奥 星 电 子

NEEQ:836668

临安奥星电子股份有限公司

LINAN AOXING ELECTRONIC CO.,LTD

半年度报告

2018

目 录

声明与提示 4

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和财务指标摘要 7

第三节　管理层讨论与分析 9

第四节　重要事项 11

第五节　股本变动及股东情况 13

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 15

第七节　财务报告 18

第八节　财务报表附注 29

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	临安奥星电子股份有限公司
公司章程	指	临安奥星电子股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司

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。

公司负责人詹有耕、主管会计工作负责人吴英及会计机构负责人（会计主管人员）吴英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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【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	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

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	临安奥星电子股份有限公司
英文名称及缩写	LINAN AOXING ELECTRONIC CO.,LTD
证券简称	奥星电子
证券代码	836668
法定代表人	詹有耕
办公地址	浙江省杭州市临安区潜川镇牧亭村

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈亚翠
是否通过董秘资格考试	是
电话	(0571)63821611
传真	(0571)63821520
电子邮箱	cyc1611@ao-xing.com
公司网址	www.ao-xing.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市临安区潜川镇牧亭村
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	1995 年 2 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 电气机械和器材制造业 3822 电容器及其配套设备制造
主要产品与服务项目	生产销售：铝电解电容器外壳、电子元件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,277,350
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	詹有耕
实际控制人及其一致行动人	詹有耕

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	913301001437728923	否

金融许可证机构编码		*选择*
注册地址	浙江省杭州市临安区潜川镇牧亭村	否
注册资本（元）	51,277,350	否
注册资本与总股本不一致的，请进行说明。		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	237,518,616.68	203,955,379.97	16.46%
毛利率	20.84%	21.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,302,345.26	14,983,456.19	48.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,642,692.80	15,026,822.97	44.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.15%	5.41%	-
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）	6.82%	5.38%	-
基本每股收益	0.43	0.29	48.28%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	416,407,910.92	387,672,591.56	7.41%
负债总计	84,450,555.23	66,397,560.43	27.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,921,020.66	300,950,786.40	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.04	5.87	2.98%
资产负债率（母公司）	17.68%	13.04%	-
资产负债率（合并）	20.28%	17.13%	-
流动比率	3.64%	4.20%	-
利息保障倍数	39.04	34.22	-

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	-5,103,264.30	-11,921,364.59	-57.19%
应收账款周转率	4.59	4.69	-
存货周转率	3.48	4.29	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.41%	8.14%	-

营业收入增长率	16.46%	12.46%	-
净利润增长率	49.81%	-13.94%	-

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	51,277,350	51,277,350	0.00%
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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司主要从事铝电解电容铝壳、铝板带箔、铝片的研发、生产加工与销售，为下游企业提供产品和服务，取得稳定的收入和利润。 公司业务包括国内销售与国外销售，主要采取直接销售的模式。公司产品定位于中高端，客户均为国内外知名电容器公司。公司构筑了完善的销售网络，重视优质客户的培育和维护，不断积累国内外客户资源，拓宽销售渠道，并提供优质的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。

报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

1、2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 237,518,616.68 元，同比增长 16.46%；实现净利润 22，302，345.26 元，同比增长 48.85%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 416,407,910.92 元，净资产 309,921,020.66 元，经营活动产生的现金净流量为-5,103,264.30 元。

2、2018 年 1-6 月，公司着力开发新客户，取得了较好效果，销售业绩同比上涨 16.46%。

3、2018 年 1-6 月，公司研发费支出 3,025,952.18 元，有效攻克多项技术难题，提升自动化水平。

三、　风险与价值

1、 应收账款风险：虽然公司客户多为长期合作伙伴和国内知名企业，信用较好，发生坏账的风险较低，但公司应收账款规模较大，且集中度较高，公司仍存在应收账款回收风险。

应对措施：公司将完善营销团队的业绩考核标准和激励机制，加强应收账款催收力度，并针对应收账款账期较长的客户制订具体催收方案。同时，进一步强化风险意识，完善风险防范措施和内部控制制度，提高对于客户的信用要求，从而控制应收账款的规模增长，降低应收账款坏账风险。

2、行业波动风险：公司主要产品铝电解电容器铝壳对下游企业依赖较为明显，下游企业的生产规模和铝壳的需求量将直接影响公司的产值与规模。近年来，我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，客观上造成铝电解电容器铝壳市场的低迷发展。如果宏观经济持续低迷，将直接影响铝电解电容器铝壳市场的景气程度并对公司的生产经营及盈利能力产生不利影响。

应对措施：一方面，公司积极开拓市场和研发新产品，寻求差异化竞争，进一步提高和巩固市场地位，以应对行业系统性风险；另一方面公司目前正在积极转型，拓展新的业务领域，以应对现在所处的行业景气度下降的风险。

3、人力资源风险：我国铝电解电容器铝壳行业属于传统行业，虽然行业内从业者队伍庞大，但人员综合素质和专业技术水平有待提高。随着行业的快速发展，具有丰富实践经验及专业知识的高级人才匮乏，制约了铝电解电容器铝壳市场的快速发展。公司将技术研发作为公司生存发展的核心驱动力，随着生产经营规模的扩大，公司对高端技术人员、销售管理人员的需求也逐渐增大。但公司所处区域距离中心城市相对偏远，对优秀人才的吸引力相对较弱，随着公司生产经营的快速发展，如果公司人力资源不能满足公司生产经营需要，不能及时补充高端技术人员、销售管理人员，将对公司的经营产生一定负面影响。

应对措施：公司建立了完善的薪酬制度，计划建立员工持股平台，从而形成了有效的员工激励机制，进一步增强了技术团队的凝聚力和归属感。在人才储备方面，公司努力与人才市场及周边院校合作，

优先满足本公司的人才需求。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客 户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，做到企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	索引至二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	11,000,000.00	5,933,157.77
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	8,000,000.00	3,038,774.45
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	0.00	0.00
6．其他	0.00	0.00

（二）　利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日	2.60	0	0

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议并通过了公司 2017 年年度利润分配方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东派发现金红利，每 10 股派发现红利 2.6 元（含税），共计派送税前现金红利 13,332,111.00 元。公司 2017 年年度利润分配方案于 2018 年 6 月 28 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	23,095,002	45.04%	0	23,095,002	45.04%
	其中：控股股东、实际控制人	6,829,682	25.00%	0	6,829,682	25.00%
	董事、监事、高管	2,564,434	5.00%	0	2,564,434	5.00%
	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	28,182,348	54.96%	0	28,182,348	54.96%
	其中：控股股东、实际控制人	20,489,046	75.00%	0	20,489,046	75.00%
	董事、监事、高管	35,875,649	69.96%	0	35,875,649	69.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

总股本	51,277,350	-	0	51,277,350	-
普通股股东人数					50

（二） 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	詹有耕	27,318,728	0	27,318,728	53.28%	20,489,046	6,829,682
2	詹小波	6,088,675	0	6,088,675	11.87%	0	6,088,675
3	詹根祥	2,277,232	0	2,277,232	4.44%	1,707,924	569,308
4	高原	6,962,675	1,000	6,963,675	13.58%	5,222,006	1,741,669
5	蔡金朝	782,000	0	782,000	1.53%	0	782,000
合计		43,429,310	1,000	43,430,310	84.70%	27,418,976	16,011,334
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 詹小波系詹有耕的儿子，高原系詹有耕的女婿，詹根祥系詹有耕的胞弟。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一）控股股东情况

詹有耕持有公司 53.28%股权，为公司控股股东。 詹有耕，男，1951 年 9 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师，为奥星电子创始人，一直在公司工作，现任公司董事长。 报告期内，公司控投股东的持股比例未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
詹有耕	董事长	男	1951 年 9 月 19 日	大专	2015.9~2018.9	是
詹根祥	董事、总经理	男	1964 年 4 月 23 日	大专	2015.9~2018.9	是
高原	董事、副总经理	男	1977 年 10 月 4 日	本科	2015.9~2018.9	是
詹裕彪	董事	男	1964 年 1 月 4 日	大专	2015.9~2018.9	是
吴英	财务负责人	女	1980 年 12 月 22 日	本科	2015.9~2018.9	是
陈亚翠	董事、董事会秘书	女	1971 年 3 月 18 日	大专	2015.9~2018.9	是
虞晋平	监事会主席	男	1966 年 10 月 31 日	大专	2015.9~2018.9	是
潘道召	职工代表监事	男	1984 年 8 月 13 日	硕士	2015.9~2018.9	是
方兰兰	职工代表监事	女	1984 年 9 月 11 日	本科	2015.9~2018.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

詹有耕为公司控股股东，詹根祥系詹有耕的胞弟，高原系詹有耕的女婿。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东之间不存在其他关联关系。

（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
詹有耕	董事长	27,318,729	0	27,318,729	53.28%	0
詹根祥	董事、总经理	2,277,232	0	2,277,232	4.44%	0
高原	董事、副总经理	6,962,675	1,000	6,963,675	13.58%	0
詹裕彪	董事	467,323	0	467,323	0.91%	0

吴英	财务负责人	69,000	0	69,000	0.13%	0
陈亚翠	董事、董事会秘书	69,000	-1,000	68,000	0.13%	0
虞晋平	监事会主席	412,505	0	412,505	0.81%	0
潘道召	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
方兰兰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	37,576,464	0	37,576,464	73.28%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	71	75
生产人员	434	436
销售人员	16	16
技术人员	82	87
财务人员	16	16
员工总计	619	630

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	28
专科	78	81
专科以下	515	520
员工总计	619	630

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：

报告期内公司经营相对稳定，公司员工流动性较小。

根据公司的发展战略，公司将通过外部引进和内部培养的方式，改善人才结构，增加高端技术、管理人员所占比重。通过制度化的人才激励和培训机制，留住并培养一批管理和技术骨干，持续提高员工的文化素养和业务能力。

建立有效的人才培训机制，制定年度培训计划，有计划、有目标安排现有的经营管理人员和研发人员进行考察、培训和交流学习，同时，循序渐进开展岗位业务技能培训，强化和提升员工操作技能。

公司员工薪酬包括基本工资和各类津贴、奖金等，同时，结合公司效益制定奖惩结合的绩效管理考核办法，激励员工关心和创造绩效。

（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：

注：公司应披露核心员工及其他对公司有重大影响的人员在报告期内的变动情况，并说明对公司经营的影响及公司拟采取的应对措施。

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	第八节、五（一）	5,580,501.86	7,696,499.85
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			319,935.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		164,629,634.77	153,553,887.94
预付款项		6,985,147.92	709,445.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,212,878.83	335,848.97
买入返售金融资产			
存货		112,347,234.69	104,532,738.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,413,268.06	7,500,000.00
流动资产合计		304,168,666.13	274,648,356.02
非流动资产：			
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		5,687,283.09	5,607,179.82
投资性房地产		22,018,345.74	22,750,390.80
固定资产		69,899,598.61	70,436,538.17

在建工程		91,868.54	245,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,158,037.20	9,325,066.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,435,122.61	1,309,474.50
其他非流动资产		3,948,989.00	3,350,586.00
非流动资产合计		112,239,244.79	113,024,235.54
资产总计		416,407,910.92	387,672,591.56
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	19,000,000.00
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		17,492,555.94	16,503,075.06
预收款项		434,350.61	1,393,828.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,510,819.66	6,564,003.76
应交税费		4,539,345.66	10,300,432.70
其他应付款		13,536,880.26	11,658,895.18
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			
流动负债合计		83,513,952.13	65,420,235.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		936,603.10	977,324.97

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		936,603.10	977,324.97
负债合计		84,450,555.23	66,397,560.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,277,350.00	51,277,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		161,824,620.32	161,824,620.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,786,684.10	8,786,684.10
一般风险准备			
未分配利润		88,032,366.24	79,062,131.98
归属于母公司所有者权益合计		309,921,020.66	300,950,786.40
少数股东权益		22,036,335.03	20,324,244.73
所有者权益合计		331,957,355.69	321,275,031.13
负债和所有者权益总计		416,407,910.92	387,672,591.56

法定代表人：詹有耕　　主管会计工作负责人：吴英　　会计机构负责人：吴英

（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		1,272,851.77	3,423,739.05
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		128,584,683.93	117,590,718.69
预付款项		22,117,268.88	36,542.57
其他应收款		83,121.67	30,083,121.67
存货		16,445,837.69	13,284,182.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,350,000.00	1,800,000.00
流动资产合计		177,853,763.94	166,218,304.88
非流动资产：			
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		82,089,153.88	82,089,153.88
投资性房地产		902,941.00	991,180.02
固定资产		17,666,210.83	18,460,206.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		213,776.18	220,468.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		579,721.35	573,201.93
其他非流动资产			244,990.00
非流动资产合计		101,451,803.24	102,579,200.62
资产总计		279,305,567.18	268,797,505.50
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,032,902.34	15,693,764.78
预收款项		371,532.11	307,737.88
应付职工薪酬		1,889,516.81	2,025,034.23
应交税费		1,736,799.09	2,019,196.10
其他应付款		3,345,655.16	996,225.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,376,405.51	35,041,958.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		49,376,405.51	35,041,958.32
所有者权益：			
股本		51,277,350.00	51,277,350.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,970,906.20	136,970,906.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,786,684.10	8,786,684.10
一般风险准备			
未分配利润		32,894,221.37	36,720,606.88
所有者权益合计		229,929,161.67	233,755,547.18
负债和所有者权益合计		279,305,567.18	268,797,505.50

法定代表人：詹有耕　　主管会计工作负责人：吴英　　会计机构负责人：吴英

（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		237,518,616.68	203,955,379.97
其中：营业收入		237,518,616.68	203,955,379.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,525,778.09	185,551,557.20
其中：营业成本		188,012,298.88	160,808,689.78
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		1,735,619.14	1,595,143.64
销售费用		9,362,709.01	7,740,176.71
管理费用		10,333,201.48	10,637,733.54
研发费用		3,025,952.18	3,156,523.63
财务费用		703,410.57	651,445.33
资产减值损失		352,586.83	961,844.57
加：其他收益		3,013,532.31	2,035,239.87
投资收益（损失以“－”号填列）		211,980.12	-261,600.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,103.27	-352,276.29
公允价值变动收益（损失以“－”号填		218,072.14	

列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,122.33	7,348.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,434,300.83	20,184,810.63
加：营业外收入		1,328,850.14	48,740.07
减：营业外支出		125,793.26	61,754.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,637,357.71	20,171,796.25
减：所得税费用		4,622,922.15	4,141,624.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,014,435.56	16,030,172.14
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		24,014,435.56	16,030,172.14
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,712,090.30	1,046,715.95
2.归属于母公司所有者的净利润		22,302,345.26	14,983,456.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		24,014,435.56	16,030,172.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,302,345.26	14,983,456.19
归属于少数股东的综合收益总额		1,712,090.30	1,046,715.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.29
（二）稀释每股收益		0.42	0.67

法定代表人：詹有耕　　主管会计工作负责人：吴英　　会计机构负责人：吴英

（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		138,819,080.11	113,798,584.53
减：营业成本		114,691,002.50	96,358,158.30
税金及附加		584,070.40	449,668.59
销售费用		5,790,727.61	4,669,870.95
管理费用		3,394,670.43	4,137,119.84
研发费用		2,949,882.46	2,816,552.31
财务费用		484,905.52	71,569.75
其中：利息费用		472,969.24	22,756.17
利息收入		6,510.34	13,010.49
资产减值损失		43,462.78	176,299.37
加：其他收益			10,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		68,687.79	30,037,854.73
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）		-2,122.33	13,341.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,946,923.87	35,180,541.90
加：营业外收入		28,250.34	48,885.41
减：营业外支出		26,815.80	7,475.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,948,358.41	35,221,952.31
减：所得税费用		1,442,632.92	572,051.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,505,725.49	34,649,901.19
（一）持续经营净利润		9,505,725.49	34,649,901.19
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		9,505,725.49	34,649,901.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	1.55
（二）稀释每股收益		0.19	1.55

法定代表人：詹有耕　　主管会计工作负责人：吴英　　会计机构负责人：吴英

（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		261,051,114.46	197,733,823.76
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		3,050,987.84	2,051,441.75
收到其他与经营活动有关的现金		4,413,239.40	1,843,841.87
经营活动现金流入小计		268,515,341.70	201,629,107.38
购买商品、接受劳务支付的现金		214,861,408.71	164,013,560.29
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		22,631,150.59	19,319,049.20
支付的各项税费		21,409,737.43	18,805,269.33
支付其他与经营活动有关的现金		14,716,309.27	11,412,593.15
经营活动现金流出小计		273,618,606.00	213,550,471.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,103,264.30	-11,921,364.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,081,085.69	
取得投资收益收到的现金		108,684.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			57,140.91

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			15,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			174,732.32
投资活动现金流入小计		3,189,769.88	247,373.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,931,511.94	5,787,513.59
投资支付的现金		7,350,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,281,511.94	5,787,513.59
投资活动产生的现金流量净额		-6,091,742.06	-5,540,140.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,300,000.00
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		37,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	47,300,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,934,231.01	13,603,843.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,934,231.01	30,603,843.75
筹资活动产生的现金流量净额		9,065,768.99	16,696,156.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,239.38	46,253.59
五、现金及现金等价物净增加额		-2,105,997.99	-719,095.11
加：期初现金及现金等价物余额		7,686,499.85	14,436,086.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,580,501.86	13,716,991.16

法定代表人：詹有耕　　主管会计工作负责人：吴英　　会计机构负责人：吴英

（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		163,909,296.80	91,211,823.10
收到的税费返还			10,362.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,902,029.91	651,688.48
经营活动现金流入小计		167,811,326.71	91,873,873.99
购买商品、接受劳务支付的现金		170,959,446.54	109,492,255.73
支付给职工以及为职工支付的现金		9,600,828.04	8,901,733.51
支付的各项税费		5,825,214.49	4,268,319.04

支付其他与经营活动有关的现金		7,229,234.14	6,008,077.94
经营活动现金流出小计		193,614,723.21	128,670,386.22
经营活动产生的现金流量净额		-25,803,396.50	-36,796,512.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,068,687.79	30,007,386.67
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			15,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,068,687.79	30,022,886.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,862.94	4,642,820.59
投资支付的现金		7,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,602,862.94	4,642,820.59
投资活动产生的现金流量净额		21,465,824.85	25,380,066.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,300,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	22,250,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	34,550,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	7,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,811,590.58	13,412,466.66
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		27,811,590.58	20,662,466.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,188,409.42	13,887,533.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,725.05	34,265.31
五、现金及现金等价物净增加额		-2,150,887.28	2,505,352.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,413,739.05	3,385,082.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,262,851.77	5,890,434.62

法定代表人：詹有耕　　主管会计工作负责人：吴英　　会计机构负责人：吴英

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

二、　公司基本情况

(一)　公司概况

临安奥星电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原临安奥星电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由自然人詹有耕等人作为发起人，注册资本为 51,277,350.00 元。公司于 2018 年 6 月 21 日取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301001437728923 的营业执照。公司所属行业为电子元器件类。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 51,277,350.00 元，其中自然人詹有耕出资 27,318,728.00 元，占注册资本的 53.28%；自然人高原出资 6,962,675.00 元占注册资本的 13.58%；自然人詹小波出资 6,088,675.00 元，占注册资本的 11.87%；其余詹根祥等 47 名股东合计出资 10,907,272.00,占注册资本的 21.27%。

公司主要经营活动为：生产、销售铝电解电容器铝外壳。本公司的实际控制人为詹有耕。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 10 日批准报出。

(二)　合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
(1)江苏奥星电子有限公司（以下简称“江苏奥星”）
(2)杭州奥林电子有限公司（以下简称“奥林电子”）
(3)杭州奥星实业有限公司（以下简称“奥星实业”）
(4)东莞奥星实业有限公司（以下简称“东莞奥星”）

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月不存在使持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（2）购买子公司少数股权

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）应收款项

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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

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，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合 1 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（含 1 年）	5	5
1－2 年（含 2 年）	20	20
2－3 年（含 3 年）	50	50

3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次摊销法；

（2）包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5、10	4.75-4.50
机器设备	5-10	5、10	19.00-9.00
运输工具	4-5	5、10	23.75-18.00
电子设备及其他	3-10	5、10	31.67-9.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地证登记使用年限

每年度终了，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。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 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。具体如下：

1）内销：根据订单组织生产，将产品交付客户并经客户验收确认后，确认收入；

2）外销：报关装船后，公司根据报关单、装船单确认收入。

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：

房租收入金额，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) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

企业在取得时按照实际收到的金额确认和计量政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 经营租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（4）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 128,584,683.93 元，上期金额 117,590,718.69 元;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 12,032,902.34 元，上期金额 15,693,764.78 元；调增“其他应付款”本期金额 9,105,320.57 元，上期金额 9,104,812.57 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将“管原理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 2,949,882.46 元，上期金额 2,816,552.31 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	增值额	17、5	注 1
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注 2
城市维护建设税	流转税	5、7	
教育费附加	流转税	3	
地方教育费附加	流转税	2	

注 1：根据销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入享受“免、抵、退”政策。房屋租赁业务按照租赁收入的 5%缴纳增值税。

注 2：公司企业所得税税率为 15%；其他子公司企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1、经浙江省民政厅批准，子公司奥星实业为社会福利企业，于 2015 年 12 月 25 日取得福企证字 33000110049 号社会福利企业证书，享受按照残疾人每人限额 6,240 元/月的增值税、残疾人每人限额 2,000 元/年的土地使用税即征即退的优惠政策，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以享受 100%加计扣除，有效期限为 2016 年度至 2020 年度。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企

业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2017 年 11 月 13 日联合颁发编号 GR201733002836 的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，认定有效期分别为三年，2018 年企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	182,455.64	164,852.00
银行存款	4,822,457.28	7,299,244.10
其他货币资金	575,588.94	232,403.75
合计	5,580,501.86	7,696,499.85

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
远期结汇保证金	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		319,935.00
其中：衍生金融资产		319,935.00
合　计		319,935.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	57,546,035.15	52,622,654.71
应收账款	107,083,599.62	100,931,233.23
合计	164,629,634.77	153,553,887.94

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,546,035.15	52,622,654.71
合计	57,546,035.15	52,622,654.71

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	42,582.313.27
合计	42,582.313.27

（3）期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	112,843,192.39	100	5,759,592.77	5.10%	107,083,599.62	106,437,030.21	100	5,505,796.98	5.17	100,931,233.23
组合小计	112,843,192.39	100	5,759,592.77	5.10%	107,083,599.62	106,437,030.21	100	5,505,796.98	5.17	100,931,233.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款提坏账准备的应收账款										
合计	112,843,192.39	100	5,759,592.77	5.10%	107,083,599.62	106,437,030.21	100	5,505,796.98	5.17	100,931,233.23

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

报告期各期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	112,717,851.72	5,635,892.59	5.00%
1-2 年（含 2 年）		0.00	20.00%
2-3 年（含 3 年）	3,280.98	1,640.49	50.00%
3 年以上	122,059.69	122,059.69	100.00%
合计	112,843,192.39	5,759,592.77	5.10%

无单项计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	253,795.79

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	16,973,265.41	15.04%	848,663.27
第二名	10,159,368.95	9.00%	507,968.45
第三名	7,528,972.23	6.67%	376,448.61
第四名	4,359,210.66	3.86%	217,960.53
第五名	4,294,269.24	3.81%	214,713.46
合计	43,315,086.49	38.39%	2,165,754.32

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,315,086.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,165,754.32 元。

（4）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6,978,646.92	99.91%	702,401.21	99.01
1-2 年（含 2 年）		0.00%	3,851.00	0.54
2-3 年（含 3 年）	3,851.00	0.06%	543.75	0.08
3 年以上	2,650.00	0.04%	2,650.00	0.37
合计	6,985,147.92	100	709,445.96	100

2、各期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,591,404.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.05%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,212,878.83	335,848.97
合计	2,212,878.83	335,848.97

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	2,803,097.02	100	590,218.19	21.06	2,212,878.83	827,276.12	100	491,427.15	59.4	335,848.97
组合小计	2,803,097.02	100	590,218.19	21.06	2,212,878.83	827,276.12	100	491,427.15	59.4	335,848.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					
合计	2,803,097.02	100	590,218.19	21.06	2,212,878.83	827,276.12	100	491,427.15	59.4	335,848.97

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

报告期各期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,311,701.40	115,585.07	5.00%
1-2 年（含 2 年）			20.00%
2-3 年（含 3 年）	33,525.00	16,762.50	50.00%
3 年以上	457,870.62	457,870.62	100.00%
合计	2,803,097.02	590,218.19	21.06

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年半年度
计提坏账准备	98,791.04

（3）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
保证金	452,715.00
备用金	138,926.25
房租	2,211,455.77
合计	2,803,097.02

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款合计数的比例(%)
昇辉电子科技（苏州）有限公司	房租	361,489.37	13.95%
东莞市塘厦永发置业有限公司	保证金	295,065.00	11.39%
镭动激光科技（苏州）有限公司	房租	247,653.00	9.56%
苏州洛佳伊电子科技有限公司	房租	212,222.10	8.19%
苏州宜升隆贸易有限公司	房租	152,752.20	5.90%
合计		1,269,181.67	48.99%

（5）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 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
原材料	44,705,398.00		44,705,398.00	44,850,049.45		44,850,049.45
委托加工物资	659,605.96		659,605.96	2,391,076.69		2,391,076.69
在产品	6,124,641.00		6,124,641.00	7,058,783.60		7,058,783.60
自制半成品	20,578,944.69		20,578,944.69	10,845,843.12		10,845,843.12
库存商品	40,278,645.04		40,278,645.04	39,386,985.44		39,386,985.44
合计	112,347,234.69		112,347,234.69	104,532,738.30		104,532,738.30

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	11,850,000.00	7,500,000.00
待抵扣进项税	563,268.06	
合计	12,413,268.06	7,500,000.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
临安金奥科技有限公司	5,607,179.82			80,103.27					5,687,283.09		
合计	5,607,179.82			80,103.27					5,687,283.09		

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	32,632,655.72	336,000.00	32,968,655.72
（2）本期增加金额			
固定资产转入			
无形资产转入			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	32,632,655.72	336,000.00	32,968,655.72
2．累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	10,131,464.92	86,800.00	10,218,264.92
（2）本期增加金额	728,685.06	3,360.00	732,045.06
—计提或摊销			
—固定资产转入			
—无形资产转入			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	10,860,149.98	90,160.00	10,950,309.98
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	21,772,505.74	245,840.00	22,018,345.74
（2）年初账面价值	22,501,190.80	249,200.00	22,750,390.80

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，用于抵押的投资性房地产账面原值为 4,295,230.36 元，账面净值为 902873.79 元，详见“附注十二”。

3、 截止 2018 年 6 月 30 日无尚未办妥权证的投资性房地产。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	58,963,836.88	94,510,357.79	3,129,183.26	4,711,997.75	161,315,375.68
（2）本期增加金额		3,534,907.97	0.00		3,534,907.97
—外购		3,289,907.97			3,534,907.97
—在建工程转入		245,000.00			0.00
（3）本期减少金额	0.00	17,500.00	0.00	137,381.00	154,881.00
—处置或报废		17,500.00		137,381.00	154,881.00
—转入投资性房地产					
（4）期末余额	58,963,836.88	98,027,765.76	3,129,183.26	4,574,616.75	164,695,402.65
2．累计折旧					
（1）年初余额	25,761,777.48	59,298,872.56	2,872,427.28	2,945,760.19	90,878,837.51
（2）本期增加金额	1,327,978.08	2,547,624.30	114,188.56	74,850.00	4,064,640.94
—计提	1,327,978.08	2,547,624.30	114,188.56	74,850.00	4,064,640.94
（3）本期减少金额	0.00	15,750.00	0.00	131,924.41	147,674.41
—处置或报废		15,750.00		131,924.41	147,674.41
—转入投资性房地产					0.00
—其他					0.00
（4）期末余额	27,089,755.56	61,830,746.86	2,986,615.84	2,888,685.78	94,795,804.04
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	31,874,081.32	36,197,018.90	142,567.42	1,685,930.97	69,899,598.61
（2）年初账面价值	33,202,059.40	35,211,485.23	256,755.98	1,766,237.56	70,436,538.17

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，用于抵押的固定资产账面原值为 40,246,988.96 元，净值为 24372491.33 元。详见“附注十二”。

3、 截止 2018 年 6 月 30 日无尚未办妥权证的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备调试				245,000.00		245,000.00
合计				245,000.00		245,000.00

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	9,399,813.92	2,413,641.10	11,813,455.02
（2）本期增加金额			
—外购			
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置			
—转为投资性房地产			
（4）期末余额	9,399,813.92	2,413,641.10	11,813,455.02
2．累计摊销			
（1）年初余额	2,407,242.18	81,146.59	2,488,388.77
（2）本期增加金额	86,574.33	80,454.72	167,029.05
—计提	86,920.26	80,454.72	167,374.98
（3）本期减少金额			
—处置			
—转为投资性房地产			
（4）期末余额	2,493,816.51	161,601.31	2,655,417.82
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	6,905,997.41	2,252,039.79	9,158,037.20
（2）年初账面价值	6,992,571.74	2,332,494.51	9,325,066.25

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，用于抵押的无形资产账面原值为 5,985,767.20 元，净值为 4,399,612.55 元，详见“附注十二”。

3、 截止 2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	6,349,810.96	1,200,971.84	6,071,414.02	1,065,143.26
递延收益	936,603.10	234,150.78	977,324.96	244,331.24
合计	7,286,414.06	1,435,122.61	7,048,738.98	1,309,474.50

(十四)其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备款	1,360,868.00	933,414.00
预付土地款	2,588,121.00	2,417,172.00
合计	3,948,989.00	3,350,586.00

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
质押借款	20,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	5,000,000.00
合计	42,000,000.00	19,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,000,000.00	
应付账款	16,492,555.94	16,503,075.06
合计	17,492,555.94	16,503,075.06

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2、应付账款

（1）账龄明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,288,403.19	16,124,107.06
1-2 年（含 2 年）	15,400.00	13,850.00
2-3 年（含 3 年）	38,900.00	16,169.60
3 年以上	149,852.75	348,948.40
合计	16,492,555.94	16,503,075.06

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 账龄明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	387,757.04	1,330,984.98
1-2 年（含 2 年）	1,568.00	14,040.70
2-3 年（含 3 年）	4,310.54	8,088.05
3 年以上	40,715.03	40,715.03
合计	434,350.61	1,393,828.76

2、 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,239,345.01	20,871,621.58	21,939,734.58	5,171,232.01
离职后福利-设定提存计划	324,658.75	2,686,449.36	2,671,520.46	339,587.65
合计	6,564,003.76	23,558,070.94	24,611,255.04	5,510,819.66

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,199,858.66	36,046,968.10	35,570,221.40	3,676,605.36
（2）职工福利费	180,158.97	2,695,784.34	2,695,784.34	180,158.97
（3）社会保险费	103,404.82	1,506,108.65	1,465,943.27	143,570.20
其中：医疗保险费	83,312.59	1,082,617.57	1,044,889.50	121,040.66
工伤保险费	13,450.93	330,627.79	329,229.82	14,848.90
生育保险费	6,641.30	92,863.29	91,823.95	7,680.64
（4）工会经费与职工教育经费	590,872.42	726,970.27	651,285.56	666,557.13
（5）住房公积金	31,252.00	315,862.00	330,914.00	16,200.00
（6）其他（提取职工福利基金）	1,268,714.20	287,539.15		1,556,253.35
合计	5,374,261.07	41,579,232.51	40,714,148.57	6,239,345.01

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
基本养老保险费	299,965.31	2,605,368.52	2,590,883.05	314,450.78
失业保险	13,948.53	129,867.12	133,607.68	10,207.97
合计	313,913.84	2,735,235.64	2,724,490.73	324,658.75

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	730,551.25	1,592,435.20
增值税	3,540,462.14	7,823,639.36
个人所得税	26,307.52	141,873.30
城市维护建设税	39,559.80	91,415.53
房产税	84,971.26	443,479.02
教育费附加	23,735.86	54,849.30

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	15,823.90	36,330.73
土地使用税	41,398.20	98,433.92
其他	36,535.73	17,976.34
合计	4,539,345.66	10,300,432.70

(二十)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,431,559.69	2,554,081.61
应付利息	7,486.58	6,978.58
应付股利	9,097,833.99	9,097,833.99
合计	13,536,880.26	11,658,894.18

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	7,486.58	6,978.58
合计	7,486.58	6,978.58

无已逾期未支付的利息情况。

2、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
协生国际有限公司（注 1）	899,536.33	899,536.33
香港东晖实业有限公司（以下简称“东晖实业”）（注 2）	8,198,297.66	8,198,297.66
合计	9,097,833.99	9,097,833.99

注 1：2007 年本公司吸收合并杭州奥生电子有限公司，其中公司持有杭州奥生电子有限公司 75%股权，协生国际有限公司持有杭州奥生电子有限公司 25%股权。吸收合并前，杭州奥生电子有限公司向协生国际有限公司分配股利 899,536.33 元，尚未结清。

注 2：根据奥林电子 2015 年 5 月股东会决议，公司分配股利 29,492,054.97 元，其中应付东晖实业股利 8,698,297.66 元，截止 2018 年 6 月 30 日已经支付 50 万元，尚未支付 8,198,297.66 元，协议约定两年内交付完毕。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额

押金	161,952.00	85,200.00
非合并关联方往来	1,049,182.00	1,049,182.00
往来款	2,280,000.00	650,000.00
其他	940,425.69	769,700.61
合计	4,431,559.69	2,554,082.61

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结算原因
香港东晖实业有限公司	1,049,182.00	1,049,182.00	关联方往来款
合计	1,049,182.00	1,049,182.00	

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	977,324.97		40721.87	936,603.10	注
合计	977,324.97		40721.87	936,603.10	

注：根据 2008 年 5 月与苏州吴中区木渎新区建设管理委员会签订的《补偿协议》，江苏奥星收到与重建支出相关的拆迁补偿款 1,660,000.00 元计入递延收益。重建支出相关递延收益根据资产折旧进度确认收益，2018 年 1-6 月确认其他收益 40,721.87 元。

(二十二)股本

项目	期初金额	本期变动增（+）减（一）				期末余额
		股权增资	股权转让 （注 1/注 2）	未分配利润转增 股本	小计	
詹有耕	27,318,728.00					27,318,728.00
高原	6,962,675.00		1000.00			6,963,675.00
詹小波	6,088,675.00					6,088,675.00
詹根祥	2,277,232.00					2,277,232.00
蔡金朝	782,000.00					782,000.00
王炳炎	501,860.00					501,860.00
刘志华	476,604.00					476,604.00
詹裕彪	467,323.00					467,323.00
潘金潮	463,271.00					463,271.00
魏关英	459,101.00					459,101.00
王建岗	452,249.00					452,249.00
毛文彦	435,804.00					435,804.00
詹裕忠	430,321.00					430,321.00
虞晋平	412,505.00					412,505.00
詹裕军	396,060.00					396,060.00
朱兴富	259,014.00		-259,014.00		-259,014.00	
邬烈钧	235,718.00					235,718.00
陈志龙	228,866.00					228,866.00
於燕华	226,398.00					226,398.00
童忠明	205,574.00					205,574.00
苗樟青	205,567.00					205,567.00
吴晓明	203,649.00					203,649.00
吴彩琴	193,234.00					193,234.00
刘海华	158,971.00					158,971.00
冯淑霞	100,043.00					100,043.00
汤如青	84,969.00					84,969.00
钱惠芬	83,598.00					83,598.00
朱叶炳	80,856.00					80,856.00
俞如良	72,634.00					72,634.00

项目	期初金额	本期变动增（+）减（一）				期末余额
		股权增资	股权转让（注 1/注 2）	未分配利润转增股本	小计	
江美英	72,634.00					72,634.00
吴小娟	71,263.00					71,263.00
陈亚翠	69,000.00		-1000．00			68,000.00
吴英	69,000.00					69,000.00
陈春玉	68,522.00					68,522.00
陈峰	68,522.00					68,522.00
方雪芬	61,670.00					61,670.00
郑凤林	58,935.00					58,935.00
陈水明	58,928.00					58,928.00
俞小莲	58,928.00					58,928.00
徐云锋	54,818.00					54,818.00
陈碧强	52,077.00					52,077.00
詹旭峰	50,706.00					50,706.00
郑玉贞	39,873.00					39,873.00
吴美姣	32,890.00					32,890.00
徐亚珍	30,151.00					30,151.00
蒋晓军	19,187.00					19,187.00
周建新	19,187.00					19,187.00
何卫红	19,187.00					19,187.00
梁亚琴	19,187.00					19,187.00
许红军	19,186.00					19,186.00
朱爱娟			259,014.00		259,014.00	259,014.00
合计	51,277,350.00					51,277,350.00

注 1：根据公司 2018 年年度股东大会决议，朱爱娟继承其夫朱兴富的全部股份，现已办理完全部继承手续。

注 2：2018 年 1 月 15 日陈亚翠卖出 1000 股，当日高原买进 1000 股。

(二十三)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注）	160,425,932.08			160,425,932.08
其他资本公积	1,398,688.24			1,398,688.24

合计	161,824,620.32			161,824,620.32

注：详见“附注五、（二十二）、股本”。

(二十四) 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(注)	8,786,684.10			8,786,684.10
合计	8,786,684.10			8,786,684.10

注：本期增加系根据公司章程按母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
年初未分配利润	79,062,131.98	89,552,652.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,302,345.26	14,983,456.19
减：提取法定盈余公积（注 1）		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金（注 2）		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,332,111.00	13,376,700.00
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	88,032,366.24	91,159,408.64

未分配利润说明：

注 1：详见“附注五、（二十四）、盈余公积”。

注 2：子公司江苏奥星按照年度净利润 5%计提职工奖福基金。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,245,671.95	184,430,972.85	200,946,210.74	158,533,568.39
其他业务	5,272,944.73	3,581,326.03	3,009,169.23	2,275,121.39
合计	237,518,616.68	188,012,298.88	203,955,379.97	160,808,689.78

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	471,631.78	441,018.16
教育费附加	282,979.05	260,870.55
地方教育费附加	188,652.69	180,147.61
房产税	428,350.81	400,884.31
土地使用税	152,791.81	183,031.07
印花税	91,398.76	86,956.03
残保金	119,814.24	42,235.91
合计	1,735,619.14	1,595,143.64

注：税率详见“附注四”。

(二十八)销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
运杂费	7,798,018.21	6,414,463.91
工资	1,203,425.52	1,059,663.73
差旅费	17,480.00	31,880.00
业务招待费	108,576.00	141,030.55
其他	235,209.28	93,138.52
合计	9,362,709.01	7,740,176.71

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	3,108,777.93	2,647,019.02
折旧费	1,019,473.47	1,730,804.31
社会保险费	1,499,024.18	2,149,864.16
福利费	1,067,055.24	1,105,306.14
企管费	694,033.39	602,698.69
业务招待费	502,203.32	530,106.73
中介机构费用	407,920.39	587,483.97
工会经费与职工教育经费	303,094.55	284,060.79
其他	1,731,619.01	1,000,389.73
合计	10,333,201.48	10,637,733.54

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
研究开发费	3,025,952.18	3,156,523.63
合计	3,025,952.18	3,156,523.63

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	602,120.01	581,725.26
减：利息收入	13,060.34	27,247.93
汇兑损益	23,239.38	46,253.59
其他	91,111.52	50,714.41
合计	703,410.57	705,941.19

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	352,586.83	961,844.57
合计	352,586.83	961,844.57

（三十三）其他收益

补助项目	发生额		与资产相关/与收益相关	
	本期	上年	本期	上年
国家税务总局公告 2016 年第 33 号，《关于发布促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法的公告》，以及财税【2016】52 号文件，《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（增值税返还收入）	2,858,400.00	1,878,840.00	与收益相关	
2015 年第 1 号文件，《临安市地方税务局关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的公告》以及浙江省地方税务局公告 2014 年第 8 号，《关于调整对安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额减征标准的公告》（土地使用税返还收	114,410.44	156,399.87	与收益相关	

补助项目	发生额		与资产相关/与收益相关	
	本期	上年	本期	上年
入）				
拆迁补偿款	40,721.87		与资产相关	
合计	4,894,953.71	2,035,239.87		

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	80,103.27	80,103.27
理财产品投资收益	131,876.85	131,876.85
合计	211,980.12	211,980.12

(三十五)公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
期货收益	218,072.14	
合计	218,072.14	

（三十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,122.33	7,348.40	2,122.33
合计	2,122.33	7,348.40	2,122.33

(三十七) 营业外收入

1、 明细情况

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,300,000.00	1,241,556.29	1,300,000.00
其他	28,850.14	81,125.30	28,850.14
合计	1,328,850.14	1,322,681.59	1,328,850.14

2、 政府补助明细：

计入 2018 年上半年的政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
杭物联办〔2017〕1 号《关于征集 2017 年度杭州市工厂物联网和工业互联网试	1,300,000.00	与收益相关

点项目的通知》		
合计	1,300,000.00	

(三十八)营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其中：公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
违约金罚款支出			
其他	75,793.26	61,754.45	75,793.26
合计	125,793.26	61,754.45	125,793.26

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,486,010.38	3,977,789.50
递延所得税调整	11,263.66	163,834.61
合计	4,497,274.04	4,141,624.11

(四十) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收回往来款	2,283,621.51	1,506,728.93
房租收入	13,060.34	27,247.93
政府补助	1,300,000.00	50,721.87
其他	816,557.55	259,143.14
合计	4,413,239.40	1,843,841.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
运费	7,798,018.21	7,020,054.94
企管费	694,033.39	602,698.69
招待费	519,683.32	530,106.73
中介机构费用	407,920.39	587,483.97
房租费	595,748.58	567,648.58

项目	本期发生额	上年发生额
研发支出	1,305,461.20	756,523.63
银行手续费	91,798.94	14,579.25
差旅费	252,098.00	232,339.00
修理修缮费	49,350.41	229,315.57
汽车费用	74,631.54	66,278.27
装卸费	184,862.39	156,078.00
电费	76,836.77	72,244.13
其他	2,665,866.13	577,242.39
合计	14,716,309.27	11,412,593.15

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品赎回	3,000,000.00	
理财产品投资收益	81,085.69	
合计	3,081,085.69	

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品购买	7,350,000.00	
合计	7,350,000.00	

(四十一)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,014,435.56	16,030,172.14
加：资产减值准备	352,586.83	961,844.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,064,640.94	4,453,751.77
无形资产摊销	167,374.98	86,920.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,122.33	4,281.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-218,072.14	
财务费用（收益以“－”号填列）	703,410.57	651,445.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-211,980.12	261,600.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,263.66	-163,834.61
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）	-7,814,496.39	1,868,638.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,631,651.34	-37,547,466.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,286,221.08	1,936,070.17
其他	-234,150.78	-464,788.65
经营活动产生的现金流量净额	-5,103,264.30	-11,921,364.59
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	5,580,501.86	13,706,991.16
减：现金的期初余额	7,686,499.85	14,436,086.27
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	-2,105,997.99	-729,095.11

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,580,501.86	7,686,499.85
其中：库存现金	182,455.64	164,852.00
可随时用于支付的银行存款	5,398,046.22	7,299,244.10
可随时用于支付的其他货币资金		222,403.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	5,580,501.86	7,686,499.85

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	10,000.00	10,000.00
应收票据	42,582,313.27	24,734,368.31
固定资产	25,276,239.75	25,276,239.75
无形资产	4,464,544.08	4,464,544.08
投资性房地产	991,180.02	991,180.02
合计	73,324,277.12	55,476,332.16

(四十三)外币货币性项目

项目	期末余额			年初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元						
应收账款	120,078.03	6.330	760,102.70	254,097.08	6.5432	1,662,608.01
其中：美元	120,078.03	6.330	760,102.70	254,097.08	6.5432	1,662,608.01

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 6 月 30 日

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	
奥星实业	杭州临安	杭州临安	工业	100.00		投资设立
奥林电子	杭州临安	杭州临安	工业	100.00		投资设立
江苏奥星	苏州市	苏州市	工业	60.00		投资设立

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	
东莞奥星	东莞市	东莞市	工业		60.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏奥星	40.00%	1,514,194.36		21,898,706.98
东莞奥星	40.00%	197,895.94		137,628.05
合计		1,712,090.30		22,036,335.03

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018-6-30						2018 年 1-6 月			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏奥星	53,118,745.22	35,164,475.75	88,283,220.97	31,397,882.11	936,603.10	32,334,485.21	13,702,058.19	3,754,944.48	3,754,944.48	-387,631.09
东莞奥星	628,573.12	3,926,679.24	4,555,252.36	4,112,886.79		4,112,886.79	1,173,155.75	494,739.86	494,739.86	-7,994.61

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期在联营企业中的权益

1、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	
临安金奥科技有限公司	杭州临安	杭州临安	工业	38		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

金奥科技	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,420,775.62	6,504,713.16
其中：现金和现金等价物	1,280,623.92	866,050.46
非流动资产	13,568,606.44	13,988,066.32
资产合计	20,989,382.06	20,492,779.48
流动负债	5,673,462.82	5,737,043.13
负债合计	5,673,462.82	5,737,043.13
归属于母公司股东权益	15,315,919.24	14,755,736.35
按持股比例计算的净资产份额	5,820,049.31	5,607,179.81
对联营企业权益投资的账面价值	5,820,049.31	5,607,179.81
营业收入	6,319,077.59	9,986,037.03
财务费用	109,480.89	251,802.35
所得税费用	41014.62	150.00
净利润	210,798.07	-503,284.82
综合收益总额	210,798.07	-503,284.82

八、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。

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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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短期借款。公司银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本期本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2018 年 6 月 30 日

项目	美元	合计
应收账款	120,078.03	120,078.03
合计	120,078.03	120,078.03

(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余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

本公司各项金融负债按到期日列示如下：

2018 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	42,000,000.00			42,000,000.00
应付账款	16,492,555.94			16,492,555.94
预收款项	434,350.61			434,350.61
合计	58,926,906.55			58,926,906.55

九、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的控制方情况

名称	与本公司的关系
詹有耕	实际控制人

(二) 本公司的子公司及孙公司情况详见“附注七”。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息详见“附注七”。

(四) 本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
香港东晖实业有限公司	能对江苏奥星施加重大影响的公司
应银仙	实际控制人关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

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

2、 关联方交易：

（1）销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易：

关联方	关联交易内容	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
临安金奥科技有限公司	销售商品	3,010,945.01	1,605,864.07
临安金奥科技有限公司	提供劳务	27,829.44	20,590.17

关联方	关联交易内容	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
临安金奥科技有限公司	采购原材料	5,933,157.77	3,109,016.12

3、 关联方担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应银仙	奥星实业	34,000,000.00	2017-8-8	2018-8-8	否（注）
詹有耕	奥星实业	34,000,000.00	2017-8-8	2018-8-8	否（注）

关联担保情况说明：

注、2017 年 8 月 8 日，应银仙与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了最高额保证合同，为本公司自 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 8 日的不超过 3,400 万元的全部债务提供最高额保证担保；2017 年 8 月 8 日，詹有耕与兴业银行股份有限公司杭州临安支行签订了最高额保证合同，为本公司自 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 8 日的不超过 3,400 万元的全部债务提供最高额保证担保。

截止 2018 年 6 月 30 号，在上述担保合同项下，奥星实业在兴业银行杭州临安支行发生人民币短期借款 1200 万元，其中 500 万借款期限自 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日，700 万借款期限自 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 12 日。此外，以上借款还由本公司以房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保，详见“附注十二、承诺及或有事项、4”。

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	香港东晖实业有限公司	1,049,182.00	1,049,182.00
	小计	1,049,182.00	1,049,182.00
应付账款			
	临安金奥科技有限公司	2,640,026.54	1,022,059.48
	小计	2,640,026.54	1,022,059.48
应付股利			
	香港东晖实业有限公司	8,198,297.66	8,198,297.66
	小计	8,198,297.66	8,198,297.66

十一、 政府补助

（一） 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年上半年	2017 年上半年	
拆迁补助款	1,660,000.00	递延收益	40,721.87	40,721.87	其他收益
合计	1,660,000.00		40,721.87	40,721.87	

（二） 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年上半年	2017 年上半年	
国家税务总局公告 2016 年第 33 号，《关于发布促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法的公告》，以及财税【2016】52 号文件，《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（增值税返还收入）	2,858,400.00	2,858,400.00	1,878,840.00	其他收益
2015 年第 1 号文件，《临安市地方税务局关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的公告》以及浙江省地方税务局公告 2014 年第 8 号，《关于调整对安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额减征标准的公告》（土地使用税返还收入）	114,410.44	114,410.44	156,399.87	其他收益
杭物联办〔2017〕1 号《关于征集 2017 年度杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目的通知》	1,300,000.00	1,300,000.00		营业外收入

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、截至 2018 年 6 月 30 日，公司以原值为 5,648,485.91 元、净值为 1,545,274.73 元的房屋建筑物、原值为 607,616.00 元、净值为 220,468.22 元的土地使用权和原值为 243,903.00 元、净值为 12,195.15 元的投资性房地产作抵押物，与中国银行临安於潜支行行签订编号为临安 2015 人抵字 023 号的最高额抵押合同，为公司自 2015 年

12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日不超过 17,570,000.00 元的全部债务提供最高额抵押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，在上述担保合同下，公司在中国银行临安於潜支行无任何借款。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，公司以原值为 2,524,688.69 元、净值为 549,283.18 元的投资性房地产作抵押物，与中国银行临安於潜支行行签订编号为临安 2015 人抵字 024 号的最高额抵押合同，为公司自 2015 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日不超过 14,840,000.00 元的全部债务提供最高额抵押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，在上述担保合同下，公司在中国银行临安於潜支行无任何借款。

3、截至 2018 年 6 月 30 日，公司以原值为 1,526,638.67 元、净值为 341,395.46 元的投资性房地产作抵押物，与中国银行临安於潜支行签订编号为临安 2015 人抵字 025 号的最高额抵押合同，为公司自 2015 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日不超过 8,195,900.00 元的全部债务提供最高额抵押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，在上述担保合同下，公司在中国银行临安於潜支行无任何借款。

4、截至 2018 年 6 月 30 日，奥星实业以原值为 34,598,503.05 元、净值为 22,827,216.60 元的房屋建筑物和原值为 5,378,151.20 元，净值为 4,179,144.33 元的土地使用权作抵押物，与兴业银行杭州临安支行签订了兴银临支抵字 2018 第 001 号、兴银临支抵字 2018 第 002 号最高额抵押合同，为公司自 2018 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 7 日的不超过 52,388,647.00 元的全部债务提供抵押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，在上述担保合同下，奥星实业在兴业银行杭州临安支行发生人民币短期借款 1200.00 万元，其中 500 万元借款期限自 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日，700 万元借款期限自 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 12 日。此外，上述借款同时由关联方提供担保，详见“附注十、关联方及关联交易”。

5、截至 2018 年 6 月 30 日，公司以金额为 4,2582,313.27 元的银行承兑汇票作为与杭州银行临安支行合作的票据池融资服务中的质押物向杭州银行临安支行借款 2000 万元，其中 600 万元借款期限自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日，1000 万元借款期限自 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 10 日，400 万元借款期限自 2018 年 5 月 29 日至 2019 年 5 月 28 日。

6、截至 2018 年 6 月 30 日公司向临安市农村信用合作联社潜川信用社签订了 8061120180022406 号的信誉借款合同，向潜川信用社借款 1000 万元，借款期限自

2018 年 4 月 20 日至 2019 年 4 月 194 日.

(二) 或有事项

无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	54,186,117.12	42,030,681.69
应收账款	106,102,373.44	100,931,233.23
合计	160,288,490.56	142,961,914.92

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,527,261.33	52,622,654.71
合计	58,527,261.33	52,622,654.71

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	42,582.313.27
合计	42,582.313.27

（3）期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	76,442,324.45	97.73	3,822,379.18	6.2	72,619,945.27	74,477,341.62	93.87	3,778,916.40	5.07	70,698,425.22
组合 2	1,778,621.54	2.27			1,778,621.54	4,861,611.78	6.13			4,861,611.78
组合小计	78,220,945.99	97.73	3,822,379.18	6.2	74,398,566.81	79,338,953.40	100	3,778,916.40	4.76	75,560,037.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	78,220,945.99	100	3,822,379.18	6.2	74,398,566.81	79,338,953.40	100	3,778,916.40	4.76	75,560,037.00

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

报告期各期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	76,442,047.65	3,822,102.38	5.00%
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			50.00%
3 年以上	276.80	276.80	100.00%
合计	76,442,324.45	3,822,379.18	

组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
江苏奥星电子有限公司	1,778,621.54		
合计	1,778,621.54		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年上半年
计提坏账准备	43,462.78

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,973,265.41	21.70%	848,663.27
第二名	10,159,368.95	12.99%	507,968.45
第三名	7,528,972.23	9.63%	376,448.61
第四名	4,359,210.66	5.57%	217,960.53
第五名	4,294,269.24	5.49%	214,713.46
合计	43,315,086.49	55.38%	2,165,754.32

（4）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	83,121.68	83,121.68
合计	83,121.68	30,083,121.68

1、应收股利

（1）应收股利明细

单位名称	期末余额	期初余额
杭州奥星实业有限公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

（2）无超过 1 年的应收股利

3、 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	125,551.50	100.00	42,429.83	33.79	83,121.67	125,551.50	100.00	42,429.83	33.79	83,121.67
组合小计	125,551.50	100.00	42,429.83	33.79	83,121.67	125,551.50	100.00	42,429.83	33.79	83,121.67
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	125,551.50	100.00	42,429.83		83,121.67	125,551.50	100.00	42,429.83		83,121.67

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	本期发生额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	87,496.50	69.69	4,374.83
3 年以上	38,055.00	30.31	38,055.00
合计	125,551.50	100.00	42,429.83

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
备用金	125,551.50
合计	125,551.50

（5）按其他应收款对象集中度归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 125,551.50 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%。

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

（7）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额
子公司：				
奥林电子	成本法	5,852,698.00		5,852,698.00
奥星实业	成本法	65,823,086.00		65,823,086.00
江苏奥星	成本法	10,413,369.88		10,413,369.88
合计		82,089,153.88		82,089,153.88

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,655,904.31	114,136,664.54	113,256,156.63	96,198,579.64

其他业务	1,163,175.80	554,337.96	542,427.90	159,578.66
合计	138,819,080.11	114,691,002.50	113,798,584.53	96,358,158.30

十三、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
（一）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	-2,122.33	
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,300,000.00	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-50,000.00	
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（十九）受托经营取得的托管费收入		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,943.12	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,876.85	
（二十二）少数股东损益的影响数	4,942.22	
（二十三）所得税的影响数	-333,202.85	

明细项目	金额	说明
合计	1,004,550.77	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82	0.42	0.42

临安奥星电子股份有限公司

二〇一八年八月十日