

公告编号：2018-028

证券简称：英诺迅

证券代码：831789

主办券商：安信证券



英诺迅

NEEQ:831789

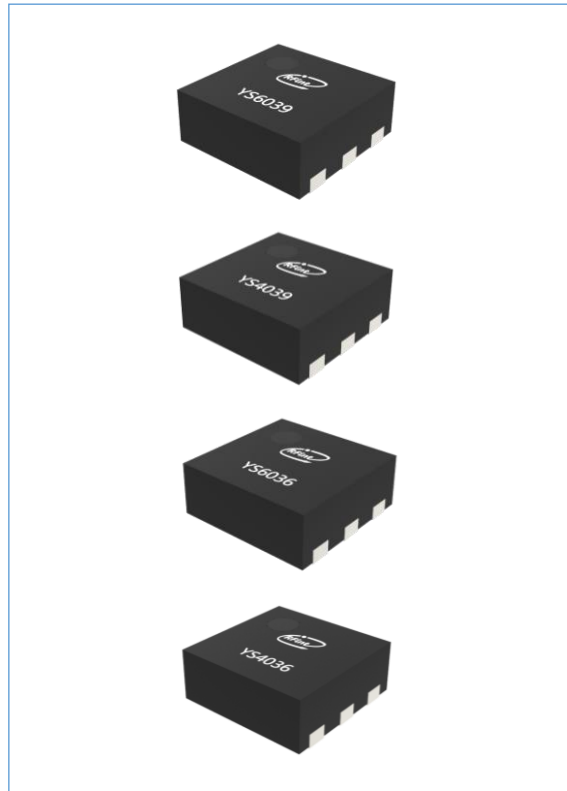
苏州英诺迅科技股份有限公司
Suzhou Innotion Tech. Co., Ltd.



半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记



公司于2018年2月16日
新获授权发明专利一项

公司推出系列应用于无线通信的射频开关芯片

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
英诺迅、公司	指	苏州英诺迅科技股份有限公司
苏州和顺	指	苏州和顺投资管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东、实际控制人高怀出资 51.23%之控制企业
元/万元	指	如无特指，均表示人民币元/万元
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
厦门英诺迅	指	厦门英诺迅科技有限公司，系公司全资子公司
章程、公司章程	指	苏州英诺迅科技股份有限公司的公司章程
PCB	指	英文 Printed Circuit Board 的缩写，即印刷电路板
分布式微基站	指	也称微基站、直放站，是一种无线信号中继产品，主要功能是通过数据信号的重新发送或者转发，来扩大网络传输的距离
GSM	指	英文 Global System for Mobile Communication 的缩写，即全球移动通信系统
CDMA	指	英文 Code Division Multiple Access 的缩写，即码分多址
WLAN	指	英文 Wireless Local Area Networks 的缩写，即无线局域网，是一种利用射频的技术和电磁波构成数据传输的局域网络
WiMAX	指	英文 Worldwide Interoperability for Microwave Access 的缩写，即全球微波互联接入，也叫 802.16 无线城域网或 802.16
RFID	指	英文 Radio Frequency Identification 的缩写，即射频识别，可通过无线信号识别特定目标并读写数据，无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触
LTE	指	英文 Long Term Evolution 的缩写，即长期演进技术
802.11b/g/n/ac	指	由 IEEE（美国电气和电子工程师协会，The Institute of Electrical and Electronics Engineers）所定义的无线网络通信的标准
PA、功放	指	英文 Power Amplifier 的缩写，即功率放大器，射频集成电路核心元器件之一，是一种在给定输入信号功率的条件下，能够放大并输出放大的功率信号的电路
Fabless 模式	指	无晶圆生产厂的集成电路设计企业模式
压控振荡器	指	英文名为 voltage-controlled oscillator，是一种输出频率与输入控制电压有对应关系的振荡电路，常被用在信号产生器、锁相回路、频率合成等
11ac 免驱无线通信模组	指	公司研发项目之一，研发可应用于符合 802.11 ac 无线网络通信标准的免驱动无线通信模组
WiFi 射频开关	指	公司研发项目之一，研发可应用于 WiFi 无线通信系统的射频开关；射频开关是一种控制微波信号通道转换的电路
北斗系统	指	中国北斗卫星导航系统（BeiDou Navigation Satellite System，简称“BDS”），是我国目前正在实施的自主研发、独立运行的全球卫星导航定位系统，也是继美国全球卫星定位系统（GPS）和俄罗斯全球卫星导航系统（GLONASS）之后全球第三个成熟的卫星导航系统
RDSS	指	卫星无线电测定业务，英文全称 Radio Determination Satellite Service，缩写 RDSS。我国北斗一代短报文系统属于 RDSS 业务范围
短报文	指	北斗短报文是北航定位系统的特色功能，短报文可以发布 140 个字的信息，既能够定位，又能显示发布者的位置
利基市场	指	也称缝隙市场、壁龛市场、针尖市场、小众市场，指向那些被市场中的有绝对优

		势的企业忽略的某些细分市场或者小众市场。利基市场战略指的是企业选定一个很小的产品或服务领域，集中力量进入并成为领先者，从当地市场到全国再到全球，同时建立各种壁垒，逐渐形成持久的竞争优势
射频前端	指	指无线通信系统中靠近天线部分，包括发射通路和接收通路。发射通路一般包括功率放大器、滤波器等元器件。接收通路一般包括低噪声放大器（LNA）、滤波器等器件

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。

公司负责人高怀、主管会计工作负责人高怀及会计机构负责人（会计主管人员）陆敏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	公司董事会秘书办公室
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、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	苏州英诺迅科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Innotion Tech. Co., Ltd./ Innotion
证券简称	英诺迅
证券代码	831789
法定代表人	高怀
办公地址	江苏省苏州工业园区林泉街 399 号东南大学国家大学科技园（苏州）三江院 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	田婷
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-80980852
传真	0512-80980852
电子邮箱	ir@innotion.com.cn
公司网址	www.innotion.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省苏州工业园区林泉街 399 号东南大学国家大学科技园（苏州）三江院 109 室 邮政编码：215123
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	2008-12-16
挂牌时间	2015-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I655-I6550 集成电路设计
主要产品与服务项目	射频及微波集成电路及模组的设计、研发、生产、销售及技术支持
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高怀
实际控制人及其一致行动人	高怀、苏州和顺

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	913200006835284872	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	苏州工业园区林泉街 399 号东南大学国家大学科技园 (苏州)三江院(4#)515-1 室	是
注册资本(元)	49,300,000.00	否

*注:

公司于 2018 年 05 月 18 日召开了 2018 年第二次临时股东大会并审议通过了《关于变更公司住所》和《关于修改公司章程》的议案,详见公司《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-019)。公司于 2018 年 06 月 07 日完成了住所变更的相关工商变更登记手续并领取了新的营业执照,详见公司《关于完成工商变更登记并取得营业执照的公告》(公告编号:2018-024)。

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,018,679.79	13,558,788.78	3.39%
毛利率	30.13%	35.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,645,720.39	-660,764.95	-451.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,666,510.24	-750,850.66	-388.31%
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）	-6.27%	-1.11%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.31%	-1.27%	-
基本每股收益	-0.07	-0.01	-600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	74,171,406.69	84,013,931.15	-11.72%
负债总计	17,872,305.50	24,069,109.57	-25.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,299,101.19	59,944,821.58	-6.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.22	-6.56%
资产负债率（母公司）	24.15%	28.65%	-
资产负债率（合并）	24.10%	28.65%	-
流动比率	2.35	2.19	-
利息保障倍数	-7.93	1.26	-

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	4,328,853.85	-1,688,605.11	356.36%
应收账款周转率	0.56	0.64	-
存货周转率	0.44	0.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.72%	0.60%	-
营业收入增长率	3.39%	41.42%	-
净利润增长率	-451.74%	-278.75%	-

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	49,300,000	49,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 公司业务与产品

公司是一家专注于射频微波集成电路设计的高新技术企业；根据挂牌公司管理型行业分类，公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I655-I6550 集成电路设计”。公司的产品分为集成电路芯片与板级系统模组两大类。

公司的集成电路芯片产品包括功放、射频开关、低噪放、混频器等，可用于分布式微基站、GSM/CDMA、WLAN、WiMAX、RFID、LTE、802.11b/g/n/ac、卫星导航、卫星电话等射频无线通信系统。

公司的板级系统模组产品包括可直接应用的远程宽带传输模块、信息安全组件、射频通信收发模组、卫星电话模组、北斗 RDSS 射频前端等。

2、 公司经营模式

公司生产模式属于典型的 Fabless 模式，公司主要从事芯片和模组的设计、研发与销售，芯片的流片、封装和部分测试以及模组产品的贴片、部分测试等工作均通过外部合作公司提供。

公司的芯片产品销售给方案商或整机厂商。

公司的各类模组产品所需的核心功放芯片、混频器、射频开关等均来自于公司自主研发的产品，所需其他芯片及 PCB 等均通过外部采购取得。模组产品由公司自行研发和设计，或者根据客户的需求进行设计，贴片、测试则采取委托加工的方式。公司的模组类产品方便客户直接应用。

3、 公司客户类型

公司的客户类型包括系统方案商、整机厂商和代理商。

4、 公司关键资源

公司拥有国家高新技术企业、集成电路设计企业、江苏省民营科技企业等资质，企业负责人高怀曾获“姑苏创新创业领军人才”、“苏州园区科技领军人才”、“科技部科技创新创业人才”、“国家高层次人才特殊支持计划”（“万人计划”）等称号。

公司的产品均基于自主知识产权设计、开发，目前公司已获得 9 项发明专利、26 项实用新型专利、29 项集成电路布图。

公司在宽带、高频、大功率功放芯片设计方面具有独特的技术优势。目前，公司是国内首批能提供 10 瓦、30 瓦北斗功率放大器的民营企业，且完全拥有自主知识产权。

5、 公司销售渠道

公司产品销售模式包括：自行开发客户并直接销售以及签约代理商进行分销。

公司芯片产品的竞争对手多为国外知名的半导体企业的相关产品，因此公司的市场策略为以利基市场为突破口，逐步培养客户对英诺迅芯片的认可度，再逐步扩张至更广泛的民用市场，以相对优化、低成本化的单芯片解决方案替代国外进口的昂贵器件。

上述利基市场包括一些新兴产业，如北斗导航等，国外尚无针对这些产品的芯片产品；或者选择一些急需国产化的产业，如卫星电话等领域，这些领域因为涉及国家安全，急需核心芯片、基础元器件国产化，国外产品进入渐难。

公司以北斗导航 RDSS 市场的功放产品为立足点，对相关客户采取直接供货的方式，主动进行客户关系维护。另外，一些利基市场的客户需要特殊的供货资质，公司会与具备资质的企业合作，共同为客户进行供应。此外，对于销量相对大、价格相对低的民用市场客户，一般通过代理商维护客户关系。

6、 公司收入模式

公司的主要收入来源是产品销售、技术开发服务。

7、 报告期至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、销售情况

2018年上半年,公司实现营业收入1,401.87万元,同比增长3.39%。本年度收入增长的主要原因是模组类产品销售增长。2018年上半年模组类产品营业收入为1,313.13万元,较2017年上半年1,245.81万元增长5.40%。模组类产品销售增加的主要原因是客户的需求量增大。

公司产品分为芯片和模组两大类,公司的芯片产品竞争对手多为国外知名半导体企业的相关产品。公司的核心芯片产品为功率放大芯片产品,旨在以不低于市场同类产品的技术指标以及相对优化、低成本化的单芯片解决方案替代国外进口的器件及芯片。因此公司芯片产品被下游客户接受需要比较长的时间,并且销售量直接取决于公司下游客户(即系统方案商或整机厂商)的系统设计开发进度。

一般而言,系统级模组产品的产值约为芯片产品的10-100倍,为拓展公司业务,提高功放芯片的市场占有率,自2012年起,公司就开始基于自主设计的功放芯片进行射频前端系统解决方案的设计,形成了一系列板级系统模组产品。

经过多年积累,公司模组类产品种类丰富,因为设计模组使用的核心功放芯片均为公司自主开发设计,所以模组产品性价比高,成本优势明显,相较于芯片产品,公司客户越来越倾向于接受公司提供的系统级模组产品。2018年上半年,模组类产品销售额为1,313.13万元,占报告期内销售总额93.67%。

2、利润情况

2018年上半年,公司营业成本979.54万元,较上年同期880.83万元增长11.21%;净利润-364.57万元,较上年同期-66.08万元降低451.74%;扣非后净利润-366.65万元,较上年同期-75.09万元降低388.31%。

报告期内净利润为负且同比降低451.74%,主要原因是:1)报告期内由于原材料价格上涨,使得虽然营业收入较上年同期增加了45.99万元,但是营业成本较上年同期增加了98.71万元。2)报告期内新增了“5GHz压控振荡器”、“11ac免驱无线通信模组”、“北斗5W RDSS模块”和“WiFi射频开关”四项研发项目,研发费用较上年同期增加102.19万元。3)报告期内因计提坏账使得资产减值损失较上年同期增加147.70万元。上述原因使报告期内净利润同比降低298.50万元,降低451.74%。

3、资产及负债情况

截至2018年6月30日,公司总资产7,417.14万元,较上年期末8,401.39万元降低984.25万元,降低11.72%。主要是因为:1)报告期末货币资金较上年期末减少246.78万元,降幅53.16%。2)报告期内,公司加强了应收账款的管理,使得报告期末应收账款较上年期末减少708.97万元。3)报告期末资产减值损失较上年期末增加183.89万元,使得递延所得税资产较上年期末增加49.05万元。

报告期末总负债1,787.23万元,较上年期末减少619.68万元,降低25.75%。主要是因为:1)报告期内短期借款较上年期末减少500.00万元。2)报告期内由于原材料涨价,部分供应商进行了账期压缩,使得报告期末应付账款较上年期末减少78.94万元。

报告期末净资产5,629.91万元,较上年期末降低6.08%,主要是因为报告期内净利润为-364.57万元,经营亏损所致。

4、现金流情况

从现金流量情况看,报告期内经营活动产生现金流量净额为432.89万元,较上年同期-168.86万元增加356.36%,主要是因为报告期内经营性活动现金流入较上年同期增加了762.51万元,而流出较上年同期增加了160.76万元。报告期内,销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了773.02万元,购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了79.60万元;支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了68.38万元;支付的各项税费较上年同期增加了31.51万元;支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了118.03万元,主要是因为报告期内支付了券商持续督导费、会计师审计费等。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-175.40万元,较上年同期-51.65万元流出增加了239.61%。主要是因为公司为研究开发项目购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出175.40万元,较上年同期54.50万元增加了221.81%。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-547.27万元,较上年同期为102.10万元流出增加了636.02%,主要是由于报告期内降低银行贷款净额700.00万元。

三、 风险与价值

1、风险与应对措施

(1) 政策性风险

集成电路的设计、生产、销售符合国家产业政策，为国家鼓励行业，也是国家科技发展的重要方向，但仍存在因国家产业政策或行业规定调整导致公司面临政策性风险的情况。

应对措施：

据中商产业研究院大数据库显示：我国 2017 年集成电路进口额达 2,601.4 亿美元，同比增长 14.60%；芯片自给率不足 30%，尤其在微波射频领域，高端芯片严重依赖进口。国内半导体行业起步较晚，不论是半导体制成（晶圆流片以及芯片封测）还是芯片设计，技术水平落后于西方发达国家。自 2014 年 6 月国家发布《国家集成电路产业发展推进纲要》以来，越来越多的人意识到发展拥有自主知识产权的集成电路核心技术对于国民经济、国防安全至关重要。

公司最具竞争力的产品为功放芯片及模组，功放在射频微波无线通信系统中的重要性相当于 CPU 在计算机中的地位。因为国内微波射频功放设计起步较晚，因此公司的竞争对手多为国外知名的半导体企业。

从功放制成的半导体工艺方面而言，不同的制成工艺适用于不同的领域，不同的制成工艺之间存在较大的技术壁垒，因此大多数公司局限于某一特定制成工艺。从第一代基于硅（Si）基半导体的 LDMOS（横向扩散金属氧化物半导体）工艺、第二代基于 III-V 族化合物半导体的砷化镓工艺，到第三代基于化合物半导体的氮化镓工艺，公司均有相关核心技术。全技术器件技术为公司产品线的广度提供了保障。

公司会不断完备产品系列，拓展产品应用领域，以市场的广度来规避某一领域的政策性风险。

(2) 行业竞争加剧的风险

集成电路产业是国民经济的重要组成部分，国家对集成电路产业制定了一系列扶持政策，在促进行业快速发展的同时，也加剧了行业的内部竞争。公司所处的射频集成电路设计行业是国家重点支持的发展领域，目前正处于快速成长阶段。随着行业的快速发展及新竞争对手的出现，公司面临着行业竞争加剧的压力。

应对措施：

公司坚持自主开发，注重核心知识产权的保护，保障公司产品的技术优势，准确定位公司产品目标市场，注重客户关系维护，应对行业竞争。

为保障公司产品的技术优势，公司持续投入研发，不断对产品更新换代，先于市场需求推出更具竞争力的产品，在专业领域内引领市场需求。报告期内，公司“单片微波混合集成高增益功率放大器”项目获 2017 年度苏州市技术发明二等奖，基于该技术开发的系列芯片产品，具有高功率和高增益的特点，采用符合工业标准的 LGA 1cm*1cm 封装，内部集成 ESD 保护单元，并进行了内部匹配，输入、输出均匹配至 50 欧姆，可有效简化后续系统方案设计的复杂度，提高系统可靠性。

此外，公司关注行业政策动向，2016 年 6 月，国务院新闻办公室发布《中国北斗卫星导航系统白皮书》：将北斗系统列为国家科技重大专项，支撑国家创新发展战略。2016 年 7 月，中共中央、国务院、中央军委印发《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》，进一步推进军民融合，多个万亿产业板块开启，如北斗卫星导航、商业航天发射、网络安全等。公司积极与北斗产业等涉及国家政治安全领域的军工企业或者研究所合作，开发专用产品，巩固公司在相关细分领域的地位。

客户关系维护方面，公司以北斗导航 RDSS 市场的功放产品为立足点，对相关客户采取直接供货的方式，主动进行客户关系维护。另外，一些利基市场的客户具有军工背景，公司会与具备资质的企业合作，共同为客户供货。此外，销量相对大、价格相对低的民用市场客户，一般通过代理商维护客户关系。

(3) 应收帐款回收风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 2,294.75 万元，金额较大。公司目前尚未发生过坏账，但由于部分应收账款账期较长，公司发生坏账的风险概率会增加。公司应收账款偏高的原因有两个：第一，公司的客户分为民用消费类客户和行业应用类客户，相较于民用消费类，行业应用类客户的回款周期较长；第二，虽然公司的民用消费类产品回款周期较短，但是由于销量在持续增长，使得报告期内应收账款数字偏高。

应对措施：

公司建立应收账款催回机制，根据回款情况建立客户诚信度档案，对于长期回款不优的企业缩小业

务量，控制应收账款范围。

(4) 供应链协作不稳定的风险

集成电路行业内部产业链包括集成电路设计、制造、封装和测试，是一个高度分工协作的行业。公司作为芯片设计企业，负责产业链核心的设计、研发和销售环节，而将制造、封装和测试环节委托给上游专业厂商完成。因此，公司产品的最终实现有赖于上游协作厂商的供应能力，具体包括其工艺技术水平、交货时间、生产能力等。如果上游厂商发生自然灾害、产能不足、生产事故、合作矛盾、管理水平欠佳等情况，将对本公司的产品生产及供应带来不利影响。因此，公司面临产业链协作不稳定的风险。

应对措施：

公司根据销售统计进行合理备货，同时拓展新的供应商，建立供应商备案机制，确保供应链稳定

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为公司股东创造价值的同时，也积极承担对员工和社会的责任；公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商和债权人的合法权益。报告期内公司根据发展引进了业务需要的人才，增加了适量的就业机会。公司今后将根据经营情况，将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	83,927.54
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	70,000,000.00	6,796,590.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	14,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

*注：上表中“5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”指的是关联方为公司申请授信提供的无偿担保。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人高怀及其控制的企业苏州和顺承诺：自公司在全国股份转让系统挂牌之日起 36 个月内不转让所持公司股票。

*注：公司于 2015 年 1 月 20 日挂牌，至 2018 年 1 月 19 日公司挂牌已满 36 个月。公司已依据《公司法》、《公司章程》等相关规定为高怀和苏州和顺办理完毕解除限售申请业务，详见公司《股票解除限售公告》（公告编号 2018-007）。

以上承诺在本报告期均严格履行。

2、为避免将来可能发生的同业竞争，公司实际控制人、控股股东高怀、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4) 本承诺为不可撤销的承诺。

该《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

以上承诺在本报告期均严格履行。

3、公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1) 本人将尽力避免本人与英诺迅之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

2) 本人保证严格遵守中国证监会、全国中小企业股份系统有限责任公司有关规章及《公司章程》、《公司关联交易决策制度》等公司管理制度的规定，履行董事/监事/高级管理人员义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不损害英诺迅及其他股东的合法权益。

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力。

以上承诺在本报告期均严格履行。

4、为保障募集资金的合法、合规使用，公司实际控制人于 2016 年 9 月 19 日出具了《承诺函》，承诺如下：

本人作为苏州英诺迅科技股份有限公司实际控制人，承诺未来将严格遵守与《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》等法律法规、《公司章程》及相关制度，杜绝任何违规使用募集资金。本人将严格上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。

以上承诺在本报告期均严格履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏州工业园区湖畔天城花园 13 幢 104 室房产	抵押	739,292.20	1.00%	抵押借款
货币资金	冻结	430,000.00	0.58%	银行保证金
总计	-	1,169,292.20	1.58%	-

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	28,592,600	58.00%	9,571,400	38,164,000	77.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	86,000	0.17%	3,328,500	3,414,500	6.92%	
	董事、监事、高管	59,000	0.12%	238,500	297,500	0.60%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,707,400	42.00%	-9,571,400	11,136,000	22.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,572,000	27.53%	-3,328,500	10,243,500	20.78%	
	董事、监事、高管	1,335,400	2.71%	-442,900	892,500	1.81%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		49,300,000	-	0	49,300,000	-	
普通股股东人数							44

(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	高怀	13,658,000	0	13,658,000	27.70%	10,243,500	3,414,500
2	苏州和顺	5,800,000	0	5,800,000	11.76%	0	5,800,000
3	杨子晋	3,103,000	0	3,103,000	6.29%	0	3,103,000
4	邹建荣	1,896,000	0	1,896,000	3.85%	0	1,896,000
5	沈延红	1,740,000	0	1,740,000	3.53%	0	1,740,000
6	陈香宇	1,740,000	0	1,740,000	3.53%	0	1,740,000
合计		27,937,000	0	27,937,000	56.66%	10,243,500	17,693,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第二大股东苏州和顺为公司控股股东、实际控制人高怀出资 51.23%且担任普通合伙人、执行事务合伙人之控制企业。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

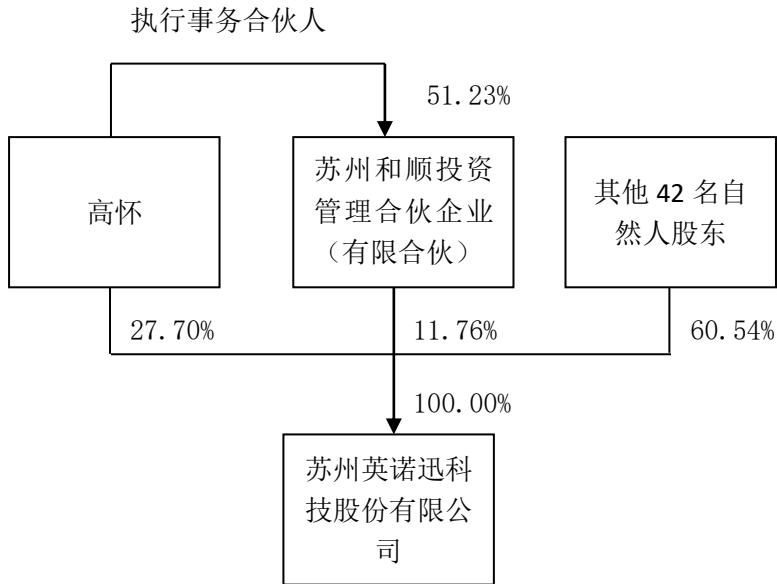
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

高怀先生直接持有公司 27.70%的股份，通过苏州和顺持有公司 11.76%的股份，合计持有公司 39.46%的股份，最终决策公司生产经营活动，是公司的控股股东、实际控制人。公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下：



高怀，男，1961年10月出生，中国国籍，有境外（美国）永久居留权，博士学历。1993年至2001年南京大学声学所任职；2002年至2005年美国加州大学访问学者；2006年至2008年美国英飞凌北美研发中心资深工程师；2008年至2011年东南大学博士生导师；2010年12月至2014年06月任苏州华士无线科技有限公司法人代表；2012年10月至今任江苏康迪射电科技有限公司董事；2013年01月至2014年08月任公司总经理；2013年08月至今任苏州和顺执行事务合伙人；2017年11月至今任厦门英诺迅法人、执行董事；2011年08月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
高怀	董事长	男	1961-10-23	博士研究生	2017年8月-2020年8月	是
郝瑞荣	董事、总经理	男	1982-11-18	硕士研究生	2017年8月-2020年8月	是
丁杰	董事、副总经理	男	1985-03-03	硕士研究生	2017年8月-2020年8月	是
俞昕予	董事	女	1988-11-11	硕士研究生	2017年8月-2020年8月	是
汤文哲	董事	男	1973-10-03	硕士研究生	2017年8月-2020年8月	否
张晓东	监事会主席	男	1978-05-25	博士研究生	2017年8月-2020年8月	否
袁理德	监事	男	1957-11-15	大专	2017年8月-2020年8月	否
祖慧慧	职工代表监事	女	1984-06-12	大专	2017年8月-2020年8月	是
王锋	副总经理	男	1985-07-23	硕士研究生	2017年8月-2020年8月	是
仲娜	副总经理	女	1982-08-03	中专	2017年8月-2020年8月	是
田婷	董事会秘书	女	1986-12-03	本科	2017年8月-2020年8月	是
陆敏	财务负责人	女	1978-11-24	本科	2017年8月-2020年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高怀	董事长	13,658,000	0	13,658,000	27.70%	0
张晓东	监事会主席	958,000	0	958,000	1.94%	0
袁理德	监事	232,000	0	232,000	0.47%	0
合计	-	14,848,000	0	14,848,000	30.11%	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	7	6
销售人员	3	3
技术人员	13	13
财务人员	3	3
员工总计	26	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	9	9
专科	8	7
专科以下	1	1
员工总计	26	25

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、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。

2、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；同时公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外，报告期内，公司返聘退休人员 2 名），并为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，不存在经过股东大会审议认定的核心员工及其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员），公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5-01	2,174,827.82	4,642,677.26
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	5-02	16,964,511.33	24,054,207.23
预付款项	5-03	974,800.61	883,224.29
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	5-04	131,346.82	130,797.40
买入返售金融资产		0	0
存货	5-05	21,710,713.20	22,953,800.77
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5-06	87,912.55	43,563.97
流动资产合计		42,044,112.33	52,708,270.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	5-07	1,973,700.89	2,421,024.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	5-08	19,686,373.57	20,532,783.22
开发支出	5-09	9,564,396.56	7,939,533.49

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	5-10	902,823.34	412,318.61
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		32,127,294.36	31,305,660.23
资产总计		74,171,406.69	84,013,931.15
流动负债：			
短期借款	5-11	15,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	5-12	1,803,467.15	2,592,862.33
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	5-13	283,178.10	409,049.29
应交税费	5-14	765,752.75	1,038,071.56
其他应付款	5-15	19,907.50	29,126.39
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,872,305.50	24,069,109.57
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		17,872,305.50	24,069,109.57
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5-16	49,300,000.00	49,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	5-17	638,566.39	638,566.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5-18	922,692.78	922,692.78
一般风险准备		0	0
未分配利润	5-19	5,437,842.02	9,083,562.41
归属于母公司所有者权益合计		56,299,101.19	59,944,821.58
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		56,299,101.19	59,944,821.58
负债和所有者权益总计		74,171,406.69	84,013,931.15

法定代表人：高怀

主管会计工作负责人：高怀

会计机构负责人：陆敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,171,473.65	4,642,677.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	14-01	16,964,511.33	24,054,207.23
预付款项		956,800.61	883,224.29
其他应收款	14-02	131,346.82	130,797.40
存货		21,413,141.24	22,953,800.77
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		87,912.55	43,563.97
流动资产合计		41,725,186.20	52,708,270.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	14-03	380,000.00	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,973,700.89	2,421,024.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		19,686,373.57	20,532,783.22
开发支出		9,564,396.56	7,939,533.49
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		902,823.34	412,318.61
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		32,507,294.36	31,305,660.23
资产总计		74,232,480.56	84,013,931.15
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,803,467.15	2,592,862.33
预收款项		0	0
应付职工薪酬		283,178.10	409,049.29
应交税费		817,629.30	1,038,071.56
其他应付款		19,907.50	29,126.39
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,924,182.05	24,069,109.57
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		17,924,182.05	24,069,109.57
所有者权益：			
股本		49,300,000.00	49,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		638,566.39	638,566.39
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		922,692.78	922,692.78
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,447,039.34	9,083,562.41
所有者权益合计		56,308,298.51	59,944,821.58
负债和所有者权益合计		74,232,480.56	84,013,931.15

法定代表人：高怀

主管会计工作负责人：高怀

会计机构负责人：陆敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,018,679.79	13,558,788.78
其中：营业收入	5-20	14,018,679.79	13,558,788.78
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		18,179,363.56	14,707,087.41
其中：营业成本	5-20	9,795,429.40	8,808,307.22
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	5-21	43,151.76	29,707.94
销售费用	5-22	686,297.87	848,827.48
管理费用	5-23	1,033,741.22	1,010,589.04
研发费用	5-24	2,892,519.92	1,870,586.68
财务费用	5-25	458,191.96	346,076.35
资产减值损失	5-26	3,270,031.43	1,792,992.70
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	5-27	0	28,564.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,160,683.77	-1,119,734.24
加：营业外收入	5-28	24,763.28	77,418.80
减：营业外支出	5-29	304.63	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,136,225.12	-1,042,315.44

减：所得税费用	5-30	-490,504.73	-381,550.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,645,720.39	-660,764.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,645,720.39	-660,764.95
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,645,720.39	-660,764.95
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,645,720.39	-660,764.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,645,720.39	-660,764.95
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.07	-0.01
(二)稀释每股收益		-0.07	-0.01

法定代表人：高怀

主管会计工作负责人：高怀

会计机构负责人：陆敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14-04	14,018,679.79	13,558,788.78
减：营业成本		9,795,429.40	8,808,307.22
税金及附加		42,971.76	29,707.94
销售费用		686,297.87	848,827.48
管理费用		1,025,120.53	1,010,589.04

研发费用		2,892,519.92	1,870,586.68
财务费用		457,795.33	346,076.35
其中：利息费用		463,438.34	340,508.77
利息收入		-12,552.73	-2,596.34
资产减值损失		3,270,031.43	1,792,992.70
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	28,564.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,151,486.45	-1,119,734.24
加：营业外收入		24,763.28	77,418.80
减：营业外支出		304.63	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,127,027.80	-1,042,315.44
减：所得税费用		-490,504.73	-381,550.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,636,523.07	-660,764.95
（一）持续经营净利润		-3,636,523.07	-660,764.95
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,636,523.07	-660,764.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.01

法定代表人：高怀

主管会计工作负责人：高怀

会计机构负责人：陆敏

(五) 合并现金流量表

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		20,171,107.39	12,440,886.04
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	5-31	25,412.01	130,580.39
经营活动现金流入小计		20,196,519.40	12,571,466.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,032,506.02	10,236,540.11
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,924,475.48	2,608,286.26
支付的各项税费		1,014,084.31	698,934.81
支付其他与经营活动有关的现金	5-31	1,896,599.74	716,310.36
经营活动现金流出小计		15,867,665.55	14,260,071.54
经营活动产生的现金流量净额		4,328,853.85	-1,688,605.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	5,700,000.00
取得投资收益收到的现金		0	28,564.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	5,728,564.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,754,046.06	545,048.19
投资支付的现金		0	5,700,000.00
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,754,046.06	6,245,048.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,754,046.06	-516,483.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,657.23	379,022.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	600,000.00
筹资活动现金流出小计		10,472,657.23	8,979,022.39
筹资活动产生的现金流量净额		-5,472,657.23	1,020,977.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,897,849.44	-1,184,111.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,642,677.26	5,088,583.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,744,827.82	3,904,471.78

法定代表人：高怀

主管会计工作负责人：高怀

会计机构负责人：陆敏

(六) 母公司现金流量表

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		20,171,107.39	12,440,886.04
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		25,404.64	130,580.39
经营活动现金流入小计		20,196,512.03	12,571,466.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,664,967.51	10,236,540.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,924,475.48	2,608,286.26
支付的各项税费		1,013,994.31	698,934.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,887,575.05	716,310.36
经营活动现金流出小计		15,491,012.35	14,260,071.54
经营活动产生的现金流量净额		4,705,499.68	-1,688,605.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	5,700,000.00
取得投资收益收到的现金		0	28,564.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	5,728,564.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,754,046.06	545,048.19
投资支付的现金		380,000.00	5,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,134,046.06	6,245,048.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,134,046.06	-516,483.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,657.23	379,022.39
支付其他与筹资活动有关的现金		0	600,000.00
筹资活动现金流出小计		10,472,657.23	8,979,022.39
筹资活动产生的现金流量净额		-5,472,657.23	1,020,977.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,901,203.61	-1,184,111.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,642,677.26	5,088,583.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,741,473.65	3,904,471.78

法定代表人：高怀

主管会计工作负责人：高怀

会计机构负责人：陆敏

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 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	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司非民用类产品及部分民用类产品客户开发项目通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为每年下半年制订次年年度预算，审批通常集中在次年上半年，采购通常集中在次年下半年。公司上半年销售收入主要来源于较为稳定的民用产品收入，因此公司每年上半年销售较少。公司这种呈现季节性分布的销售现状导致公司营业收入和利润也呈现季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，而收入主要在下半年实现，会造成公司在第一季度、半年度出现季节性微利甚至亏损。公司未来将通过不断调整年度市场开拓计划，合理安排费用支出，尽量缩小营业收入季节性差异。

2、 合并报表的合并范围

本期合并报表范围新增厦门英诺迅科技有限公司：

公司于2017年11月9日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于设立全资子公司》的议案，根据《公司章程》、《对外投资决策制度》规定，本次投资事项在董事会的审批权限内，不需提交股东大会审议批准。截止2017年12月31日，该全资子公司厦门英诺迅仅完成注册登记，尚未有业务发生，因此未纳入2017年度公司合并报表范围。报告期内，厦门英诺迅开始经营，纳入公司合并报表的合并范围。

3、 研究与开发支出

(1) 研发项目：报告期内公司主要进行了“广播式数据传输增强模块”、“远距离图传模块”、“雷达通讯模组”、“5GHz 压控振荡器”、“11ac 免驱无线通信模组”、“北斗 5W RDSS 模块”、和“WiFi 射频开关”项目的研发，研发费用合计为289.25万元，主要用于材料采购以及研发人员薪资。

(2) 开发支出项目：报告期内，公司“混合集成功放模组”、“大功率北斗功放”、和“无线 ac 通信模组”项目新增开发支出162.49万元。报告期初，开发支出余额为793.95万元，报告期内新增开发支出451.74万元，转入当期损益289.25万元，因此报告期末公司开发支出余额为956.44万元。

二、 报表项目注释

苏州英诺迅科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司概况

苏州英诺迅科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为苏州英诺迅科技有限公司,成立于 2008 年 12 月 16 日,成立时注册资本为人民币 2,000.00 万元,其中:甘逸男出资 1,700.00 万元,占注册资本的 85.00%;江静出资 200.00 万元,占注册资本的 10.00%;张晓东出资 50.00 万元,占注册资本的 2.50%;杨世凤出资 50.00 万元,占注册资本的 2.50%。

2009 年 08 月,经公司股东会决议同意,股东杨世凤将其所持公司 2.50%股权转让给张晓东,江静将其所持公司 2.05%股权转让给甘逸男,江静将其所持公司 7.50%股权转让给杨子晋。

2010 年 06 月,经公司股东会决议同意,增加注册资本人民币 2,150.00 万元,由原股东甘逸男、张晓东、杨子晋及新股东黄福泉、中新苏州工业园区创业投资有限公司、苏州工业园区融风投资管理有限公司分别出资 892.50 万元、180.00 万元、287.50 万元、140.00 万元、500.00 万元、150.00 万元。变更后,公司注册资本为人民币 4,150.00 万元,其中:股东甘逸男出资 2,642.50 万元,占注册资本的 63.68%;张晓东出资 280.00 万元,占注册资本的 6.75%;杨子晋出资 437.50 万元,占注册资本的 10.54%;黄福泉出资 140.00 万元,占注册资本的 3.37%;中新苏州工业园区创业投资有限公司出资 500.00 万元,占注册资本的 12.05%;苏州工业园区融风投资管理有限公司出资 150.00 万元,占注册资本的 3.61%。

2011 年 08 月和 2011 年 10 月,经公司股东会决议同意,股东甘逸男、中新苏州工业园区创业投资有限公司、苏州工业园区融风投资管理有限公司分别将其所持公司 63.68%、12.05%、3.61%股权转让给高怀。

2012 年 12 月,经公司股东会决议同意,股东高怀、张晓东、杨子晋将其所持公司部分股权转让给苏州和顺投资管理合伙企业(有限合伙)以及吴生官等自然人股东。

2013 年 09 月和 2014 年 01 月,经公司股东会决议同意,股东高怀、张晓东、杨子晋等将其所持公司部分股权转让给袁理德等自然人股东。变更后公司注册资本不变,仍为人民币 4,150.00 万元,其中:股东高怀出资人民币 1,147.50 万元,占注册资本的 27.65%;股东苏州和顺投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 500.00 万元,占注册资本的 12.05%;张晓东等 41 名自然人股东出资人民币 2,502.50 万元,占注册资本的 60.30%。

2014 年 08 月 04 日,经公司临时股东会决议同意,以截止 2014 年 06 月 30 日的净资产 42,061,019.22 元折合公司股本 41,500,000.00 元,将苏州英诺迅科技有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“苏州英诺迅科技股份有限公司”。

2015 年 02 月,经公司临时股东会同意,新增注册资本 100.00 万元,并定向向刘翔增发,增发完成后公司注册资本变更为 4,250.00 万元。新增股份于 2015 年 04 月 03 日在全国股份转让挂牌并公开转让。

2016 年 05 月,经公司股东大会审议同意,以 2015 年底总股本 42,500,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.60 股,变更后注册资本为 49,300,000.00 元。

企业统一社会信用代码:913200006835284872

公司住所:苏州工业园区林泉街 399 号东南大学国家大学科技园(苏州)三江院(4#)515-1 室

法定代表人:高怀

股本:4,930.00 万元

经营范围:集成电路及模组设计、研发及相关技术服务;销售:电子产品、电子元器件、通信产品;通信设备、电子元器件的进出口。

主要产品：功率放大器芯片（功放，PA）、增益模块芯片（Gain Block）、功放模组（PAM）、低噪声放大器（LNA）、射频/微波开关（SWITCH）、混频器、有源检波器等。

公司下设：研发部、行销部、实验中心、财务部、综合管理部等部门。

本财务报告经公司董事会于 2018 年 07 月 27 日决议批准报出。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、2006 年 02 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3：重要会计政策、会计估计

本公司从事集成电路及模组设计、研发和相关技术服务；并销售电子产品、电子元器件等产品，根据实际生产经营特点，依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，对应收款项、固定资产、无形资产、长期待摊费用、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3-11、附注 3-15、附注 3-18、附注 3-20 和附注 3-23 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注 3-28 “重大会计判断和估计”。

3-01 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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年 06 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定：

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据：

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序：

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3-13“长期股权投资”或本附注 3-10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 3-13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

3-08 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率

中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-10 金融工具

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权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量：

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定：

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。

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量：

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，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。

(4) 金融资产和金融负债终止确认：

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

(5) 金融资产减值：

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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，包括下列各项：

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债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，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，予以转出计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

3-11 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
特殊性质的应收款项	以是否存在回收风险划分组合
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
合并范围内母子公司之间的应收款项	不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	经单独测试后未减值的计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

3-12 存货

(1) 存货的分类：

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：

除普通材料和价值不高的原材料、包装物以存计耗外，其他贵重材料和库存商品采用加权平均法计算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度:

除普通材料和价值不高的原材料、包装物采用实地盘存制外,其他贵重材料和库存商品实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:

领用时一次摊销。

3-13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注 3-10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定:

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理)

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值(通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益),加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债),全部按照公允价值计量,而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉,低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 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。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资,具有商业实质的,按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量:

①能够对被投资单位实施控制的,采用成本法核算

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3-06“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法：

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-19 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准：

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-14 投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量。

(1) 折旧或摊销方法：

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(2) 减值测试方法及会计处理方法：

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-19 “长期资产减值”。

3-15 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20 年	10.00%	4.50%
研发设备	直线法	3-5 年	10.00%	18.00%-30.00%
办公设备	直线法	5 年	10.00%	18.00%

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法：

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

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

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75.00%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90.00%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90.00%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-19 “长期资产减值”。

3-16 在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产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作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-19 “长期资产减值”。

3-17 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

3-18 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-19“长期资产减值”。

(4) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-19 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-20 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

3-21 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

本公司可能会向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-22 预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-23 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据：

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

- ①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

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

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。

3-24 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

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划分为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法：

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-25 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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。

(2) 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。

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

(4) 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。

3-26 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁

收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法：

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

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

3-27 主要会计政策、会计估计的变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年05月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年06月12日起施行，对于2017年01月01日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年01月01日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2018年06月15日，为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。财政部于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）同时废止。

执行上述两项准则和财会〔2018〕15号对本公司无主要影响。

3-28 重大会计判断和估计

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款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) 持有至到期投资:

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未能将这些投资持有至到期日,则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况,可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值:

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如,偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值:

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 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。

(7) 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。

附注 4: 税项

4-01 主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	应税销售收入	17%、16%、6%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

※财政部、税务总局于2018年04月04日发布《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，通知规定“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%”，自2018年05月01日起执行。

4-02 主要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司2017年11月被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业(证书编号GR201732000119)，本年度享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。

附注5：合并报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
现金	555.50	1,573.50
银行存款	1,744,272.32	4,041,103.76
其他货币资金	430,000.00	600,000.00
合计	2,174,827.82	4,642,677.26

※货币资金期末余额2,174,827.82元，较上年期末4,642,677.26元减少53.16%，主要原因是报告期内公司多笔短期借款到期，归还银行贷款净额500.00万元，续贷手续仍在办理过程中，使得银行存款减少229.68万元。

(2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	430,000.00	600,000.00

5-02 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

①应收账款分类披露：

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
1：账龄分析法	22,947,456.77	100.00	5,982,945.44	26.07	26,778,483.19	100.00	2,724,275.96	10.17
组合合计	22,947,456.77	100.00	5,982,945.44	26.07	26,778,483.19	100.00	2,724,275.96	10.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	---	---	---	---	---	---	---	---

账款								
合计	22,947,456.77	100.00	5,982,945.44	26.07	26,778,483.19	100.00	2,724,275.96	10.17

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	10,254,200.55	512,710.03	5.00
1至2年	5,133,666.12	513,366.61	10.00
2至3年	5,205,442.60	2,602,721.30	50.00
3年以上	2,354,147.50	2,354,147.50	100.00
合计	22,947,456.77	5,982,945.44	---

对单项金额重大（100万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，对于除了上述客户外的应收账款，因无客观证据表明其可能发生减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,724,275.96	3,258,669.48	---	---	5,982,945.44
合计	2,724,275.96	3,258,669.48	---	---	5,982,945.44

③本期公司无核销应收账款的情况。

④期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 17,549,814.60 元，占公司期末应收账款的比例为 76.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,258,216.33 元。

※应收账款期末余额净额为 16,964,511.33 元，较上年期末 24,054,207.23 元减少 29.47%，主要原因是 1) 公司加强应收账款管理，报告期末应收账款账面余额较期初减少 383.10 万元；2) 公司行业类客户存在应收账款较长的普遍现象，报告期末 2 至 3 年期的应收账款余额 520.54 万元较上年期末 246.76 万元增加 273.78 万元，3 年以上应收账款余额 235.41 万元较上年期末 0 元增加 235.41 万元，使得期末按照组合计提坏账准备较上年期末增加 325.87 万元。

※公司 2018 年 7 月 1 日至 7 月 27 日收回账龄为 2 至 3 年和 3 年以上应收账款合计 1,851,626.20 元，按照公司的坏账计提政策，预计可减少相应坏账准备 1,272,886.85 元。

5-03 预付款项

(1) 账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	918,511.93	94.23	883,159.49	99.99
一至二年	56,223.88	5.77	64.80	0.01
二至三年	64.80	---	---	---
合计	974,800.61	100.00	883,224.29	100.00

※一年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

(2) 期末预付款项中前五名合计总额为 845,173.98 元，占公司期末预付款项的比例为 86.70%。

5-04 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---

按组合计提坏账准备的其他应收款								
1: 账龄分析法	167,223.59	100.00	35,876.77	21.45	155,312.22	100.00	24,514.82	15.78
组合合计	167,223.59	100.00	35,876.77	21.45	155,312.22	100.00	24,514.82	15.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	167,223.59	100.00	35,876.77	21.45	155,312.22	100.00	24,514.82	15.78

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	120,632.12	6,031.60	5.00
1至2年	11,463.67	1,146.37	10.00
2至3年	12,858.00	6,429.00	50.00
3年以上	22,269.80	22,269.80	100.00
合计	167,223.59	35,876.77	---

期末公司无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	24,514.82	11,361.95	---	---	35,876.77
合计	24,514.82	11,361.95	---	---	35,876.77

(3) 本期公司无核销应收账款的情况。

(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
保证金及押金	87,599.15	106,138.75
其他	79,624.44	49,173.47
合计	167,223.59	155,312.22

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	坏账准备期末余额
解凯	房租	45,600.00	1年以内	27.27	2,280.00
深圳大湾产业园	房租保证金	39,329.35	1年以内	23.51	1,966.47
苏州工业园区教育发展投资有限公司	房租保证金	27,269.80	2-3年及3年以上	16.31	24,769.80
个人承担公积金	代扣代缴	25,199.21	1年以内	15.07	1,259.96
成都融智投资管理集团有限公司	房租保证金	10,000.00	1年以内	5.98	500.00
合计	---	147,398.36	---	88.14	30,776.23

5-05 存货

(1) 项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,028,763.08	---	11,028,763.08	12,510,595.00	---	1,2510,595.00
库存商品	6,557,097.91	---	6,557,097.91	6,435,474.74	---	6,435,474.74
委托加工物资	4,124,852.21	---	4,124,852.21	4,007,731.03	---	4,007,731.03
合计	21,710,713.20	---	21,710,713.20	22,953,800.77	---	22,953,800.77

(2) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以

预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(3) 存货无借款费用资本化金额。

5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	60,748.55	16,399.97
贵金属	27,164.00	27,164.00
合计	87,912.55	43,563.97

※其他流动资产期末余额 87,912.55 元，较上年期末 43,563.97 元增加 101.80%，主要原因是公司为提高客户服务质量，在成都租赁办公场所，需要预付房租、物业等费用，使得报告期末待摊房租较期初增加 4.43 万元。

5-07 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	研发设备	办公设备	合计
账面原值				
期初余额	1,128,690.48	4,730,593.54	281,817.18	6,141,101.20
本期增加金额	---	---	42,334.62	42,334.62
购置	---	---	42,334.62	42,334.62
本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
期末余额	1,128,690.48	4,730,593.54	324,151.8	6,183,435.82
累计折旧				
期初余额	364,002.74	3,203,106.62	152,966.93	3,720,076.29
本期增加金额	25,395.54	447,845.22	16,417.88	489,658.64
计提	25,395.54	447,845.22	16,417.88	489,658.64
本期减少金额	---	---	---	---
期末余额	389,398.28	3,650,951.84	169,384.81	4,209,734.93
减值准备	---	---	---	---
账面价值				
期末账面价值	739,292.20	1,079,641.70	154,766.99	1,973,700.89
期初账面价值	764,687.74	1,527,486.92	128,850.25	2,421,024.91

※1 本期固定资产原值增加 42,334.62 元，其中购入办公设备 42,334.62 元。

※2 期末固定资产中无可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提固定资产减值准备。

(2) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 公司无通过经营租赁租出固定资产情。

(4) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 期末固定资产抵押情况见附注 5-33。

5-08 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专有技术	软件	合计
账面原值			
期初余额	46,721,142.01	463,319.85	47,184,461.86
本期增加金额	---	1,543,364.01	1,543,364.01
购置	---	1,543,364.01	1,543,364.01
内部研发	---	---	---

本期减少金额	---	---	---
期末余额	46,721,142.01	2,006,683.86	48,727,825.87
累计摊销			
期初余额	26,535,887.24	115,791.40	26,651,678.64
本期增加金额	2,336,057.04	53,716.62	2,389,773.66
摊销	2,336,057.04	53,716.62	2,389,773.66
本期减少金额	---	---	---
期末余额	28,871,944.28	169,508.02	29,041,452.30
减值准备	---	---	---
账面价值			
期末账面价值	17,849,197.73	1,837,175.84	19,686,373.57
期初账面价值	20,185,254.77	347,528.45	20,532,783.22

(2) 本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(3) 期末出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

5-09 开发支出

(1) 项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大功率北斗功放	3,147,357.69	487,971.16	---	---	---	3,635,328.85
混合集成功放模组	3,133,290.59	840,619.69	---	---	---	3,973,910.28
无线 ac 通信模组	1,658,885.21	296,272.22	---	---	---	1,955,157.43
雷达通讯模组	---	593,445.96	---	---	593,445.96	---
广播式数据传输增强模块	---	575,550.25	---	---	575,550.25	---
远距离图传模块	---	602,444.37	---	---	602,444.37	---
5GHz 压控振荡器	---	297,403.13	---	---	297,403.13	---
11ac 免驱无线通信模组	---	389,142.51	---	---	389,142.51	---
北斗 5W RDSS 模块	---	203,748.33	---	---	203,748.33	---
WiFi 射频开关	---	230,785.37	---	---	230,785.37	---
合计	7,939,533.49	4,517,382.99	---	---	2,892,519.92	9,564,396.56

(1) 大功率北斗功放研发资本化说明

北斗 30 瓦模组项目于 2015 年 01 月研发立项，项目形成的无形资产用于公司大功率功放芯片及模组产品设计开发，采用该专利技术，公司开发的大功率北斗功放内部集成功率检测单元，提高了电路可靠性。

该项目 2015 年 01 月至 2016 年 06 月处于研究阶段，2016 年 07 月至 2018 年 06 月处于开发阶段。

公司针对该项目有立项报告，有足够的技术、资金实力完成该项目研发与产业化，并于 2013 年获得江苏省科技成果转化专项资金（750 万元拨款）项目支持。

至 2018 年 06 月 30 日，大功率北斗项目技术指标已达到立项报告的要求，形成的专利技术尚未申请，因此未结转。该专利预计在 2018 年 12 月完成申请。

该项目在开发阶段支出计量可靠，对应支出在公司账目上是单独核算的，至 2018 年 06 月 30 日，共支出 363.53 万元。

(2) 混合集成功放模组研发资本化说明：

混合集成功放模组项目 2015 年 11 月研发立项，项目形成的无形资产用于公司混合集成功放模组类产品的设计开发。基于该技术，公司已形成多款模组产品，包括综合信息终端混合集成功放和大 S 混合集成功放的研究。

该项目 2015 年 11 月研发立项，至 2015 年 12 月处于研究阶段，2016 年 01 月至 2018 年 06 月处于

开发阶段。

公司针对该项目有立项报告，有足够的技术、资金实力完成该项目研发与产业化。

该项目中的大 S 功放模组项目，至 2017 年 6 月 30 日，大 S 功放项目的产品技术指标已达到立项报告的要求，形成的专利技术已经授权，因此结转无形资产。

至 2018 年 06 月 30 日综合信息终端混合集成功放项目中的 UHF 功放产品增益指标尚未达到立项报告的要求（立项报告中，UHF 功放产品的增益要求 $\geq 35\text{dB}$ ，至 2018 年 06 月 30 日，该技术指标为 34dB），因此未结转无形资产。

该项目在开发阶段支出计量可靠，对应支出在公司账目上是单独核算的，至 2018 年 06 月 30 日，共支出 397.39 万元。

(3) 无线 ac 通信模组研发资本化说明：

无线 ac 通信模组项目 2015 年 01 月研发立项，项目形成的无形资产用于公司无线 ac 通信模组类产品设计开发。基于该技术，公司已形成多款模组产品。包括 2 瓦和 5 瓦系列无线 ac 通信模组产品，产品技术指标基本符合立项报告中的要求。

该项目 2015 年 01 月研发立项，至 2016 年 12 月处于研究阶段，2017 年 01 月至 2018 年 06 月处于开发阶段。

公司针对该项目有立项报告，有足够的技术、资金实力完成该项目研发与产业化。

至 2018 年 06 月 30 日，无线 ac 通信模组项目提供了一种新型的双层 PCB 天线技术，较传统天线，可有效提高前向增益 4dB，该项目研究开发形成的专利技术尚未申请，因此未进行结转。该专利预计在 2018 年 12 月完成申请。

该项目在开发阶段支出计量可靠，对应支出在公司账目上是单独核算的，至 2018 年 06 月 30 日，共支出 195.52 万元。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日，研发项目基本按预计进度进行，部分技术已可以用于企业产品。

5-10 递延所得税资产及递延所得税负债

(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
坏账准备	6,018,822.21	902,823.34	2,748,790.78	412,318.61
合计	6,018,822.21	902,823.34	2,748,790.78	412,318.61

※递延所得税资产按 15%的所得税率计算。

※递延所得税资产期末余额 902,823.34 元，较上年期末 412,318.61 元增加 118.96%，主要原因是报告期末计提坏账准备较上年期末增加 325.87 万元，使得资产减值损失较上年期末增加 183.89 万元，计提坏账准备增加的原因详见附注 5-02。

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	---	902,823.34	---	412,318.61
递延所得税负债	---	---	---	---

5-11 短期借款

(1) 借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

合计	15,000,000.00	20,000,000.00
----	---------------	---------------

※1 保证借款 9,000,000.00 元，系公司向招商银行股份有限公司苏州分行借款人民币 2,000,000.00 元，由苏州高新区中小企业担保有限公司提供担保；向中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行借款 5,000,000.00 元，向苏州银行股份有限公司苏州工业园区斜塘支行借款人民币 2,000,000.00 元，由股东高怀提供担保，具体情况详见附注 10-05 关联方担保情况。

※2 抵押借款 5,000,000.00 元，系公司以苏州工业园区湖畔天城花园 13 幢 104 室房产（面积为 124.82 平方米；房产证号为：苏房权证园区字第 00609844 号）抵押给苏州市融风科技小额贷款有限公司借款，抵押期限为：2017 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 30 日，担保金额为 325.78 万元，不足部分由股东高怀提供担保，具体情况详见附注 10-05 关联方担保情况。

(2) 短期借款中无逾期未偿还及展期借款。

5-12 应付票据及应付账款

(1) 应付账款：

①账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,688,564.53	93.63	2,536,984.30	97.85
一至二年	83,081.30	4.61	34,599.35	1.33
二至三年	—	—	—	—
三年以上	31,821.32	1.76	21,278.68	0.82
合计	1,803,467.15	100.00	2,592,862.33	100.00

②公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

※应付账款期末余额 1,803,467.15 元，较上年期末 2,592,862.33 元减少 30.44%，主要原因是报告期内由于原材料涨价，部分供应商进行了账期压缩，使得报告期末应付账款较上年期末减少 78.94 万元。

5-13 应付职工薪酬

(1)项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	409,049.29	1,830,134.84	1,956,006.03	283,178.10
离职后福利——设定提存计划	—	167,652.00	167,652.00	—
合计	409,049.29	1,997,786.84	2,123,658.03	283,178.10

※应付职工薪酬期末余额 283,178.10 元，较上年期末 409,049.29 元减少 30.77%，主要原因是期初数额除了应支付的员工上月薪酬，还包含了 2017 年度员工奖金，期末余额仅包含应支付员工的上月薪酬。

(2) 短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	409,049.29	1,467,867.34	1,593,783.53	283,178.10
二、职工福利费	—	199,182.52	199,182.52	—
三、社会保险费	—	44,692.98	44,692.98	—
其中：1. 医疗保险费	—	36,997.50	36,997.50	—
2. 工伤保险费	—	1,775.88	1,775.88	—
3. 生育保险费	—	5,919.60	5,919.60	—
四、住房公积金	—	118,392.00	118,392.00	—
合计	409,049.29	1,830,134.84	1,956,006.03	283,178.10

※期末应付职工薪酬中应付薪金部分为当月计提下月发放的工资及年终奖。

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	—	160,252.50	160,252.50	—
失业保险费	—	7,399.50	7,399.50	—
合计	—	167,652.00	167,652.00	—

5-14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	715,092.53	857,504.88
企业所得税	—	75,856.78
个人所得税	37,453.14	26,963.86
其他税金	13,207.08	77,746.04
合计	765,752.75	1,038,071.56

5-15 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	19,907.50	29,126.39
合计	19,907.50	29,126.39

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

※其他应付款期末余额 19,907.50 元,较上年期末 29,126.39 元减少 31.65%,主要原因是报告期内短期借款减少所致,报告期末公司短期借款较上年期末减少 500.00 万元。

5-16 股本

(1) 股本增减变动:

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,300,000.00	—	—	—	—	—	49,300,000.00

(2) 股东明细:

股东	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
高怀	13,658,000.00	27.70	13,658,000.00	27.70
苏州和顺投资管理合伙企业(有限合伙)	5,800,000.00	11.76	5,800,000.00	11.76
杨子晋	3,103,000.00	6.29	3,103,000.00	6.29
其他股份	26,739,000.00	54.25	26,739,000.00	54.25
合计	49,300,000.00	100.00	49,300,000.00	100.00

5-17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	638,566.39	—	—	638,566.39
合计	638,566.39	—	—	638,566.39

5-18 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	922,692.78	—	—	922,692.78
合计	922,692.78	—	—	922,692.78

5-19 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期未分配利润	9,083,562.41	8,775,792.95
调整期初未分配利润	—	—

调整后期初未分配利润	9,083,562.41	8,775,792.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,645,720.39	341,966.07
减：提取法定盈余公积	—	34,196.61
本期末余额	5,437,842.02	9,083,562.41

※未分配利润期末余额 5,437,842.02 元，较上年期末余额 9,083,562.41 元减少 40.14%，主要原因是报告期内亏损所致。公司非民用类产品及部分民用类产品客户开发项目通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为每年下半年制订次年年度预算，审批通常集中在次年上半年，采购通常集中在次年下半年，因此公司每年上半年销售较少。公司这种呈现季节性分布的销售现状导致公司营业收入和利润也呈现季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，而收入主要在下半年实现，会造成公司在第一季度、半年度出现季节性微利甚至亏损。

5-20 营业收入和营业成本

(1) 项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,018,679.79	9,795,429.40	13,558,788.78	8,808,307.22
合计	14,018,679.79	9,795,429.40	13,558,788.78	8,808,307.22

(2) 主营业务收入（分产品）：

类别	本期发生额			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率%
芯片	887,357.17	459,732.44	427,624.73	48.19
模组	13,131,322.62	9,335,696.96	3,795,625.66	28.91
合计	14,018,679.79	9,795,429.40	4,223,250.39	30.13

类别	上期发生额			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率%
芯片	1,100,651.69	378,721.79	721,929.90	65.59
模组	12,458,137.09	8,429,585.43	4,028,551.66	32.34
合计	13,558,788.78	8,808,307.22	4,750,481.56	35.04

5-21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,310.48	13,125.12
教育费附加	14,507.48	9,375.10
印花税	3,544.50	2,447.70
房产税	4,740.50	4,740.50
土地使用税	48.80	19.52
合计	43,151.76	29,707.94

※报告期内公司税金及附加较上年同期增加 45.25%，主要是因为报告期内缴纳的增值税较上年同期增加，使得报告期内城市维护建设税和教育费附加较上年同期增加。公司因为收入主要在下半年实现，公司 2017 年 12 月销售 865.20 万元，较 2016 年 12 月销售 615.10 万元增加 250.10 万元，使得公司 2018 年 1 月缴纳增值税 61.07 万元，较 2017 年 1 月缴纳的 18.94 万元增值税增加 42.13 万元。

5-22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	212,797.01	343,003.21
运输费	35,857.52	46,784.38
差旅及办公费	273,249.48	197,051.50
业务招待费	15,819.56	38,038.00
其他	148,574.30	223,950.39
合计	686,297.87	848,827.48

5-23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	561,044.00	634,740.37
差旅及办公费	88,404.63	165,794.52
折旧与资产摊销	50,224.04	49,219.74
咨询顾问费	33,018.87	50,150.94
其他	301,049.68	110,683.47
合计	1,033,741.22	1,010,589.04

5-24 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	727,395.31	501,078.76
直接材料	422,818.91	250,298.82
折旧摊销	1,646,160.81	1,087,124.10
其他	96,144.89	32,085.00
合计	2,892,519.92	1,870,586.68

※公司报告期内研发费用较上年同期增加了 54.63%，主要是因为报告期内新增了“5GHz 压控振荡器”、“11ac 免驱无线通信模组”、“北斗 5W RDSS 模块”和“WiFi 射频开关”四项研发项目，研发费用较上年同期增加 102.19 万元。

5-25 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	463,438.34	340,508.77
减：利息收入	12,552.73	2,596.34
手续费	7,306.35	8,163.92
合计	458,191.96	346,076.35

5-26 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,270,031.43	1,792,992.70
合计	3,270,031.43	1,792,992.70

※公司报告期内资产减值损失较上年同期增加 82.38%，主要是计提坏账准备所致。公司存在行业类客户应收账款较长的普遍现象，报告期末 2 至 3 年期的应收账款余额 520.54 万元较上期期末 306.68 万元增加 213.86 万元，3 年以上应收账款余额 235.41 万元较上期期末 0 元增加 235.41 万元，使得期末按照组合计提坏账准备较上期期末增加 147.70 万元。

5-27 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	—	28,564.39
合计	—	28,564.39

※公司报告期内未进行理财，因此未获得理财产品收益。

5-28 营业外收入

(1) 项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	70,000.00	24,733.28
赔款收入	30.00	4,318.80	30.00
其他	24,733.28	3,100.00	—
合计	24,763.28	77,418.80	24,763.28

※公司报告期内营业外收入较上年同期减少 68.01%，主要是因为报告期内未收到政府补贴。

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	相关性
2012 年国家科技型中小企业技术创新基金	—	70,000.00	与收益相关
合计	—	70,000.00	—

5-29 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	304.63	—
合计	304.63	—

※公司报告期内由于供应商报税不及时使得对应进项发票不能及时抵扣，造成税款滞纳。

5-30 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	-490,504.73	-381,550.49
合计	-490,504.73	-381,550.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,136,225.12	-1,042,315.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-620,433.77	-156,347.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,929.04	—
加计扣除费用的影响	—	-225,203.18
合计	-490,504.73	-381,550.49

5-31 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	12,552.73	2,596.34
政府补贴	—	70,000.00
其他	12,859.28	57,984.05
合计	25,412.01	130,580.39

※报告期内收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 80.54%，主要原因是 1) 报告期内未收到政府补贴；2) 报告期内未代收“苏州市姑苏重点产业紧缺人才引进资助经费”(简称“紧缺人才经费”)，紧缺人才经费是苏州市为引进重点产业人才设立的资助项目，资助经费由政府发放至企业，由企业代发至资助对象。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,466,599.74	27,545.00
往来款	—	688,765.36
保证金增加	430,000.00	—
合计	1,896,599.74	716,310.36

※报告期内支付其他与经营活动的现金较上年同期增加 164.77%，主要原因是 1) 报告期内支付了券商持续督导费、律师咨询费、会计师审计费等付现费用；2) 报告期内为新增的“5GHz 压控振荡器”、“11ac 免驱无线通信模组”、“北斗 5W RDSS 模块”和“WiFi 射频开关”四项研发项目购买原材料。

5-32 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,645,720.39	-885,968.13
加: 计提的资产减值准备	3,270,031.43	1,792,992.70
固定资产折旧	356,704.59	252,151.16
无形资产摊销	1,339,680.26	884,192.68
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	---	---
财务费用	492,564.73	346,076.35
投资损失	---	-28,564.39
递延所得税资产减少	-490,504.73	-156,347.31
存货的减少	1,243,087.57	-178,747.91
经营性应收项目的减少	3,683,190.15	-2,831,072.33
经营性应付项目的增加	-1,490,179.76	-883,317.93
受限货币资金减少	-430,000.00	---
经营活动产生的现金流量净额	4,328,853.85	-1,688,605.11
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	1,744,827.82	3,904,471.78
减: 现金的期初余额	4,642,677.26	5,088,583.08
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	-2,897,849.44	-1,184,111.30

(2) 现金及现金等价物的构成:

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,744,827.82	3,904,471.78
其中: 库存现金	555.50	6,930.50
可随时用于支付的银行存款	1,744,272.32	3,897,541.28
可随时支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,744,827.82	3,904,471.78
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金	430,000.00	---

5-33 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
固定资产净值	739,292.20	抵押借款
货币资金	430,000.00	保证金
合计	1,169,292.20	---

附注 6: 与金融工具相关的风险

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和进行风险管理, 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。

6-01 市场风险

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

6-02 信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

6-03 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	应付账款	预收账款	其他应付款
1 年以内	1,688,564.53	---	19,907.50
1-2 年	83,081.30	---	---
2-3 年	---	---	---
3 年以上	31,821.32	---	---
合 计	1,803,467.15	---	19,907.50

附注 7：分部信息

7-01 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

7-02 本公司以业务分部为基础确定报告分部。

因公司业务规模较小，类型单一，目前仍属于单一分部。

附注 8：合并范围的变更

本期合并报表范围新增厦门英诺迅科技有限公司，系公司出资设立的全资子公司。

附注 9：在其他主体中的权益

9-01 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
厦门英诺迅科技有限公司	福建厦门	福建厦门	租赁和商务服务业	100.00%	—	100.00%	设立

(2) 公司无重要的非全资子公司。

附注 10：关联方及关联交易

10-01 公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例%	表决权比例%	最终控制方	组织机构代码
高怀	第一大股东	自然人	—	—	—	—	27.70	27.70	—	—

10-02 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注 9-01。

10-03 公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

10-04 公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
苏州和顺投资管理合伙企业（有限合伙）	第二大股东、同受高怀控制
杨子晋	第三大股东
苏州华士无线科技有限公司	同受高怀控制

10-05 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)
苏州华士无线科技有限公司	销售商品	芯片、模组	协议价	5,362,627.88	38.25
苏州华士无线科技有限公司	采购商品	元器件、配件	协议价	83,927.54	0.91
苏州华士无线科技有限公司	接受劳务	固件开发	协议价	1,433,962.26	100.00

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)
苏州华士无线科技有限公司	销售商品	芯片、模组	协议价	2,908,240.26	21.45
苏州华士无线科技有限公司	采购商品	元器件、配件	协议价	153,119.16	1.72
苏州和顺投资管理合伙企业（有限合伙）	接受劳务	咨询服务	协议价	34,951.46	100.00

(2) 关联方担保情况

2017年08月01日，中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行与高怀签订编号为ABC(2012)2005、合同编号为32100520170003629的最高额保证借款合同，提供最高额不超过600.00万元的贷款，公司于2017年08月10日取得中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行借款人民币500.00万

元。

2017年10月31日，苏州市融风科技小额贷款有限公司与高怀签订编号为融风科贷授字2017第47号的授信合同，自2017年10月31日至2018年10月30日止，提供最高额不超过500.00万元的贷款，公司于2017年10月31日取得苏州市融风科技小额贷款有限公司借款人民币500.00万元。

2018年3月19日，苏州银行股份有限公司苏州工业园区斜塘支行与高怀签订合同编号为苏银高保字(706610009-2018)第(504702)号最高额保证合同，提供最高额不超过300.00万元的贷款，公司于2018年3月19日取得苏州银行股份有限公司苏州工业园区斜塘支行借款人民币200.00万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	864,024.83	722,798.56

10-06 关联方应收、应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	苏州华士无线科技有限公司	7,769,508.29	10,189,305.71

附注 11：承诺及或有事项

11-01 重大承诺事项。

截至2018年06月30日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

11-02 或有事项

截至2018年06月30日止，本公司不存在需披露的重大或有事项。

附注 12：资产负债表日后事项

12-01 重要的非调整事项

无

12-02 利润分配情况

无

附注 13：其他重要事项

截至财务报表批准日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注 14：母公司财务报表主要项目注释

14-01 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
1: 账龄分析法	2,294,456.77	100.00	5,982,945.44	26.07	26,778,483.19	100.00	2,724,275.96	10.17
组合合计	2,294,456.77	100.00	5,982,945.44	26.07	26,778,483.19	100.00	2,724,275.96	10.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	2,294,456.77	100.00	5,982,945.44	26.07	26,778,483.19	100.00	2,724,275.96	10.17

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	10,254,200.55	512,710.03	5.00
1至2年	5,133,666.12	513,366.61	10.00
2至3年	5,205,442.60	2,602,721.30	50.00
3年以上	2,354,147.50	2,354,147.50	100.00
合计	22,947,456.77	5,982,945.44	---

对单项金额重大（100万元以上）的应收账款，本公司单独进行了减值测试，对于除了上述客户外的应收账款，因无客观证据表明其可能发生减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,724,275.96	3,258,669.48	---	---	5,982,945.44
合计	2,724,275.96	3,258,669.48	---	---	5,982,945.44

(3) 本期公司无核销应收账款的情况。

(4) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 17,549,814.60 元，占公司期末应收账款的比例为 76.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,258,216.33 元。

14-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1: 账龄分析法	167,223.59	100.00	35,876.77	21.45	155,312.22	100.00	24,514.82	15.78
组合合计	167,223.59	100.00	35,876.77	21.45	155,312.22	100.00	24,514.82	15.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	167,223.59	100.00	35,876.77	21.45	155,312.22	100.00	24,514.82	15.78

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	120,632.12	6,031.61	5.00
1至2年	11,463.67	1,146.37	10.00
2至3年	12,858.00	6,429.00	50.00
3年以上	22,269.80	22,269.80	100.00
合计	167,223.59	35,876.77	---

期末公司无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	24,514.82	11,361.95	---	---	35,876.77
合计	24,514.82	11,361.95	---	---	35,876.77

(3) 本期公司无核销应收账款的情况。

(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
保证金及押金	87,599.15	106,138.75
其他	79,624.44	49,173.47
合计	167,223.59	155,312.22

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例%	坏账准备 期末余额
解凯	房租	45,600.00	1年以内	27.27	2,280.00
深圳大湾产业园	房租保证金	39,329.35	1年以内	23.51	1,966.47
苏州工业园区教育发展投资有限公司	房租保证金	27,269.80	2-3年及3年以上	16.31	24,769.80
个人承担公积金	代扣代缴	25,199.21	1年以内	15.07	1,259.96
成都融智投资管理集团有限公司	房租保证金	10,000.00	1年以内	5.98	500.00
合计	---	147,398.36	---	88.14	30,776.23

14-03 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	期末减值 准备余额
厦门英诺迅科技有限公司	---	380,000.00	---	380,000.00	---	---
合计	---	380,000.00	---	380,000.00	---	---

14-04 营业收入和营业成本

(1) 项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,018,679.79	9,795,429.40	13,558,788.78	8,808,307.22
合计	14,018,679.79	9,795,429.40	13,558,788.78	8,808,307.22

(2) 主营业务收入（分产品）：

类别	本期发生额			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率%

芯片	887,357.17	459,732.44	427,624.73	48.19
模组	13,131,322.62	9,335,696.96	3,795,625.66	28.91
合计	14,018,679.79	9,795,429.40	5,044,947.84	30.13

类别	上期发生额			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率%
芯片	1,100,651.69	378,721.79	721,929.90	65.59
模组	12,458,137.09	8,429,585.43	4,028,551.66	32.34
合计	13,558,788.78	8,808,307.22	4,750,481.56	35.04

附注 15：补充资料

15-01 非经常性损益

根据证监会发布的《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）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	——	——
计入当期损益的政府补助	——	70,000.00
持有和处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	28,564.39
其它营业外收入和支出	24,458.65	7,418.80
以上项目合计	24,458.65	105,983.19
减：所得税影响数	3,668.80	15,897.48
非经常性净损益合计	20,789.85	90,085.71

15-02 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.27	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.31	-0.07	-0.07

上期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.27	-0.02	-0.02

苏州英诺迅科技股份有限公司

二〇一八年七月三十日