



# 金禾新材

NEEQ : 835314

## 苏州金禾新材料股份有限公司

SUZHOU JINHE NEW MATERIAL CO., LTD.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2017年5月14日，公司召开了2017年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度经营计划与财务预算的议案》、《关于公司2017年董事会工作报告的议案》等12项议案。

## 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 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金禾新材	指	苏州金禾新材料股份有限公司
上创信德	指	上海上创信德创业投资有限公司
上海红睿	指	上海红睿资产管理合伙企业(有限合伙)
上海物联网	指	上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)
天红嘉华	指	苏州天红嘉华创业投资合伙企业(有限合伙)
苏州海恒	指	苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）
中科金松	指	苏州中科金松光电有限公司
亿洋泰	指	苏州亿洋泰电子科技有限公司
群扬精密	指	江苏群扬精密模具有限公司
同展电子、同展公司	指	苏州同展电子科技有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
《公司章程》	指	《苏州金禾新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 声明与提示

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

公司负责人金春荣、主管会计工作负责人薛英及会计机构负责人（会计主管人员）薛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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州金禾新材料股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU JINHE NEW MATERIAL CO., LTD.
证券简称	金禾新材
证券代码	835314
法定代表人	金春荣
办公地址	苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐建新
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512—66877345—8500
传真	0512—66877352—807
电子邮箱	Jianxin_xu@jhgd.com.cn
公司网址	http://www.jhgd.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号/215104
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	2006 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	平板显示复合功能性组件产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	83,333,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金春荣
实际控制人及其一致行动人	金春荣

#### 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	91320500793840981G	否
金融许可证机构编码		
注册地址	苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号	否
注册资本（元）	83,333,333	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
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

报告期内，公司发生控股股东、实际控制人变更的事项，具体如下：

一、2018 年6月13日，经双方友好协商，股东金春荣与杨慧达签署了《关于解除〈一致行动协议〉的协议书》，双方约定：

1、双方于2010年12月3日签订的《一致行动协议》自本协议书签订之日起正式解除，双方不再受前述协议约束，亦不再享有该协议约定的权利或承担该协议约定的任何义务，基于前述《一致行动协议》所享有的一切权利、义务均告终结；

2、双方在对公司的日常生产经营及其他重大事宜决策等方面不再保持一致行动关系，各自按照法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定依照自己的意愿独立发表意见和行使投票权，行使各项权利，履行相关义务；

3、截至本协议签署日，就一致行动关系事宜，协议双方未签署或达成其他的口头或书面的一致意见。

二、《关于解除〈一致行动协议〉的协议书》签署后，股东金春荣持有公司股份 36,609,300 股，占公司总股本的 43.9310%，为公司第一大股东，并担任公司董事长。股东杨慧达直接持有公司股份 33,140,700 股，占公司总股本的 39.7690%，不担任公司任何职位。

根据《公司法》第二百一十六条规定，“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。（三）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

股东金春荣直接持有公司 43.9310%股份，为公司第一大股东，且担任公司董事长，对公司的经营管理决策有重大影响，实际控制着公司的经营管理，为公司控股股东、实际控制人。

因此，公司控股股东、实际控制人由金春荣和杨慧达两人变更为金春荣一人。

## 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	115,553,848.21	173,694,614.34	-33.47%
毛利率	16.15%	16.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,543,882.89	-2,753,838.84	43.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,202,211.24	-3,166,638.76	-1.12%
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）	-0.90%	-1.70%	-
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）	-1.86%	-1.96%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	347,142,901.21	357,591,438.34	-2.92%
负债总计	175,537,681.94	183,694,718.47	-4.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,148,328.74	172,692,211.63	-0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.07	-0.89%
资产负债率（母公司）	42.15%	43.67%	-
资产负债率（合并）	50.57%	51.37%	-
流动比率	0.98	0.94	-
利息保障倍数	0.07	2.79	-

### 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	50,912,890.02	46,317,866.68	9.92%
应收账款周转率	1.06	1.17	-
存货周转率	2.58	2.65	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.92%	-6.32%	-
营业收入增长率	-33.47%	20.50%	-
净利润增长率	43.94%	70.95%	-

#### 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	83,333,333	83,333,333	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		100,374,189.70		148,387,006.51
应收票据			667,808.80	
应收账款	100,374,189.70		147,719,197.71	
应付票据及应付账款		61,895,998.09		120,185,066.76
应付票据			4,928,625.34	
应付账款	61,895,998.09		115,256,441.42	
管理费用	19,110,769.64	10,722,348.60	21,156,277.60	11,702,511.29
研发费用		8,388,421.04		9,453,766.31

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家专业光学光电子行业的功能性薄膜器件的制造商，从事平板显示复合功能性组件研发、生产和销售，致力于为客户提供从产品研发设计到生产的一体化服务和整体解决方案。公司产品定位于消费类电子产品零部件，主要客户为国际、国内知名液晶面板供应商。

公司拥有多项专利技术，已获得高新技术企业称号。公司的生产、研发团队长期合作，有较强的快速反应调整、合作能力。公司采取以销定产的订单式生产模式，公司在接到订单后，会制定详细的生产计划，由制造部按照标准的作业流程组织生产。公司产品销售以下游生产企业为目标，根据客户下达的生产排程或凭客户提供的供应商账号密码登陆下游客户 ERP 系统，查询订单状况，据此进行生产，并根据客户要求发货。

公司主要通过为下游客户提供生产用功能性薄膜器件等产品来获得业务收入，通过使销售收入超过成本和费用支出来获得盈利。公司能够结合市场需求以及行业发展态势，不断改进技术和工艺，提升公司产品的技术含量和独创性，在维持现有客户的基础上不断拓宽其他的客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现公司盈利的最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。公司现有的经营模式和专业化技术为公司业务增长奠定了良好的基础，公司市场定位和发展目标清晰，同时注重人才引进和管理制度的完善，逐步形成较为成熟的业务拓展模式，为公司的可持续发展奠定良好基础。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 11,555 万元，较去年同期减少 33.47%，营业成本 9,689 万元，较去年同期减少 33.25%，主要因公司于 2017 年下半年处置子公司苏州德佑胶带技术有限公司，导致合并范围调整所致。

报告期内，归属于挂牌公司股东净利润为-154 万元，较去年同期增长 43.94%，经营活动产生的现金流净额为 5,091 万元，较去年同期有所改善。

本期末总资产为 34,714 万元，公司资产、负债规模较报告期初，基本保持稳定。

作为面板行业的配套供应商，虽然面临市场饱和、同行竞争激烈等困难，公司努力通过产品品质提升及成本控制，取得一定成效：第一季度已经开发了一些新客户并开始陆续交货，下半年客户质量和数量上预计可以有所提升，公司也在扩大与潜在客户的接触面，寻求新的商业机会。

整体而言 2018 年公司着力进行内部成本管理和流程改善，在人力成本持续上涨的前提下，通过内控消化成本上升因素，持续进行产品和客户的调整，总体毛利率维持，现金流逐步改善。

### 三、 风险与价值

#### 1、政策风险：

本公司经认定为江苏省 2017 年度第一批高新技术企业,故公司在 2017 年-2019 年减按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。未来如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者公司不能持续符合高新技术企业的相关标准,抑或《高新技术企业证书》到期后不能重新获得高新技术企业认证,都将会给公司未来的净利润产生一定影响。

公司产品目前主要采取购进免税料深加工后转出,由转入企业再加工或装配后再出口。公司免税料进口和产品深加工后转出均纳入海关监管范围,办理相应的进出口报关及核销手续。如果未来国家关于深加工结转出口监管政策发生重大变化,或者公司大额保税进口料件制成品未能在规定期限内出口,则将对公司生产经营发生一定影响。

近年来,国家出台了一系列推动平板显示产业发展的政策法规,作为平板显示产业链当中一环,公司平板显示复合功能性组件产品受到了国家相关产业政策的支持。未来如果国家有关鼓励平板显示产业发展的政策发生不利变化,将对公司的发展造成一定的不利影响。

拟采取的应对措施:公司已被认定为江苏省 2017 年度第一批高新技术企业。故公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,适用 15%的企业所得税优惠税率。同时,公司将紧密了解国家宏观政策和本行业的产业政策,规范公司行为,加强公司治理。

#### 2、市场风险：

公司主要为平板显示电子产品提供功能性薄膜器件,下游行业受总体经济环境、国家政策、居民收入及下游行业厂商竞争等的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整也会对平板显示电子产品行业产生一定影响,进而影响到平板显示功能性组件的市场需求。

尽管公司客户主要为业内知名跨国企业或其供应商,且公司与主要客户建立了相对稳定的合作关系,但由于公司销售客户较为集中,若公司对现有主要客户销售额减少,而没有新增其他客户销售额,将对公司的经营造成一定影响。

拟采取的应对措施:公司积极进取,开拓创新,在原有业务的基础上研发新品,投资新的领域,主要在消费类电池和动力电池等领域,稳定光学膜片项目,继续开拓亿洋泰的薄型产品。目前与部分下游企业初步达成战略合作协议。公司前五大客户的销售占比逐年下降,公司将继续扩大销售网络,提升产品竞争力。

#### 3、经营风险：

本公司下游行业终端产品主要厂商包括苹果、三星电子等大型知名跨国企业,产品创新是其核心竞争优势的体现。作为下游创新产品厂商的间接供应商,公司需要保持持续快速创新能力。随着公司业务规模的扩大;客户的不断增加;新产品、新技术的不断出现,公司在对不同客户各类产品的供应过程中,将面临着创新能力的考验,因此,公司存在经营过程中对新产品、新技术变化能力下降的风险。

拟采取的应对措施:在保持和维护原有客户的基础上,进一步开拓新客户,扩大产品应用市场,加大公司在技术研发和产品创新方面的投入,通过引进先进的技术研发和产品设计设备,增强公司市场竞争力和持续盈利能力。

#### 4、管理风险：

随着公司资产和业务规模的迅速扩大,由此将带来一系列管理风险,这些风险主要表现在:1、对公司

的经营能力,包括管理能力、技术能力、营销能力、研发能力等有了更高的要求,公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。因此,如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度,或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的专业人才,将面临一定的管理风险。2、公司不存在高危险作业工艺。公司已建立各类安全管理制度,制订了确保安全生产的相关预防措施,并不断加强对员工的安全教育和岗位技术培训。但公司部分生产设备如模切、冲压设备具有一定危险性,如管理不细、操作不当,可能会对现场操作人员造成一定伤害;同时设备故障或安全事故也可能会造成生产设施的损坏,对公司的生产经营造成不利影响。

拟采取的应对措施:未来几年,公司将建立人才激励机制,同时完善人力资源管理及培训机制,力争吸引人才、留住人才,不断提升人力资本价值,培育人力资源核心竞争优势。公司将加大自动化力度,将原有设备更新换代,减少简单用工,提升操作人员的安全性,全年无重大安全责任事故。

#### 5、技术风险:

目前,平板显示终端产品的更新换代速度越来越快,通常 3-6 个月即有一款新的机种面市,相关功能性组件制造技术及工艺的发展速度也在加快。目前,公司每年生产的不同规格的平板显示功能性组件达上千种,若公司不能加大技术研发力度、实现相应制造技术和工艺的更新换代、不断满足不同终端产品新的需求,公司将难以保持现有的技术优势,公司存在一定的技术更新风险。

目前已获得 13 项发明专利 31 项实用新型专利,从法律上保证了技术秘密的安全性。虽采取上述措施,公司仍存在核心技术泄密或者被他人盗用的风险,一旦核心技术失密,公司的业务发展和经营业绩将受到一定程度的不利影响。

拟采取的应对措施:配合新产品的开发,调整技术人员结构,紧密跟踪市场动态,延伸产业链,不断升级制造工艺,保持现有技术优势。与核心技术人员签订保密协议,及时申请专利保护。

#### 6、投资风险:

公司在原有的业务基础对新的业务领域进行了适当延伸,虽然上述新业务领域与公司现有业务间存在一定相关性,且具有较大的市场潜力,但新业务的拓展也给公司带来了一定的市场和管理风险,若其市场推广进度及效果低于预期,对公司业绩产生一定影响。如果未来公司不能合理应对上述风险并采取有效措施,公司的业务发展和经营业绩将可能受到一定程度的不利影响。

拟采取的应对措施:公司对现有投资将整合优质资源,加强管理力度,提升投资价值。对未来投资的项目,加强项目可行性分析,反复论证,研究行业发展趋势,减少投资风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信守法,依法纳税,积极创造就业机会,承担各项社会责任。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法规与公司全体员工签订的劳动合同,切实保障广大职工的合法权益。公司积极开展了“员工义务献血活动”、“职工岗位培训”、“职工消防演练”等多项主题活动,积极承担相应的社会责任,同时也更好地营造和构建和谐和谐的劳动关系。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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	15,000,000	413,437.11
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	10,000,000	188,619.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000	173,000,000

根据公司经营发展需要，实际控制人、控股股东金春荣及其配偶韩彩华，无偿为公司的银行授信提供保证担保，并/或以其自有资产提供抵押担保，预计担保金额合计不超过 2 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际取得银行授信合计 1.73 亿元。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
苏州德佑胶带技术有限公司	向关联方归还拆入资金	9,350,000	是	2018.4.24	2018-015
苏州德佑胶带技术有限公司	向关联方拆入资金、关联方向公司归还借款	14,574,246	是	2018.4.24 2017.9.29	2018-015 2017-024
金春荣	向关联方归还拆入资金	4,700,000	是	2016.7.22	2016-018
上海创和投资管理有限公司	向关联方归还拆入资金	1,794,687.99	是	2015.12.24	公开转让说明书

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司发展及生产经营所需，符合公司和全体股东利益。不影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### (三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，2015年7月31日，公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《承诺书》，公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行《承诺书》的承诺。

为了规范关联交易，2015年7月31日，公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员已书面出具《减少和规范关联交易承诺函》，在报告期内，公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员均严格履行《减少和规范关联交易承诺函》的承诺。

#### (四) 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
应收账款（注1）	质押	19,322,163.13	5.57%	质押借款
固定资产（注2、3）	抵押	77,975,318.67	22.46%	抵押借款
无形资产（注2、3）	抵押	7,883,629.48	2.27%	抵押借款
总计	-	105,181,111.28	30.30%	-

注：

##### (1) 应收账款质押借款情况

本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行以及中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订（以下简称“中行吴中支行”“建行吴中支行”）《出口商业发票贴现协议》，双方约定自该协议生效之日起，公司将产生的合格应收账款质押给中行吴中支行以及建行吴中支行，中行吴中支行和建行吴中支行将在核定的贴现额度内为公司提交的合格应收账款办理贴现。截至2018年06月30日，公司质押给中行吴中支行的应收账款余额为1,579,456.31美元，折合人民币10,450,630.59元，取得借款余额为313,000.00美元、6,098,000.00元人民币，合计人民币8,168,995.80元；公司质押给建行吴中支行的应收账款余额为1,340,799.28美元，折合人民币8,871,532.54元，取得借款余额为1,081,000.00美元，折合人民币7,152,544.60元。

##### (2) 房屋建筑物及土地使用权抵押情况

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司与中行吴中支行签订《吴中银抵字第 1707037 号》最高额抵押合同，将账面余额为 77,975,318.67 元的固定资产房屋建筑及账面余额为 7,883,629.48 元的土地使用权抵押给中行吴中支行，取得借款为美元 2,669,583.40 元，折合人民币 17,663,565.52 元及人民币借款 19,900,000.00 元。

（3）子公司房屋建筑物及土地使用权抵押情况

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司下属子公司江苏群扬精密模具有限公司将价值余额为 18,121,078.12 元的房屋建筑物及价值余额为 6,597,029.20 元的土地使用权抵押给建行吴中支行，取得人民币 20,000,000.00 元短期借款。

## 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	22,735,658	27.28%	33,140,700	55,876,358	67.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,152,325	10.99%	0	9,152,325	10.99%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	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	60,597,675	72.72%	-33,140,700	27,456,975	32.95%
	其中：控股股东、实际控制人	60,597,675	72.72%	-33,140,700	27,456,975	32.95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		83,333,333	-	0	83,333,333	-
普通股股东人数		8				

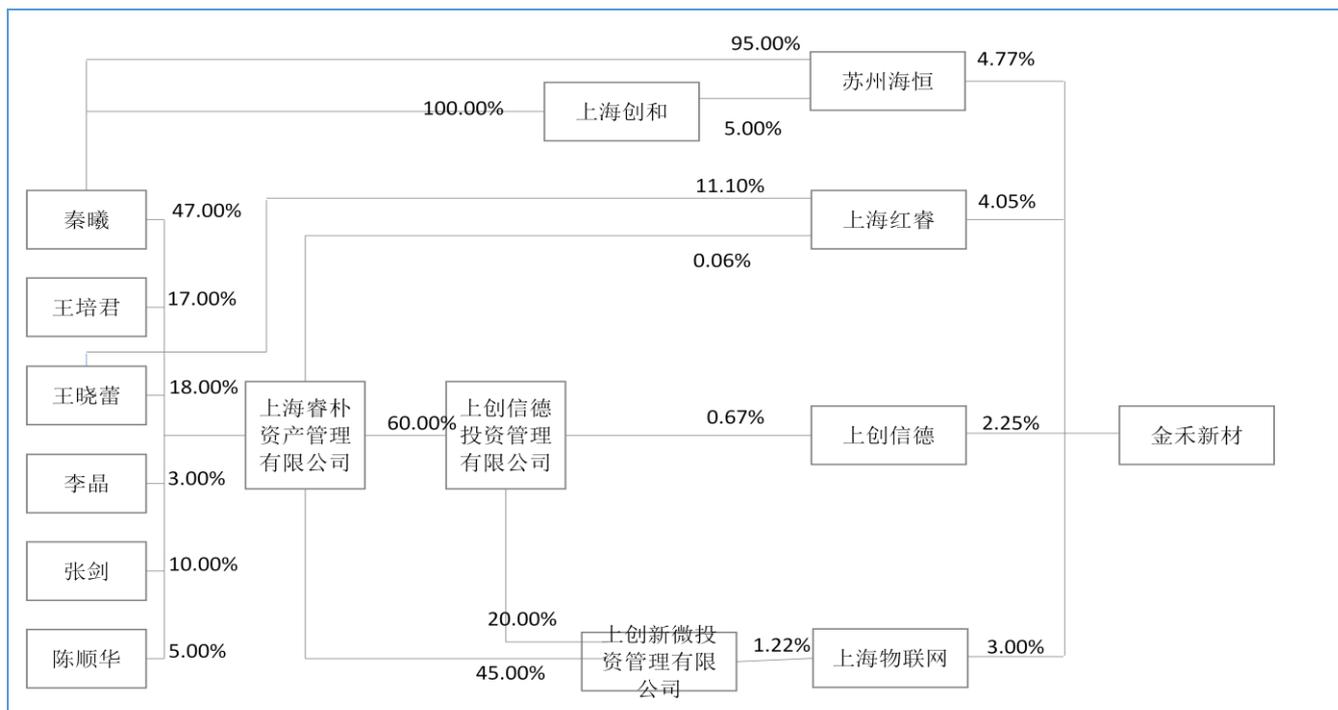
#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金春荣	36,609,300		36,609,300	43.93%	27,456,975	9,152,325
2	杨慧达	33,140,700	-3,975,000	29,165,700	35.00%		29,165,700
3	天红嘉华	5,833,333		5,833,333	7%		5,833,333
4	苏州海恒	0	3,974,000	3,974,000	4.77%		3,974,000
5	上海红睿	3,375,000		3,375,000	4.05%		3,375,000
6	上海物联网	2,500,000		2,500,000	3%		2,500,000
7	上创信德	1,875,000		1,875,000	2.25%		1,875,000
8	侯思欣	0	1,000	1,000	0.0012%		1,000
合计		83,333,333	0	83,333,333	100%	27,456,975	55,876,358

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，苏州海恒、上海红睿、上创信德和上海物联网的部分股权关系见下图：



**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

公司的第一大股东金春荣，持股数量为36,609,300股，占公司总股本的43.93%，且为公司董事长、法定代表人。对公司的经营管理决策有重大影响，实际控制着公司的经营管理，为公司控股股东、实际控制人。

金春荣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年2月出生，本科学历。2006年10月至今，任金禾新材（金禾橡塑）董事长；2010年2月至2015年11月23日，任中科金松董事长；2013年9月至今，任亿洋泰董事长。现任金禾新材董事长；亿洋泰董事长；群扬精密执行董事、总经理；同展电子执行董事、总经理；中科金松执行董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人由金春荣、杨慧达变更为金春荣一人，详细内容见公司于2018年6月14日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com）披露的《关于股东解除一致行动协议暨公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：2018-023）。

## 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
金春荣	董事长	男	1968年2月5日	本科	2017年10月至2020年10月	是
周宇红	董事、总经理	女	1979年6月29日	大专	2017年10月至2020年10月	是
屠亦安	董事、副总经理	男	1970年11月11日	本科	2017年10月至2020年10月	是
周剑江	董事	男	1972年8月24日	本科	2017年10月至2020年10月	否
秦曦	董事	男	1970年4月30日	硕士	2017年10月至2020年10月	否
张剑	监事会主席	男	1977年6月2日	硕士	2017年10月至2020年10月	否
郜碧娣	监事	女	1976年5月28日	大专	2017年10月至2020年10月	是
施美清	监事	男	1979年3月16日	本科	2017年10月至2020年10月	是
徐建新	副总经理、董事会秘书	男	1968年6月30日	本科	2017年10月至2020年10月	是
薛英	副总经理、财务总监	女	1969年10月6日	大专	2017年10月至2020年10月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

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

公司董事长金春荣与副总经理、财务总监薛英的配偶为兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、

高级管理人员不存在关联关系。
----------------

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金春荣	董事长	36,609,300	0	36,609,300	43.93%	0
合计	-	36,609,300	0	36,609,300	43.93%	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	29	30
生产人员	293	315
销售人员	21	15
技术人员	58	60
财务人员	6	6
员工总计	407	426

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	30
专科	76	73
专科以下	299	323
员工总计	407	426

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、人员变动：报告期末，公司在册员工 426 人，较报告期初增加 19 人。

2、人才引进与招聘：公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过人才交流市场、各类招聘网站、员工推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才。

3、培训：公司建立了比较完备的培训体系，有员工的入职培训、岗位培训，安全培训等，以及技术人员进修提高培训、业务培训、管理培训等。

4、薪酬：公司建立一套较完善薪酬体系，员工薪酬包括基本薪资、岗位薪资、绩效薪资和员工福利等，能够体现各员工的岗位价值，激发员工的创造性。

5、报告期内，公司无需要承担费用的退休职工。

## （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：**

无

## 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	八、二、六、1	15,406,334.10	5,645,126.55
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	八、二、六、2	98,063,812.26	100,374,189.70
预付款项	八、二、六、3	2,895,962.57	4,881,674.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、二、六、4	18,774,558.28	21,898,772.68
买入返售金融资产			
存货	八、二、六、5	31,227,014.47	34,395,696.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、二、六、6	4,885,504.05	5,326,108.38
<b>流动资产合计</b>		<b>171,253,185.73</b>	<b>172,521,568.52</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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八、二、六、7	145,079,098.91	151,657,682.90
在建工程	八、二、六、8	-	48,717.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、二、六、9	14,644,491.91	14,814,623.79
开发支出		-	-

商誉	八、二、六、10	-	-
长期待摊费用	八、二、六、11	4,894,504.17	7,092,991.89
递延所得税资产	八、二、六、12	11,271,620.49	11,202,653.29
其他非流动资产	八、二、六、13	-	253,200.00
<b>非流动资产合计</b>		175,889,715.48	185,069,869.82
<b>资产总计</b>		347,142,901.21	357,591,438.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、二、六、14	111,385,105.92	107,102,956.47
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	八、二、六、15	57,398,595.56	61,895,998.09
预收款项	八、二、六、16	1,041,693.06	116,287.73
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、二、六、17	2,261,706.00	2,261,896.50
应交税费	八、二、六、18	483,122.27	467,661.98
其他应付款	八、二、六、20	2,967,459.13	9,975,539.83
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	八、二、六、21	-	1,874,377.87
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		175,537,681.94	183,694,718.47
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	八、二、六、22	-	-
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>负债合计</b>		175,537,681.94	183,694,718.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	八、二、六、24	83,333,333.00	83,333,333.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、二、六、25	64,173,803.61	64,173,803.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、二、六、26	20,416,323.62	20,416,323.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、二、六、27	3,224,868.51	4,768,751.40
归属于母公司所有者权益合计		171,148,328.74	172,692,211.63
少数股东权益		456,890.53	1,204,508.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>171,605,219.27</b>	<b>173,896,719.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>347,142,901.21</b>	<b>357,591,438.34</b>

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,585,811.80	3,861,984.40
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	八、二、十三、1	84,891,353.38	88,526,277.57
预付款项		2,465,469.83	4,811,180.68
其他应收款	八、二、十三、2	100,580,940.00	106,217,816.44
存货		28,100,016.80	30,965,018.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	348,194.10
<b>流动资产合计</b>		<b>228,623,591.81</b>	<b>234,730,472.03</b>
<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	八、二、十三、3	31,952,351.44	31,952,351.44
投资性房地产		-	-
固定资产		105,013,808.98	108,154,607.31
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,883,629.48	7,974,072.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,900,146.74	3,693,143.46
递延所得税资产		8,634,268.44	8,405,682.80
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		156,384,205.08	160,179,857.65
<b>资产总计</b>		385,007,796.89	394,910,329.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		111,385,105.92	107,102,956.47
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		45,980,198.28	54,362,446.43
预收款项		35,492.28	12,729.28
应付职工薪酬		1,624,756.50	1,623,373.00
应交税费		352,834.03	348,158.50
其他应付款		2,920,343.83	9,018,875.51
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>		162,298,730.84	172,468,539.19
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		162,298,730.84	172,468,539.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		83,333,333.00	83,333,333.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		61,881,579.67	61,881,579.67

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,416,323.62	20,416,323.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		57,077,829.76	56,810,554.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>222,709,066.05</b>	<b>222,441,790.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>385,007,796.89</b>	<b>394,910,329.68</b>

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

**(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>	八、二、六、28	115,553,848.21	173,694,614.34
其中：营业收入	八、二、六、28	115,553,848.21	173,694,614.34
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		119,900,722.64	179,183,433.64
其中：营业成本	八、二、六、28	96,889,174.35	145,149,636.99
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	八、二、六、29	797,408.89	977,503.60
销售费用	八、二、六、30	6,102,879.80	8,927,157.32
管理费用	八、二、六、31	8,831,561.41	10,722,348.60
研发费用	八、二、六、32	5,704,449.24	8,388,421.04
财务费用	八、二、六、33	2,528,575.20	4,229,421.22
资产减值损失	八、二、六、34	-953,326.25	788,944.87
加：其他收益	八、二、六、36	701,800.00	
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）	八、二、六、35	1,004,364.33	626,236.18

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,640,710.10	-4,862,583.12
加：营业外收入	八、二、六、37	1,033,947.37	1,094,466.92
减：营业外支出	八、二、六、38	753,705.07	1,201,528.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,360,467.80	-4,969,645.07
减：所得税费用	八、二、六、39	-68,967.20	-997,866.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,291,500.60	-3,971,778.27
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		-2,291,500.60	-3,971,778.27
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-747,617.71	-1,217,939.43
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,543,882.89	-2,753,838.84
<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>		-2,291,500.60	-3,971,778.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,543,882.89	-2,753,838.84
归属于少数股东的综合收益总额		-747,617.71	-1,217,939.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.03

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

## (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>	八、二、十三、4	85,555,369.95	104,536,560.86
减：营业成本	八、二、十三、4	67,553,623.98	86,793,064.96
税金及附加		551,660.30	590,598.02
销售费用		5,098,125.68	4,927,274.48
管理费用		6,197,859.85	5,529,581.47
研发费用		3,444,043.57	3,465,025.22
财务费用		2,275,640.48	2,812,400.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		921,207.18	-9,778.63
加：其他收益		485,400.00	
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）		5,647.99	5,436.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,256.90	433,831.61
加：营业外收入		482,071.88	626,936.76
减：营业外支出		447,638.86	106,581.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,689.92	954,187.32
减：所得税费用		-228,585.64	-14,493.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		267,275.56	968,681.21
（一）持续经营净利润		267,275.56	968,681.21
（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>		267,275.56	968,681.21

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

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

**（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		111,061,321.58	188,743,812.88
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		365,942.86	1,044,044.73
收到其他与经营活动有关的现金	八、二、六、40	6,952,946.75	516,248.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,380,211.19</b>	<b>190,304,106.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,542,899.76	105,984,008.72
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		20,019,958.29	23,750,224.59
支付的各项税费		1,347,668.17	1,515,675.39
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、六、40	12,556,794.95	12,736,330.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,467,321.17</b>	<b>143,986,239.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,912,890.02</b>	<b>46,317,866.68</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		2,886,486.24	1,049,776.52

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>		2,886,486.24	1,049,776.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,047,464.85	6,009,604.08
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	八、二、六、40	500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,547,464.85	6,009,604.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,660,978.61	-4,959,827.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		83,865,397.20	66,615,880.20
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>		83,865,397.20	66,615,880.20
偿还债务支付的现金		114,204,024.15	96,101,990.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,474,850.76	3,191,751.16
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	八、二、六、40	6,494,687.99	4,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		123,173,562.90	103,593,741.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,308,165.70	-36,977,861.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-182,538.16	-718,632.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、二、六、41	9,761,207.55	3,661,545.29
加：期初现金及现金等价物余额	八、二、六、41	5,645,126.55	10,924,695.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、二、六、41	15,406,334.10	14,586,241.22

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		90,101,002.00	108,969,929.40
收到的税费返还		365,725.82	836,715.33
收到其他与经营活动有关的现金		11,450,379.93	1,154,423.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,917,107.75	110,961,068.59
购买商品、接受劳务支付的现金		26,872,271.82	47,784,624.77
支付给职工以及为职工支付的现金		14,206,083.48	14,347,445.16
支付的各项税费		1,000,027.91	1,073,540.60

支付其他与经营活动有关的现金		10,659,992.53	5,662,107.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,738,375.74	68,867,717.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,178,732.01	42,093,351.01
<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		495,930.00	20,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		495,930.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,878,324.68	1,343,900.00
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		500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,378,324.68	1,343,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,882,394.68	-1,323,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		83,865,397.20	66,615,880.20
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>		83,865,397.20	66,615,880.20
偿还债务支付的现金		113,290,399.37	96,101,990.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,474,850.76	2,504,090.28
支付其他与筹资活动有关的现金		6,494,687.99	4,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		122,259,938.12	102,906,080.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-38,394,540.92	-36,290,200.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-177,969.01	76,808.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,723,827.40	4,556,059.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,861,984.40	4,877,359.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,585,811.80	9,433,418.85

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

## 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	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
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) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司编制 2018 半年度财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),将原“应收票据”及“应收账款”合并列报于“应收票据及应收账款”;原列报于“管理费用”下的研发费用列报于“研发费用”,此项会计变更采用追溯调整法,调减 2017 年半年度管理费用 8,388,421.04 元,调增研发费用 8,388,421.04 元。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

苏州金禾新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为苏州市金禾橡塑科技有限公司,系由苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司、台湾自然人林锡森和台湾自然人吴志雄共同出资组建的外商投资企业。2006年10月30日,经苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局吴外资(2006)605号《关于同意设立“苏州市金禾橡塑科技有限公司”的批复》同意设立。2006年10月31日取得江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2006]65974号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,2006年11月9日取得江苏省苏州市工商行政管理局颁发的企合苏苏总字第017121号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币500万元,其中:苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司出资人民币360万元,占注册资本的72.00%;林锡森出资人民币75万元,占注册资本的15.00%;吴志雄出资人民币65万元,占注册

资本的 13.00%。公司法定代表人为金春荣。

2011 年 4 月 30 日，根据公司发起人协议及章程，将原有限公司以其净资产折股整体变更为股份有限公司。改制后，公司股份总额 7500 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 7500 万元。该股本经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字(2011)第 12750 号《验资报告》。公司于 2011 年 5 月 31 日在江苏省苏州工商行政管理局办理完毕注册登记手续，并取得注册号为 320500400029926 企业法人营业执照。

2013 年 12 月 4 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 5,833,333 元，由新增股东苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后的注册资本为人民币 80,833,333 元，本次增资业经江苏天宏华信会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具苏天宏会验字（2013）第 SB067 号《验资报告》。本次增资已经办理完毕注册变更登记手续。2013 年 12 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 2,500,000 元，由新股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后的注册资本为人民币 83,333,333 元，本次增资业经江苏天宏华信会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具苏天宏会验字（2013）第 SB070 号《验资报告》。本次增资已经办理完毕注册变更登记手续。2015 年 12 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具股转系统函[2015]8988 号《关于同意苏州金禾新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于 2016 年 1 月 5 日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，股票于 2016 年 1 月 6 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称金禾新材；证券代码 835314。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股本人民币 8,333.3333 万元整。

法定代表人：金春荣。

本公司经营范围：生产、销售：新型电子元器件、光电子器件、光电子器件用材料（光电薄膜）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

公司注册地址及经营地址：苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 17 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年

修订)的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子材料的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ③可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款期末余额单项金额大于 200 万元（含 200 万元）或者占期末应收账款余额的 10%以上的款项、其他应收款期末余额单项金额大于 50 万元（含 50 万元）的款项认定为单项金额重大的应收款项。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除本公司关联方组合、代扣职工社保及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	按应收公司关联方款项划分组合
代扣职工社保	按公司代扣职工个人承担部分社会保险及住房公积金划分组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。
代扣职工社保	不计提坏账准备

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
半年以内（含半年）	1.00	5.00
半年至1年（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	20.00	20.00
2至3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

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

**10、存货**

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、自制半成品、在产品和发出商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**11、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司的产品销售包括内销和外销，其中外销分为直接出口和深加工结转。公司根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

#### ①内销

内销产品的收入确认方法，公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要

风险和报酬即转移，公司开具发票，确认销售收入。

### ②直接出口

产品直接出口的收入确认方法，公司产品发货并向海关办理报关手续后确认销售收入。

### ③深加工结转

深加工结转业务收入确认方法，公司进料深加工结转转出产品在海关进行备案登记后，根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末公司与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，公司开具发票，并确认销售收入。

## （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

**(1) 会计政策变更**

本公司编制 2018 半年度财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），将原“应收票据”及“应收账款”合并列报于“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”合并列报于“应付票据及应付账款”；原列报于“管理费用”下的研发费用列报于“研发费用”，此项会计变更采用追溯调整法，调整如下：

项目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		100,374,189.70		148,387,006.51
应收票据			667,808.80	
应收账款	100,374,189.70		147,719,197.71	
应付票据及应付账款		61,895,998.09		120,185,066.76

项目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
付账款				
应付票据			4,928,625.34	
应付账款	61,895,998.09		115,256,441.42	
管理费用	19,110,769.64	10,722,348.60	21,156,277.60	11,702,511.29
研发费用		8,388,421.04		9,453,766.31

## （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

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

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物按16%及17%、销售不动产及不动产租赁按11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加（注）	按实际缴纳的流转税的5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，相关税收优惠详见五、2

注：1、教育费附加包含地方教育费附加。

2、本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

### 2、税收优惠及批文

2017 年 11 月，公司经认定为江苏省复审高新技术企业，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201732001954，发证日期为 2017 年 11 月 17 日，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司已向主管税务机关苏州市吴中区国家税务局备案并获核准，故本报告期内，公司执行的企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,950.78	14,364.56
银行存款	15,389,383.32	5,630,761.99
合计	15,406,334.10	5,645,126.55

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,205,959.78	
应收账款	92,857,852.48	100,374,189.70
合计	98,063,812.26	100,374,189.70

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,205,959.78	
合计	5,205,959.78	

#### （2）应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,149,703.74	4.91	5,149,703.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	99,532,250.58	94.97	6,796,445.70	6.83	92,735,804.88
关联方组合	122,047.60	0.12			122,047.60
组合小计	99,654,298.18	95.09	6,796,445.70	6.82	92,857,852.48
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
合计	104,804,001.92	100.00	11,946,149.44	11.40	92,857,852.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,085,571.77	4.52	5,085,571.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	107,339,933.00	95.39	7,072,143.30	6.59	100,267,789.70
关联方组合	106,400.00	0.09			106,400.00
组合小计	107,446,333.00	95.48	7,072,143.30	6.58	100,374,189.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	112,531,904.77	100.00	12,157,715.07	10.80	100,374,189.70

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DS CO.,LTD	5,149,703.74	5,149,703.74	100.00	基本确定收不回
合计	5,149,703.74	5,149,703.74	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内（含半年）	76,274,100.66	762,741.01	1.00
半年至1年（含1年）	145,500.47	7,275.02	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)	21,357,774.72	4,271,554.94	20.00
2至3年(含3年)		-	
3年以上	1,754,874.73	1,754,874.73	100.00
合计	99,532,250.58	6,796,445.70	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回账准备金额 211,565.63 元；

## ③本报告期内无实际核销的应收账款情况

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客商	期末余额	占应收账款比例 (%)
苏州世优佳电子科技有限公司	17,864,553.96	17.05
瑞仪光电(苏州)有限公司	7,316,926.82	6.98
苏州璨宇光学有限公司	12,327,188.43	11.76
顺达电子科技(苏州)有限公司	8,929,507.05	8.52
新普科技股份有限公司	7,878,262.00	7.52
合计	54,316,438.26	51.83

**3、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,785,053.86	96.17	4,809,674.31	98.53
1至2年(含2年)	38,908.71	1.34		
2至3年(含3年)				
3年以上	72,000.00	2.49	72,000.00	1.47
合计	2,895,962.57	100.00	4,881,674.31	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,131,320.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.60%。

**4、其他应收款**

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	3,724,775.90	19.56	264,249.18	7.09	3,460,526.72
代扣职工社保	161,216.22	0.85			161,216.22
关联方组合	15,152,815.34	79.59			15,152,815.34
组合小计：	19,038,807.46	100.00	264,249.18	1.39	18,774,558.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,038,807.46	100.00	264,249.18	1.39	18,774,558.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	2,040,575.90	9.03	689,709.18	33.80	1,350,866.72
代扣职工社保	170,844.62	0.76			170,844.62
关联方组合	20,377,061.34	90.21			20,377,061.34
组合小计：	22,588,481.86	100.00	689,709.18	3.05	21,898,772.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,588,481.86	100.00	689,709.18	3.05	21,898,772.68

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,548,000.00	177,400.00	5.00
1至2年（含2年）	110,845.90	22,169.18	20.00
2至3年（含3年）	2,500.00	1,250.00	50.00
3年以上	63,430.00	63,430.00	100.00
合计	3,724,775.90	264,249.18	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 425,460.00 元；

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及其他往来款	13,800.00	1,858,850.00
往来款	18,863,791.24	20,558,787.24
代扣职工社保	161,216.22	170,844.62
合计	19,038,807.46	22,588,481.86

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 19,010,877.46 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 99.85%。

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,861,263.48	806,323.53	12,054,939.95
在产品	2,225,389.30	-	2,225,389.30
自制半成品			
库存商品	17,114,013.07	3,736,912.07	13,377,101.00
周转材料	560,067.03	8,488.81	551,578.22
发出商品	3,018,006.00	-	3,018,006.00
合计	35,778,738.88	4,551,724.41	31,227,014.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,326,517.43	762,845.41	14,563,672.02
在产品	1,446,573.77		1,446,573.77
自制半成品	406,071.76	332,365.99	73,705.77
库存商品	16,237,936.09	3,758,968.64	12,478,967.45
周转材料	849,763.26	13,844.99	835,918.27
发出商品	4,996,859.62		4,996,859.62
合计	39,263,721.93	4,868,025.03	34,395,696.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	762,845.41	43,478.12				806,323.53
自制半成品	332,365.99			332,365.99		
库存商品	3,758,968.64			22,056.57		3,736,912.07
周转材料	13,844.99			5,356.18		8,488.81
发出商品						
合计	4,868,025.03	43,478.12		359,778.74		4,551,724.41

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	市场价格下降	市场价格上升	当期出售
周转材料	市场价格下降	市场价格上升	当期出售
自制半成品	市场价格下降	市场价格上升	当期出售
库存商品	市场价格下降	市场价格上升	当期出售
发出商品	市场价格下降	市场价格上升	实现销售

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,885,504.05	5,326,108.38
合计	4,885,504.05	5,326,108.38

## 7、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
一、账面原值					
1、期初余额	127,659,631.88	99,038,898.86	8,609,653.31	11,927,292.14	247,235,476.19
2、本期增加		11,417,449.72	101,350.43	404,375.34	11,923,175.49
(1) 购置		11,417,449.72	101,350.43	404,375.34	11,923,175.49
(2) 企业合并增加					
3、本期减少		11,246,521.38	531,398.73	396,928.28	12,174,848.39
处置或报废		11,246,521.38	531,398.73	396,928.28	12,174,848.39
4、期末余额	127,659,631.88	99,209,827.20	8,179,605.01	11,934,739.20	246,983,803.29
二、累计折旧					
1、期初余额	22,918,061.46	56,836,923.07	6,766,129.06	9,056,679.70	95,577,793.29
2、本期增加	3,010,244.05	9,977,310.68	321,281.23	729,609.13	14,038,445.09
(1) 计提	3,010,244.05	9,977,310.68	321,281.23	729,609.13	14,038,445.09
(2) 企业合并增加					
3、本期减少		7,127,226.71	324,516.72	259,790.57	7,711,534.00
处置或报废		7,127,226.71	324,516.72	259,790.57	7,711,534.00
4、期末余额	25,928,305.51	59,687,007.04	6,762,893.57	9,526,498.26	101,904,704.38
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加					
3、本期减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	101,731,326.37	39,522,820.16	1,416,711.44	2,408,240.94	145,079,098.91
2、期初余额	104,741,570.42	42,201,975.79	1,843,524.25	2,870,612.44	151,657,682.90

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	22,659,145.33	20,286,421.20		2,372,724.13
合计	22,659,145.33	20,286,421.20		2,372,724.13

**8、在建工程**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装				48,717.95		48,717.95
合计				48,717.95		48,717.95

**9、无形资产**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	16,620,316.72	16,620,316.72
2、本期增加		
其中：企业合并增加		
3、本期减少		
4、期末余额	16,620,316.72	16,620,316.72
二、累计摊销		
1、期初余额	1,805,692.93	1,805,692.93
2、本期增加		
（1）计提	170,131.88	170,131.88
（2）企业合并增加		
3、本期减少		
4、期末余额	1,975,824.81	1,975,824.81
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加		
3、本期减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	14,644,491.91	14,644,491.91
2、期初余额	14,814,623.79	14,814,623.79

**10、商誉****（1）商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

非同一控制企业合并形成的商誉	24,005,917.73					24,005,917.73
合计	24,005,917.73					24,005,917.73

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制企业合并形成的商誉	24,005,917.73					24,005,917.73
合计	24,005,917.73					24,005,917.73

**11、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	7,034,968.59		2,180,131.56		4,854,837.03
软件管理费	58,023.30		18,356.16		39,667.14
合计	7,092,991.89		2,198,487.72		4,894,504.17

**12、递延所得税资产**

## 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,150,121.34	1,876,365.46	11,402,504.44	1,897,802.82
可抵扣亏损	41,434,134.02	9,395,255.03	40,831,436.98	9,304,850.47
合计	94,584,255.36	11,271,620.49	52,233,941.42	11,202,653.29

**13、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付购建长期资产款		253,200.00
合计		253,200.00

**14、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	15,321,540.40	16,505,389.20
抵押借款(注 2)	57,563,565.52	50,597,567.27
保证借款	38,500,000.00	40,000,000.00
合计	111,385,105.92	107,102,956.47

注：

1) 本公司质押借款系在公司最高额保证合同额度内取得的借款，质押借款的质押资产类别及金额，参见附注六、40 所有权或使用权受限制的资产。

2) 本公司抵押借款的抵押资产类别及金额，参见附注六、40“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 15、应付票据及应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款（购货款）	55,100,385.82	58,873,749.63
固定资产采购款	1,751,395.82	2,342,922.04
劳务费	437,545.00	486,557.50
其他	109,268.92	192,768.92
合计	57,398,595.56	61,895,998.09

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 16、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	80,000.00	116,287.73
预收房租、定金	902,484.00	
预收设备款	12,713.80	
合计	1,041,693.06	116,287.73

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,261,896.50	19,231,188.13	19,231,378.63	2,261,706.00
二、离职后福利-设定提存计划		870,746.16	870,746.16	
合计	2,261,896.50	20,101,934.29	20,102,124.79	2,261,706.00

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,261,896.50	17,374,384.76	17,374,575.26	2,261,706.00
2、职工福利费		958,872.90	958,872.90	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		377,240.54	377,240.54	
工伤保险费		34,819.13	34,819.13	
生育保险费		39,442.34	39,442.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		445,333.00	445,333.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,095.46	1,095.46	
合计	2,261,896.50	19,231,188.13	19,231,378.63	2,261,706.00

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		818,507.55	818,507.55	
2、失业保险费		52,238.61	52,238.61	
合计		870,746.16	870,746.16	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定计缴基数的 19.00%和 0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,953.08	10,056.77
个人所得税	180,022.73	161,075.75
城市维护建设税	3,934.58	10,128.96
教育费附加	3,561.55	9,927.84
房产税	233,337.53	210,205.63
土地使用税	44,156.75	59,521.50
印花税	6,156.05	6,745.53
合计	483,122.27	467,661.98

**19、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	273,864.66	250,151.81
合计	273,864.66	250,151.81

注：本公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

**20、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,811,436.07	1,794,687.99
货运费和报关费	882,158.40	4,700,000.00
其他费用类		3,230,700.03

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,811,436.07	1,794,687.99
合计	2,693,594.47	9,725,388.02

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）		1,874,377.87
合计		1,874,377.87

## 22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,874,377.87
其中：应付融资租赁款		1,912,624.78
未确认融资费用		-38,246.91
减：一年内到期部分（附注六、21）		1,874,377.87
合计		

## 23、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	金额	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业研究开发省级奖励金	601,800.00				601,800.00			是
高企奖励	100,000.00				100,000.00			是
合计	701,800.00				701,800.00			

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业研究开发省级奖励金	收益相关	601,800.00		
高企奖励	收益相关	100,000.00		
合计	—	701,800.00		

## 24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	83,333,333.00						83,333,333.00

注：公司股本变动详见本附注一、公司基本情况。

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	64,173,803.61			64,173,803.61
合计	64,173,803.61			64,173,803.61

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,416,323.62			20,416,323.62
合计	20,416,323.62			20,416,323.62

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,768,751.40	-10,688,441.84
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	4,768,751.40	-10,688,441.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,543,882.89	15,536,880.46
减：提取法定盈余公积		79,687.22
应付普通股股利		
期末未分配利润	3,224,868.51	4,768,751.40

## 28、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	110,481,178.14	93,246,262.75	169,124,260.35	142,474,209.88
其他业务	5,072,670.07	3,642,911.60	4,570,353.99	2,675,427.11
合计	115,553,848.21	96,889,174.35	173,694,614.34	145,149,636.99

## 29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,663.90	159,818.19
教育费附加	35,552.48	80,827.60
地方教育费附加	23,701.66	53,058.65
房产税	544,705.04	521,532.03
车船税	3,208.20	
土地使用税	88,313.50	119,043.00
印花税	40,264.11	43,224.13
合计	797,408.89	977,503.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	2,270,139.42	4,565,624.28
运费	685,392.12	1,061,834.46
折旧费	290,831.79	542,440.95
燃料费	196,627.79	359,648.33
招待费	184,635.70	582,755.78
差旅费	254,827.45	513,547.60
报关费用	262,881.62	713,566.44
租赁费	5,700.00	68,588.70
修理费	45,674.16	95,890.97
低值易耗品摊销	5,922.57	28,796.85
邮电费	97,755.49	125,704.58
服务费	1,709,825.76	
其他	92,665.93	268,758.38
合计	6,102,879.80	8,927,157.32

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	2,688,629.94	3,683,846.91
折旧费	2,368,976.50	3,425,563.53

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,542,986.26	793,552.92
摊销	885,164.94	867,026.82
差旅费	178,044.05	126,058.07
租赁费	156,446.85	261,755.28
修理费	309,376.85	73,612.38
燃料费	93,304.33	198,949.07
水电费	53,358.06	66,230.98
办公费	21,203.95	224,040.04
招待费	200,262.96	172,250.60
保险费	45,006.31	93,669.61
通讯费	62,987.47	104,934.92
邮电费	6,267.76	16,333.11
物料消耗	169,004.05	358,397.29
其他	50,541.13	256,127.07
合计	8,831,561.41	10,722,348.60

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,191,460.76	4,084,741.62
折旧费	680,041.60	809,559.62
服务费	103,782.00	36,420.00
模具费	217,220.94	364,445.77
差旅费	31,313.35	50,645.61
租赁费	10,000.02	45,226.56
修理费	441.75	1,397.27
燃料费	27,146.73	38,730.65
材料费	1,167,521.85	2,464,549.10
水电费	102,809.19	348,167.93
办公费	1,105.27	29,763.41
保险费	2,868.81	48,095.61

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	6,337.14	15,449.61
邮电费	953.77	1,861.39
物料消耗	86,904.57	30,621.21
其他	74,541.49	18,745.68
合计	5,704,449.24	8,388,421.04

**33、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,536,432.57	3,429,507.00
减：利息收入	13,162.77	15,935.59
汇兑损益	-77,302.22	718,632.24
手续费	82,607.62	97,217.57
合计	2,528,575.20	4,229,421.22

**34、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-637,025.63	1,015,048.47
存货跌价损失	-316,300.62	-226,103.60
合计	-953,326.25	788,944.87

**35、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	1,004,364.33	626,236.18	1,004,364.33
合计	1,004,364.33	626,236.18	1,004,364.33

**36、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	701,800.00		701,800.00
合计	701,800.00		701,800.00

**37、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		220,000.00	
无法支付的应付款	407,842.47	757,602.32	407,842.47
违约赔偿	462,072.33		462,072.33
其他	164,032.57	116,864.60	164,032.57
合计	1,033,947.37	1,094,466.92	1,033,947.37

**38、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		4,877.74	
债务重组损失	51,023.74		51,023.74
赔款支出	322,846.01		322,846.01
其他	379,835.32	1,196,651.13	374,835.32
合计	753,705.07	1,201,528.87	753,705.07

**39、所得税费用****(1) 所得税费用列示**

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-68,967.20	-997,866.80
合计	-68,967.20	-997,866.80

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,360,467.80	-4,438,138.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-354,070.17	-665,720.73
子公司适用不同税率的影响	-239,915.77	-534,189.69
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,955.24	65,184.03
研发费用加计扣除影响	-540,853.97	-540,775.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-122,156.73	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,161,074.20	677,634.78

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-68,967.20	-997,866.80

**40、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	6,146,389.83	163,448.29
利息收入	13,162.77	15,935.59
政府补助	701,800.00	336,864.60
收到其他营业外收入	91,594.15	
合计	6,952,946.75	516,248.48

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	6,151,311.79	1,896,458.58
支付的各项费用	6,383,703.35	10,834,994.39
其他支出	21,779.81	4,877.74
合计	12,556,794.95	12,736,330.71

**(3) 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付群扬股权购买款	500,000.00	
合计	500,000.00	

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方暂借款	6,494,687.99	4,300,000.00
合计	6,494,687.99	4,300,000.00

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,291,500.60	-3,971,778.27
加：资产减值准备	-953,326.25	788,944.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,359,131.06	12,155,812.75
无形资产摊销	170,131.88	172,059.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	2,198,487.72	2,961,672.15
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）	-1,004,364.33	-626,236.18
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）	2,167,719.75	4,148,139.24
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）	-68,967.20	-997,866.80
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）	3,484,983.05	2,929,124.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,997,022.80	15,097,048.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,853,572.14	13,660,947.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,912,890.02	46,317,866.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,406,334.10	14,586,241.22
减：现金的期初余额	5,645,126.55	10,924,695.93
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,761,207.55	3,661,545.29

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,406,334.10	14,586,241.22
其中：库存现金	16,950.78	9,843.45
可随时用于支付的银行存款	15,389,383.32	14,576,397.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,406,334.10	14,586,241.22

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**42、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款（注 1）	19,322,163.13	质押借款
固定资产（注 2、3）	77,975,318.67	抵押借款
无形资产（注 2、3）	7,883,629.48	抵押借款
合计	105,181,111.28	

注：

**（1）应收账款质押借款情况**

本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行以及中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订（以下简称“中行吴中支行”“建行吴中支行”）《出口商业发票贴现协议》，双方约定自该协议生效之日起，公司将产生的合格应收账款质押给中行吴中支行以及建行吴中支行，中行吴中支行和建行吴中支行将在核定的贴现额度内为公司提交的合格应收账款办理贴现。

截至 2018 年 06 月 30 日，公司质押给中行吴中支行的应收账款余额为 1,579,456.31 美元，折合人民币 10,450,630.59 元，取得借款余额为 313,000.00 美元、6,098,000.00 元人民币，合计人民币 8,168,995.80 元；

公司质押给建行吴中支行的应收账款余额为 1,340,799.28 美元，折合人民币 8,871,532.54 元，取得借款余额为 1,081,000.00 美元，折合人民币 7,152,544.60 元。

**（2）房屋建筑物及土地使用权抵押情况**

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司与中行吴中支行签订《吴中银抵字第 1707037 号》最高额抵押合同，将账面余额为 77,975,318.67 元的固定资产房屋建筑及账面余额为 7,883,629.48 元的土地使用权抵押给中行吴中支行，取得借款为美元 2,669,583.40 元，折合人民币 17,663,565.52 元及人民币借款 19,900,000.00 元。

**（3）子公司房屋建筑物及土地使用权抵押情况**

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司下属子公司江苏群扬精密模具有限公司将价值余额为 18,121,078.12 元的房屋建筑物及价值余额为 6,597,029.20 元的土地使用权抵押给建行吴中支行，取得人民币 20,000,000.00 元短期借款。

**七、合并范围的变更**

本公司本期合并范围未发生变更

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州中科金松光电有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	75.00		投资设立
江苏群扬精密模具有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

由江苏群扬精密模具有限公司控制的孙公司：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州同展电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		新设

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州亿洋泰电子科技有限公司	2018年1-6月	25%	-747,617.71	-	456,890.53

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
苏州亿洋泰电子科技有限公司	16,059,110.02	21,944,300.66	38,003,410.68	36,190,872.56		36,190,872.56

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
苏州亿洋泰电子科技有限公司	18,321,509.60	25,450,132.59	43,771,642.19	38,968,633.23		38,968,633.23

(续)

子公司名称	本期发生额
-------	-------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州亿洋泰电子科技有限公司	13,723,051.90	-2,990,470.84	-2,990,470.84	-708,248.77

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州亿洋泰电子科技有限公司	18,625,462.87	-1,830,757.04	-1,830,757.04	1,764,515.07

## 2、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

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

姓名	关联关系	国籍	身份证	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
金春荣	控股股东、实际控制人	中国	32050219680205****	43.93	43.93

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州德佑胶带技术有限公司	本公司股东控制的其他企业
上海创和投资管理有限公司	本公司董事控制的其他企业
上海创业投资有限公司	本公司股东上海上创信德创业投资有限公司之股东
韩彩华	本公司控股股东关系密切的家庭成员
荣婕	本公司 5% 股东关系密切的家庭成员
杨慧达	本公司 5% 以上股东
上海物联网有限公司	本公司董事担任法人代表的其他企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

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
金春荣与韩彩华夫妇，杨慧达和荣婕夫妇（注 1）	苏州金禾新材料股份有限公司	6,000 万	2017/12/15	2018/8/31	否
金春荣与韩彩华夫妇（注 1）	苏州金禾新材料股份有限公司	500.7 万	2016-8-1	2019-7-31	否
江苏群扬精密模具有限公司（注 2）	苏州金禾新材料股份有限公司	3,889.3 万	2017-10-23	2020-10-22	否
金春荣与韩彩华夫妇，杨慧达与荣婕夫妇，苏州中科金松光电有限公司，苏州亿洋泰电子科技有限公司，苏州德佑胶带技术有限公司，江苏群扬精密模具有限公司（注 3）	苏州金禾新材料股份有限公司	10,000 万	2017-7-21	2018-8-20	否
金春荣、韩彩华、杨慧达、荣婕、苏州德佑胶带技术有限公司、苏州亿洋泰电子科技有限公司（注 4）	苏州金禾新材料股份有限公司	1,300 万	2017/6/19	2018/6/18	是

注 1：金春荣与韩彩华夫妇、杨慧达与荣婕夫妇共同为本公司与中国建设银行股份有限公司签署的 6000 万元最高额贷款合同提供保证担保；2016 年 8 月 10 日，金春荣与韩彩华夫妇共同为本公司与中国建设银行股份有限公司签署的 500.7 万元的最高额抵押合同提供抵押担保。截止 2018 年 6 月 30 日，公司取得该项人民币流动资金贷款余额 30,000,000.00 元，美金贷款余额 1,081,000.00 美元。

注 2：2017 年 10 月 26 日，江苏群扬精密模具有限公司为本公司与中国建设银行股份有限公司签署的 3889.3 万元最高额抵押合同。截止 2018 年 6 月 30 日，公司取得该项人民币流动资金贷款余额 20,000,000.00 元。

注 3：金春荣与韩彩华夫妇、杨慧达与荣婕夫妇，苏州中科金松光电有限公司，苏州亿洋泰电子科技有限公司，苏州德佑胶带技术有限公司，江苏群扬精密模具有限公司为共同本公司与中国银行股份有限公司签署的授信额度为 10,000.00 万元的授信额度协议提供保证担保，截止 2018 年 6 月 30 日，公司取得该项流动资金贷款余额为人民币 25,998,000.00

元、取得美金贷款余额 2,982,583.40 美元。

注 4：金春荣、韩彩华、杨慧达、荣婕、苏州德佑胶带技术有限公司、苏州亿洋泰电子科技有限公司共同为本公司与招商银行股份有限公司苏州分行木渎支行签署的 1,300.00 万元最高额贷款合同提供保证担保，截止 2018 年 6 月 30 日，公司取得该项流动资金贷款余额为人民币 8,500,000.00 元。

## (2) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
拆入、关联方向公司归还资金：		
苏州德佑胶带技术有限公司	14,574,246.00	
拆出、公司向关联方归还资金：		
苏州德佑胶带技术有限公司	9,350,000.00	
金春荣	4,700,000.00	800,000.00
殷华中		1,500,000.00
上海创和投资管理有限公司	1,794,687.99	2,000,000.00

## (3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海物联网有限公司	采购	386,570.55	1,697,959.43
苏州德佑胶带技术有限公司	采购	26,866.56	

### ② 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州德佑胶带技术有限公司	销售	188,619.22	

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
苏州德佑胶带技术有限公司	122,047.60	106,400.00
其他应收款：		
苏州德佑胶带技术有限公司	15,152,815.34	20,377,061.34
合计	15,274,862.94	20,483,461.34
其他应付款：		
金春荣		4,700,000.00
上海创和投资管理有限公司		1,794,687.99

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
苏州德佑胶带技术有限公司	59,963.50	39,330.38
上海物联网有限公司	7,169,664.26	7,983,135.26
合计	7,697,686.04	14,517,153.63

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 东浦（香港）有限公司于 2017 年 2 月 28 日向苏州市中级人民法院提起诉讼，要求本公司孙公司苏州同展电子科技有限公司支付费用 194,705.33 美元（折合人民币 1,197,496.16 元）及利息损失 30,787.24 美元（折合人民币 189,350.76 元），目前该案正在审理过程中。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
账龄组合	88,612,537.06	98.46	5,341,939.75	6.03	83,270,597.31
关联方组合	122,047.60	0.14			122,047.60
组合小计:	88,734,584.66	98.60	5,341,939.75	6.02	83,392,644.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,266,590.25	1.40	1,266,590.25	100.00	
合计	90,001,174.91	100.00	6,608,530.00	7.34	83,392,644.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	92,713,083.03	98.56	4,293,205.46	4.63	88,419,877.57
关联方组合	106,400.00	0.11			106,400.00
组合小计:	92,819,483.03	98.67	4,293,205.46	4.63	88,526,277.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,250,816.74	1.33	1,250,816.74	100.00	
合计	94,070,299.77	100.00	5,544,022.20	5.89	88,526,277.57

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	67,795,781.32	1.00	677,957.81
1 至 2 年 (含 2 年)	20,190,967.25	20.00	4,038,193.45
3 年以上	625,788.49	100.00	625,788.49
合计	88,612,537.06		5,341,939.75

## (3) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
		转回数	转销数	
5,544,022.20	1,064,507.80			6,608,530.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 54,316,438.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.35%。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	3,710,975.90	3.68	258,099.18	6.96	3,452,876.72
关联方组合	97,002,681.31	96.20			
代扣职工社保	125,381.97	0.12			
组合小计:	100,839,039.18	100.00	258,099.18	0.26	100,580,940.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	100,839,039.18	100.00	258,099.18	0.26	100,580,940.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	220,975.90	0.21	85,099.18	38.51	135,876.72
关联方组合	105,949,350.28	99.67			105,949,350.28
代扣职工社保	132,589.44	0.12			132,589.44
组合小计:	106,302,915.62	100	85,099.18	0.08	106,217,816.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					-
合计	106,302,915.62	100	85,099.18	0.08	106,217,816.44

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	3,548,000.00	5.00	177,400.00
1至2年 (含2年)	102,845.90	20.00	20,569.18
2至3年 (含3年)			
3年以上	60,130.00	100.00	60,130.00
合计	3,710,975.90		258,099.18

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
		转回数	转销数	
85,099.18	173,000.00			258,099.18

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及其他往来款		54,000.00
代扣职工社保	125,381.97	132,589.44

往来款	100,713,657.21	106,116,326.18
合计	100,839,039.18	106,302,915.62

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 100,649,527.21 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例 99.81%

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,431,916.44	37,479,565.00	31,952,351.44
合计	69,431,916.44	37,479,565.00	31,952,351.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,431,916.44	37,479,565.00	31,952,351.44
合计	69,431,916.44	37,479,565.00	31,952,351.44

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州中科金松光电有限公司	12,728,031.44			12,728,031.44		
苏州亿洋泰电子科技有限公司	18,424,320.00			18,424,320.00		
江苏群扬精密模具有限公司	38,279,565.00			38,279,565.00		37,479,565.00
合计	69,431,916.44			69,431,916.44		37,479,565.00

## 4、营业收入、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	83,339,143.44	65,447,181.04	101,738,944.04	84,540,864.23
其他业务	2,216,226.51	2,106,442.94	2,797,616.82	2,252,200.73
合计	85,555,369.95	67,553,623.98	104,536,560.86	86,793,064.96

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	1,004,364.33	626,236.18
计入当期损益的政府补助，但与企业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	701,800.00	220,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,242.30	-327,061.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目--购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		
小计	1,986,406.63	519,174.23
所得税影响额	78,822.15	96,177.32
少数股东权益影响额（税后）	249,256.13	10,196.99
合计	1,658,328.35	412,799.92

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-0.90	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	-1.86	-0.04	-0.04