始进行整机装配，装配过程要在《作业指导书》和《质量检查书》的规范下进行，《作业指导书》和《质量检查书》由生产部与技术部共同制定。产品装配完成后，品管部制作《设备出厂检验报告》，之后到客户处现场调试安装。

（三） 销售模式

公司产品销售全部采取直销模式。销售部负责开发客户，了解客户产品工艺需求，工艺工程部对客户工艺需求进行可行性研究并协调客户就技术协议达成一致后，销售部制定报价单并与客户签订销售合同。合同签订后，销售部向生产部下达生产通知；设备生产发货并安装调试完毕后，公司按照合同约定的回款期回收货款。

公司凭借多年在业界形成的良好口碑，辅以互联网、平面媒体及专业展会的推广，公司拥有的多名销售人员分别负责相应的区域内的直销业务。公司在国内客户中拥有广泛的知名度，客户往往通过公司公布的各种联系方式，直接联系公司销售人员，形成业务合作。

公司目前主要有六个产品系列：

1、 慧芯系列集成电路点胶装片机，主要面向 SOP、SOT、DFN 等量大面广的集成电路市场，支持 8 寸和 12 寸晶圆，客户是包括华天科技在内的集成电路封装企业；

2、 悦芯系列摄像头模组装片机，主要面向摄像头模组、物联网传感器、TO 管座贴装等市场，客户是生产精密光学玻璃镀膜的企业；

3、 睿芯系列带 AOI（自动光学检测）功能的分选机，主要面向高端军工芯片与光通讯芯片的分选，

客户包括中国电子科技集团、中国电子信息产业集团等；

4、智芯系列多芯片装片机，主要面向激光导引头、高速光模块等高性能异质集成/SiP 系统级封装市场，客户包括中电科、中际旭创、兵器工业集团、珠海光联等；

5、精芯系列高精度装片机，主要面向光通讯、传感器、VCSEL 芯片等高精度封装市场，客户包括中际旭创等；

6、麒芯系列晶圆级扇出型封装设备，主要面向世界科技前沿的先进封装，尤其适用于异质集成封装的 SiP 多芯片模块，即将进入行业标杆客户产线试用。

（四） 研发模式

公司研发以自主研发为主，凭借公司拥有专业的技术研发团队，一方面根据客户需求进行日常的基础研发；另一方面根据市场需求，研制开发新产品。销售部在合同签订后向制造部下达生产通知单，公司生产部根据经总经理签字的生产通知单编制采购清单，并将该采购清单交由物流部采购；物流部按清单向供应商购买生产材料。

销售部根据市场调研进行客户潜在需求分析，研发部依照分析结果对设备进行初步设计并形成初步设计方案，生产部联合研发部对方案进行技术评审，评审结果需召开总经理办公会议进行讨论，并对项目进行立项，然后开始设计和样机生产阶段。

设计阶段主要包含软件开发、机械设计、电气控制开发和芯片封装工艺等环节，所以需要以上各方面的技术力量分工协作，在遵照生产部制定的《装配指导书》和《质量检验表》的要求下，试做样机。样机开发完成后，对样机的机能及产品参数指标进行测量、考核，然后根据考核结果对样机进行修正、调整、改良。待机能稳定后对设备进行量产设计。

（五） 盈利模式

公司的盈利模式为通过装片机的研发、生产和销售，实现收入、利润及现金流。作为一家专注于装片机研发、生产和销售的企业，公司将结合市场需求及高端装备行业发展趋势，通过不断研发高新产品、采用先进工艺，引进精密智能设备、实施精准化管理，提升产品的品质，不断扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内以及报告期末至本半年度报告出具日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 1347.54 万元，上年度同期营业收入为 3307.19 万元，同比下降 59.25%。报告期内公司亏损 230.79 万元，上年度同期净利润为 925.64 万元，同比下降 124.93%。报告期内公司经营活动产生的现金流量为 766.23 万元，上年同期为-941.55 万元，同比增长 181.38%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 10251.07 万元，较上年末减少 12.00%；净资产额 4,639.65 万元，较上年末减少 4.74%。对比行业巨头 ASM 和 BESI 的半年报，ASM 上半年的营收和净利相较于去年同期分别下降 24.4%和 87.2%，BESI 上半年的营收和净利相较于去年同期分别下降 44.9%和 66.3%。分析半导体封装设备企业财务表现大幅下滑的原因，主要是市场疲弱。比如 3C 行业下行，依据中国信通院发布的数据，2018 年，国内手机市场总体出货量 4.14 亿台，同比下降 15.6%；2019 年上半年，国内手机市场总体出货量 1.86 亿部，同比下降 5.1%，手机出货量进一步下滑。再比如汽车行业，国内汽车的销量持续下降，2018 年出现 28 年来的首次负增长，2019 年销量继续下滑。以 3C 行业下行和汽车行业下行为代表的终端市场下行，直接导致了包括集成电路、分立器件及光电器件在内的半导体器件市场疲弱，再加上全球贸易摩擦持续影响，客户普遍暂停产能扩充计划，导致对封装设备的需求萎缩。因此封装设备企业营收出现下滑成为普遍现象，再加上许多售出的设备无法保持过往的毛利率，净利下滑的程度相较于

营收更为显著。

面对经济大环境的压力，公司更为注重新产品的开发，为经济复苏后的发展积蓄力量。2019 年上半年，公司研发费用为 342.06 万元，上年度同期研发费用为 225.50 万元，同比增加 51.69%。报告期内，公司参与天水华天科技股份有限公司《集成电路微小型 Flip Chip 封装测试产业升级》项目第四期国际竞争性招标，截至半年度报告披露，已获悉中标 12 寸粘片机 10 台，总金额约 764 万元人民币（不含税）。此次中标是艾科瑞思第六次中标相关项目，并且是首次中标支持 12 寸晶圆的粘片机（前面五次中标的设备都是支持 8 寸晶圆的），标志着在日渐普及的更高端的集成电路 12 寸晶圆封装市场上，艾科瑞思的设备已经和进口设备一样成为行业标杆客户的选择。相关合同的履行将对公司 2019 年度的经营工作和经营业绩产生积极的影响，对公司未来业务发展具有重要意义。

公司的“悦芯 2000 摄像头模组装片机”，荣获中国半导体行业协会、中国电子材料行业协会、中国电子专用设备工业协会、中国电子报社联合评选出的“第十三届（2018 年度）中国半导体创新产品和技术奖”。艾科瑞思是唯一能在 2017 年和 2018 年连续两次上榜的国产封装设备企业。这次获奖不但肯定了艾科瑞思 2018 年度的创新产品和技术，而且证明了艾科瑞思在装片机领域的持续创新能力。

报告期内，附带 AOI（自动光学检测）功能的射频芯片分选机睿芯系列获军工客户好评，再次下单。该系列分选机支持脆弱芯片（InGaAs, InP, GaN, etc）和超长芯片（宽：长=1:7）取放，支持蓝膜、芯片盒等多种载具，附加 AOI 功能自动检测芯片崩边、缺角、脏污，并且当更换物料时，有能力快速迁移扩展适应新的芯片分选。

公司最新开发的高端机型麒麟芯 3000 晶圆级扇出型封装设备，面向世界科技前沿的先进封装，针对以 5G 应用为代表的国家重大需求。样机装片精度达到 ± 3 微米，产能 UPH 达到 5500pcs，性能与国际主流机型比肩，尤其适用于异质集成封装的 SiP 多芯片模块，即将进入国内封测领军企业试用。

三、 风险与价值

1、短期偿债金额较大的风险

截至 2019 年 6 月末，公司的流动比率为 4.39，速动比率为 3.48，流动比率和速动比率较好。一方面，宏观环境压力下的销售业绩下滑导致生产和采购量下降，资金占用量减少，短期内资金充足；但另一方面业绩下滑必然导致后续经营性资金流入不足。下半年须偿还的短期借款尚有 1319.23 万元，若未来公司的经营活动现金流量变差，公司的短期偿债压力较大，未来可能发生债务违约的风险，可能会对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：目前公司持有银行承兑汇票 1789 万元，到期托收可用于日常运营及偿还部分借款。公司将积极开拓市场，提高盈利能力，加强内部管理，提高资产品质量；同时公司将拓宽融资渠道，在适当时机引入新的投资者，以降低公司的资产负债率，提高偿债能力

2、税收优惠政策变化的风险

公司于 2017 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务厅、江苏省地方税务厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201732003300），有效期为 3 年，有效期至 2020 年 12 月 6 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司适用的企业所得税税率为 15%。公司销售自行开发生产的软件产品，根据软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）第一条、软件产品增值税政策，在按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2019 年 4 月后增值税税率调整，增值税即征即退比例由原来的 13% 左右下降到 10% 左右，将会影响其他收益的减少，影响公司的盈利水平。根据《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）的规定，公司享受所得税“两免三减半”的税收优惠。未来如果国家有关高新技术企业的所得税及增值税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司产生的影响。

3、实际控制人控制不当的风险

截至报告期末，本公司总股本 6,037,060 股，王敕现持有公司 3,395,039 股股份，占公司股份总额的 56.2366%，王敕和关蕊通过常熟汇力间接控制公司 12.7463%股份，王敕和关蕊系夫妻关系，合计控制公司 68.9829%股份，处于绝对控股的地位。上述股份集中的状况，使公司实际控制人能够通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人王敕、关蕊夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，制定了《公司章程》及三会议事规则，在组织和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了严格规范，以保护中小股东的利益。

4、公司经营规模较小，抗风险能力较弱的风险

2019 年上半年，公司营业收入为 1347.54 万元，营业利润为-227.64 万元，净利润为-230.79 万元。报告期内，公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果宏观环境始终没有好转并且未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司的资产规模和销售收入还有待提高，以增强公司抗击经营风险的能力，为开拓新市场奠定物质基础。

应对措施：公司将不断提高资本规模及销售收入，以增强公司抵抗经营风险的能力，为开拓新市场奠定物质基础。

5、管理风险

随着业务持续发展，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂，公司人员必然逐步增加，总体规模也将逐步扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面将面临更大的挑战。如果公司的管理水平不能进一步提高，管理体系不能适应公司的进一步发展，将对公司未来的经济效益造成不利影响。

应对措施：公司将建立和完善激励制度、管理体系和治理结构，以形成有效的约束机制及内部管理制度，防范管理风险事件发生。与鼎捷软件合作，在 ERP1.0 工程基础上，升级 2.0 版，全面覆盖采购、仓管、生产、销售、财务等环节，提高运营管理的自动化和信息化水平。

6、市场竞争风险

国内集成电路设备生产企业直接面对国外竞争对手长期的技术封锁及产品垄断，虽然公司经过多年的技术积累和产品开发，所生产的集成电路封装测试产品性能已经能够和进口产品比肩，并在市场中取得一席之地，但国产设备品牌认可度建立仍需要经历较长的过程，相比 ASM、BESI 等行业领先的竞争对手，国内设备制造厂家需要在产品的性能、可靠性等方面不断改进，才能应对日趋激烈的竞争环境。

应对措施：公司将持续进行研发投入，进行技术创新，提高技术水和产品性能，提高核心竞争力，同时公司将加强品牌建设，提高市场知名度。艾科瑞思的品牌认可度正在稳步提升，产品性能和可靠性等方面不断改进。

7、技术泄密与核心技术人员流失风险

半导体封装测试设备制造属于技术密集型行业，公司的产品涵盖多个领域的高端技术，因此技术水平和技术创新能力是公司生存发展的关键。目前，公司在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于国内领先的地位，尽管公司的核心技术人员均在公司工作多年，有较强的凝聚力和归属感，但在行业快速发展的情况下，如果该类人员的部分流失导致核心技术泄密，仍将对公司产生一定的负面影响。

应对措施：公司已与核心技术人员签署了保密协议，并计划未来对核心技术人员进行股权激励，以进一步保证核心技术团队的稳定性。

8、全球贸易摩擦，半导体行业下行风险

从 2018 年第二季度开始，受全球贸易摩擦（中美贸易战、技术禁售战、多项半导体产品大幅跌价、

新 iPhone 销售不振、美元升值及全球股市修正) 等影响, 全球半导体行业销售额以及半导体设备出货额的同比增速明显放缓, 研究机构认为全球半导体行业进入下行周期, 2019 年这一下行趋势更加明显。行业巨头 ASM 上半年的营收和净利相较于去年同期分别下降 24.4% 和 87.2%, 另一巨头 BESI 上半年的营收和净利相较于去年同期分别下降 44.9% 和 66.3%。分析下来, 以 3C 行业下行和汽车行业下行为代表的终端市场下行, 直接导致了包括集成电路、分立器件及光电器件在内的半导体器件市场疲弱, 再加上全球贸易摩擦持续影响, 客户普遍暂停产能扩充计划, 导致对封装设备的需求萎缩。

应对措施: 中美贸易战影响半导体行业整体不景气, 要想在严峻的形势下生存和发展, 首先要练好内功, 把产品的品质和性能提升上去, 让客户只要有需求首先找到的是本公司; 其次, 加快研发创新和新产品开发, 半导体器件种类繁多, 受行业大势影响也不相同, 既有众多国民经济必需的产品, 又有不断涌现的新需求如 5G、AI、物联网等。公司的产品线越丰富, 就越能满足多样市场的需求, 从而减低大势下行的影响; 最后, 已有产品线的进一步成本优化, 以及公司内部管理费用控制的加强, 也能在一定程度上提高产品竞争力。

9、3,000 万可转债债权投资的偿债风险

2018 年 11 月 28 日, 公司与无锡国联益华陆投资合伙企业(有限合伙) (简称“投资方”) 及公司股东签订《可转债债权投资协议》, 本金为 3,000 万元人民币, 期限为一年, 年利率为 10%。可转债债权期限到期时, 如投资方书面明确不转股, 则公司需要向投资方支付一年期的利息; 否则, 公司无需向投资方支付利息。如果一年到期, 投资方没有转股, 该笔投资可能面临偿债风险。

应对措施: 公司承诺将通过以下途径解决: (1) 积极创造条件推动投资方债权转股权, 无需支付本金及利息; (2) 管控好资金使用或者引入新的投资, 在不转股的情况下即使支付投资方本金和利息, 也不会对公司资金的稳定及持续经营造成不利影响。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终坚持诚信经营、依法纳税、环保生产, 对公司全体股东及每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展和共享企业发展。

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	四.二.(一)
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.(二)
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	
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	四.二.(三)
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) 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	50,000,000	14,492,342.10
6. 其他		

(二) 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	2017/7/21		挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

或控股股东				承诺		
实际控制人或控股股东	2017/7/21		挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017/7/21		挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺函

为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人王敕、关蕊已出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对艾科瑞思构成竞争的业务及活动，或拥有与艾科瑞思存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司未发现上述人员有违反上述承诺的事项出现，同时上述人员将继续履行该承诺。

2、关于减少和规范关联交易的承诺函

公司的控股股东、全体股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺在作为公司关联方期间，将尽量避免与公司之间发生关联交易，保证关联交易的价格公允，不以任何形式违法违规占用公司及其子公司资金，不损害公司及公司全体股东的合法权益。

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度中对关联方、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

报告期内，公司未发现股东、董事、监事、高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时股东、董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 9 日	4.9700	0	0
合计	4.9700	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，权益分派权益登记日为 2019 年 7 月 8 日，除权除息日为 2019 年 7 月 9 日。截至本半年度报告披露，此次权益分派已经

委托中国结算北京分公司执行完毕。

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	2,535,205	41.9940%	0	2,535,205	41.9940%
	其中：控股股东、实际控制人	848,759	14.0591%	0	848,759	14.0591%
	董事、监事、高管	129,364	2.1428%	0	129,364	2.1428%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,501,855	58.0060%	0	3,501,855	58.0060%
	其中：控股股东、实际控制人	2,546,280	42.1775%	0	2,546,280	42.1775%
	董事、监事、高管	388,094	6.4285%	0	388,094	6.4285%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		6,037,060	-	0	6,037,060	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王敕	3,395,039	0	3,395,039	56.2366%	2,546,280	848,759
2	常熟汇力	769,500	0	769,500	12.7463%	513,000	256,500
3	中小基金	574,958	0	574,958	9.5238%	0	574,958
4	苏洁	517,458	0	517,458	8.5714%	388,094	129,364
5	顺融天使	492,626	0	492,626	8.1600%	54,481	438,145
合计		5,749,581	0	5,749,581	95.2381%	3,501,855	2,247,726

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王敕系股东常熟汇力执行事务合伙人，其持有常熟汇力 10%出资额。

除此之外，以上股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，王敕持有公司 56.2366%的股份，为公司控股股东。

王敕，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港科技大学，硕士研究生学历。2006年8月至2009年6月，任ASM Assembly Automation Ltd.研发部产品研发工程师；2009年7月至2010年8月，自由职业；2010年9月至2017年7月，任艾科瑞思有限董事长兼总经理；2017年7月至今，任艾科瑞思董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

王敕持有公司 56.2366%的股份，其另持有公司股东常熟汇力 10%出资额，且担任常熟汇力执行事务合伙人，关蕊持有公司股东常熟汇力 56.67%出资额。自公司成立以来，王敕一直担任公司的执行董事、董事、总经理等职务，关蕊自 2011 年 7 月以来一直担任公司监事、董事等职务，二人对公司的经营决策具有重大影响力，能够实际控制公司的经营决策，王敕、关蕊系夫妻关系，因此认定王敕与关蕊为共同实际控制人。

王敕，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港科技大学，硕士研究生学历。2006年8月至2009年6月，任ASM Assembly Automation Ltd.研发部产品研发工程师；2009年7月至2010年8月，自由职业；2010年9月至2017年7月，任艾科瑞思有限董事长兼总经理；2017年7月至今，任艾科瑞思董事长。

关蕊，女，1979年10月出生，中国国籍，中国香港永久性居民，毕业于香港科技大学，博士研究生学历。2006年8月至2007年7月，任香港科技大学生物系研究助理；2007年8月至2011年3月，任香港兴伦信息有限公司课程开发部课程开发主任；2011年7月至2017年4月，任艾科瑞思有限监事；2017年4月至2017年7月，任艾科瑞思有限董事；2017年7月至今，任艾科瑞思董事兼董事会秘书。

公司实际控制人为王敕、关蕊夫妇，且报告期内，该情形未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王敕	董事长	男	1979年3月	硕士研究生	2017年7月至2020年7月	是
关蕊	董事、董事会秘书	女	1979年10月	博士研究生	2017年7月至2020年7月	是
苏洁	董事、总经理	男	1963年10月	专科	2017年7月至2020年7月	是
崔琦	董事	男	1987年11月	研究生	2017年7月至2020年7月	否
尤劲柏	董事	男	1973年7月	研究生	2017年7月至2020年7月	否
张伟	监事会主席	男	1984年4月	专科	2017年7月至2020年7月	是
戴泳雄	监事	男	1986年12月	本科	2017年7月至2020年7月	是
唐忠辉	监事	男	1992年4月	本科	2017年7月至2020年7月	是
马梅	财务负责人	女	1973年12月	本科	2017年7月至2020年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长王敕与实际控制人、董事、董事会秘书关蕊为夫妻关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王敕	董事长	3,395,039	0	3,395,039	56.2366%	0
苏洁	董事、总经理	517,458	0	517,458	8.5714%	0
合计	-	3,912,497	0	3,912,497	64.8080%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	10
生产人员	19	13
销售人员	5	6
技术人员	47	43
财务人员	3	3
员工总计	89	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	32	27
专科	30	23
专科以下	19	16
员工总计	89	75

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、薪酬政策

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色，制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

2、培训计划

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司所有部门每年拟定内部及外部培训计划，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，以促使公司可以为客户提供更好的服务品质。

3、公司承担费用的离退休职工人数

公司为员工合法缴纳社会保险及住房公积金。报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	附注(五)1	14,742,017.35	12,885,244.02
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	附注（五）2	39,626,044.3	49,843,064.34
其中：应收票据		17,889,432.26	8,955,100.85
应收账款		21,736,612.04	40,887,963.49
应收款项融资			
预付款项	附注（五）3	1,100,012.11	1,025,710.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注（五）4	81,462.11	56,214.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注（五）5	20,825,992.98	27,430,637.23
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	附注（五）6	24,202,017.24	23,503,098.78
流动资产合计		100,577,546.09	114,743,968.78
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	附注（五）7	1,361,314.73	996,916.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注（五）8	155,595.73	152,976.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注（五）9	95,516.73	177,716.73
递延所得税资产	附注（五）10	320,757.04	422,083.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,933,184.23	1,749,693.51
资产总计		102,510,730.32	116,493,662.29
流动负债：			
短期借款	附注（五）11	14,492,342.1	19,992,342.1
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	附注（五）12	2,403,486.33	7,120,706.41
其中：应付票据			
应付账款		2,403,486.33	7,120,706.41
预收款项	附注（五）13	3,458,628.00	3,718,128.00
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	附注（五）14	702,638.58	3,033,848.76
应交税费	附注（五）15	80,255.16	379,217.26
其他应付款	附注（五）16	1,799,188.84	271,980.32
其中：应付利息		1,758,340.84	271,980.32
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			
流动负债合计		22,936,539.01	34,516,222.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注（五）17	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券	附注（五）18	30,000,000.00	30,000,000.00
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	附注（五）19	177,643.53	223,026.18
递延收益	附注（五）20		50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,177,643.53	33,273,026.18
负债合计		56,114,182.54	67,789,249.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注（五）21	6,037,060.00	6,037,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注（五）22	24,338,653.66	24,338,653.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注（五）23	1,967,222.74	1,967,222.74
一般风险准备			
未分配利润	附注（五）24	14,053,611.38	16,361,476.86
归属于母公司所有者权益合计		46,396,547.78	48,704,413.26
少数股东权益			
所有者权益合计		46,396,547.78	48,704,413.26
负债和所有者权益总计		102,510,730.32	116,493,662.29

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

（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	附注（五）25	13,475,444.54	33,071,882.2
其中：营业收入		13,475,444.54	33,071,882.2
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注（五）25	7,330,979.25	15,736,211.34
其中：营业成本		7,330,979.25	15,736,211.34
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	附注（五）26	23,406.49	180,574.27
销售费用	附注（五）27	2,100,146.04	2,315,279.72
管理费用	附注（五）28	2,311,210.44	4,033,531.18
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	附注（五）31	-715,232.43	
研发费用	附注（五）29	3,420,610.70	2,255,049.31
财务费用	附注（五）30	2,072,621.80	419,065.51
资产减值损失	附注（五）32		37,975.90
加：其他收益	附注（五）32	441,778.45	1,952,785.13
投资收益（损失以“-”号填列）	附注（五）33	300,103.85	81,858.36
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）		-2,326,415.45	10,128,838.46
加：营业外收入	附注（五）34	137,100.12	477,671.00
减：营业外支出	附注（五）35		2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,189,315.33	10,604,509.46
减：所得税费用	附注（五）36	118,550.15	1,348,059.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,307,865.48	9,256,449.88
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. 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		-2,307,865.48	9,256,449.88
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			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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			
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）		-0.38	1.53
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

（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		20,108,359.00	9,654,414.35
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		441,778.45	1,952,785.13
收到其他与经营活动有关的现金	附注（五） 37（1）	560,969.4	667,958.25
经营活动现金流入小计		21,111,106.85	12,275,157.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,628,633.90	10,800,071.24
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		6,660,588.21	4,803,829.24
支付的各项税费		1,404,172.85	3,201,581.86
支付其他与经营活动有关的现金	附注（五） 37（2）	2,232,646.27	2,850,272.91
经营活动现金流出小计		12,926,041.23	21,655,755.25
经营活动产生的现金流量净额		8,185,065.62	-9,380,597.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	4,900,000.00
取得投资收益收到的现金		300,103.85	81,858.36
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		24,300,103.85	4,981,858.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,799.00	28,258.54
投资支付的现金		24,000,000.00	2,560,000.00
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		24,534,799.00	2,588,258.54
投资活动产生的现金流量净额		-234,695.15	2,393,599.82
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		1,300,000.00	12,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,300,000.00	12,030,000.00
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	8,652,138.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		593,597.14	434,830.94
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			
筹资活动现金流出小计		7,393,597.14	9,086,969.04
筹资活动产生的现金流量净额		-6,093,597.14	2,943,030.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,856,773.33	-4,043,966.74
加：期初现金及现金等价物余额		12,885,244.02	10,292,829.95
六、期末现金及现金等价物余额		14,742,017.35	6,248,863.21

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

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	(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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
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).3

(二) 附注事项详情

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)、《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)的规定,公司将对财务报表相关项目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整,具体情况如下:

资产负债表中,本公司将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目;“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目;新增“其他权益工具投资”项目;

利润表中,新增“信用减值损失”项目、将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”列示)”;

所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《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》,以下简称新金融工具准则,准则规定在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,本公司未调整可

比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司将应收账款减值计提方法从"已发生损失法"调整为"预计信用损失法"，执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2、 前期差错更正

一、 前期差错更正原因

公司以前年度的收入确认未严格按照公司会计政策制定的设备调试完毕并经客户验收后确认收入来执行；质保费预提及使用的会计核算不够规范；费用存在跨期列支的情况；股份支付未确认的情况。为提高公司会计信息质量，更真实地反映公司财务状况及经营成果，本年度公司对前期差错进行更正。

二、 前期差错更正内容及会计处理

会计差错更正的内容	对截止 2018 年 6 月 30 日净资产的影响	对 2018 年 1-6 月净利润的影响
半导体封装设备的销售，公司 未严格按照收入确认政策执行，应于设备调试完毕并经客户验收后确认收入，对相关收入、成本及税金进行调整	-7,964.92	6,693,654.84
补计费用，对跨期费用进行调整	93,503.16	70,524.00
根据调整后的半导体封装设备销售情况重新测算并调整质保费计提	-135,929.18	-71,817.25
根据调整后的应收款项情况重新测算并调整坏账准备计提	362,941.50	
报表未包含分公司数据，进行调整	-1,827.17	-1,137.01
根据调整后的报表重新测算并调整当期所得税、递延所得税	-826,125.10	-852,648.97
合计	-515,401.71	5,838,575.61

3、 预计负债

根据公司预计质保费的会计政策，对当年确认销售收入的半导体封装设备及软件，按每台一定标准计提质保期材料费用及人工费用。实际核算中，按照上述政策计提质保费，使用时从预计负债中开支。

二、 报表项目注释

公司的基本情况

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）原名常熟艾科瑞思封装自动化设备有限公司，成立于 2010 年 9 月 10 日，由自然人王敕、王佩霞和王加成共同出资组建。于 2017 年 8 月 25 日

完成股份制改制，名称变更为苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司，于 2018 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：艾科瑞思，证券代码：872600。公司统一社会信用代码为 913205815618053196，设立时注册资本为 300 万元，经过多次增资及股权转让，截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本、股本为人民币 603.71 万元。

法定代表人：王敕；

住所：江苏省常熟经济技术开发区科创园 102 号；

经营范围：半导体封装测试设备及其零部件的研发、生产、销售和相关技术服务；计算机软件产品的开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本公司经营周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实

现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份

额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他

类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	应收账款余额 100 万元以上、其他应收款余额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金及关联方欠款等无风险组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单独减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	3	5	31.67
4	办公设备及其他	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16.借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17.无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和应用软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；应用软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

18.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、为职工缴纳的社会保险费和住房公积金、按规定提取的工会经费、职工教育经费和福利费，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。其中对超过一年予以支付补偿款，折现后计入当期损益。

20.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

21.收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认政策如下：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

（2）本公司销售商品收入确认的具体标准

半导体封装设备及软件于设备及系统调试完毕并经客户验收后确认收入；对于不需本公司安装调试的零配件，于货物送至客户指定地点并经客户验收完毕后确认收入。

（3）提供劳务收入确认和计量的总体原则

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。

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。

22.政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；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。

本公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，

计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

23.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25.持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

（2）本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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本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。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）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。

（7）持有待售的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。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

27.重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）所得税费用

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

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、特许经营权设备更新支出等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

28.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《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》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司将应收账款减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预计信用损失法”，执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2）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）、《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）的规定，公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

资产负债表中，本公司将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；新增“其他权益工具投资”项目；

利润表中，新增“信用减值损失”项目、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司对 2018 年度报表进行了重述，受影响的报表项目及金额如下：

序号	受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日/ (2018 年 1-12 月)	
		调整前	调整后
1	应收票据		8,955,100.85
	应收账款		40,887,963.49
	应收票据及应收账款	49,843,064.34	
2	应付票据		
	应付账款		7,120,706.41
	应付票据及应付账款	7,120,706.41	
3	资产减值损失	2,068,033.69	-2,068,033.69

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后余额	16%/13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	详见税收优惠

注：根据 2019 年 4 月 4 日中国国家财政部、税务总局财税〔2018〕32 号文件通知，自 2018 年 5 月 1 日起，公司半导体封装设备及软件销售业务增值税从 16%税率调整为 13%税率。

2.税收优惠

本公司销售自行开发生产的软件产品，根据软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）第一条、软件产品增值税政策，在按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，本公司享受所得税“两免三减半”的税收优惠。根据税务机关认定，公司 2016、2017 属于两免期，享受所得税减免优惠政策，2018 年至 2020 年属于三减半期，享受所得税减半优惠政策。

公司于 2014 年 9 月 2 日取得高新技术企业认定，于 2017 年 12 月 7 日通过高新技术企业复核认定，获得证书编号为 GR201732003300 的高新技术企业证书，有效期为三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，公司 2017 年度研究开发费用在据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除。依据财税〔2018〕99 号文件规定，公司 2018 年度研究开发费用在据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75%加计扣除。

财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指

2019年6月30日，本期指2019年度1-6月，上期指2018年度1-6月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	100,701.70	14,615.60
银行存款	14,641,315.65	12,870,628.42
合计	14,742,017.35	12,885,244.02

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,889,432.26	8,955,100.85
应收账款	21,736,612.04	40,887,963.49
合计	39,626,044.30	49,843,064.34

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,696,953.33	8,480,100.85
商业承兑汇票	202,609.4	500,000.00
减：减值准备	10,130.47	25,000.00
合计	17,889,432.26	8,955,100.85

注：商业承兑汇票按照实际应收账款账龄计提坏账准备。

2) 2019年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,438,006.81	0.00
合计	8,438,006.81	0.00

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,432,808.15	98.09	1,696,196.11	9.01	21,736,612.04
组合：账龄组合	23,432,808.15	98.09	1,696,196.11	9.01	21,736,612.04
备用金及应收关联方无风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	455,379	1.91	455,379	100.00	0.00

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 (%)	
合计	23,888,187.15	100.00	2,151,575.11	—	21,736,612.04

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,279,705.17	98.95	2,391,741.68	5.53	40,887,963.49
组合：账龄组合	43,279,705.17	98.95	2,391,741.68	5.53	40,887,963.49
备用金及应收关联方无风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	460,028.96	1.05	460,028.96	100.00	0.00
合计	43,739,734.13	100.00	2,851,770.64	—	40,887,963.49

2) 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 (含 1 年)	12,941,694.02	647,084.701	5.00
1-2 年	1,049,114.13	1,049,111.41	10.00
合计	23,432,808.15	1,696,196.11	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,724,576.68	1,936,228.83	5.00
1-2 年	4,555,128.49	455,512.85	10.00
合计	43,279,705.17	2,391,741.68	—

3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛米微尔半导体 (上海) 有限公司	454,304.00	454,304.00	100.00	预计无法收回
其他	1,075.00	1,075.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	455,379.00	455,379.00		—

4) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 700,195.53 元。

5) 本年度无实际核销的应收账款。

6) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 A	5,100,000.00	1-2 年	21.35	510,000.00
客户 B	4,022,835.00	1 年以内	16.84	201,141.75
客户 C	3,149,715.20	1 年以内	13.19	157,485.76
客户 D	2,892,451.21	1-2 年	12.13	289,245.12
客户 E	2,422,677.28	1 年以内, 1-2 年	10.14	195,267.73
合计	17,589,968.69	—	73.63	1,353,369.36

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,100,012.11	100.00	1,025,710.40	100.00
合计	1,100,012.11	100.00	1,025,710.40	100.00

4. 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款	81,462.11	56,214.01
合计	81,462.11	56,214.01

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,134.27	100.00	4,672.16	3.73	81,462.11
组合：账龄组合	45,543.23	52.87	4,672.16	10.26	40,871.07

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 (%)	
备用金及应收关联方无风险组合	40,591.04	47.13	0.00	0.00	40,591.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	86,134.27	100.00	4672.16	--	81,462.11

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,053.54	100.00	4,839.53	7.93	56,214.01
组合：账龄组合	48,890.50	80.08	4,839.53	9.90	44,050.97
备用金及应收关联方无风险组合	12,163.04	19.92	0.00	0.00	12,163.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	61,053.54	100.00	4,839.53	--	56,214.01

1) 组合中，备用金及应收关联方无风险组合的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	40,591.04	12,163.04
合计	40,591.04	12,163.04

2) 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 (含 1 年)	37,643.23	1,882.16	5.00
1-2 年	2,900.00	290.00	10.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	45,543.23	4,672.16	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,990.50	2,049.53	5.00
1-2 年	2,900.00	290.00	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	5,000.000	2,500.00	50.00
合计	48,890.50	4,839.53	—

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 167.37 元。

（3）本年度无实际核销的其他应收款。

5. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,498,702.54	0.00	4,498,702.54
库存商品	13,754,353.58	222,035.08	13,532,318.50
发出商品	1,729,072.88	0.00	1,729,072.88
在产品	1,065,899.06	0.00	1,065,899.06
合计	21,048,028.06	222,035.08	20,825,992.98

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,062,008.96	0.00	4,062,008.96
库存商品	10,984,737.41	222,035.08	10,762,702.33
发出商品	8,248,459.07	0.00	8,248,459.07
委托加工物资	205,263.37	0.00	205,263.37
在产品	4,152,203.50	0.00	4,152,203.50
合计	27,652,672.31	222,035.08	27,430,637.23

（2）存货跌价准备分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他转出	
库存商品	0.00	222,035.08	0.00	0.00	222,035.08
合计	0.00	222,035.08	0.00	0.00	222,035.08

（3）存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额	2,202,017.24	1,503,098.78
理财产品	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	24,202,017.24	23,503,098.78

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	974,919.23	13,632.48	358,338.22	1,346,889.93
2. 本年增加金额	492,627.29		26,550.86	519,178.15
(1) 购置	424,137.95		26,550.86	450,688.81
(2) 其他	68,489.34			68,489.34
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入在建工程				
4. 期末余额	1,467,546.52	13,632.48	384,889.08	1,866,068.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	113,096.00	8,610.29	228,267.03	349,973.32
2. 本年增加金额	118,942.90	2,158.44	33,678.69	154,780.03
(1) 计提	118,942.90	2,158.44	33,678.69	154,780.03
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入在建工程				
4. 期末余额	232,038.90	10,768.73	261,945.72	504,753.35
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,235,507.62	2,863.75	122,943.36	1,361,314.73
2. 期初账面价值	861,823.23	5,022.19	130,071.19	996,916.61

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 报告期末固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	202,452.63	202,452.63
2. 本年增加金额	10,619.47	10,619.47
(1) 购置		

项目	软件	合计
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	213,072.10	213,072.10
二、累计摊销		
1.期初余额	49,476.39	49,476.39
2.本年增加金额	7,999.98	7,999.98
（1）计提	7,999.98	7,999.98
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	57,476.37	57,476.37
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	155,595.73	155,595.73
2.期初账面价值	152,976.24	152,976.24

9.长期待摊费用

（1）长期待摊费用余额明细

项目	期末余额	期初余额
装修费	13,016.78	40,216.76
其他长期费用	82,499.95	137,499.97
合计	95,516.73	177,716.73

（2）长期待摊费用增减变动

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	本年其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	40,216.76		27,199.98		13,016.78	
其他长期费用	137,499.97		55,000.02		82,499.95	
合计	177,716.73		82,200.00		95,516.73	

10.递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,388,412.82	298,551.60	3,103,645.25	387,955.66
预计负债	177,643.53	22,205.44	223,026.18	27,878.27
递延收益	0.00	0.00	50,000.00	6,250.00
合计	2,566,056.35	320,757.04	3,376,671.43	422,083.93

11.短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	14,492,342.10	19,992,342.10
合计	14,492,342.10	19,992,342.10

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日担保借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间		担保方
		起	止	
中国银行常熟滨江支行	200,000.00	2019-6-27	2020-6-26	王敕、关蕊
工商银行常熟滨江支行	930,000.00	2018-7-6	2019-7-3	王敕、关蕊
工商银行常熟滨江支行	1,450,000.00	2018-8-1	2019-8-1	王敕、关蕊
工商银行常熟滨江支行	620,000.00	2018-9-29	2019-9-27	王敕、关蕊
江苏银行苏州工业园区支行	1,000,000.00	2018-12-27	2019-12-27	王敕、关蕊、苏洁
江苏银行苏州工业园区支行	2,000,000.00	2018-12-25	2019-12-25	王敕、关蕊、苏洁
上海浦东发展银行常熟支行	1,720,991.04	2018-10-12	2019-10-12	王敕、关蕊
上海浦东发展银行常熟支行	1,489,922.06	2018-10-31	2019-10-31	王敕、关蕊
上海浦东发展银行常熟支行	981,429.00	2018-11-30	2019-11-27	王敕、关蕊
上海浦东发展银行常熟支行	1,100,000.00	2019-1-30	2019-11-30	王敕、关蕊
宁波银行苏州工业园区营业部	3,000,000.00	2018-10-16	2019-10-15	王敕、关蕊
合计	14,492,342.10	--	--	--

12. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,403,486.33	7,120,706.41
其中：1 年以上	84,935.92	82,641.50

注：期末不存在账龄超过 1 年以上的重要应付款项。

13. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
合计	3,458,628.00	3,718,128.00
其中：1 年以上	0.00	0.00

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	3,027,818.57	4,560,668.11	6,890,713.16	697,773.52
离职后福利-设定提存计划	6,030.19	188,776.87	189,942	4,865.06
合计	3,033,848.76	4,749,444.98	7,080,655.16	702,638.58

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,024,540.58	4,111,808.84	6,440,031.82	696,317.60
职工福利费	0.00	251,379.24	251,379.24	0.00
社会保险费	3,277.99	56,493.23	58,315.3	1,455.92
其中：医疗保险费	2,628.60	34,958.68	36,686.34	900.94
工伤保险费	494.79	14,542.81	14,662.81	374.79
生育保险费	154.60	6,991.74	6,966.15	180.19
住房公积金	0.00	140,986.80	140,986.80	0.00
合计	3,027,818.57	4,560,668.11	6,890,713.16	697,773.52

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	5,875.59	181,785.14	182,975.85	4684.88
失业保险费	154.6	6,991.74	6,966.15	180.19
合计	6,030.19	188,776.87	189,942.00	4,865.06

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税		332,913.52
个人所得税	65,793.76	5,795.64
城市维护建设税	11,881.87	19,717.15
教育费附加	2,415.93	19,717.15
印花税	163.60	1,073.80
合计	80,255.16	379,217.26

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	40,848.00	
应付利息	1,758,340.84	271,980.32
合计	1,799,188.84	271,980.32

(2) 应付利息按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
银行贷款利息	19,984.68	33,624.16
可转股债权利息	1,738,356.16	238,356.16
合计	1,758,340.84	271,980.32

17. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信保贷	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）委托华夏银行股份有限公司苏州分行向本公司发放委托贷款，金额为 300.00 万元整，期限为 2018 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 18 日。本公司为该笔贷款本金及利息进行投保，受益人为人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙），保险期限自 2019 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 18 日，保险年费率为 2.5%。

18.应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转股债权	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：2018 年 11 月 28 日，公司与无锡国联益华陆投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡国联”，投资方）签订可转股债权投资协议，协议中约定本次投资为可转股债权投资，本次交易本金为 3,000.00 万元人民币，期限为自投资方将本金支付至公司账户之日起一年，年利率 10%。投资方履行债转股条款时，公司的估值按照以下金额确定：在公司不派送现金股利的前提下，公司投前估值 66,000.00 万人民币。

公司实际控制人王敕和关蕊为可转股债权提供担保，保证期间为公司履行债务期限届满之日起两年。

19.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计售后服务费	177,643.53	223,026.18	计提质保期质保费用
合计	177,643.53	223,026.18	-

20.递延收益

（1）递延收益分类

项目	期末余额	期初余额
递延收益	0.00	50,000.00
合计	0.00	50,000.00

（2）政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
可远程维护的多功能 SIP 装片机的研发	50,000.00		50,000.00		0.00	与收益相关
合计	50,000.00		50,000.00		0.00	

21.实收资本

股东名称	2018 年 12 月	本年变动增减（+、-）	2019 年 6 月
------	-------------	-------------	------------

	31 日余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	30 日余额
王敕	3,395,039.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,395,039.00
苏洁	517,458.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	517,458.00
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	492,626.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492,626.00
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	574,958.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	574,958.00
苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）	287,479.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	287,479.00
常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）	769,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	769,500.00
合计	6,037,060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,037,060.00

22.资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	20,133,958.23	0.00	0.00	20,133,958.23
其他资本公积【注】	4,204,695.43	0.00	0.00	4,204,695.43
合计	24,338,653.66	0.00	0.00	24,338,653.66

注：常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称常熟汇力）于 2017 年 4 月 12 日成立，注册资本为 76.95 万元人民币，设立时只有王敕和关蕊两名合伙人，其中关蕊持股比例为 90%，王敕持股比例为 10%。常熟汇力系实际控制人王敕、关蕊夫妇设立的公司持股平台。

2017 年 4 月 26 日，公司召开股东会作出决议，同意王敕将其在公司的 12.7463% 股权（出资额 76.9500 万元）以人民币 76.9500 万元的价格转让给常熟汇力。

2017 年 8 月 3 日，关蕊将其持有的常熟汇力 25.65 万元出资额以 25.65 万元的价格转让给丁学慧。按照同期可对比公允价值计算应确认股份支付 4,204,695.43 元。

23.盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,967,222.74	0.00	0.00	1,967,222.74
合计	1,967,222.74	0.00	0.00	1,967,222.74

24.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	16,361,476.86	930,080.90
加：年初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正（注）		
本年期初余额	16,361,476.86	930,080.90
加：本年净利润	-2,307,865.48	17,145,995.51
减：提取法定盈余公积		1,714,599.55

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
净资产折股		
本年年末余额	14,053,611.38	16,361,476.86

25.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	13,472,347.19	33,071,882.20
其他业务收入	3,097.35	0
合计	13,475,444.54	33,071,882.20
主营业务成本	7,330,979.25	15,736,211.34
其他业务成本	0	0
合计	7,330,979.25	15,736,211.34

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本期余额	上期余额
主营业务收入		
半导体封装设备及软件收入	13,362,765.31	32,955,934.39
配件收入	109,581.88	115,947.81
合计	13,472,347.19	33,071,882.20
主营业务成本		
半导体封装设备及软件成本	7,304,092.72	15,659,290.38
配件成本	26,886.53	76,920.96
合计	7,330,979.25	15,736,211.34

26.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,367.85	87,806.18
教育费附加	11,367.84	87,806.18
印花税	670.8	4,961.91
合计	23,406.49	180,574.27

27.销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费用	43,385.73	350,408.95
职工薪酬	1,239,613.47	978,227.97
售后维护费	67,377.22	65,946.75

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	96,264.54	302,375.01
差旅费	352,510.91	440,421.94
广告宣传费	186,773.09	128,772.10
办公费	20,204.85	7,985.63
其他	94,016.23	41,041.37
合计	2,100,146.04	2,315,279.72

28.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,437,895.36	1,994,422.69
折旧及摊销	141,862.86	75,847.10
培训费用	6,059.24	77,779.24
保险费	114,729.25	230,281.51
日常管理费用	180,079.07	331,263.14
中介服务费	328,921.19	1,176,372.83
其他	101,663.47	147,564.67
合计	2,311,210.44	4,033,531.18

29.研发费用

项目	本期金额	上期金额
原材料	1,460,088.19	1,189,655.33
人工	1,680,831.71	929,674.05
费用	279,690.8	135,719.93
合计	3,420,610.7	2,255,049.31

30.财务费用

项目	本期金额	上年发生额
利息费用	2,072,843.18	434,830.94
减：利息收入	9,373.38	24,564.59
加：其他支出	9,152.00	8,799.16
合计	2,072,621.80	419,065.51

31.信用减值损失

项目	本期金额	上年发生额
坏账损失	-715,232.43	
存货跌价损失	0	
合计	-715,232.43	

32.资产减值损失

项目	本期金额	上年发生额
坏账损失		39,759.90

项目	本期金额	上年发生额
存货跌价损失		
合计		39,759.90

32.其他收益

项目	本期金额	上年发生额
即征即退增值税	441,778.45	1,952,785.13
合计	441,778.45	1,952,785.13

33.投资收益

项目	本期金额	上年发生额
理财产品投资收益	300,103.85	81,858.36
合计	300,103.85	81,858.36

34.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年发生额
政府补助	137,100.00	477,671.00
其他	0.12	
合计	137,100.12	477,671.00

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上年发生额
政府补助	137,100.00	477,671.00
其他	0.12	
合计	137,100.12	477,671.00

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技创新奖		60,000.00		与收益相关
知识产权奖励		4,800.00		与收益相关
关于下达 2017 年科技创样报奖励经费的通知		290,000.00	常开管【2018】50 号	与收益相关
关于下达 2017 年知识产权奖励经费的通知		70,000.00	常开管【2018】49 号	
关于下达江苏省大型科学仪器设备共享服务平台 2017 年度用户补贴的通知		1,908.00	苏科仪办【2017】4 号	与收益相关
关于下达苏州市 2018 年度第一批科技发展计划(科技资源共享平台使用补助)项目经费指标的通知		963	常财教[2018]15 号	与收益相关

项目	本期金额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
项目补助	50,000.00	50,000.00		与收益相关
关于下达 2018 年度江苏省知识产权创造与运用(专利资助)专项资金的通知	2,000.00		常财教(2018)48 号	与收益相关
转发省财政厅科技厅关于下达 2017 年度企业研究开发费用省级奖励资金的通知	85,100.00		常财教(2018)8 号	与收益相关
合计	137,100.00	477.671.00	-	-

35.营业外支出

项目	本期金额	上年发生额
罚金、罚款和被没收财产的损失	0.00	2,000.0
合计	0.00	2,000.0

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上年发生额
罚金、罚款和被没收财产的损失	0.00	,2000.00
合计	0.00	2,000.00

36.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年发生额
当期所得税费用	17,223.26	1,346,556.57
递延所得税费用	101,326.89	1,503.01
合计	118,550.15	1,348,059.58

37.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	87,100.00	427,671.00
利息收入	9,331.41	24,537.11
其他往来款	464,537.99	215,750.14
合计	560,969.40	667,958.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年发生额
支付其他往来	452,624.18	954,345.83
支付期间费用	2,129,131.44	1,922,577.27
其他	1,837.72	8,289.17
合计	2,583,593.34	9,886,907.57

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,307,865.48	9,256,449.88
加: 资产减值准备	-715,232.43	37,975.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,780.03	47,470.55
无形资产摊销	7,999.98	8122.62
长期待摊费用摊销	82,200.00	82,199.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,072,843.18	434,830.94
投资损失(收益以“-”填列)	-300,103.85	-81,858.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	101,326.89	1,503.01
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	6,604,644.25	-16,699,264.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,145,900.06	-20,260,712.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,661,427.01	17,792,684.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,185,065.62	-9,380,597.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,742,017.35	6,248,863.21
减: 现金的期初余额	12,885,244.02	10,292,829.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,856,773.33	-4,043,966.74

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	14,742,017.35	12,885,244.02
其中：库存现金	100,701.70	14,615.60
可随时用于支付的银行存款	14,641,315.65	12,870,628.42
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	14,742,017.35	12,885,244.02

与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、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五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2019年6月30日，本公司的带息债务主要为浮动利率借款合同，金额合计为1,449.23万元。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2）价格风险

本公司以市场价格销售半导体封装设备及软件和配件，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2019年6月30日，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，主要为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注五、2.（2）应收账款和4.其他应收款。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本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。本公司定期分

析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为王敕和关蕊，关蕊为王敕配偶。

2.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏洁	公司董事、总经理
崔琦	公司董事
尤劲柏	公司董事
张伟	公司监事
戴泳雄	公司监事
唐忠辉	公司监事
马梅	公司财务负责人
常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
上海川石企业管理咨询有限公司	公司股东苏洁控制的公司
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	公司股东
苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

3.关联担保情况

（1）关联方为本公司提供担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
王敕、关蕊	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司	200,000.00	2019-6-27	2020-6-26	否
王敕、关蕊		930,000.00	2018-7-6	2019-7-3	否
王敕、关蕊		1450,000.00	2018-8-1	2019-8-1	否
王敕、关蕊		620,000.00	2018-9-29	2019-9-27	否
王敕、关蕊		1,000,000.00	2018-12-27	2019-12-27	否
王敕、关蕊		2,000,000.00	2018-12-27	2019-12-25	否
王敕、关蕊		1,720,991.04	2018-10-12	2019-10-12	否
王敕、关蕊		1,489,922.06	2018-10-31	2019-10-31	否
王敕、关蕊		981,429.00	2018-11-30	2019-11-27	否
王敕、关蕊		3,000,000.00	2018-10-16	2019-10-15	否
王敕、关蕊		1,100,000.00	2019-1-30	2019-11-30	否

或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

其他重要事项

1.前期差错更正和影响

(1)前期差错更正原因

公司以前年度的收入确认未严格按照公司会计政策制定的设备调试完毕并经客户验收后确认收入来执行；质保费预提及使用的会计核算不够规范；费用存在跨期列支的情况；股份支付未确认的情况。为提高公司会计信息质量，更真实地反映公司财务状况及经营成果，本年度公司对前期差错进行更正。

(2)前期差错更正内容及会计处理

会计差错更正的内容	对截止 2018 年 6 月 30 日净资产的影响	对 2018 年 1-6 月净利润的影响
半导体封装设备的销售，公司 未严格按照收入确认政策执行，应于设备调试完毕并经客户验收后确认收入，对相关收入、成本及税金进行调整	-7,964.92	6,693,654.84
补计费用，对跨期费用进行调整	93,503.16	70,524.00
根据调整后的半导体封装设备销售情况重新测算并调整质保费计提	-135,929.18	-71,817.25
根据调整后的应收款项情况重新测算并调整坏账准备计提	362,941.50	
报表未包含分公司数据，进行调整	-1,827.17	-1,137.01
根据调整后的报表重新测算并调整当期所得税、递延所得税	-826,125.10	-852,648.97
合计	-515,401.71	5,838,575.61

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	137,100.00
委托他人投资或管理资产的损益	300,103.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.12
小计	437,203.97
所得税影响额	118,550.15
合计	318,653.82

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	净资产收益率（%）		
归属于母公司股东的净利润	-4.85	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.52	-0.44	-0.44

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司

二〇一九年八月二十六日