



赛英电子

NEEQ : 837559

江阴市赛英电子股份有限公司



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019.03.28 取得两化融合管理体系评定证书

我公司获得 4 项实用新型专利, 1 项发明专利:

实用新型专利:

- 1、专利名称: 一种弹性压接式 IGBT 陶瓷管壳  
专 利 号: ZL201820821560.7  
授权公告日: 2019.04.12
- 2、专利名称: 一种软启动用晶闸管散热器  
专 利 号: ZL201820821583.8  
授权公告日: 2019.05.10
- 3、专利名称: 一种半镀镍的功率端子结构  
专 利 号: ZL201820821581.9  
授权公告日: 2019.05.10
- 4、专利名称: 一种新型 IGBT 模块铜底板结构  
专 利 号: ZL201820821605.0  
授权公告日: 2019.05.10

发明专利:

- 1、专利名称: 一种超大规格陶瓷外壳结构  
专 利 号: ZL201611160748.3  
授权公告日: 2019.05.17

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
赛英电子、公司、股份公司、挂牌公司	指	江阴市赛英电子股份有限公司。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会。
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司。
公司律师	指	国浩律师（南京）事务所。
公司会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）。
赛英投资	指	江阴市赛英投资管理企业（有限合伙）。
《公司章程》	指	江阴市赛英电子股份有限公司章程。
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让的行为。
《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》。

## 声明与提示

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

公司负责人陈国贤、主管会计工作负责人陈蓓璐及会计机构负责人（会计主管人员）陈蓓璐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	董事会秘书办公室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在制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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江阴市赛英电子股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangyin Saiying Electron Corp., Ltd
证券简称	赛英电子
证券代码	837559
法定代表人	陈国贤
办公地址	江阴市南闸街道开运路 60 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-86275037
传真	0510-86276840
电子邮箱	Sales@saiyingelec.com
公司网址	Http://www.saiyingelec.com
联系地址及邮政编码	江阴市南闸街道开运路 60 号 214405
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	2002. 11. 01
挂牌时间	2016. 05. 24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	主要产品可以分为五大类，分别是 1-5 英寸普通晶闸管用陶瓷管壳、6 英寸超大晶闸管用陶瓷管壳、螺栓型管帽系列、新型器件用陶瓷管壳、模块组件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	陈国贤 秦静
实际控制人及其一致行动人	陈国贤 秦静

#### 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	91320200743703794R	否
注册地址	江阴市南闸街道开运路 60 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	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	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱广明、张昂
会计师事务所办公地址	杭州钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 楼

#### 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	41,021,788.83	43,476,313.93	-5.65%
毛利率%	39.34%	38.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,215,247.08	7,358,009.96	-1.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,951,126.88	6,423,002.74	-7.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.74%	7.80%	-
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）	5.56%	6.81%	-
基本每股收益	0.36	0.37	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,092,433.46	120,730,698.57	6.93%
负债总计	17,663,297.74	17,237,753.24	2.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,429,135.72	103,492,945.33	7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.57	5.17	7.74%
资产负债率%（母公司）	13.68%	14.28%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	7.13	7.12	-
利息保障倍数	77.35	38.43	-

### 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	10,501,002.25	4,522,678.08	132.19%
应收账款周转率	2.12	2.27	-
存货周转率	5.66	2.85	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.93%	-4.64%	-



营业收入增长率%	-5.65%	9.45%	-
净利润增长率%	-1.94%	-4.39%	-

## 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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,487,200.23
所得税影响数	223,080.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,264,120.20

## 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

公司主要从事大功率半导体器件用陶瓷管壳及组件的研发、生产和销售，立足于半导体器件用陶瓷管壳领域，依托拥有的核心技术和专利，外购陶瓷、铜带、铜棒等原材料，通过自制或改造的生产设备进行焊接、电镀，凭借先进的生产工艺，生产涵盖晶闸管用陶瓷管壳、新型器件用陶瓷管壳等多个系列的产品。公司产品都属于非标准化产品，公司采用以销定产的方式，根据客户的订单安排自身的生产情况。公司通过直销的方式为客户提供陶瓷管壳产品和服务，从而实现销售收入。报告期内，公司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

本期，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极推进各项工作：

(1) 报告期内，本期实现营业总收入4102.18万元，较上年同期下降了5.65%；净利润721.52万元，较上年同期下降了1.94%。截止至2019年6月月末，公司资产总额12909.24万元，负债总额1766.33万元，净资产11142.91万元，归属于挂牌公司股东的净利润721.52万元，基本每股收益0.36元。

(2) 2019.03.28 取得两化融合管理体系评定证书。

(3) 报告期内我公司获得 4 项实用新型专利, 1 项发明专利：

实用新型专利：

1、专利名称：一种弹性压接式 IGBT 陶瓷管壳专 利 号：ZL201820821560.7

授权公告日：2019.04.12

2、专利名称：一种软启动用晶闸管散热器

专 利 号：ZL201820821583.8

授权公告日：2019.05.10

3、专利名称：一种半镀镍的功率端子结构

专 利 号：ZL201820821581.9

授权公告日：2019.05.10

4、专利名称：一种新型 IGBT 模块铜底板结构

专 利 号：ZL201820821605.0

授权公告日：2019.05.10

发明专利：

1、专利名称：一种超大规格陶瓷外壳结构

专 利 号：ZL201611160748.3

授权公告日：2019.05.17

### 三、 风险与价值

(1) 客户相对集中的风险。公司的客户主要集中于大型半导体元器件生产厂商。若主要客户因行业景气周期的波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。同时，若公司的产品质量或技术水平达不到客户要求，公司将面临在单个客户供应商体系中竞争地位发生变化的风险。公司将充分利用市场信息不断开发新的客

户资源，提升市场份额。

(2) 原材料价格变动风险。公司生产所需原材料主要为铜、银、陶瓷，原材料价格的波动会直接影响到公司业务经营成本和经营收益。公司凭借规模优势、议价能力，并通过与供方的建立稳定的供货关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。

(3) 汇率波动风险。公司目前海外贸易多以美元或非美元货币结算，而生产的出口产品从原材料采购到生产加工都需在国内完成，成本以人民币计价。因此汇率的波动特别是人民币贬值将直接影响公司出口业务的盈利能力，而人民币汇率可能会因政府政策转变及国际政治及经济发展而有所改变。公司出口业务比例较大，出口业务的增长及盈利能力将面临因汇率波动带来的相关风险。针对此风险，公司也采取了一定的规避风险的方式：(1) 与部分海外客户达成协议，直接采用人民币结算方式，并已经在2015年开始执行。(2) 采用其他汇率保障方式，最大限度保障收汇的稳定性。

(4) 人力成本风险。由于公司主要生产基地位于长三角地区的江阴，人力成本相对较高，而且近几年本地区的劳动力成本已呈不断上升趋势。虽然公司一直致力于提高劳动效率，在同行业保持较高的员工薪酬和福利待遇，但随着员工福利待遇进一步提高，公司的生产成本仍面临一定的上升风险。伴随着企业不断发展，公司积极进行技术改造，逐步实施信息化和自动化生产，推进两化融合相关工作。

(5) 应收账款余额较大，发生坏账的风险。公司应收账款余额较大，周转较慢，虽然公司现有客户经营状况良好、信用度高、发生坏账的风险较低，但若部分客户经营状况恶化或如出现市场波动影响，应收账款不能按期收回或无法收回，而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险和坏账风险，对公司经营业绩产生一定的影响。公司将加强应收账款的管理和控制，逐步完善管理制度并严格遵照执行。公司账龄结构合理，客户资信较好，应收账款实际发生坏账的风险也较小。

(6) 技术风险。电力电子元器件行业属于技术密集型行业，随着科技水平的提升，新技术、新工艺、新产品不断涌现。随着竞争的加剧，今后对企业技术创新能力要求将越来越高。技术的竞争将成为决定性因素，目前国内企业的工艺水平与国际先进水平尚有差距，如果技术与工艺开发水平不能尽快全面接近和达到国际先进水平，将在高端市场的竞争中处于劣势，无法抓住国内高端市场发展和全球产业转移的良好机遇。电力电子元器件的创新品质提升，很大程度依赖研发投入和装备，国内企业如不能持续加大投入，则将在技术发展、品质提升、创新能力上处于劣势，降低竞争能力。公司成立以来一直注重研发能力的提升，为应付技术风险，公司会加大研发机构的培养、研发团队的建设、以及研发费用的投入，及时跟进行业技术更新状况，制定并落实研发计划，不断增强其新产品和新技术的研发能力。

(7) 公司治理风险。随着公司经营规模的进一步扩大，对公司各方面管理提出了更高要求，特别是公司股份进入股转系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。自挂牌之日起，公司管理层在对新制度不断学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平有了一定的提高。随着股转系统各项制度的不断推陈出新，公司未来经营中存在内部管理逐渐适应发展的各项需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司将加强治理机制的完善与执行，管理层加强对管理制度的学习，有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，识别和控制经营中的重大风险。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合

法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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) 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：元或股

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
2019.7.9	5	0	0
合计	5	0	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

√适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.5	0	0

**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

公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议、2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配 》议案（公告编号 2019-013）。

2019 年 7 月 1 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《江阴市赛英电子股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-023）。权益分派登记日为 2019 年 7 月 8 日，除权除息日为 2019 年 7 月 9 日。

## 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	6,999,999.00	35.00%	266,667.00	7,266,666.00	36.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,130,000.00	44.71%	0.00	3,130,000.00	44.71%
	董事、监事、高管	3,800,000.00	54.29%	0.00	3,800,000.00	54.29%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,001.00	65.00%	-266,667.00	12,733,334.00	63.67%
	其中：控股股东、实际控制人	9,390,000.00	72.23%	0.00	9,390,000.00	72.23%
	董事、监事、高管	11,400,000.00	87.69%	0.00	11,400,000.00	87.69%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		20,000,000.00	-	0.00	20,000,000.00	-
普通股股东人数		10				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈国贤	8,200,000.00	0.00	8,200,000.00	41.00%	6,150,000.00	2,050,000.00
2	秦静	4,320,000.00	0.00	4,320,000.00	21.60%	3,240,000.00	1,080,000.00
3	江阴市赛英投资管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	20.00%	1,333,334.00	2,666,666.00
4	陈蓓璐	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	5.00%	750,000.00	250,000.00
5	陈强	600,000.00	0.00	600,000.00	3.00%	450,000.00	150,000.00
合计		18,120,000.00	0.00	18,120,000.00	90.60%	11,923,334.00	6,196,666.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中陈国贤与秦静系夫妻关系；陈国贤、秦静与陈蓓璐为父女、母女关系；陈蓓璐与陈强为夫妻关系；除上述外，公司股东无任何关联关系。

### 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

公司股东陈国贤持有公司 820 万股的股份，占总股本的 41%，秦静持有公司 432 万股，占公司总股本的 21.6%。公司股东陈国贤、秦静系夫妻关系，共同直接持有公司 1,252 万股的股份，占总股本的 62.60%。同时陈国贤担任公司的董事长兼总经理，秦静为公司董事，陈国贤、秦静夫妇能够对公司股东大会、董事会的重大决策和公司生产经营活动产生重大影响。因此，陈国贤、秦静夫妇为公司的控股股东及实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变化。

陈国贤，男，1959 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权大专学历。学习经历：1974 年 6 月至 1977 年 9 月就读于江苏江阴高中，2007 年就读于苏州大学（工商管理 MBA 课程班）。工作经历：1982 年月至 2002 年 01 月，就职于江阴市九华集团有限公司，任销售经理；2002 年 10 月至 2015 年 12 月，就职于江阴市赛英电子有限公司，任公司执行董事，现任江阴市赛英电子股份有限公司董事长、总经理。

秦静，女，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。学习经历：1984 年 09 月至 1987 年 06 月就读于江苏江阴城北中学。工作经历：1989 年 08 月至 2002 年 01 月，就职于江阴市九华集团有限公司，任工人，2002 年 10 月至 2015 年 12 月，就职于江阴市赛英电子有限公司担任监事，现任江阴市赛英电子股份有限公司董事。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈国贤	董事长、总经理	男	1959年8月	大专	2019.1.21-2022.1.20	是
秦静	董事	女	1969年6月	高中	2019.1.21-2022.1.20	是
陈蓓璐	董事、财务负责人	女	1991年4月	大专	2019.1.21-2022.1.20	是
陈强	董事、董事会秘书	男	1986年12月	硕士	2019.1.21-2022.1.20	是
徐宏伟	董事、副总经理	男	1967年6月	本科	2019.1.21-2022.1.20	是
郭新卫	监事会主席	男	1984年11月	本科	2019.1.21-2022.1.20	是
耿建标	监事	男	1970年11月	大专	2019.1.21-2022.1.20	是
张琼	监事会主席	女	1989年6月	本科	2019.1.21-2022.1.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事中陈国贤与秦静系夫妻关系；陈国贤、秦静与陈蓓璐为父女、母女关系；陈蓓璐与陈强为夫妻关系；除上述外，公司董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。  
控股股东、实际控制人：陈国贤与秦静系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变 动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
陈国贤	董事长、总经理	8,200,000.00	0.00	8,200,000.00	41.00%	
秦静	董事	4,320,000.00	0.00	4,320,000.00	21.60%	
江阴市赛 英投资管 理企业 (有限合 伙)	-	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	20.00%	
陈蓓璐	董事、财务负责人	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	5.00%	
陈强	董事、董事会负责 人	600,000.00	0.00	600,000.00	3.00%	
余亚平	-	600,000.00	0.00	600,000.00	3.00%	
徐宏伟	董事、副总经理	400,000.00	0.00	400,000.00	2.00%	
郭新卫	监事会主席	360,000.00	0.00	360,000.00	1.80%	

耿建标	监事	320,000.00	0.00	320,000.00	1.60%	
张峰		200,000.00	0.00	200,000.00	1.00%	
<b>合计</b>	-	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100.00%	0

### (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	23	23
生产人员	62	60
销售人员	4	4
技术人员	21	21
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>115</b>	<b>113</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	2	2
本科	15	15
专科	17	17
专科以下	78	76
<b>员工总计</b>	<b>115</b>	<b>113</b>

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	11,541,647.17	17,300,700.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	30,117,085.74	28,354,726.56
其中：应收票据		9,772,920.23	10,034,193.65
应收账款		20,344,165.51	18,320,532.91
应收款项融资			
预付款项	五（三）	306,613.00	1,501,601.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	931,489.87	1,012,021.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,945,132.78	5,854,213.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	33,700,000.00	19,040,443.92
<b>流动资产合计</b>		<b>79,541,968.56</b>	<b>73,063,706.71</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	五（七）	38,936,293.89	36,484,690.14
在建工程	五（八）		484,729.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	9,356,794.83	9,440,196.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,257,376.18	1,257,376.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,550,464.90	47,666,991.86
<b>资产总计</b>		129,092,433.46	120,730,698.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（十二）	-	13,200.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	4,901,570.01	2,598,127.51
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十四）	258,337.91	238,276.35
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			1,551,555.00
应交税费	五（十六）	872,238.34	528,777.35
其他应付款	五（十七）	126,013.56	332,960.13
其中：应付利息			7,287.50
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>		11,158,159.82	10,262,896.34
<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	五（十八）	6,505,137.92	6,974,856.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,505,137.92	6,974,856.90
<b>负债合计</b>		17,663,297.74	17,237,753.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	52,625,343.89	52,625,343.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十一）	2,455,176.34	1,734,233.03
盈余公积	五（二十二）	4,813,336.84	4,813,336.84
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	31,535,278.65	24,320,031.57
归属于母公司所有者权益合计		111,429,135.72	103,492,945.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		111,429,135.72	103,492,945.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,092,433.46	120,730,698.57

法定代表人：陈国贤

主管会计工作负责人：陈蓓璐

会计机构负责人：陈蓓璐

## （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		41,021,788.83	43,476,313.93

其中：营业收入	五（二十四）	41,021,788.83	43,476,313.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,859,821.06	36,023,722.66
其中：营业成本	五（二十四）	24,883,612.91	26,775,424.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	592,303.07	201,865.42
销售费用	五（二十六）	94,253.24	634,400.18
管理费用	五（二十七）	3,110,665.14	3,360,033.41
研发费用	五（二十八）	4,460,769.16	4,004,767.13
财务费用	五（二十九）	605,066.12	697,791.04
其中：利息费用		113,287.50	229,100.00
利息收入		13,265.55	6,965.34
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十）	113,151.42	349,441.11
加：其他收益	五（三十一）	469,718.98	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	432,622.81	23,383.69
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）	五（三十三）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,064,309.56	7,475,974.96
加：营业外收入	五（三十五）	600,000.00	1,103,333.97
减：营业外支出	五（三十六）	15,141.56	3,325.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,649,168.00	8,575,983.46
减：所得税费用	五（三十七）	1,433,920.92	1,217,973.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,215,247.08	7,358,009.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,215,247.08	7,358,009.96
（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		7,215,247.08	7,358,009.96
<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>		7,215,247.08	7,358,009.96
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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.37

法定代表人：陈国贤

主管会计工作负责人：陈蓓璐

会计机构负责人：陈蓓璐

### （三）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		36,966,053.75	38,332,653.94
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		1,752,755.13	3,658,367.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1	832,078.99	990,599.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,550,887.87	42,981,620.60
购买商品、接受劳务支付的现金		20,176,657.91	29,001,860.38
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		5,579,730.20	5,605,713.71
支付的各项税费		1,970,069.42	2,157,242.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）2	1,323,428.09	1,694,126.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,049,885.62	38,458,942.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,501,002.25	4,522,678.08
<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		432,622.81	23,383.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,250.00	2,306,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十八）3	38,967,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		39,403,872.81	2,329,483.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,559,428.06	8,362,011.01
投资支付的现金			1,000,000.00
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	五（三十八）4	53,700,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		55,259,428.06	9,362,011.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,855,555.25	-7,032,527.32
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,575.00	6,245,050.00
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			600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		120,575.00	16,245,650.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-120,575.00	-16,245,650.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-283,924.83	-448,564.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十九）	-5,759,052.83	-19,204,063.67
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十九）	17,300,700.00	27,644,893.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十九）	11,541,647.17	8,440,829.38

法定代表人：陈国贤

主管会计工作负责人：陈蓓璐

会计机构负责人：陈蓓璐

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

### 二、 报表项目注释

## 江阴市赛英电子股份有限公司

### 财务报表附注

2019 上半年度

#### 一、 公司基本情况

江阴市赛英电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2016年1月在江阴市赛英电子有限公司的基础上整体变更设立,取得统一社会信用代码:91320200743703794R。公司注册地:江阴市南闸街道开运路60号。法定代表人:陈国贤。公司现有注册资本为人民币20,000,000.00元,总股本为20,000,000.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股12,733,334.00股;无限售条件的流通股份A股7,266,666.00股。公司股票于2016年5月24日在全国股转系统挂牌公开转让。

江阴市赛英电子有限公司系由陈国贤、刘燕明、徐宏伟、耿建标共同出资设立,于2002年11月1日在江苏省无锡市江阴工商行政管理局登记注册,取得注册号为3202812120162的《企业法人营业执照》。有限公司成立时注册资本80万元,其中:陈国贤出资40.80万元,占51%;刘燕明出资20万元,占25%;徐宏伟出资11.20万元,占14%;耿建标出资8万元,占10%,上述出资已经江阴天华会计师事务所有限公司出具澄验字[2002]第892号验资报告审验。

2007年4月25日,根据股东会决议,同意刘燕明将其持有的赛英有限公司25%的股权转让给陈国贤;同意徐宏伟、耿建标分别将其持有的14%的股权、10%股权转让给秦静。

2008年1月10日,根据股东会决议,赛英有限公司注册资本由人民币80万元增至800万元,增加注册资本720万元,其中陈国贤增资547.20万元,秦静增资172.80万元,上述出资已经无锡方澄会计师事务所

所出具锡方验字[2008]第035号验资报告审验，并办理完成工商变更手续。

2010年11月15日，根据股东会决议，赛英有限公司注册资本由人民币800万元增至2000万元，增加注册资本1200万元，其中陈国贤增资600万元，秦静增资600万元，上述出资已经无锡方澄会计师事务所出具锡方验字[2010]第649号验资报告审验，并办理完成工商变更手续。

2015年7月10日，根据股东会决议，同意陈国贤将其持有的3%、2%、1.8%、1.6%、1%的股权转让给余亚平、徐宏伟、郭新卫、耿建标、张峰；同意秦静将其持有的8%的股权转让给陈蓓璐。

2015年7月23日，根据股东会决议，同意陈国贤将其持有的赛英有限公司10%的股权转让给江阴市赛英投资管理企业（有限合伙）；同意秦静将其持有的10%的股权转让给江阴市赛英投资管理企业（有限合伙）；同意陈蓓璐将其持有的3%的股权转让给陈强。此次股权转让完成后，陈国贤出资820万元，占注册资本的41%；秦静出资432万元，占注册资本的21.6%；江阴市赛英投资管理企业（有限合伙）出资400万元，占注册资本的20%；陈蓓璐出资100万元，占注册资本的5%；陈强出资60万元，占注册资本的3%；余亚平出资60万元，占注册资本的3%；徐宏伟出资40万元，占注册资本的2%；郭新卫出资36万元，占注册资本的1.8%；耿建标出资32万元，占注册资本的1.6%；张峰出资20万元，占注册资本的1%。上述股权转让已办理完成工商变更手续。

根据2015年12月公司股东发起人协议，以2015年10月31日为基准日，将江阴市赛英电子有限公司整体变更为江阴市赛英电子股份有限公司。由全体股东以其拥有的江阴市赛英电子有限公司截至2015年10月31日经审计的净资产72,625,343.90元（其中：实收资本20,000,000.00元，专项储备2,429,623.38元，盈余公积8,693,900.06元，未分配利润41,501,820.45元）按1:1的折股比例折合股份总数20,000,000.00股，每股面值1元，超过折股部分的净资产52,625,343.89元计入公司资本公积。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设综合管理部，质控部，生产计划部，技术部，财务部，采购部，销售部等主要职能部门。

本公司属电子行业。经营范围为：电子元器件的生产、销售；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月28日经公司董事会批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### **（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（九）、附注三（十一）、附注三（十八）等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### (七) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，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，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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转

移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的

技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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(包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等)；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款余额前五名或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	(1) 支付的保证金款项具有类似较低的信用风险特征； (2) 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好；	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

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------



1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
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项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 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。

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

## (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、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;

(2)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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十一) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### (十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十三) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十四) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十五) 长期资产的减值损失**

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(十六) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十七) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **（十八）收入确认原则**

#### 1. 收入的总确认原则

##### 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1)公司对国内客户的销售，以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(2)外销业务，以取得出口报关单作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

### **（十九）政府补助的确认和计量**

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## (二十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4. 递延所得税资产

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

### 5. 所得税

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

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-16%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
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%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	6元/平方米
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定	6元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司2018年11月通过高新技术企业复审，于2018年11月28日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832001882，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司2018年度至2020年度减按15%的税率征收企业所得税。



## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 上半年度，上年系指 2018 上半年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	969.04	1,198.85
银行存款	11,532,078.00	17,290,901.02
其他货币资金	8,600.13	8,600.13
合 计	11,541,647.17	17,300,700.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十一)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	9,772,920.23	-	9,772,920.23	10,034,193.65	-	10,034,193.65
应收账款	21,802,742.09	1,458,576.58	20,344,165.51	19,670,751.57	1,350,218.66	18,320,532.91
合 计	31,575,662.32	1,458,576.58	30,117,085.74	29,704,945.22	1,350,218.66	28,354,726.56

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,772,920.23	10,034,193.65

##### (2) 期末公司已背书或者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	2,007,683.00	-

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,741,468.77	99.72	1,397,303.26	6.43	20,344,165.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,273.32	0.28	61,273.32	100.00	-
小 计	21,802,742.09	100.00	1,458,576.58	6.69	20,344,165.51

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,610,241.73	99.69	1,289,708.82	6.58	18,320,532.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	60,509.84	0.31	60,509.84	100.00	-
小 计	19,670,751.57	100.00	1,350,218.66	6.86	18,320,532.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,069,412.44	1,003,470.62	5.00
1-2 年	1,420,248.54	142,024.85	10.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	251,807.79	251,807.79	100.00
小 计	21,741,468.77	1,397,303.26	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
润奥电子(扬州)制造有限公司	51,470.00	51,470.00	100.00	预计无法收回
吕金字	9,803.32	9,803.32	100.00	预计无法收回

小 计	61,273.32	61,273.32	-
-----	-----------	-----------	---

(3) 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 108,357.92 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Infineon Technologies Bipolar GmbH & Co. Kg.	3,544,113.35	一年以内	17.42	177,205.67
西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司	3,490,514.56	一年以内	17.16	174,525.73
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	3,065,250.89	一年以内	15.07	153,262.54
江苏宏微科技股份有限公司	2,543,436.95	一年以内	12.50	127,171.85
IXYS UK Westcode Ltd	1,887,834.62	一年以内	9.28	94,391.73
小 计	14,531,150.37		71.43	726,557.52

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十一)“外币货币性项目”之说明。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	302,167.00	98.55	1,497,155.19	99.70
1-2年	4,446.00	1.45	4,446.00	0.30
合 计	306,613.00	100.00	1,501,601.19	100.00

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
江阴市供电公司	148,180.62	一年以内	48.33	尚未执行完毕
玉环雄关模具制造有限公司	55,200.00	一年以内	18.00	尚未执行完毕
湖南益阳格兰德机器制造有限公司	46,000.00	一年以内	15.00	尚未执行完毕

中国石化销售有限公司江苏江 阴石油分公司	20,217.48	一年以内	6.59	尚未执行完毕
太仓震道精锻科技有限公司	20,000.00	一年以内	6.52	尚未执行完毕
小 计	289,598.10		94.44	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	980,515.65	49,025.78	931,489.87	1,056,253.50	44,232.28	1,012,021.22
合 计	980,515.65	49,025.78	931,489.87	1,056,253.50	44,232.28	1,012,021.22

##### 2. 其他应收款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计 提坏账准备	-	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	980,515.65	100.00	49,025.78	5.00		931,489.87
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-		-
小 计	980,515.65	100.00	49,025.78	5.00		931,489.87

续上表:

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计 提坏账准备	-	-	-	-		-

按组合计提坏账准备	1,056,253.50	100.00	44,232.28	4.19	1,012,021.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,056,253.50	100.00	44,232.28	4.19	1,012,021.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	808,907.65	49,025.78	6.06

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	171,608.00	-	-

[注]系公司 2018 年期货存出保证金，待平仓时结算，无坏账风险。

(3) 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 4,793.50 元。

(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
海关保证金	639,947.20	808,189.76
应收出口退税	0.00	28,370.82
应收住房公积金	16,192.00	16,040.00
期货存出保证金	171,608.00	171,608.00
保证金及备用金	152,768.45	32,044.92
小 计	980,515.65	1,056,253.50

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	977,848.69	-	977,848.69	1,513,509.42	-	1,513,509.42
在产品	132,899.89	-	132,899.89	496,868.87	-	496,868.87
库存商品	1,354,244.26	-	1,354,244.26	3,007,500.12	-	3,007,500.12
自制半成品	480,139.94	-	480,139.94	822,309.81	-	822,309.81

委托加工物资	0.00	-	0.00	14,025.60	-	14,025.60
合计	2,945,132.78	-	2,945,132.78	5,854,213.82	-	5,854,213.82

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

#### (六) 其他流动资产

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预缴税款	-	-
留抵增值税	-	73,443.92
理财产品	33,700,000.00	18,967,000.00
合计	33,700,000.00	19,040,443.92

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (七) 固定资产

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	38,936,293.89	36,484,690.14
固定资产清理	-	-
合计	38,936,293.89	36,484,690.14

##### 2. 固定资产

###### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	32,912,912.31	-	1,134,091.42	-	-	34,047,003.73
机器设备	16,794,817.59	2,266,835.53	604,225.28	126,485.48	-	19,539,392.92
运输工具	1,811,225.32	-	-	-	-	1,811,225.32
电子及其他设备	1,386,355.70	104,556.59	-	45,432.34	-	1,445,479.95
小计	52,905,310.92	2,371,392.12	1,738,316.70	171,917.82	-	56,843,101.92
(2) 累计折旧		计提				

房屋及建筑物	6,324,947.62	855,071.78	-	-	-	7,180,019.40
机器设备	7,310,002.93	739,146.76	-	113,902.85	-	7,935,246.84
运输工具	1,624,372.22	21,494.77	-	-	-	1,645,866.99
电子及其他设备	1,161,298.01	29,809.14	-	45,432.35	-	1,145,674.80
小计	16,420,620.78	1,645,522.45	-	159,335.20	-	17,906,808.03
(3)账面价值						
房屋及建筑物	26,587,964.69	-	-	-	-	26,866,984.33
机器设备	9,484,814.66	-	-	-	-	11,604,146.08
运输工具	186,853.10	-	-	-	-	165,358.33
电子及其他设备	225,057.69	-	-	-	-	299,805.15
小计	36,484,690.14	-	-	-	-	38,936,293.89

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产详见本附注五(四十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (八) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	484,729.44	-	484,729.44
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	484,729.44	-	484,729.44

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间三加装改建工程	-	-	-	-	-	-
金属化升级精控炉	-	-	-	484,729.44	-	484,729.44

小 计	-	-	-	484,729.44	-	484,729.44
-----	---	---	---	------------	---	------------

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
车间三加装改建工程	-	-	-	-	-	-
金属化升级精控炉	800,000.00	484,729.44	119,495.84	604,225.28	-	-
车间改扩建工程	1,150,000.00	-	1,134,091.42	1,134,091.42	-	-
小 计	1,950,000.00	484,729.44	1,253,587.26	1,738,316.70	-	-

续上表:

工程名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
金属化升级精控炉	75.53	100.00	-	-	-	自筹
车间改扩建工程	98.62	100.00	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	-

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业 合并 增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原 值								
土地使用权	10,758,231.00	-	-	-	-	-	-	10,758,231.00
软件	162,820.52	36,206.90	-	-	-	-	-	199,027.42
合 计	10,921,051.52	-	-	-	-	-	-	10,957,258.42
(2) 累计摊		计提	其他			处置	其他	



销								
土地使用权	1,401,126.46	107,582.31	-	-	-	-	-	1,508,708.77
软件	79,728.96	12,025.86	-	-	-	-	-	91,754.82
合计	1,480,855.42	119,608.17	-	-	-	-	-	1,600,463.59
(3) 账面价值								
土地使用权	9,357,104.54	-	-	-	-	-	-	9,249,522.23
软件	83,091.56	-	-	-	-	-	-	107,272.60
合计	9,440,196.10	-	-	-	-	-	-	9,356,794.83

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

#### (十) 递延所得税资产

已确认的未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,394,450.94	209,167.64	1,394,450.94	209,167.64
递延收益的所得税影响	6,974,856.90	1,046,228.54	6,974,856.90	1,046,228.54
公允价值变动减少的所得税影响	13,200.00	1,980.00	13,200.00	1,980.00
合计	8,382,507.84	1,257,376.18	8,382,507.84	1,257,376.18

#### (十一) 短期借款

##### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	-	-
抵押、保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

3. 本期无展期的短期借款。

(十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
期货	13,200.00	13,200.00

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	4,901,570.01	2,598,127.51
合 计	4,901,570.01	2,598,127.51

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	4,901,570.01	2,598,127.51
1-2年	-	-
小 计	4,901,570.01	2,598,127.51

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	258,337.91	238,276.35

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,551,555.00	-	1,551,555.00	-
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	-	-	-
合 计	1,551,555.00	-	1,551,555.00	-

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,551,555.00	-	1,551,555.00	-
(2) 职工福利费	-	-	-	-

(3) 社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	1,551,555.00	-	1,551,555.00	-

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	324,204.62	324,204.62	-
(2) 失业保险费	-	16,210.23	16,210.23	-
小 计	-	340,414.85	340,414.85	-

## (十六) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	699,627.53	291,587.35
房产税	96,870.77	96,870.77
城市维护建设税	3,944.28	57,781.86
教育费附加	2,817.40	41,272.81
土地使用税	32,737.50	32,737.50
印花税	1,266.85	6,146.13
代扣代缴个人所得税	1,818.65	2,280.70
环境保护税	100.23	100.23
增值税	33,055.13	-
合 计	872,238.34	528,777.35

## (十七) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	7,287.50

应付股利	-	-
其他应付款	112,813.56	325,672.63
合计	112,813.56	332,960.13

2. 应付利息  
明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	7,287.50

3. 其他应付款  
(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
往来款	112,813.56	28,760.00
预提费用	-	258,912.63
其他	-	38,000.00
小计	112,813.56	325,672.63

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十八) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	6,974,856.90	-	469,718.98	6,505,137.92

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额		
江苏省科技成果转化专项资金	3,826,234.21	-	其他收益	204,761.76	3,621,472.45	与资产相关
2018 年工业转型升级资金-柔性高压直流输电	3,148,622.69	-	其他收益	264,957.22	2,883,665.47	与资产相关

项目					
小 计	6,974,856.90	-		469,718.98	6,505,137.92

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

### 3. 其他说明

本公司 2015 年度收到“高压大功率器件陶瓷封装系列产品研发及产业化”项目的专项补助资金 600.00 万元，2016 年度收到该项目后续专项补助资金 200.00 万元，在该生产线建设达到预定可使用状态时，根据其预计可使用年限分期结转计入其他收益。本公司根据上述项目实际购置设备的累计折旧在本期结转计入其他收益 204,761.76 元。

本公司收到“柔性高压直流输电用平板全压接大功率 IGBT 多台架精密陶瓷结构件”项目的专项资金补助 346.00 万元，根据其购置的与该项目相关设备的累计折旧在本期转入其他收益 264,957.22 元。

## (十九) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陈国贤	8,200,000.00	-	-	-	-	-	8,200,000.00
秦静	4,320,000.00	-	-	-	-	-	4,320,000.00
江阴市赛英投资管理企业(有限合伙)	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
陈蓓璐	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
陈强	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
余亚平	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
徐宏伟	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
郭新卫	360,000.00	-	-	-	-	-	360,000.00
耿建标	320,000.00	-	-	-	-	-	320,000.00
张峰	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

## (二十) 资本公积

### 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	52,625,343.89	-	-	52,625,343.89

(二十一) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,734,233.03	745,714.44	24,771.13	2,455,176.34

2. 专项储备情况说明

根据财政部和国家安全生产监督管理总局颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司按照冶金企业以上年度冶金实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,813,336.84	-	-	4,813,336.84

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积尚未提取法定盈余公积

(二十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	24,320,031.57	14,366,193.22
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	24,320,031.57	14,366,193.22
加：本期净利润	7,215,247.08	17,726,487.06
设定受益计划变动额结 转留存收益		
减：提取法定盈余公积	-	1,772,648.71
应付普通股股利	-	6,000,000.00
期末未分配利润	31,535,278.65	24,320,031.57

2. 利润分配情况说明

根据公司2019年5月16日2018年度股东大会通过的2018年度利润分配方案，以2018年12月31日的总股本20,000,000.00股为基数，每10股派发现金股利5.00元(含税)，合计派发现金股利10,000,000.00元，但在报告期内尚未发放。

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	40,847,818.59	24,828,537.71	43,405,188.97	26,775,424.37
其他业务	173,970.24	55,075.20	71,124.96	-
合 计	41,021,788.83	24,883,612.91	43,476,313.93	26,775,424.37

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Infineon Technologies Bipolar GmbH & Co. Kg.	8,010,106.09	19.53
IXYS UK Ltd.	5,678,406.35	13.84
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	5,278,741.18	12.87
西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司	3,901,028.54	9.51
江苏宏微科技股份有限公司	3,540,692.08	8.63
小 计	26,408,974.24	64.38

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	198,475.64	117,754.83
土地使用税	65,475.00	-
房产税	178,213.92	-
教育费附加	85,061.00	50,466.36
地方教育附加	56,707.33	33,644.23
印花税	8,169.72	-
环境保护税	200.46	-
合 计	592,303.07	201,865.42

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运费	36,039.56	226,972.88

佣金	29,418.32	111,698.96
国际货运代理费	-	-
差旅费	28,795.36	99,703.82
操作费	-	68,169.22
保险费	-	22,138.77
关务费	-	-
业务招待费	-	-
其他	-	105,716.53
合计	94,253.24	634,400.18

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪金	425,461.39	446,926.00
折旧摊销	546,050.35	536,911.48
安全生产费	745,714.44	702,899.22
服务费	439,031.22	341,929.73
业务招待费	128,576.92	189,029.00
水电费	91,144.63	98,845.28
咨询顾问费	-	15,339.81
劳务费	79,390.72	74,344.78
差旅费	28,933.19	14,635.57
办公费	42,686.33	49,617.00
税金	-	254,215.80
其他	583,675.95	635,339.74
合计	3,110,665.14	3,360,033.41

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
工资薪金	1,307,049.16	1,468,932.38
直接材料	1,757,967.15	1,835,210.00



折旧与摊销	469,718.98	365,812.58
高新技术服务费	60,137.64	28,560.29
水电费	165,377.95	156,265.61
模具费	195,145.62	149,514.57
科研费	458,079.18	-
其他	47,293.48	471.70
合 计	4,460,769.16	4,004,767.13

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	113,287.50	229,100.00
减：利息收入	13,265.55	12,038.56
汇兑损失	766,212.35	464,793.67
减：汇兑收益	280,160.69	-
手续费支出	18,992.51	15,935.93
合 计	605,066.12	697,791.04

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	113,151.42	349,441.11

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
江苏省科技成果转化专项资金	204,761.76	-	与资产相关	204,761.76
2018年工业转型升级资金	264,957.22	-	与资产相关	264,957.22
合 计	469,718.98	-		469,718.98

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
理财收益	432,622.81	23,383.69
期货投资收益	-	-
合 计	432,622.81	23,383.69

(三十三) 公允价值变动收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
期货	-	-

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-

(三十五) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	1,102,184.52	600,000.00
其他	-	1,149.45	-
合 计	600,000.00	1,103,333.97	600,000.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

(三十六) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

对外捐赠	-	1,000.00	-
罚款支出	-	-	-
赔偿金、违约金	6,320.00	-	6,320.00
税收滞纳金	-	2,325.47	-
其他	8,821.56		8,821.56
合计	15,141.56	3,325.47	15,141.56

### (三十七) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,433,920.92	1,217,973.50
递延所得税费用	-	-
合计	1,433,920.92	1,217,973.50

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	8,649,168.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,297,375.20
调整以前期间所得税的影响	136,545.72
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发加计扣除影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,433,920.92

### (三十八) 现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
利息收入	13,265.55	6,965.34
政府补助	600,000.00	880,449.45
其他	218,813.44	103,184.80

合 计	832,078.99	990,599.59
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
支付的付现销售费用	58,213.68	18,643.15
支付的付现管理费用	676,760.64	717,079.03
支付的银行手续费	4,890.43	15,435.93
往来款	583,563.34	942,968.29
合 计	1,323,428.09	1,694,126.40
3. 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
理财产品	38,967,000.00	-
期货投资	-	-
合 计	38,967,000.00	-
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
理财产品	53,700,000.00	-
期货投资	-	-
合 计	53,700,000.00	-

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,215,247.08	7,358,009.96
加: 资产减值准备	113,151.42	349,441.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	1,486,187.25	1,559,627.41
无形资产摊销	119,608.17	115,082.31
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	612,353.62	897,175.83
投资损失(收益以“－”号填列)	-432,622.81	-23,383.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,909,081.04	-5,422,403.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,417,267.00	-2,876,127.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	895,263.48	2,565,256.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,501,002.25	4,522,678.08
(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	11,541,647.17	8,440,829.38
减:现金的期初余额	17,300,700.00	27,644,893.05
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	-5,759,052.83	-19,204,063.67

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	11,541,647.17	17,300,700.00
其中: 库存现金	969.04	1,198.85
可随时用于支付的银行存款	11,532,078.00	17,290,901.02
可随时用于支付的其他货币资金	8,600.13	8,600.13
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	11,541,647.17	17,300,700.00

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,856,255.93	抵押借款

截止2018年12月31日, 公司部分固定资产用于借款抵押的情况(单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
江阴市赛英电子股份有限公司	中国农业银行股份有限公司江阴分行	房地产	2,385.63	500.00	2019/8/20	陈国贤

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为2,385.63万元, 其中固定资产2,385.63万元。

## (四十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	296,289.96	6.8747	2,036,904.59
应收票据及应收账款			
其中: 美元	1,367,313.63	6.8747	9,399,871.01
预收账款			
其中: 美元	35,301.60	6.8747	242,687.91

(四十二) 政府补助  
明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
江苏省科技成果转化专项资金	2019年	600,000.00	营业外收入	营业外收入	600,000.00
江苏省科技成果转化专项资金	2015及2016年	8,000,000.00	递延收益	其他收益	204,761.76
2018年工业转型升级资金	2018年	3,460,000.00	递延收益	其他收益	264,957.22

合 计	12,060,000.00	1,069,718.98
-----	---------------	--------------

(1)根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》（苏财教[2015]178 号），苏财教[2016]67 号《关于下达 2016 年省科技成果转化专项资金的通知》，公司 2015 年度收到专项资金 6,000,000.00 元，公司 2016 年度收到后续专项资金 2,000,000.00 元系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中 204,761.76 元已计入 2019 年其他收益。公司 2019 年度收到后续专项资金 600,000.00 元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

(2)根据江苏省财政厅《关于下达中央财政 2018 年工业转型升级资金指标的通知》（苏财工贸[2018]315 号），公司 2018 年度收到专项资金 3,460,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中 264,957.22 元已计入 2019 年其他收益。

## 六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈国贤、秦静	62.60	62.60

[注]：秦静为陈国贤配偶，陈国贤一致行动人。陈国贤、秦静合计直接持有本公司 62.60%的股权，对本公司表决权比例为 62.60%。

### （二）关联方交易情况

关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	7	7
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	86.18	77.80

### （三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	陈国贤	38,326.56	28,760.00

## 七、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2019年8月28日公司第二届董事会第三次会议审议通过2019半年度利润分配预案，以报告期末总股本20,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），共计3,000,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2019年第二次临时股东大会审议通过后方可实施。

## 九、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	1,069,718.98	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	432,622.81	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,141.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,487,200.23	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	223,080.03	-
非经常性损益净额	1,264,120.20	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.74	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.30	0.30

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,215,247.08

非经常性损益	2	1,264,120.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,951,126.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	103,492,945.33
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	107,100,568.87
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.74%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.56%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,215,247.08
非经常性损益	2	1,264,120.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,951,126.88
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.30

[注]  $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江阴市赛英电子股份有限公司

2019年8月28日