



亚成微

NEEQ : 430552

陕西亚成微电子股份有限公司

Shaanxi Reactor Microelectronics Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司新产品 RM2308 实现量产，该产品广泛应用在开关电源、逆变器、新能源汽车等需要 MOSFET 和 IGBT 驱动领域，是一款高压、高速功率 MOSFET 和 IGBT 驱动芯片。

报告期内，公司获得发明专利 5 项。新增 PCT 2 项。

2018 年 5 月，创新层挂牌公司名单正式发布，公司第三次进入创新层。

# 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 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、亚成微	指	陕西亚成微电子股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	陕西亚成微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西亚成微电子股份有限公司董事会
监事会	指	陕西亚成微电子股份有限公司监事会
主办券商	指	招商证券股份有限公司
公司律师	指	北京金诚同达（西安）律师事务所
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
亚润微光电、子公司	指	西安亚润微光电科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《陕西亚成微电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 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。

公司负责人余远强、主管会计工作负责人罗海兰 及会计机构负责人（会计主管人员）罗海兰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	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西亚成微电子股份有限公司
英文名称及缩写	ShaanxiReactorMicroelectronicsCo., Ltd.
证券简称	亚成微
证券代码	430552
法定代表人	余远强
办公地址	西安市高新区科技二路 68 号西安软件园汉韵阁 A 座 301 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王香华
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-88441983
传真	029-88827769-805
电子邮箱	dongmiban@reactor-micro.com
公司网址	www.reactor-micro.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区科技二路 68 号西安软件园汉韵阁 A 座 301 室 710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003 年 9 月 19 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-集成电路制造
主要产品与服务项目	数字模拟混合集成电路产品的设计、开发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	29,840,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	余远强
实际控制人及其一致行动人	余远强

### 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	9161000075214690X0	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	西安市高新区科技二路 68 号西安软件园汉韵阁 A 座 301 室	是
注册资本（元）	29,840,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
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	39,043,414.20	33,463,632.00	16.67%
毛利率	21.74%	22.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,227,792.60	1,661,613.48	-26.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,227,792.60	1,227,792.60	-26.11%
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）	2.01%	2.84%	-
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）	2.01%	2.84%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-26.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	107,934,658.62	97,173,451.41	11.07%
负债总计	46,234,834.13	36,701,419.52	25.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,699,824.49	60,472,031.89	2.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.03	1.97%
资产负债率（母公司）	42.06%	38.42%	-
资产负债率（合并）	42.84%	37.77%	-
流动比率	2.14	2.54	-
利息保障倍数	2.73	4.95	-

### 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	9,487,807.50	2,448,332.85	287.52%
应收账款周转率	1.62	1.25	-
存货周转率	1.16	0.79	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.07%	12.76%	-



营业收入增长率	16.67%	19.13%	-
净利润增长率	-26.11%	3.83%	-

## 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	29,840,000	29,840,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

亚成微是集成电路行业中的集成电路设计公司，采用行业内国际流行的无生产线（Fabless）模式，即“自主研发+委托加工”，委托加工生产模式中，公司将更专注产品研发及市场开拓。公司主营业务为消费类电子、LED照明的电源管理芯片及模块解决方案，同时在5G通信、物联网开展新的技术开发。

公司是国家工信部认定的集成电路设计企业、科技部认定的高新技术企业、陕西省民营科技企业、陕西省科技型中小企业。公司承担并完成了多项国家及省、市研发项目，2017年，公司同时获得西安市科技局和西安市高新区“科技小巨人领军企业”项目。

#### 1、关键资源

公司关键资源是拥有一支在集成电路领域技术一流的稳定研发团队，在5G通信、物联网领域开展新产品研发，并继续保持在LED照明、消费类电子领域的电源管理芯片的领先地位。公司已获得39项专利技术和28项集成电路布图设计证书，另有37项专利及3项PCT正在受理中。公司与著名高校有产学研合作，保证公司的技术领先性及持续创新能力。

#### 2、研发模式

公司在市场调研的基础上，结合公司发展战略方向，以投入产出为导向，以市场需求为基础，并与产学研合作高校多方讨论确定项目立项，在项目的产品定义、研发方案、项目实施及市场销售等环节进行全面计划，并有专业人员进行督导监察，确保项目按计划完成。

#### 3、采购模式

采用代工厂商采购和公司直接采购两种方式，代工厂采购包括代工厂加工的原材料，公司直接采购的包括辅助材料。公司采用代工生产模式，即将集成电路的晶圆生产、封装测试外包，专注于集成电路设计，这符合集成电路垂直分工产业链的特点，也符合国际市场上集成电路设计占整个行业产值比重愈来愈高的趋势发展，同时由于轻资产重研发，公司更专注于研发设计及销售业务，具有灵活性、市场灵敏度高等特点。公司成立生产品质管理部门，严格把控委外加工产品的流程、质量、交期产能及合格供供应商的筛选等。

#### 4、销售模式

采取直销和分销相结合的模式，即公司直接销售给终端客户和销售给经销商，经销商再销售给终端客户。在代理商销售环节，公司注重前期产品方案培训、引导，后期现场应用指导、质量跟踪，提高客户服务质量，增强公司的销售能力及产品的竞争力。并根据需求发展增加线上销售的方式，采用线上及线下结合，起到线上宣传推广线下销售、售后的方式。针对行业内龙头企业，准确把握客户资源及市场需求，不断提高管控效能，确保主营产品在行业领域的占有率及产品销售收入的稳定增长。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司产品RM2308实现量产，RM2308是一款高压、高速功率MOSFET和IGBT驱动芯片，具有独立的高侧和低侧通道，高侧通道耐压可达600V，输入兼容CMOS和TTL电平。RM2308广泛应用于开关电源、逆变器、新能源汽车等需要MOSFET和IGBT驱动领域。另一系列DC/DC产品，低压DCDC系列和车载DCDC系列产品，其中低压DC/DC系列产品输入电压范围2.5V-5V，主要应用于锂电池供电的便携式电子产品，如手机、MP3、PDA、以及手环等其他可穿戴电子产品和物联网方案，已进入试样阶段，年内将实现量产。大功率系列产品及车载DC/DC系列产品也已经完成技术开发，进入实验阶段。公司针

对 5G 通讯设备关键技术—解决射频功率放大器的效率和线性度的包络追踪芯片，已进入量产推广阶段。

报告期内，公司积极响应军民融合政策，参与开展军民融合项目，进一步提高公司产品的可靠性及高质量性，为确保项目进行做充分准备。

报告期内，公司共增加 5 项专利证书授权、12 项专利受理，其涉及同步整流控制电路和 LED 照明高 PF 值无频闪控制电路、包络追踪、DC/DC 等核心技术，为公司持续保持竞争优势提供有力保障。

报告期内，公司实现营业收入 39,043,414.20 元，实现净利润 1,227,792.60 元，营业收入同比增长 16.67%，主要因为公司 LED 照明用高压线性驱动芯片以领先技术及新方案，自投入市场以来，取得稳定并持续增长的销售业绩。

报告期内，公司总资产 107,934,658.62 元，同比增长 11.07%。报告期内，企业应收账款余额、账龄时长随营业收入增长正常变动，不存在闲置、残损固定资产，无形资产的产权不存在瑕疵，其他应收款不存在关联方占用资金等情况。公司资产流动性较强，具备短期偿债能力，资产负债结构稳健。

报告期内，经营活动现金净流量约 948.78 万元，净利润约 122.78 万元。报告期内，前五名客户营业收入总金额为 13,644,761.85 元，占本期销售收入合计数的比例为 34.95%；期末应收账款余额中前五名应收账款汇总金额为 11,583,991.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.12%。报告期内，公司供应商和客户结构较上期无重大变化。

报告期内，公司按照年度发展规划，提升管理能力，吸纳和培养专业技术人才，强化市场营销力度，同时继续加大技术研发力度与产品更新速度，不断研发新技术和新产品，拓宽产品领域。

### 三、 风险与价值

#### 1、委托加工风险

公司采用了国内集成电路设计企业大部分选择的委托加工经营模式，轻便灵活，没有沉重的生产线运营负担，也无需负担芯片生产线昂贵的维护成本，让公司更专注于自己的核心技术研发。但是委托加工在晶圆代工、封装、测试等环节需要不同的厂家完成，合格供应商的选择、产品质量的把控、产能交期的保证以及不可抗力因素方面，会存在一定程度的委托加工风险。

应对措施：公司产品在不同代工环节选择多家供应商合作，与其签订长期合作协议、质量保证协议，并经常对供应商进行不定期稽核和质量评测，避免单一供应商或生产工艺对产品生产造成不利影响。

#### 2、核心技术人员流失或缺乏风险

公司作为集成电路设计企业，核心竞争力主要体现在自主研发能力和稳定的研发团队上。高技术的设计人员不仅需要长期的培养和积累，而且国内对集成电路设计人员需求剧增。拥有一支技术水平、相对稳定的研发团队是公司能够保持技术创新、持续发展的关键保障。而核心人才的流失将对公司的持续经营带来重大的风险。

应对措施：针对核心技术人员流失风险，公司与核心技术人员签订长期劳动合同、保密协议，核心技术人员一般任公司高管或部门主管，并持有公司股权，公司制定研发成果激励制度，充分提高其积极性。并对现有技术人员进行培训，提升技术人员的研发能力。另外，公司与高校形成产学研合作，在公司建立高校研究生联合培养计划，加强人才储备及人才培养，使技术人员处于稳定增长的状态。

#### 3、公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步制定了新的治理制度，包括《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等，并根据发展需求，对已有制度进行补充修订。随时完善建立公司治理制度；另一方面公司加强团队建设，进行员工培训、管理培训，提高中层管理水平，保证各项制度稳定实施，保持公司持续、稳定、健康快

速发展。

#### 4、控股股东不当控制的风险

公司控股股东余远强持有公司 14,921,640 股的股份，占公司股份总数的 50.01%。余远强任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当利用该种控制权，则可能会给公司的经营和其他股东带来风险。

应对措施：针对控股股东不当控制的风险，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，并将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件，根据三会议事规则严格执行股东大会、董事会、监事会召开流程及表决回避等条款，完善的公司治理结构和制度能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题，切实保护中小股东的利益。

## 四、 企业社会责任

公司根据经营特性，利用自身优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进节能技术改造，为社会提供节能环保型产品，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献力量。

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。长期以来，公司勇于承担和履行社会责任，在为股东创造价值的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务。

## 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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	0
6. 其他	0	0

公司 2018 年 3 月 30 日披露了预计 2018 年日常性关联交易事项，由余远强及其配偶、其他股东为公司向银行或第三方融资或授信提供抵押、质押等形式的连带责任担保，金额不超过 5,000 万元。截止目前，发生额为 0。

#### (二) 承诺事项的履行情况

在 2016 年 6 月 3 日披露的《陕西成微电子股份有限公司股票发行情况报告书》中，四（十五）公司知悉全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司股票发行审查要点》相关规定，并

承诺在取得新增股份备案登记函前不使用本次募集资金。公司在此条承诺事项中不存在违背情形。

(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
货币资金	冻结	4,849,031.99	4.49%	银行承兑保证金
无形资产（一种具有渐进式电流过载与饱和防止功能的开关电源）	质押	0	0%	质押反担保贷款
无形资产（一种线性高压 LED 驱动电路）	质押	0	0%	质押反担保贷款
总计	-	4,849,031.99	4.49%	-

## 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	15,724,507	52.70%	0	15,724,507	52.70%
	其中：控股股东、实际控制人	3,771,910	12.64%	50,000	3,821,910	12.81%
	董事、监事、高管	645,288	2.16%	0	645,288	2.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,115,493	47.30%	0	14,115,493	47.30%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,730	37.20%	0	11,099,730	37.20%
	董事、监事、高管	1,975,763	6.62%	0	1,975,763	6.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
<b>总股本</b>		29,840,000	-	0	29,840,000	-
<b>普通股股东人数</b>						90

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	余远强	14,871,640	50,000	14,921,640	50.01%	11,099,730	3,821,910
2	张炜东	1,949,400	0	1,949,400	6.53%	1,462,050	487,350
3	深圳凯莱信义股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,179,160	284,000	1,463,160	4.90%	0	1,463,160
4	刘欣	975,740	0	975,740	3.27%	0	975,740
5	李勇	900,000	0	900,000	3.02%	0	900,000
6	陈娟	900,000		900,000	3.02%	900,000	0
7	胡晓博	555,000	0	555,000	1.86%	0	555,000
8	陈自力	500,000	0	500,000	1.68%	0	500,000
9	北京天星资本股份有限公司	500,000	0	500,000	1.68%	0	500,000
10	杨波	427,500	0	427,500	1.42%	0	427,500
<b>合计</b>		22,758,440	334,000	23,092,440	77.39%	13,461,780	9,630,660

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间无任何关联关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为余远强先生，男，1970年1月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年毕业于西安交通大学半导体专业，获学士学位。1992年至1998年在咸阳偏转集团公司工作，历任研发部研发工程师、集团子公司威海大宇电子项目部长、CIMS系统开发组长、集团公司副总经理；1999年至2006年任上海环信投资咨询公司执行董事、投资分析工程师；2003年至2007年3月任有限公司执行董事；2007年4月至今任有限公司和股份公司董事长兼总经理。

截止报告期末，余远强持有公司14,921,640股股份，持股比例为50.01%。

报告期内，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
余远强	董事长、总经理	男	1970.1.8	本科	2017.6.20-2020.6.19	是
杨世红	董事、副总经理	男	1970.1.1	本科	2017.6.20-2020.6.19	是
张炜东	董事	男	1975.4.8	硕士	2017.6.20-2020.6.19	否
詹波	董事	男	1982.6.21	专科	2017.6.20-2020.6.19	是
郑巍	监事	男	1982.3.18	硕士	2017.12.28-2020.6.19	是
张江永	监事会主席	男	1976.3.7	本科	2017.6.20-2020.6.19	是
孟小艳	监事	女	1982.7.24	专科	2017.6.20-2020.6.19	是
罗海兰	董事、财务总监	女	1979.12.29	本科	2017.6.20-2020.6.19	是
刘岗保	副总经理	男	1969.9.11	本科	2017.6.20-2020.6.19	是
王香华	董事会秘书	女	1984.2.29	本科	2017.6.20-2020.6.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系。

余远强为公司董事长、总经理同时为公司控股股东、实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在任何关联关系。

#### (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
余远强	董事长、总经理	14,871,640	50,000	14,921,640	50.01%	0
杨世红	董事、副总经理	342,951	0	342,951	1.15%	0
张炜东	董事	1,949,400	0	1,949,400	6.53%	0
詹波	董事	327,740	0	327,740	1.09%	0
郑巍	监事	0	0	0	0%	0
张江永	监事会主席	0	0	0	0%	0
孟小艳	监事	0	0	0	0%	0
罗海兰	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
刘岗保	副总经理	0	0	0	0%	0
王香华	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	17,491,731	50,000	17,541,731	58.78%	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	6	6
生产人员	4	4
销售人员	19	19
技术人员	47	48
财务人员	4	4
员工总计	80	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	10	10
本科	51	51
专科	16	16
专科以下	1	1
员工总计	80	81

#### 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、员工薪酬政策公司员工之薪酬包括薪金、津贴、福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》《保密协议》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划公司持续进行员工的培训计划，公司制定了一系列培训计划。包括新员工入职培训、管理技能培训、技术培训、高管培训等。并按岗位需求进行培训调整计划。报告期内，公司内部培训 10 次，外部培训学习 5 次。不断提升员工的工作能力及效率。

3、离退休职工报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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：

不适用。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8.2.1	6,093,135.23	2,718,112.85
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	8.2.2	25,826,994.45	26,330,810.80
预付款项	8.2.3	3,101,557.82	865,723.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	8.2.4	1,353,400.00	1,250,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	8.2.5	34,724,067.03	32,761,543.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>71,099,154.53</b>	<b>63,926,190.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		4,377,231.40	4,377,231.40
投资性房地产		-	-
固定资产	8.2.6	1,005,667.12	1,068,246.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8.2.7	16,080,992.39	11,936,350.21
开发支出	8.2.8	14,128,237.37	14,628,937.52

商誉		-	-
长期待摊费用	8.2.9	74,292.44	67,411.64
递延所得税资产	8.2.10	1,169,083.37	1,169,083.37
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		36,835,504.09	33,247,260.95
<b>资产总计</b>		107,934,658.62	97,173,451.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8.2.11	12,515,548.09	12,515,336.12
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	8.2.12	13,696,978.16	8,081,639.29
预收款项	8.2.13	331,566.37	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	8.2.14	602,365.71	583,470.99
应交税费	8.2.15	88,375.80	520,973.12
其他应付款	8.2.16	6,000,000.00	7,000,000.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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>		33,234,834.13	28,701,419.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	8.2.17	8,000,000.00	8,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		13,000,000.00	8,000,000.00
<b>负债合计</b>		46,234,834.13	36,701,419.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	8.2.18	29,840,000.00	29,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	8.2.18	16,906,609.10	16,906,609.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	8.2.19	2,630,950.36	2,630,950.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	8.2.20	12,322,265.03	11,094,472.43
归属于母公司所有者权益合计		61,699,824.49	60,472,031.89
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		61,699,824.49	60,472,031.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		107,934,658.62	97,173,451.41

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,031,061.85	1,721,040.12
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	8.12.1	28,204,080.82	28,217,408.60
预付款项		3,101,557.82	865,723.32
其他应收款	8.12.2	9,345,400.87	6,130,000.00
存货		34,724,067.03	32,761,543.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		81,406,168.39	69,695,715.53
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8.12.3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		901,877.01	950,195.48
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,113,994.20	10,882,525.50
开发支出		14,128,237.37	14,628,937.52
商誉		-	-
长期待摊费用		74,292.44	67,411.64
递延所得税资产		1,156,354.11	1,156,354.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,374,755.13</b>	<b>28,685,424.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,780,923.52</b>	<b>98,381,139.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,515,548.09	12,515,336.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		13,696,978.16	8,078,974.36
预收款项		331,566.37	-
应付职工薪酬		543,237.39	534,364.05
应交税费		83,257.19	505,339.13
其他应付款		6,000,000.00	7,000,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>33,170,587.20</b>	<b>28,634,013.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		8,000,000.00	8,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,170,587.20</b>	<b>36,634,013.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,840,000.00	29,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		16,906,609.10	16,906,609.10

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,630,950.36	2,630,950.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,232,776.86	12,369,566.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,610,336.32</b>	<b>61,747,126.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>109,780,923.52</b>	<b>98,381,139.78</b>

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		39,043,414.20	33,463,632.00
其中：营业收入	8.2.21	39,043,414.20	33,463,632.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		37,815,621.60	31,701,761.65
其中：营业成本	8.2.21	30,553,447.76	25,889,146.88
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		12,255.05	42,846.64
销售费用	8.2.22	1,304,765.60	1,291,086.45
管理费用	8.2.23	1,394,309.74	1,417,358.64
研发费用	8.2.24	3,837,212.21	2,613,820.39
财务费用	8.2.25	713,631.24	447,502.65
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,227,792.60</b>	<b>1,761,870.35</b>
加：营业外收入		-	-



减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,227,792.60	1,761,870.35
减：所得税费用		-	100,256.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,227,792.60	1,661,613.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,227,792.60	1,661,613.48
2.终止经营净利润		-	-
(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		1,227,792.60	1,661,613.48
<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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.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>		1,227,792.60	1,661,613.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,227,792.60	1,661,613.48
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		0.04	0.06
(二)稀释每股收益		0.04	0.06

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	8.12.4	37,716,728.51	32,012,625.39
减：营业成本	8.12.4	29,263,485.80	24,583,240.93
税金及附加		9,422.07	37,383.35
销售费用		1,137,451.89	1,111,332.52
管理费用		1,364,314.68	796,473.68
研发费用		3,366,206.64	2,613,820.39
财务费用		712,637.23	446,296.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,863,210.20	2,424,078.06
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,863,210.20	2,424,078.06
减：所得税费用		-	100,256.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,863,210.20	2,323,821.19
（一）持续经营净利润		1,863,210.20	2,323,821.19
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,863,210.20	2,323,821.19

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.08
（二）稀释每股收益		0.06	0.08

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,573,468.98	35,344,360.78
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	678,673.05
收到其他与经营活动有关的现金		-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,573,468.98</b>	<b>36,023,033.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,451,381.34	28,007,182.99
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,656,635.68	3,244,057.87
支付的各项税费		629,833.34	947,542.11
支付其他与经营活动有关的现金	8.2.26	2,347,811.12	1,375,918.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,085,661.48</b>	<b>33,574,700.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,487,807.50</b>	<b>2,448,332.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,403,118.20	5,176,029.44
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,403,118.20	5,176,029.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,403,118.20	-5,176,029.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
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		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,999,788.03	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		709,878.89	446,278.24
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		1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,709,666.92	3,446,278.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,709,666.92	6,553,721.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,375,022.38	3,826,025.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,718,112.85	5,838,689.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,093,135.23	9,664,714.44

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,709,062.08	33,837,196.54
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,709,062.08	33,837,196.54
购买商品、接受劳务支付的现金		31,942,125.84	26,479,273.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,360,435.11	2,577,235.46
支付的各项税费		612,298.05	887,160.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,271,628.78	1,299,377.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,186,487.78	31,243,047.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,522,574.30	2,594,149.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,502,885.65	5,176,029.44
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,502,885.65	5,176,029.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,502,885.65	-5,176,029.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,999,788.03	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		709,878.89	446,278.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,709,666.92	3,446,278.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,709,666.92	6,553,721.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,310,021.73	3,971,841.49

加：期初现金及现金等价物余额		1,721,040.12	5,603,773.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,031,061.85	9,575,614.57

法定代表人：余远强

主管会计工作负责人：罗海兰

会计机构负责人：罗海兰

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 会计政策变更

###### (1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

## 二、 报表项目注释

### 一)、 公司基本情况

陕西亚成微电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为陕西寰宇企业管理咨询有限公司, 是依照《中华人民共和国公司法》, 由余远强、张文英出资组建的有限公司, 于 2003 年 9 月 19 日取得陕西省工商行政管理局核发的 6100002051062 号企业法人营业执照。组建时公司注册资本 100 万元人民币, 其中余远强出资 80 万元, 占注册资金的 80.00%; 张文英出资 20 万元, 占注册资金的 20.00%。

公司经营范围：商业市场调研及分析；国际经贸咨询；科技产业和环保信息咨询；投资咨询及商业信息咨询服务。

2004年2月，股东张文英将其持有的股权转让给王飞。2006年10月，公司更名为陕西亚成微电子有限责任公司，经营范围变更为：集成电路设计及系统产品的生产、销售，电子产品的开发与销售；计算机软件的开发。股东余远强将其持有的5%的股权转让给朱樟明，王飞将其持有的20%的股权全部转让给朱樟明，至此本公司股本结构为：余远强持有75%的股权，朱樟明持有25%的股权。

2008年3月，本公司以每股14.66元的价格吸收张炜东、吴丽萍和刘欣为公司股东，增加注册资本13.64万元，至此本公司注册资本为113.64万元，其中：余远强持有66%的股权，朱樟明持有22%的股权，张炜东持有6%的股权，吴丽萍持有3%的股权，刘欣持有3%的股权。2008年10月，股东朱樟明将持有22%的股权转让给李葆春。

2009年1月，本公司新增注册资本220万元，注册资本变更为333.64万元，新增注册资本由全体股东按持股比例认购。

2009年2月，本公司股东余远强将其5%的股权、李葆春将其17%的股权，转让给陈丹。至此本公司的股权结构变更为：余远强持有61%的股权，陈丹持有22%的股权，张炜东持有6%的股权，李葆春持有5%的股权，吴丽萍持有3%的股权，刘欣持有3%的股权。

2011年4月11日，本公司股东陈丹将持有公司22%的股权转让给余远强；余远强将其持有公司3.50%的股权转让给张炜东，将其持有公司1.76%的股权转让给刘欣，将其持有公司8.33%的股权转让给胡晓博，将其持有公司2.78%的股权转让给杨波，将其持有公司1.76%的股权转让给詹波；股东吴丽萍将其持有公司3%的股权转让给詹波；股东李葆春将其持有公司1.67%的股权转让给赵军亚。至此本公司的股权结构变更为：余远强持有64.87%的股权，张炜东持有9.5%的股权，胡晓博持有8.33%股权，刘欣持有4.76%的股权，詹波持有4.76%的股权，李葆春持有3.33%的股权，杨波持有2.78%的股权，赵军亚持有1.67%的股权。

2011年4月19日本公司以每股16.17元的价格吸收李大鹏、张跣、常鹏飞、项行萍、陈彬、冯晓波、杨世红、毛有军、陈楷华、杜善周、赵建豪为公司股东，增加注册资本37.07万元，至此本公司注册资本为370.71万元，其中：余远强持有58.38%的股权，张炜东持有8.55%的股权，胡晓博持有7.50%股权，刘欣持有4.28%的股权，詹波持有4.28%的股权，李葆春持有3.00%的股权，杨波持有2.50%的股权，赵军亚持有1.50%的股权、李大鹏持有1.50%的股权，张跣持有1.50%的股权，常鹏飞持有1.33%的股权、项行萍持有0.83%的股权，陈彬持有0.83%的股权，冯晓波持有0.67%的股权、杨世红持有0.67%的股权、毛有军持有0.67%的股权、陈楷华持有0.67%的股权、杜善周持有0.67%的股权、赵建豪持有0.67%的股权。本次注册资本变更的工商登记于2011年4月28日完成。

2011年6月30日，公司以净资产折股的方式整体改制为股份有限公司，注册资本1200万元，其中：余远强持有58.38%的股权，张炜东持有8.55%的股权，胡晓博持有7.50%股权，刘欣持有4.28%的股权，詹波持有4.28%的股权，李葆春持有3.00%的股权，杨波持有2.50%的股权，赵军亚持有1.50%的股权、李大鹏持有1.50%的股权，张跣持有1.50%的股权，常鹏飞持有1.33%的股权、项行萍持有0.83%的股权，



陈彬持有 0.83%的股权,冯晓波持有 0.67%的股权、杨世红持有 0.67%的股权、毛有军持有 0.67%的股权、陈楷华持有 0.67%的股权、杜善周持有 0.67%的股权、赵建豪持有 0.67%的股权。本次注册资本变更的工商登记于 2011 年 6 月 30 日完成并取得编号为 610000100084611 的企业法人营业执照。

2014 年 1 月通过全国中小企业股份转让系统,本公司股东赵军亚将其持有的本公司 0.83%的股权、陈楷华将其持有的本公司 0.17%的股权,转让给杨世红。至此本公司的股权结构变更为:余远强持有 58.38%的股权,张炜东持有 8.55%的股权,胡晓博持有 7.50%股权,刘欣持有 4.28%的股权,詹波持有 4.28%的股权,李葆春持有 3.00%的股权,杨波持有 2.50%的股权,赵军亚持有 0.67%的股权、李大鹏持有 1.50%的股权,张跣持有 1.50%的股权,常鹏飞持有 1.33%的股权、项行萍持有 0.83%的股权,陈彬持有 0.83%的股权,冯晓波持有 0.67%的股权、杨世红持有 1.67%的股权、毛有军持有 0.67%的股权、陈楷华持有 0.50%的股权、杜善周持有 0.67%的股权、赵建豪持有 0.67%的股权。

2015 年 6 月 5 日,根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加股本人民币 1,080.00 万元,由未分配利润转增股本,转增基准日期(股权登记日)为 2015 年 6 月 4 日。变更后股本为人民币 2,280.00 万元。

2015 年 6 月 24 日,根据公司 2015 年 6 月 15 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增发股票 600 万股,邢忠兵、刘欣、项小玉、候思银、贺端祥、陈自力、黄亚月、徐磊、田稼丰、陈琳、周静馨、单书、陆晓虹、李其功、吴慧祥、沈义康、邹勤树、李孝单、杨志团、李勇、王小伟、北京天星资本投资管理股份有限公司以每股 3.6 元的价格认购,增加股本 600 万元,至此本公司股本总额为 2,880.00 万元,其中:余远强持有 46.25%的股权,张炜东持有 6.77%的股权,胡晓博持有 5.94%股权,刘欣持有 3.39%的股权,詹波持有 3.39%的股权,李葆春持有 2.38%的股权,杨波持有 1.98%的股权,杨世红持有 1.32%的股权、李大鹏持有 1.19%的股权、张跣持有 1.19%的股权、常鹏飞持有 1.05%的股权、项行萍持有 0.66%的股权、陈彬持有 0.66%的股权、赵军亚持有 0.53%的股权、冯晓波持有 0.53%的股权、毛有军持有 0.53%的股权、杜善周持有 0.53%的股权、赵建豪持有 0.53%的股权、陈楷华持有 0.407%的股权、邢忠兵持有 0.69%的股权、项小玉持有 0.69%的股权、候思银持有 0.69%的股权、贺端祥持有 1.04%的股权、陈自力持有 1.74%的股权、黄亚月持有 0.69%的股权、徐磊持有 1.04%的股权、田稼丰持有 0.69%的股权、陈琳持有 0.69%的股权、周静馨持有 0.69%的股权、单书持有 0.69%的股权、陆晓虹持有 0.69%的股权、李其功持有 1.39%的股权、吴慧祥持有 0.69%的股权、沈义康持有 0.69%的股权、邹勤树持有 0.69%的股权、李孝单持有 0.69%的股权、杨志团持有 0.69%的股权、李勇持有 3.13%的股权、王小伟持有 0.35%的股权、刘欣持有 0.69%的股权、北京天星资本投资管理股份有限公司持有 1.74%的股权。

2016 年 4 月 8 日,根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增发股票 104 万股,陈娟、项行萍以每股 3.6 元的价格认购,增加股本 104 万元,至此本公司股本总额为 2,984.00 万元,其中:余远强持有 44.61%的股权、张炜东持有 6.53%的股权、胡晓博持有 5.73%的股权、刘欣持有 3.27%的股权、詹波持有 3.22%的股权、李勇持有 3.02%的股权、陈娟持有 3.02%的股权、李葆春持有 2.22%的股权、杨波持有 1.91%的股权、陈自力持有 1.68%的股权、北京天星资本投资管理股份有限公司持有 1.68%的股权、李其功持有 1.34%的股权、杨世红持有 1.15%的股权、李大鹏持有 1.15%的股权、张

跌持有 1.15%的股权、项行萍持有 1.10%的股权、贺端祥持有 1.01%的股权、徐磊持有 1.01%的股权、常鹏飞持有 0.90%的股权、邢忠兵持有 0.67%的股权、刘欣持有 0.67%的股权、项小玉持有 0.67%的股权、候思银持有 0.67%的股权、黄亚月持有 0.67%的股权、田稼丰持有 0.67%的股权、陈琳持有 0.67%的股权、周静馨持有 0.67%的股权、单书持有 0.67%的股权、陆晓虹持有 0.67%的股权、吴慧祥持有 0.67%的股权、沈义康持有 0.67%的股权、邹勤树持有 0.67%的股权、李孝单持有 0.67%的股权、杨志团持有 0.67%的股权、赵军亚持有 0.64%的股权、陈彬持有 0.63%的股权、毛有军持有 0.51%的股权、赵建豪持有 0.51%的股权、杜善周持有 0.51%的股权、冯晓波持有 0.467%的股权、陈楷华持有 0.377%的股权、王小伟持有 0.335%的股权、文德平持有 0.04%的股权、陈潮广持有 0.038%的股权、李涛持有 0.03%的股权、邹勤树持有 0.026%的股权、梁云峰持有 0.025%的股权、陈全土持有 0.019%的股权、阮育成持有 0.019%的股权、彭程持有 0.019%的股权、王占伟持有 0.01%的股权、赵振伟持有 0.01%的股权、胡卫东持有 0.01%的股权、李启明持有 0.007%的股权、肖蕾持有 0.006%的股权、赵琴姗持有 0.006%的股权、张伟持有 0.006%的股权、刘爱珠持有 0.00%的股权。

截止 2018 年 6 月 30 日本公司股东通过全国中小企业股份转让系统将持有的本公司股份进行转让交易后，本公司股权结构详见：“第五节 股本变动及股东情况”。

统一社会信用代码：9161000075214690X0

公司住所：陕西省西安市高新区科技二路 68 号西安软件园汉韵阁 A 座 301 室

公司法人代表：余远强

注册资本：贰仟玖佰捌拾肆万整

实收资本：贰仟玖佰捌拾肆万整

公司组织形式：股份有限公司

经营范围：集成电路设计及系统产品的生产、销售；电子产品的开发与销售，计算机软件的开发。

## 二)、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司财务报表依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》、应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”编制而成。

上述编制基础符合中国证券监督管理委员会 2006 年 11 月 27 日发布的《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》、按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》的规定及证监会财务报表披露的一般规定列报和披露有关财务信息。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三)、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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。

#### **四)、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正**

##### **(一) 会计年度**

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### **(二) 记账本位币**

人民币为本公司的主要交易货币，本公司以人民币为记账本位币。

##### **(三) 记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础。在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量，包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本计量，当会计要素的金额符合会计准则的要求、并能够保证取得且可靠计量时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

##### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以取得的被购买方各项可辨认资产、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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其

所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

1. 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### 3. 合并财务报表的合并方法

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表为基础，结合其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后，由本公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将本公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

当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年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，视同该企业合并于当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；被合并方合并前的净损益计入本公司非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司如处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计

处理的情形。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起3个月到期）、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等。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

本公司的外币交易在初始确认时，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）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。按照上述方法折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，计入“其他综合收益”。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的“未分配利润”金额列示；“未分配利润”按折算后的股东权益变动表中其他个项目的金额计算列示。

外币现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（八）金融工具的确认和计量**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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)；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 交易性金融资产和直接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(金融负债)，是指公司为近期内出售而持有的股票、债券、基金等

初始计量时以取得时的公允价值(支付价款中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，单独确认为应收项目)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。

初始计量时按取得时公允价值(支付价款中已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项，是指公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 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。

初始计量按取得时公允价值(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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或及被投资单位宣告发放的现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动形成的利得或损失，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计入当期损益外，确认为其他综合收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的其他金融负债，一般包括企业发行的债券、因购买商品或劳务产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

后续计量按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《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两者中较高的计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用；对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。采用估值技术时，尽可能最大程度上使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

### 6. 金融资产减值准备计提

（1）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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

4) 债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；

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，该组金融资产自初始计量以来的预计未来现金流量确实减少且可计量；

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司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) 其它表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。转出的累积损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当期公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

本公司无改变持有意图或能力发生改变的依据，将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

### **(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

1. 坏账的确认标准：

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

(2) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

(4) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 坏账的核算方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：本公司根据现有的经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为人民币 500 万元以上或公司应收账款前五名客户；其他应收款为单项余额在人民币 50 万元以上的往来单位。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按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，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，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收



款项，按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄，分析计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确认标准为：账龄超过3年以上的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄，分析计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

其他不重大的应收款项的确认标准：除上述第(1)、(2)种情形以外的其他应收款项单项。

其他不重大的应收款项坏账准备的计提方法：按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄划分为若干组合，结合公司现时情况确定各组合坏账准备的比例。按照各级账龄和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。计提的比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例%	其他应收款坏账准备计提比例%
6个月以内		
7—12月	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后核销时，冲销提取的坏账准备。

当公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现方式融资时，根据相关合同的约定，债务人到期未清偿该项债务的情况下，如公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；如没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认转让债权形成的损益。

#### (十) 存货的确认和计量

1. 存货的分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本核算；领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法进行摊销。

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

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果可变现净值高于成本，则该材料存货按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(2) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值的计算基础。

(3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

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

4. 本公司存货采用永续盘存制。一年进行两次实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

#### **(十一) 持有待售资产、负债**

1. 持有待售资产的分类：主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。公司将同时满足下列条件的资产划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，不继续将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

2. 持有待售资产的计量：初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额根据处置组中除商誉外的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

(2) 可收回金额。

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

持有待售负债：反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。

## **(十二) 长期股权投资的确认和计量**

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

### **1. 长期股权投资初始投资成本的确定**

(1) 同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。其中：a. 一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在

合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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初始投资成本, 包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出; 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初始投资成本; c. 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外; d. 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, 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本; e. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照债务重组准则确定。

## 2. 长期投资后续计量及收益确认

### (1) 后续计量

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 在编制合并财务报表时按照权益法进行调整; 对不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### (2) 损益确认

成本法下, 自 2009 年 1 月 1 日起, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后, 会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下, 以取得被投资单位股权后, 在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资

单位报表进行调整，同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易，计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

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

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

### 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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

## **(十三) 固定资产的确认和计量**

1. 固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：(1) 外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应

予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价，合同或协议约定的价值不公允的除外；（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧；融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20-50年	1.800 - 4.500	10
机器设备	5-10年	9.000-18.000	10
运输工具	5年	18.000	10
通讯、电子电器设备	5年	18.000	10
其他	5年	18.000	10

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法：公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

5. 固定资产处置：公司在出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益；盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6. 固定资产减值：公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **（十四）在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

工程达到预定可使用状态前试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本；在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所构建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2. 构建的固定资产在达到预定可使用状态时转作固定资产。构建固定资产达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自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原估值进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

构建固定资产而借入的专门借款或占用了一般性借款发生的借款利息及专门借款发生的辅助费用，在构建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

3. 公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：a. 在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；b. 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **（十五）借款费用的会计处理方法**

##### **1. 借款费用的确认原则**

本公司因购建符合资本化条件的资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额、专门借款发

生的辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等，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，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：a 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或者可销售状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产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，暂停借款费用资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后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、部分项目分别完工且可单独使用时，停止其借款费用的资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## **(十六) 无形资产的确认和计量**

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

### **1. 无形资产的初始计量**

购买无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的



其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

投资者投入的无形资产，按照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除外；

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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或者类似无形资产的市场价格估计的金额，加上支付的相关税费，作为入账成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

内部自行开发的无形资产，系开发阶段的支出成本，包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。前期调研阶段的研发费用直接计入当期损益。

## 2. 后续计量

根据无形资产的合同性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其使用寿命。

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。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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。

## 3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统

合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
专利权	5年
软件	5年
土地使用权	土地证登记使用年限

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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 5. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### (十七) 开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，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、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准：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，应当证明其有用性；（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。

#### (十八) 长期待摊费用

1. 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。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

### （十九）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### （二十）预计负债的确认和计量

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入确认原则

### 1. 销售商品收入确认时间的判断标准

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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

### 2. 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。

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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

（4）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。

（5）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。

## （二十二）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

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

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。

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。

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。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。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。

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

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 企业所得税的确认和计量**

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，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。

3. 递延所得税资产确认

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a. 该项交易不是企业合并；b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确

认相应的递延所得税资产：a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 4. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1) 该项交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 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。

### （二十四）其他主要会计政策、会计估计

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照《企业会计准则》执行，未提及的会计业务按企业会计准则的相关规定执行。

### （二十五）会计政策、会计估计变更、会计差错更正

#### 1. 会计政策的变更

本报告期，根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

2. 本公司本会计期间无会计估计的变更。

3. 本公司本会计期间无会计差错更正。

### （二十六）税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

增值税	销售收入	17%	注释①
城建税	流转税	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注释②
教育费附加	流转税	3%	
地方教育费附加	流转税	2%	
水利建设基金	营业收入	0.08%	
其他税种			注释③

注：

1. 本公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，按 17% 计提销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

2. 本公司被认定为高新技术企业，根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司适用 15% 的所得税税率。

3. 根据财税〔2017〕34 号文《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。”本公司已取得由陕西省科技厅登记的“全国科技型中小企业”证书，登记号“201861019608001325”，有效期至 2019 年 3 月 31 日。

4. 其他税种按照税法规定计算交纳。

#### 五) 合并财务报表主要项目注释

下列注释中，“期末余额”指 2018 年 06 月 30 日余额，“年初余额”指 2018 年 01 月 01 日余额；“本期金额”指 2018 年半年度发生额，“上期金额”指 2017 年半年度发生额。金额单位：人民币元。

##### 8.2.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	8,464.88	3,719.76
银行存款	1,235,638.36	1,718,393.09
其他货币资金	4,849,031.99	996,000.00
合计	6,093,135.23	2,718,112.85

注：期末其他货币资金余额 4,849,031.99 元为银行承兑汇票保证金，其中 2,616,942.19 元期限超过三个月，使用权受到限制。

##### 8.2.2 应收票据及应收账款

###### 8.2.2.1 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,241,489.25	2,571,427.42

###### 8.2.2.2 应收账款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	25,592,100.96	100	503,297.88	2.01	24,262,681.26	100.00	503,297.88	2.07
合计	25,088,803.08	100	503,297.88	2.01	24,262,681.26	100.00	503,297.88	2.07
净额	24,585,505.20				23,759,383.38			

#### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	19,352,727.24	75.62		18,023,307.54	74.28	
7-12月	2,412,789.92	9.43	120,639.50	2,412,789.92	9.94	120,639.50
1-2年	3,826,583.80	14.95	382,658.38	3,826,583.80	15.78	382,658.38
合计	25,592,100.96	100.00	503,297.88	24,262,681.26	100.00	503,297.88

注：应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

#### 2. 应收账款余额前五名单位情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为11,583,991.49元，占应收账款期末余额合计数的比例为47.12%。

#### 8.2.3 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	3,101,557.82	100.00	865,723.32	100.00
合计	3,101,557.82	100.00	865,723.32	100.00

注：预付账款期末余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

#### 8.2.4 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,403,400.00	100	50,000.00	3.56	1,300,000.00	100	50,000.00	3.85
合计	1,403,400.00	100	50,000.00	3.56	1,300,000.00	100	50,000.00	3.85
净额	1,353,400.00				1,250,000.00			

#### 1. 按组合计提坏账准备的其他应收款



账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	403,400.00	28.74		300,000.00	23.08	
7-12 个月内	1,000,000.00	71.26	50,000.00	1,000,000.00	76.92	50,000.00
.....						
合计	1,403,400.00	100.00	50,000.00	1,300,000.00	100.00	50,000.00

注：其他应收款期末余额无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

## 2. 其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
公司销售部	备用金借款	1,100,000.00	1 年以内	78.38
扬州天喜塑胶有限公司	股权转让款	200,000.00	1 年以内	14.25
西安天伟电子系统工程有限公司	房租押金	52,000.00	6 个月内	3.71
项行萍	备用金借款	41,400.00	6 个月内	2.95
王周娟	备用金借款	10,000.00	6 个月内	0.71
合计		1,403,400.00		100.00

## 8.2.5 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	33,122,142.44		33,122,142.44	31,636,826.18		31,636,826.18
库存商品	1,613,707.27	11,782.68	1,601,924.59	1,136,499.99	11,782.68	1,124,717.31
合计	34,735,849.71	11,782.68	34,724,067.03	32,773,326.17	11,782.68	32,761,543.49

注：期末存货跌价准备余额为 11,782.68 元，系前期对无使用价值的库存商品计提的跌价准备。

## 8.2.6 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,313,924.09	135,990.03	139,185.06	2,310,729.06
房屋及建筑物				
机器设备	827,111.88	29,221.10		856,332.98
运输工具	1,101,602.71			1,101,602.71
办公及电子设备	322,123.52	106,768.93	139,185.06	289,707.39
其他设备	63,085.98			63,085.98
二、累计折旧合计	1,245,677.28	167,939.04	108,554.38	1,305,061.94
房屋及建筑物				
机器设备	547,180.23	33,323.06		580,503.29
运输工具	512,217.81	99,144.24		611,362.05

办公及电子设备	134,857.36	33,169.28	108,554.38	59,472.26
其他设备	51,421.88	2,302.46		53,724.34
三、固定资产账面净值合计	1,068,246.81			1,005,667.12
房屋及建筑物				
机器设备	279,931.65			275,829.69
运输工具	589,384.90			490,240.66
办公及电子设备	187,266.16			230,235.13
其他设备	11,664.10			9,361.64
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,068,246.81			1,005,667.12
房屋及建筑物				
机器设备	279,931.65			275,829.69
运输工具	589,384.90			490,240.66
办公及电子设备	187,266.16			230,235.13
其他设备	11,664.10			9,361.64

注：期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的迹象，故未提取固定资产减值准备。

### 8.2.7 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	34,244,624.38	6,742,496.24		40,987,120.62
其中：软件	274,074.16			274,074.16
专利权	18,019,559.23	6,742,496.24		24,762,055.47
非专利技术	535,012.96			535,012.96
知识产权	14,898,371.19			14,898,371.19
其他无形资产	517,606.84			517,606.84
二、累计摊销额合计	22,167,754.27	2,597,854.06		24,765,608.33
其中：软件	274,074.16			274,074.16
专利权	8,398,128.68	2,073,949.08		10,472,077.76
非专利技术	535,012.80	0.16		535,012.96
知识产权	12,455,902.39	510,934.22		12,966,836.61
其他无形资产	504,636.24	12,970.60		517,606.84
三、无形资产减值准备金额合计	140,519.90			140,519.90
其中：软件				

专利权				
非专利技术				
知识产权	140,519.90			140,519.90
其他无形资产				
四、账面价值合计	11,936,350.21			16,080,992.39
其中：软件				
专利权	9,621,430.55			14,289,977.71
非专利技术	0.16			
知识产权	2,301,948.90			1,791,014.68
其他无形资产	12,970.60			

注：本公司以专利权“一种具有渐进式电流过载与饱和防止功能的开关电源(ZL200910023574.X)”、专利权“一种线性高压 LED 驱动电路(ZL201310223972.2)”向西安创新融资担保有限公司提供质押反担保。

### 8.2.8 开发支出

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转入无形资产	其他减少	
在研专利技术	14,628,937.52	2,036,222.58	2,536,922.73		14,128,237.37
布图设计					
合计	14,628,937.52	2,036,222.58	2,536,922.73		14,128,237.37

注：根据企业会计准则的规定，本公司将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，将内部研究开发项目开发阶段符合资本化条件的支出于发生时计入开发成本，研究开发项目完成后确认为无形资产。

本期转入无形资产的 2,536,922.73 元系本期取得专利证书的一种 LED 无频闪调光控制电路、一种调光电路的控制方法、一种避免灯光会聚的 LED 日光灯、一种开关电源控制电路、开关电源电路、一种开关电源控制电路等专利技术。

### 8.2.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加数	本期摊销数	其他减少数	期末余额
房租物业费		472,731.06	472,731.06		0.00
专利代理费	48,543.67		48,543.67		0.00
保险费	18,867.97	127,358.49	71,934.02		74,292.44
合计	67,411.64	600,089.55	593,208.75		74,292.44

### 8.2.10 递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	89,853.78	565,080.56	89,853.78	565,080.56
无形资产	1,079,229.59	7,194,863.91	1,079,229.59	7,194,863.91
未付工资				
合计	1,169,083.37	7,759,944.47	1,169,083.37	7,759,944.47

### 8.2.11 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	12,515,548.09	12,515,336.12
信用借款		
合计	12,515,548.09	12,515,336.12

注：（1）保证借款期末余额中 5,000,000.00 元，系根据本公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订的流动资金借款合同获取的公司经营周转资金借款，由本公司控股股东余远强及配偶承担连带保证责任，同时由西安创新融资担保有限公司提供贷款全额担保，为此：本公司控股股东余远强以其持有的 200.00 万股本公司股权向西安创新融资担保有限公司提供质押反担保，本公司以专利权“一种线性高压 LED 驱动电路”向西安创新融资担保有限公司提供抵押反担保，本公司之子公司亚润微、股东余远强及配偶向西安创新融资担保有限公司提供反担保保证担保，

（2）保证借款期末余额中 515,548.09 元，系根据本公司与西安银行土门支行签订的流动资金借款合同获取的公司经营周转资金借款，本公司控股股东余远强及配偶承担连带保证责任。借款合同金额 2,000,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日已还款 1,484,451.91 元。

（3）保证借款期末余额中 5,000,000.00 元，系根据本公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订的流动资金借款合同获取的公司经营周转资金借款，由本公司控股股东余远强及配偶承担连带保证责任，同时由西安创新融资担保有限公司提供贷款全额担保，为此：本公司控股股东余远强以其持有的 400.00 万股本公司股权向西安创新融资担保有限公司提供质押反担保，本公司以专利权“一种具有渐进式电流过载与饱和防止功能的开关电源”向西安创新融资担保有限公司提供抵押反担保，本公司之子公司亚润微、股东余远强及配偶向西安创新融资担保有限公司提供反担保保证担保。

（4）保证借款期末余额中 2,000,000.00 元，系根据本公司与邮储银行西安市分行签订的小企业流动资金借款合同获取的公司经营周转资金借款，本公司控股股东余远强及配偶承担连带保证责任。

### 8.2.12 应付票据及应付账款

#### 8.2.12.1 应付票据

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,849,031.99	996,000.00

#### 8.2.12.2 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,847,946.17	7,079,647.01

1-2年(含2年)		5,992.28
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	8,847,946.17	7,085,639.29

应付账款余额前五名单位情况:

期末应付账款余额中前五名单位应付金额合计为6,431,511.41元,占应付账款总金额的72.69%。

### 8.2.13 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	331,566.37	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	331,566.37	

### 8.2.14 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	527,032.30	3,205,558.19	3,201,138.76	531,451.73
离职后福利-设定提存计划	56,438.69	306,631.44	292,156.15	70,913.98
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	583,470.99	3,512,189.63	3,493,294.91	602,365.71

#### 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	491,540.57	2,965,435.84	2,970,151.89	486,824.52
二、职工福利费				
三、社会保险费	21,829.73	115,974.35	108,954.87	28,849.21
其中:1.基本医疗保险费	20,406.21	106,324.87	100,467.57	26,263.51
2.补充医疗保险费				
3.工伤、生育保险	1,423.52	9,649.48	8,487.30	2,585.70
四、住房公积金	13,662.00	124,148.00	122,032.00	15,778.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	527,032.30	3,205,558.19	3,201,138.76	531,451.73

#### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,433.51	294,196.47	280,382.60	68,247.38
失业保险费	2,005.18	12,434.97	11,773.55	2,666.60

企业年金缴费				
合计	56,438.69	306,631.44	292,156.15	70,913.98

注：（1）期末应付职工工资、奖金主要系次月发放的工资。

（2）应付职工薪酬无拖欠性质的款项。

### 8.2.15 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	7,949.97	337,089.33	442,712.82	34,610.57
企业所得税	389,237.97		247,946.76	141,291.21
城市维护建设税	20,860.52	23,596.25	42,034.03	2,422.74
个人所得税	24,120.71	164,044.64	163,340.78	24,824.57
教育费附加	9,008.13	10,112.68	9,312.86	9,807.95
地方教育附加	6,005.43	6,741.79	6,208.57	6,538.64
其他	14,125.36	19,697.22	32,658.37	1,164.21
合计	471,308.09	561,281.91	944,214.20	88,375.80

### 8.2.16 其他应付款

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,500,000.00	4,500,000.00
1-2年（含2年）		2,500,000.00
2-3年（含3年）	1,500,000.00	
3年以上		
合计	6,000,000.00	7,000,000.00

2. 期末其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项详见“九、关联方关系及其交易”。

#### 3. 期末其他应付款明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限
余远强	关联方	4,500,000.00	1年以内
余远强	关联方	1,500,000.00	2-3年以内
合计		6,000,000.00	

### 8.2.17 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年西安市科技发展专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00
2016年度科技企业小巨人培育计划-领军企业培育工程	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	8,000,000.00			8,000,000.00

注：长期应付款系公司被西安市科技局列入 2016 年度科技企业小巨人培育计划--领军企业培育工程计划，由西安投资控股有限公司进行财政专项资金 500 万元和根据《西安高新区战略性新兴产业扶持

引导基金管理办法》、《西安高新区管委会关于支持科技企业小巨人发展的若干政策》和西安高新区管委会主任办公会议纪要（12）（2016年11月14日）的规定，西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）作为西安高新区战略性新兴产业引导基金的实施主体，以产业扶持引导基金有偿使用的方式对公司投入人民币300万元。

#### 8.2.18 实收资本、资本公积

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		权益分派	发行股票		
实收资本	29,840,000.00				29,840,000.00
资本公积	16,906,609.10				16,906,609.10

#### 8.2.19 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,630,950.36			2,630,950.36
合计	2,630,950.36			2,630,950.36

#### 8.2.20 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,094,472.43	8,720,490.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		8,720,490.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,227,792.60	2,725,714.07
减：提取法定盈余公积		351,732.11
期末未分配利润	12,322,265.03	11,094,472.43

#### 8.2.21 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	39,043,414.20	30,553,447.76	33,463,632.00	25,889,146.88
集成电路 IC	39,043,414.20	30,553,447.76	33,463,632.00	25,889,146.88
2. 其他业务小计				
合计	39,043,414.20	30,553,447.76	33,463,632.00	25,889,146.88

公司前五名客户的营业收入情况：

公司按收入归集的本期前五名客户营业收入总金额为 13,644,761.85 元，占本期销售收入合计数的比例为 34.95%。

#### 8.2.22 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	981,994.96	873,263.81
福利费	19,173.98	18,683.77

折旧费	20,481.23	21,296.72
招待费	41,055.67	16,746.90
电话费	11,057.00	16,922.41
交通费	41,509.14	42,851.15
邮寄费	40,968.65	54,056.00
租赁费	60,000.00	60,000.00
办公费	5,820.34	82,062.79
差旅费	70,430.10	43,642.90
广告费	12,274.53	61,560.00
合计	1,304,765.60	1,291,086.45

### 8.2.23 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	551,522.58	556,917.06
福利费	50,426.26	40,438.10
折旧费	147,457.81	56,022.14
招待费	17,387.50	19,032.92
电话费	9,529.00	6,987.00
交通汽车费	55,465.49	35,908.60
邮寄费	53,800.94	41,635.15
租赁费	57,577.02	57,295.73
物业水电	73,435.89	13,708.89
办公费	199,845.55	353,817.66
水利基金	10,386.21	26,197.37
差旅费	117,032.03	209,398.02
军民融合项目费用	50,443.46	
合计	1,394,309.74	1,417,358.64

### 8.2.24 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	3,837,212.21	2,613,820.39

### 8.2.25 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	709,878.89	446,278.24
减：利息收入	9,895.03	11,630.99
银行手续费	13,647.38	12,855.40
合计	713,631.24	447,502.65

### 8.2.26 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



销售费用付现	302,289.94	396,525.92
管理费用付现	695,329.35	869,523.90
金融机构手续费	13,647.38	1,648.96
往来款项	1,336,544.45	108,219.23

### 8.2.27 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,227,792.60	1,661,613.48
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	167,939.04	133,046.68
无形资产摊销	167,939.04	1,496,107.74
长期待摊费用摊销	593,208.75	462,259.25
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)	709,878.89	446,278.24
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-1,962,523.54	-1,951,383.64
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,835,418.15	-6,841,807.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,748,154.57	7,042,219.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,487,807.50	2,448,332.85
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	6,093,135.23	9,664,714.44
减: 现金的年初余额	2,718,112.85	5,838,689.27
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,375,022.38	3,826,025.17

### 三、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
西安亚润微光电科技有限公司	西安市	西安市	集成电路设计及系统产品的生产、销售； 计算机软件、电子产品、半导体设备、电子元器件、线路板、电路极及耗材的技术开发与销售；灯饰灯具、植物生长灯；电器开关、智能家居、数码产品的开发与销售；货物或技术的进出口业务。	100.00		新设

## （二）在联营企业中的权益

### 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
扬州中信达光电有限公司	扬州市	扬州市	节能技术研发；发光二极管、LED产品及材料、电子产品、灯饰、灯具制造、加工、销售；城市及道路照明工程专业承包、施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。		49.00	权益法

## 四、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析，审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是由财务部门监控现金及现金等价物余额，根据资金余缺情况提出借款计划，经董事会批准后，财务部负责与金融机构商定借款合同条款，并对合同条款进行审阅，包括：借款人、借款金额、利息率、借款期限、利息及本金的偿还方式以及违约责任等。该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策可以避免由于外部融资缺乏计划性造成公司承担不必要的资金成本、利率风

险。

## 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司除出口销售业务及部分原材料、设备采购业务使用外汇结算外，其他主要业务活动均采用人民币结算。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，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及现金等价物余额，以满足本公司生产经营需要，并降低现金流量波动的影响及现金持有成本。

## 五、公允价值的披露

本公司截止资产负债表日不存在期末以公允价值计量的资产和负债。

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方

关联方名称	与本公司的关系
余远强	本公司控股股东
张炜东	本公司股东
深圳凯莱信义股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
刘欣	本公司股东
李勇	本公司股东
陈娟	本公司股东
胡晓博	本公司股东
陈自力	本公司股东
杨波	本公司股东
杨世红	本公司股东
李大鹏	本公司股东
张跣	本公司股东
詹波	本公司股东
项行萍	本公司股东
贺端祥	本公司股东
常鹏飞	本公司股东
陈楷华	本公司股东
邹勤树	本公司股东
李葆春	本公司股东
周静馨	本公司股东
项小玉	本公司股东
黄亚月	本公司股东
刘欣	本公司股东
吴赤球	本公司股东
陆晓虹	本公司股东
单书	本公司股东
邢忠兵	本公司股东

黄国强	本公司股东
赵军亚	本公司股东
陈彬	本公司股东
邓松亮	本公司股东
吴慧祥	本公司股东
李孝单	本公司股东
毛有军	本公司股东
赵建豪	本公司股东
北京天星资本股份有限公司	本公司股东
冯晓波	本公司股东
陈春波	本公司股东
杨大国	本公司股东
王百祥	本公司股东
西安西户投资控股有限公司	本公司股东
杨佛培	本公司股东
陈琳	本公司股东
黄江	本公司股东
熊维霞	本公司股东
刘念	本公司股东
杨志团	本公司股东
高明福	本公司股东
沈义康	本公司股东
王平娟	本公司股东
张瀚町	本公司股东
陈辉	本公司股东
胡卫东	本公司股东
付霞	本公司股东
陈潮广	本公司股东
丘永新	本公司股东
张一心	本公司股东
何焯坚	本公司股东
吴临红	本公司股东
梁云峰	本公司股东
黄文华	本公司股东
赵振伟	本公司股东
陈全士	本公司股东
阮育成	本公司股东
彭程	本公司股东
丁欢庆	本公司股东
李华晓	本公司股东
金文	本公司股东
王海萍	本公司股东
王占伟	本公司股东
管光明	本公司股东
张亚杰	本公司股东
李启明	本公司股东
唐桂英	本公司股东
洛阳升铎新能源有限公司	本公司股东
郭京顺	本公司股东

	本公司股东
张伟	本公司股东
梁虹	本公司股东
杨桂奎	本公司股东
姚锋	本公司股东
霍传伦	本公司股东
孙晓峰	本公司股东
高明洪	本公司股东
蔡金莲	本公司股东
肖杰	本公司股东
高社伟	本公司股东
葛福来	本公司股东
白锐	本公司股东
洛阳旺铺商贸有限公司	本公司股东

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“三、在其他主体中的权益”。

## （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“三、在其他主体中的权益”。

## （四）关联往来

关联方名称	会计科目	期末余额	年初余额	款项性质
余远强	其他应付款	6,000,000.00	7,000,000.00	借款

## 七、股份支付

截止资产负债表日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重大事项

本公司在报告期内无需披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

下列注释中，“期末余额”指2018年06月30日余额，“年初余额”指2018年01月01日余额；“本期金额”指2018年半年度发生额，“上期金额”指2017年半年度发生额。金额单位：人民币元。

### 8.12.1 应收票据及应收账款

#### 8.12.1.1 应收票据

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票	1,241,489.25	2,571,427.42
--------	--------------	--------------

### 8.12.1.2 应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	27,464,972.40	100	502,380.83	1.83	26,148,362.01	100.00	502,380.83	1.92
合计	27,464,972.40	100	502,380.83	1.83	26,148,362.01	100.00	502,380.83	1.92
净额	26,962,591.57				25,645,981.18			

#### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	21,243,939.68	77.35		19,927,329.29	76.21	
7-12月	2,394,448.92	8.72	119,722.45	2,394,448.92	9.16	119,722.45
1-2年	3,826,583.80	13.93	382,658.38	3,826,583.80	14.63	382,658.38
合计	27,464,972.40	100.00	502,380.83	26,148,362.01	100.00	502,380.83

注：应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

#### 2. 应收账款余额前五名单位情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为11,583,991.49元，占应收账款期末余额合计数的比例为42.96%。

### 8.12.2 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	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	9,345,400.87	100			6,130,000.00	100		
合计	9,345,400.87	100			6,130,000.00	100		
净额	9,345,400.87				6,130,000.00			

#### 1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	9,345,400.87	100		6,130,000.00	100	
2-3年						

5年以上						
合计	9,345,400.87	100		6,130,000.00	100	

注：其他应收款期末余额无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

### 2. 其他应收款单项金额重大并单项计提坏账准备

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容	坏账准备
西安亚润微光电科技有限公司	关联方	9,149,000.87	6个月内	往来款	不计提
合计		9,149,000.87			

### 3. 其他应收款余额明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
西安亚润微光电科技有限公司	关联方	9,149,000.87	6个月内	97.90
公司销售部	非关联	100,000.00	1年以内	1.07
西安天伟电子系统工程有限公司	房东	52,000.00	6个月内	0.56
项行萍	关联方	34,400.00	6个月内	0.37
王周娟	非关联	10,000.00	6个月内	0.11
合计		9,345,400.87		100.00

## 8.12.3 长期股权投资

### 1. 被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例（%）	投资期限	核算方法
西安亚润微光电科技有限公司	1,000,000.00	100.00	长期	成本法、合并报表
合计	1,000,000.00			

### 2. 长期投资增减变动情况

被投资单位名称	年初数	本期权益增减			本期出售	期末数
		投资成本	损益调整	派发股利		
西安亚润微光电科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00
合计		1,000,000.00				1,000,000.00

## 8.12.4 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	37,716,728.51	29,263,485.80	32,012,625.39	24,583,240.93
集成电路 IC	37,716,728.51	29,263,485.80	32,012,625.39	24,583,240.93
2. 其他业务小计				
合计	37,716,728.51	29,263,485.80	32,012,625.39	24,583,240.93

公司前五名客户的营业收入情况：

公司按收入归集的本期前五名客户营业收入总金额为 13,644,761.85 元，占本期销售收入合计数的比例为 36.18%。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表(无)

(二) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 15 号的要求，计算净资产收益率与每股收益

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>2</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>3</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>1</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>3</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2. 在公司发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>2</sub> × M<sub>1</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>3</sub> × M<sub>3</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

报告期利润	本期金额			上期金额		
	净资产收益率	每股收益		净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	加权平均	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	2.01%	0.04	0.04	2.84%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.04	0.04	2.84%	0.06	0.06

#### (三) 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

报表项目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 本期金额	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	6,093,135.23	2,718,112.85	124.17	主要系本期经营活动收款货币份额增加所致
应收票据	1,241,489.25	2,571,427.42	-51.72	主要系本期经营活动收款票据份额降低所致



预付款项	3,101,557.82	865,723.32	258.26	主要系预付晶圆投料款所致
无形资产	16,080,992.39	11,936,350.21	34.72	主要系本期取得7项专利所致
应付票据	4,849,031.99	996,000.00	386.85	主要系本期增加全额银行承兑汇票所致
研发费用	3,837,212.21	2,613,820.39	46.80	主要系本期对LED照明高PF值无频闪控制电路、包络追踪、DC/DC等核心技术研发投入增加所致

#### 十四、财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于2018年7月30日批准报出。

陕西亚成微电子股份有限公司