



红光股份

NEEO : 831034

无锡红光微电子股份有限公司

(WUXI HONGGUANG MICRO

ELECTRONICS LIMITED BY SHARE LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司继上年度后再次荣获“2017--2018 中国半导体市场年度最具影响力企业”奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、红光股份	指	无锡红光微电子股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
股东大会	指	无锡红光微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡红光微电子股份有限公司董事会
监事会	指	无锡红光微电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人王福泉、主管会计工作负责人陈璐及会计机构负责人（会计主管人员）陈璐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	无锡红光微电子股份有限公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在全国股份转让系统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	无锡红光微电子股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI HONGGUANG MICRO ELECTRONICS LIMITED BY SHARE LTD
证券简称	红光股份
证券代码	831034
法定代表人	王福泉
办公地址	无锡市新区 93 号-B-1 地块

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陶光亮
是否通过董秘资格考试	否
电话	13771180318
传真	0510-85342119
电子邮箱	wxhgwdzcl@163.com
公司网址	www.wxhgm.com
联系地址及邮政编码	无锡市新区 93 号-B-1 地块 214028
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	2013-10-08
挂牌时间	2014-08-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	分立器件、集成电路的封装和测试
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,300,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王福泉
实际控制人及其一致行动人	王福泉、魏丽娟、无锡立德投资企业（有限合伙）

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	91320200733302524K	否

注册地址	无锡市新区 93 号-B-1 地块	否
注册资本（元）	47,300,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐家汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2017 年年度权益分派实施完毕后，自 2018 年 7 月 19 日起公司注册资本由原来的 47,300,000 元变更为 70,950,000 元。

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	103,500,591.85	92,616,820.68	11.75%
毛利率	20.25%	21.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,030,201.31	6,382,154.21	25.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,030,201.31	6,104,316.41	31.55%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.00%	7.69%	-
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）	6.00%	7.36%	-
基本每股收益	0.17	0.15	13.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	237,204,708.07	236,791,570.51	0.17%
负债总计	102,083,373.59	106,968,277.02	-4.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,121,334.48	129,823,293.49	4.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.74	4.38%
资产负债率（母公司）	43.04%	45.17%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.38	1.36	-
利息保障倍数	11.27	6.54	-

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	1,861,712.81	7,067,920.56	-73.66%
应收账款周转率	1.78	1.78	-
存货周转率	1.46	1.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.17%	4.67%	-
营业收入增长率	11.75%	17.12%	-
净利润增长率	25.82%	-13.24%	-

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	47,300,000	47,300,000	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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

历经多年发展，公司已形成了一整套具有核心自主知识产权的研发—生产—销售业务模式。经营模式清晰，业务结构完整。

1、销售模式

公司主要客户均为国内、国外著名 IC 设计企业。封装测试产品主要应用于移动通讯、PC 电脑、可穿戴智能设备、物联网等高新技术产品。封装产品工艺技术复杂，客户需求差异化显著，产品门类众多，相当部分高端产品需要公司在 IC 设计公司（客户）开始设计、定位产品时就提前介入。在整个营销活动中，公司提供的技术服务非常重要，甚至是起到决定性作用。因此，公司采取直销模式，由公司直接与下游客户签订销售合同。公司发货、验收后确认收入。

2、生产模式

公司根据订单安排生产。供应部门结合安全库存量，根据生产需要安排采购。

3、研发模式

公司研发活动主要分为二类：一类是改进型研发。主要对现有产品进行工艺创新研究，以降低成本、提高质量为目的。同时，根据客户需求，对原有产品的性能进行提升。改进型追求短平快，主要服务于现有生产活动。另一类是创新型研发。跟踪国际封装技术发展趋势，结合未来市场需求的发展情况，有针对性地开展新产品研发活动。例如：MEMS 类产品研发活动。公司根据无锡是全国物联网技术中心这一定位，敏锐地捕捉到即将爆发的市场机遇，较早地进行技术储备与攻关，并于 2015 年实现了小批量生产，2016 年进入了规模化生产，2017 年持续扩大生产能力。这类研发活动具有显著的创新性，周期较长，投入较高。公司挂牌新三板后，进一步加大了创新型研发活动，旨在全面提升公司未来的技术竞争力。

4、盈利模式

报告期内，公司主要盈利来自于封装产品的销售。受益于集成电路良好的市场环境，公司将核心竞争力转化为良好的盈利能力。主营业务突出，盈利模式持续性较强。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕董事会制定的工作目标，紧紧抓住我国集成电路产业发展的大好机遇，全面开展扩产、增效工作并取得显著成效。报告期内，公司销售收入 1.04 亿元，同比增长 11.75%，净利润 803.02 万元，同比增长 25.82%。效益显著提升的主要原因是：产品结构调整见成效，高附加值毛利产品销售持续增长；高效组织产供销活动，产能大幅上升；强化质量管理，产品合格率保持较高水平。

报告期内，公司主营业务主要亮点如下：

1、传统类产品继续保持增长的势头，规模效益显著。

1) 与韩国 KEC 公司的合作关系稳定，产量基本持平。

2) 新型电源管理类产品销量继续上升。

2、MEMS 产品大规模量产。

报告期内，MEMS 产品产量尽管多次提升，但仍无法满足巨大的市场需求。报告期内，公司形成了多种 MEMS 封装工艺，使得传感器的市场由硅麦克风拓展到医疗保健（电子血压计）、汽车（胎压检测仪）等高端领域。市场需求强劲增长推动公司规模快速增长。

3、注重核心知识产权保护，增强公司技术壁垒。

报告期内，公司共有有效专利 35 个，其中发明专利 5 个，实用新型专利 26 个。

4、加强质量管理体系建设，产品合格率稳步提高。

自 2015 年起，公司加强了质量管理力度，通过引入 TS16949 汽车质量管理体系，全面提升了质量管理水平。加强员工质量培训，特别是管理人员的质量培训，员工的质量意识得到了普遍提高，切实提高了质量管理执行力度。

5、积极参与国际竞争，国际外贸业务快速增长。

2018 年公司向台湾客户、韩国客户出口产品系列化，供货量大幅增长。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

公司长期致力于半导体器件的封装与测试，在移动通信、物联网封装测试领域具有较强的竞争力。受国家集成电路产业政策扶持及国际集成电路向中国转移等利好刺激，集成电路行业增长较快。这一良好的市场氛围有可能会吸引大量的资金投入，同行业竞争加剧。

应对措施：公司将进一步加强技术创新活动，确保在市场竞争保持领先地位。同时公司将加强销售和技术人员与客户的交流，掌握市场动态，想客户所想，牢固与客户的关系。

2、技术进步风险

我国是半导体封装测试行业全球增速最高的国家之一。国际半导体技术的进步既加快了我国半导体技术创新的步伐，同时也给我国大量中小型企业带来了竞争压力。虽然我公司历经多年发展，具备了较强的技术研发能力，但公司若不能及时跟上行业技术发展的步伐，将会影响公司市场进一步的开拓。

应对措施：公司通过产学研合作的方法，不断掌握市场动态、产品方向和客户对技术的发展要求，做好产品研发，技术储备，并形成自己的自主知识产权和专利的保护。

3、核心技术人员流失风险

作为高科技企业，拥有稳定高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。半导体器件封装测试行业属知识密集型行业，尤其需要具备一支拥有长期生产经验积累和科研创新能力的技术队伍。核心人才的流失将对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：对现有骨干人才通过股份激励和签订保密协议的措施，稳定核心队伍，同时通过引进和培养的方法不断充实加强核心队伍的建设，以满足发展的需求，降低因人才流失造成的损失。

4、实际控制人不当控制的风险

王福泉、魏丽娟夫妇合计直接持有公司 77.24%的股权，对公司具有绝对控制权，为公司的实际控制人。此外，王福泉、魏丽娟夫妇均为董事，且王福泉为公司董事长、总经理，可对公司施加重大影响，若王福泉、魏丽娟夫妇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其它少数权益股东带来风险。

应对措施：在中介机构和监管机构的指导下，不断完善内部的管理制度，形成规范的法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

四、 企业社会责任

公司历来注重社会责任，诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责。 公司每年聘用来自贫困地区的员工。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	220,990.00
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	2,000,000.00	3,069,776.52
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	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

1、王福泉承诺玉祁红光将专注于大型半导体器件的封装、测试及销售，不从事红光微所从事的小微型半导体器件封装、测试、销售业务。玉祁红光违反本承诺所获取的全部收益归红光微所有。为督促玉祁红光履行本承诺，玉祁红光将每年接受有关主营业务的专项审计，核查玉祁红光是否违反本承诺。

报告期内，玉祁红光未发生小微型半导体器件的封装、测试及销售业务，并遵守承诺，年度结束对

玉祁红光 2018 年的主营业务进行专项审计。

2、公司承诺尽快规范员工流程及社保缴纳手续。报告期内，除实习生、派遣工之外，公司跟大部分正式员工都已签订劳动合同，并缴纳社保。公司正在说服剩余员工缴纳社保。

3、公司实际控制人王福泉、董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争，报告期内履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	17,796,473.48	7.50%	向无锡农村商业银行借款提供抵押
土地使用权	抵押	1,548,796.86	0.65%	向无锡农村商业银行借款提供抵押
货币资金	票据保证金	1,000,000.00	0.42%	向中国工商银行股份有限公司无锡新吴支行取得银行承兑汇票提供保证金
总计	-	20,345,270.34	8.57%	-

(四) 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
2018-07-19			5

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

公司 2017 年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 22 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 47,300,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

本次分派对象为：截止 2018 年 7 月 18 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司送转的股数已于 2018 年 7 月 19 日通过股东托管证券公司直接划入其证券帐户。

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	18,036,500	38.13%		18,036,500	38.13%
	其中：控股股东、实际控制人	8,174,050	17.28%	-664,000	7,510,050	15.88%
	董事、监事、高管	8,254,500	17.45%	-664,000	7,590,500	16.05%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	29,263,500	61.87%		29,263,500	61.87%
	其中：控股股东、实际控制人	29,022,150	61.36%		29,022,150	61.36%
	董事、监事、高管	29,263,500	61.87%		29,263,500	61.87%
	核心员工	-	-			
总股本		47,300,000	-	0	47,300,000	-
普通股股东人数						16

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王福泉	27,140,200	-103,000	27,037,200	57.16%	21,480,150	5,557,050
2	魏丽娟	10,056,000	-561,000	9,495,000	20.08%	7,542,000	1,953,000
3	无锡立德投资企业（有限合伙）	3,100,000		3,100,000	6.55%		3,100,000
4	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,560,000		2,560,000	5.41%		2,560,000
5	邵君良	1,280,000		1,280,000	2.71%		1,280,000
合计		44,136,200	-664,000	43,472,200	91.91%	29,022,150	14,450,050
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东王福泉与股东魏丽娟为夫妻，除此以外，其他股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王福泉，持有公司股份 27,037,200 股，持股比例为 57.16%。

王福泉，男，1964 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。2013 年 9 月至今任无锡红光微电子股份有限公司董事长、总经理职务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王福泉和魏丽娟，持有公司股份 36,532,200 股，持股比例为 77.24%。

王福泉，基本情况见“控股股东情况”。

魏丽娟，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 9 月至今任无锡红光微电子股份有限公司董事、办公室副主任。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王福泉	董事长、总经理	男	1964-09-14	硕士	2016年9月到2019年8月	是
魏丽娟	董事	女	1975-07-20	大专	2016年9月到2019年8月	是
任耀进	董事、副经理	男	1958-05-02	大专	2016年9月到2019年8月	是
陶光亮	董事、副经理	男	1962-05-13	大专	2016年9月到2019年8月	是
王文荣	董事	男	1986-12-11	博士	2018年5月到2019年8月	否
陆振	监事会主席、设备部副部长	男	1981-05-26	大专	2016年9月到2019年8月	是
唐良	监事、仓库管理员	男	1980-10-09	高中	2016年9月到2019年8月	是
许小弟	监事	男	1969-07-21	高中	2016年9月到2019年8月	是
陈璐	财务总监	女	1968-05-22	大专	2016年9月到2019年8月	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:

王福泉、魏丽娟系夫妻关系。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、实际控制人间均不存在关联关系。

(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
王福泉	董事长、总经理	27,140,200	-103,000	27,037,200	57.16%	0
魏丽娟	董事	10,056,000	-561,000	9,495,000	20.08%	0
任耀进	董事、副总经理	321,800	-	321,800	0.68%	0
合计	-	37,518,000	-664,000	36,854,000	77.92%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡振华	董事	离任	-	因个人原因辞去所担任的董事职务。
王文荣	-	新任	董事	公司原董事蔡振华因个人原因提出辞职，根据《公司法》、《公司章程》的规定，补选王文荣为公司第二届董事会董事。

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

王文荣，1986年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2013年7月至2014年10月，任索尼(中国)有限公司主管；2014年11月至2016年4月，任上海上创新微投资管理有限公司投资经理；2016年5月至今，任深圳市达晨创业投资有限公司投资总监；2017年8月至今，任无锡新洁能股份有限公司董事；2017年10月至今，任上海浪擎信息科技有限公司董事。

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	30	30
生产人员	309	350
销售人员	11	11
技术人员	61	61
财务人员	3	3
员工总计	414	455

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	23	22
专科	55	52
专科以下	335	380
员工总计	414	455

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、截止报告期末，公司在职员工 455 人，较报告期初有所增加，人员相对稳定。随着公司产能的扩大，公司将根据发展战略规划，不断引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才。

2、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、

在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时，公司考虑到生产员工的安全问题，积极为生产人员办理意外伤害保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 5 人。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘康	质量部总监	-
董育智	技术部部长	-
刘晓清	技术部副部长	-

核心人员的变动情况：

公司有核心技术人员 3 名，包括刘康、董育智、刘晓清。报告期内没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,853,181.89	29,057,550.23
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	六、2	62,471,595.90	59,060,571.42
预付款项	六、3	4,061,277.02	2,080,499.09
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	178,124.61	140,859.07
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	59,746,951.56	53,398,258.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	17,324.52	17,324.52
流动资产合计		140,328,455.50	143,755,062.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	9,561,749.43	12,776,055.69
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	六、8	74,730,935.87	68,637,306.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	1,633,396.19	1,671,809.93
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	1,681,736.11	1,936,247.19
递延所得税资产	六、11	904,482.57	1,052,541.01
其他非流动资产	六、12	8,363,952.40	6,962,547.44
非流动资产合计		96,876,252.57	93,036,507.88
资产总计		237,204,708.07	236,791,570.51
流动负债：			
短期借款	六、13	32,300,000.00	37,300,000.00
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	六、14	54,906,439.33	50,090,474.89
预收款项	六、15	278,156.55	3,151,398.71
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	1,708,410.00	2,154,728.00
应交税费	六、17	1,197,993.68	1,864,944.57
其他应付款	六、18	11,030,611.62	11,262,822.50
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		101,421,611.18	105,824,368.67
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	六、11	661,762.41	1,143,908.35
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		661,762.41	1,143,908.35
负债合计		102,083,373.59	106,968,277.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	47,300,000.00	47,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	53,135,281.45	53,135,281.45
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、21	3,749,987.02	6,482,147.34
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	2,528,300.45	2,528,300.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	28,407,765.56	20,377,564.25
归属于母公司所有者权益合计		135,121,334.48	129,823,293.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		135,121,334.48	129,823,293.49
负债和所有者权益总计		237,204,708.07	236,791,570.51

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,500,591.85	92,616,820.68
其中：营业收入	六、24	103,500,591.85	92,616,820.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		94,784,781.64	85,445,737.31
其中：营业成本	六、24	82,536,884.56	72,625,744.70
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	六、25	406,037.65	414,362.52
销售费用	六、26	1,138,222.06	861,794.60
管理费用	六、27	5,053,780.49	5,766,430.18
研发费用	六、28	5,776,117.88	4,412,530.49
财务费用	六、29	860,795.18	1,360,962.25

资产减值损失	六、30	-987,056.18	3,912.57
加：其他收益	六、32	-	341,868.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	243,508.05	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,959,318.26	7,512,951.37
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、33	-	15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,959,318.26	7,497,951.37
减：所得税费用	六、34	929,116.95	1,115,797.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,030,201.31	6,382,154.21
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		8,030,201.31	6,382,154.21
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		8,030,201.31	6,382,154.21
六、其他综合收益的税后净额		-2,732,160.32	6,232,453.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,732,160.32	6,232,453.26
(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		-2,732,160.32	6,232,453.26
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		-2,732,160.32	6,232,453.26
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		5,298,040.99	12,614,607.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,298,040.99	12,614,607.47
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.17	0.15

(二) 稀释每股收益		0.17	0.15
------------	--	------	------

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

(三) 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		113,723,947.44	110,739,840.87
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		88,816.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	24,673.80	3,199,354.15
经营活动现金流入小计		113,837,437.96	113,939,195.02
购买商品、接受劳务支付的现金		90,358,359.11	84,852,668.71
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		14,079,727.00	13,464,147.03
支付的各项税费		4,285,767.73	3,619,040.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,251,871.31	4,935,417.79
经营活动现金流出小计		111,975,725.15	106,871,274.46
经营活动产生的现金流量净额		1,861,712.81	7,067,920.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		243,508.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		243,508.05	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,436,911.44	4,007,186.07
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		-	-
投资活动现金流出小计		11,436,911.44	4,007,186.07
投资活动产生的现金流量净额		-11,193,403.39	-4,007,186.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		18,000,000.00	30,700,000.00
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		18,000,000.00	30,700,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	34,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		872,677.76	1,352,889.73
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	六、35	-500,000.00	491,827.67
筹资活动现金流出小计		23,372,677.76	36,374,717.40
筹资活动产生的现金流量净额		-5,372,677.76	-5,674,717.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-14,704,368.34	-2,613,982.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	27,557,550.23	6,639,086.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	12,853,181.89	4,025,103.32

法定代表人：王福泉

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

无锡红光微电子股份有限公司
2018 年上半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

无锡红光微电子股份有限公司(以下简称“本公司”)原系由王福泉和王伯权 2 位自然人股东共同出资组建的有限责任公司, 于 2001 年 12 月 10 日取得江苏省无锡市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 社会信用代码为 91320200733302524K。经过多次股权转让及增资, 股本为人民币 4,730.00 万元, 其中: 王福泉出资人民币 2,714.02 万元, 占注册资本的 57.38%; 魏丽娟出资人民币 1,005.06 万元, 占注册资本的 21.26%; 无锡立德投资企业出资 310.00 万元, 占注册资本的 6.55%; 达晨创联股权投资基金合伙企业出资 256.00 万元, 占注册资本的 6.55%。

公司于 2013 年 9 月 9 日作为股改日, 以其拥有的原有限公司 2013 年 5 月 31 日经审计净资产人民币 38,044,953.14 元为基准折股, 其中人民币 3,218 万元折合为无锡红光微电子股份有限公司的股本, 股份总额为 3,218 万股, 每股面值人民币 1 元, 缴纳注册资本人民币 3,218 万元整, 余额人民币 5,864,953.14 元作为资本公积。

2014 年 7 月 25 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]1016 号核准, 本公司股票于 2014 年 7 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 红光股

份，证券代码：831034。

根据 2015 年 6 月 8 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增发股票 1,000 万股，发行价 2.28 元/股，股本溢价金额人民币 1,280.00 万元计入资本公积。由魏丽娟及无锡立德投资企业（有限合伙）于 2015 年 6 月 11 日之前一次缴足。其中：魏丽娟认缴注册资本人民币 690.00 万元，占注册资本的 16.36%，出资方式为货币；无锡立德投资企业（有限合伙）认缴注册资本人民币 310.00 万元，占注册资本的 7.35%，出资方式为货币。变更后的注册资本为人民币 4,218.00 万元。本次股权变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 6 月 11 日出具瑞华验字[2015]第 31120003 号验资报告。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司通过股东之间股权内部转让后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	比例
王福泉	27,140,200.00	27,140,200.00	64.34%
魏丽娟	10,056,000.00	10,056,000.00	23.84%
无锡立德投资企业（有限合伙）	3,100,000.00	3,100,000.00	7.35%
余莉	989,000.00	989,000.00	2.34%
任耀进	321,800.00	321,800.00	0.76%
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	194,000.00	194,000.00	0.46%
国联证券股份有限公司做市专用证券账户	142,000.00	142,000.00	0.34%
杭彩云	107,000.00	107,000.00	0.25%
邱静娟	80,000.00	80,000.00	0.19%
顾成标	37,000.00	37,000.00	0.09%
其他股东	13,000.00	13,000.00	0.02%
合计	42,180,000.00	42,180,000.00	100.00%

2017 年 8 月 16 日，根据公司第二届董事会第六次会议决议和股票发行方案以及 2017 年 9 月 1 日章程修正案的规定，公司定向增发股票 512.00 万股，每股发行价人民币 7.80 元，发行总价人民币 3,993.60 万元，股本溢价金额人民币 34,470,328.31 元计入资本公积。并于 2017 年 11 月 3 日出具瑞华验字[2017]第 31190005 号验资报告。

增发后公司股权变动如下：

股东名称	注册资本	实收资本	比例
王福泉	27,140,200.00	27,140,200.00	57.38%
魏丽娟	10,056,000.00	10,056,000.00	21.26%

无锡立德投资企业（有限合伙）	3,100,000.00	3,100,000.00	6.55%
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,560,000.00	2,560,000.00	5.41%
邵君良	1,280,000.00	1,280,000.00	2.71%
余莉	989,000.00	989,000.00	2.09%
深圳市达晨睿泽一号股权投资企业（有限合伙）	640,000.00	640,000.00	1.35%
无锡国联众诚投资企业（有限合伙）	640,000.00	640,000.00	1.35%
任耀进	321,800.00	321,800.00	0.68%
申万宏源证券有限公司	194,000.00	194,000.00	0.41%
其他	379,000.00	379,000.00	0.80%
合 计	47,300,000.00	47,300,000.00	100.00%

公司住所：无锡市新区 93 号-B-1 地块；法定代表人：王福泉。

本公司经营范围：集成电路产品应用开发，半导体分立器件，集成电路产品封装，专用芯片开发及模块制造，半导体专用设备制造，自营各类商品和技术的进出口业务。（上述经营范围中涉及行政许可的，经许可后方可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度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

本公司从事集成电路产品应用开发，半导体分立器件，集成电路产品封装，专用芯片开发及模块制造，半导体专用设备制造，自营各类商品和技术的进出口业务。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、16“收入”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、20、重大会计判断和估计及 21、重要会计政策、会计估计的变更。

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、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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；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。

6、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 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。

② 可供出售金融资产

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

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

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。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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

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。

7、 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

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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的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。

保证金组合主要为押金、保证金等款项，预计期后均可以收回，因此对该组合单独测试如无特别风险不计提相应的减值准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金、保证金组合	无特别风险不计提相应的减值准备
账龄组合	账龄百分比法

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	应收款项的账龄

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 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，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；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

(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。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(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。存货跌价准备通常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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5-8	5.00	11.875-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
食堂设备	年限平均法	5	5.00	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、14“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。

10、 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、14“长期资产减值”。

11、 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。

12、 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、14“长期资产减值”。

13、 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一期车间改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、 长期资产减值

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

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

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

减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

16、 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。

（2）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

17、 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。

18、 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年度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，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。

19、 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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

21、 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 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。

(5) 长期资产减值准备

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。

（6）折旧和摊销

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

（7）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。

（8）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	应税收入按17%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	按应缴纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、 税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR201632002494号《高新技术企业证书》，本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，优惠期限自2016年11月30日开始，有效期三年。

六、 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；上期至2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,166.98	12,412.78
银行存款	12,849,014.91	27,545,137.45
其他货币资金	1,000,000.00	1,500,000.00
合计	13,853,181.89	29,057,550.23

注：期末其他货币资金中1,000,000.00元是贷款保证金。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,495,858.98	2,568,637.83
应收账款	59,975,736.92	56,491,933.59
合计	62,471,595.90	59,060,571.42

(1) 应收票据分类披露

(1.1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,495,858.98	2,568,637.83
合计	2,495,858.98	2,568,637.83

(1.2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,171,046.30	
合计	45,171,046.30	

注：截止2018年6月30日，公司无用于质押的应收票据。

(2) 应收账款分类披露

(2.1) 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	382,005.00	0.60	382,005.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
——账龄组合	62,691,354.97	97.82	2,715,618.05	4.33	59,975,736.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,010,546.30	1.58	1,010,546.30	100.00	
合计	64,083,906.27	100.00	4,108,169.35	6.41	59,975,736.92

(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	382,005.00	0.63	382,005.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
——账龄组合	58,971,340.79	97.70	2,479,407.20	4.20	56,491,933.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,010,546.30	1.67	1,010,546.30	100.00	
合计	60,363,892.09	100.00	3,871,958.50	6.41	56,491,933.59

① 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
深圳市联通达电子有限公司	382,005.00	382,005.00	100%	客户经营困难, 出现财务危机, 款项预计难以收回。

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
合计	382,005.00	382,005.00	100%	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	56,903,587.57	1,138,071.75	2.00%
1至2年	482.57	24.13	5.00%
2至3年	4,058,911.59	405,891.16	10.00%
3至4年	498,474.78	99,694.96	20.00%
4至5年	315,924.81	157,962.40	50.00%
5年以上	913,973.65	913,973.65	100.00%
合计	62,691,354.97	2,715,618.05	

(2.2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 236,210.85 元。

(2.3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,391,126.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 627,822.52 元。

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	4,061,277.02	100.00	2,080,499.09	100.00
合计	4,061,277.02	100.00	2,080,499.09	100.00

注：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,199,051.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.15%。

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（%）	

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					
——押金、保证金组合					
——账龄组合	198,662.27	47.95	29,336.45	14.77	169,325.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	215,678.09	52.05	206,879.30	95.92	8,798.79
合计	414,340.36	100.00	236,215.75	57.01	178,124.61

(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					
——押金、保证金组合					
——账龄组合	150,181.50	41.22	18,121.22	12.07	132,060.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	214,178.09	58.78	205,379.30	95.89	8,798.79
合计	364,359.59	100.00	223,500.52	61.34	140,859.08

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	145,822.27	2,916.45	2.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年	52,840.00	26,420.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			100.00
合计	198,662.27	29,336.45	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,715.23 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	190,849.54	190,849.54
借款	75,320.55	85,320.55
备用金	41,440.45	41,198.99
代缴个税公积金	106,729.82	46,990.51
合计	414,340.36	364,359.59

(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	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
无锡五建	水电费	125,466.75	5 年以上	30.28	125,466.75
PARKWEOLS00	利息费	75,320.55	1-2 年	18.18	75,320.55
新区财政局	押金	52,840.00	4-5 年	12.75	26,420.00
代缴社保费	社保费	61,291.80	1 年以内	14.79	1,225.84
代缴住房公积金	公积金	32,552.00	1 年以内	7.86	651.04
合计		347,471.10		83.86	229,084.18

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	26,628,511.04	580,175.09	26,048,335.95
在产品	8,868,747.69	25,500.52	8,843,247.17
产成品	25,885,521.20	1,030,152.76	24,855,368.44
合计	61,382,779.93	1,635,828.37	59,746,951.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,179,226.60	700,121.14	24,479,105.46
在产品	7,904,199.14	1,027,455.75	6,876,743.39
产成品	23,188,557.62	1,146,148.17	22,042,409.45
合计	56,271,983.36	2,873,725.06	53,398,258.30

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料	700,121.14			119,946.05		580,175.09
在产品	1,027,455.75			1,001,955.23		25,500.52
产成品	1,146,148.17			115,995.41		1,030,152.76
合计	2,873,725.06			1,237,896.69		1,635,828.37

(3) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额	本期采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	KEC CORPORATION	10,088,313.97	15.35	否
2	无锡昌大瀚科技有限公司	7,350,797.72	11.19	否
3	宁波华龙电子股份有限公司	6,950,150.02	10.58	否
4	上海先进半导体制造股份有限公司	3,319,709.16	5.05	否
5	东西贸易（上海浦东新区）有限公司	3,115,901.20	4.74	否
	合计	30,824,872.06	46.92	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预征税款	17,324.52	17,324.52
合计	17,324.52	17,324.52

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						

其中：按公允价值计量的	9,561,749.43	9,561,749.43	12,776,055.69	12,776,055.69
按成本计量的				
合计	9,561,749.43	9,561,749.43	12,776,055.69	12,776,055.69

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	5,150,000.00
公允价值	9,561,749.43
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,411,749.43
已计提减值金额	

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备
一、账面原值				
1、期初余额	27,002,075.14	29,950,372.61	139,971,521.79	798,709.18
2、本期增加金额		1,360,256.40	10,065,799.83	10,855.21
(1) 购置		1,360,256.40	10,065,799.83	10,855.21
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	27,002,075.14	31,310,629.01	150,037,321.62	809,564.39
二、累计折旧				
1、期初余额	6,214,288.99	19,082,184.42	103,539,885.59	538,687.17
2、本期增加金额	633,481.51	1,109,392.85	3,406,374.63	45,160.78
(1) 计提	633,481.51	1,109,392.85	3,406,374.63	45,160.78
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,847,770.50	20,191,577.27	106,946,260.22	583,847.95
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	20,154,304.64	11,119,051.74	43,091,061.40	225,716.44
2、期初账面价值	20,787,786.15	10,868,188.19	36,431,636.20	260,022.01

(续表)

项目	办公家具	运输工具	食堂设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	97,810.00	1,851,788.93	169,347.00	199,841,624.65
2、本期增加金额				11,436,911.44
(1) 购置				11,436,911.44
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	97,810.00	1,851,788.93	169,347.00	211,278,536.09
二、累计折旧				
1、期初余额	92,919.60	1,582,804.80	153,547.46	131,204,318.03
2、本期增加金额		148,042.14	830.28	5,343,282.19
(1) 计提		148,042.14	830.28	5,343,282.19
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	92,919.60	1,730,846.94	154,377.74	136,547,600.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,890.40	120,941.99	14,969.26	74,730,935.87
2、期初账面价值	4,890.40	268,984.13	15,799.54	68,637,306.62

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期已无融资租赁固定资产

(3) 所有权受限制的固定资产情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司将账面价值为 4,304,116.07 元（原值 8,181,072.08 元）的房屋、建筑物以及账面价值为 1,548,796.86 元（原值 2,296,436.84 元）的土地使用权进行抵押（抵押物评估值合计为 27,799,200.00 元），从无锡农村商业银行股份有限公司新区支行取得 13,000,000.00 元的短期借款。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司将账面价值为 13,492,357.41 元（原值 16,096,623.50 元）的房屋和建筑物进行抵押（抵押物评估值合计为 6,200,000 元），从无锡农村商业银行股份有限公司新区支行取

得 4,300,000.00 元的短期借款。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,296,436.84	175,683.75	2,472,120.59
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,296,436.84	175,683.75	2,472,120.59
二、累计摊销			
1、期初余额	726,794.54	73,516.12	800,310.66
2、本期增加金额	20,845.44	17,568.30	38,413.74
(1) 计提	20,845.44	17,568.30	38,413.74
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	747,639.98	91,084.42	838,724.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,548,796.86	84,599.33	1,633,396.19
2、期初账面价值	1,569,642.30	102,167.63	1,671,809.93

(2) 其他说明：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司将账面价值为人民币 1,548,796.86 元的无形资产土地所有权进行抵押，取得银行借款人民币 13,000,000.00 元；2018 年上半年该土地使用权的摊销额为人民币 20,845.44 元。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
一期车间改造工程	387,500.00		75,000.00		312,500.00
内外墙涂料工程	534,712.22		76,388.90		458,323.32
装修工程	817,368.30		83,122.20		734,246.10
净化工程	196,666.67		19,999.98		176,666.69
合计	1,936,247.19		254,511.08		1,681,736.11

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
应收账款坏账准备	4,108,169.35	616,225.40	3,871,958.50	580,793.78
其他应收款坏账准备	236,215.75	35,432.36	223,500.52	33,525.08
存货跌价准备	1,635,828.37	245,374.25	2,873,725.06	431,058.75
公允价值变动	49,670.43	7,450.56	47,756.00	7,163.40
合计	6,029,883.90	904,482.57	7,016,940.08	1,052,541.01

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	4,411,749.43	661,762.41	7,626,055.69	1,143,908.35
合计	4,411,749.43	661,762.41	7,626,055.69	1,143,908.35

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
黄金-成本	157,112.00	157,112.00
黄金-累计减值	49,670.43	47,756.00
黄金-净值	107,441.57	109,356.00
预付设备采购款	8,256,510.83	6,853,191.44
合计	8,363,952.40	6,962,547.44

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	13,000,000.00	18,000,000.00
保证借款(注2)		
抵押及保证借款(注3)	14,300,000.00	14,300,000.00
信用贷款(注4)	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	32,300,000.00	37,300,000.00

注 1: 本公司抵押借款包括: ①以持有的房屋建筑物和土地使用权作为抵押, 向无锡农村商业银行股份有限公司新区支行取得抵押借款人民币 1,300.00 万元, 借款期限自 2018 年 5 月 21 日至 2018 年 12 月 12 日, 借款利率为中国人民银行相应期限档次基准利率基础上浮 20%, 执行年利率 5.22%。

注 2：本公司今年无单独的保证借款。

注 3：本公司抵押和保证借款包括：①王福泉、魏丽娟以持有的房屋和土地作为抵押，同时由无锡市玉祁红光电子有限公司提供连带责任保证担保，向江苏银行股份有限公司无锡新区支行取得借款人民币 1,000.00 万元，借款期限自 2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 3 日，借款利率为同期中国人民银行贷款基准利率 4.35%上浮 20%，执行年利率 5.22%。

②持有的房屋建筑物作为抵押，同时由无锡市玉祁红光电子有限公司提供连带责任保证担保，向无锡农村商业银行股份有限公司新区支行取得借款人民币 430.00 万元，借款期限自 2017 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日，借款利率为同期中国人民银行贷款基准利率 4.35%上浮 20%，执行年利率 5.22%。

注 4：本公司的信用贷款包括：①向中国工商银行股份有限公司无锡新吴支行取得的贷款 300.00 万元，借款期限自 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 7 月 30 日，借款利率为合同生效前一日全国银行间拆借中心公布的贷款年利率加 113.75 个基点，即为 5.4375%。

②向中国工商银行股份有限公司无锡新吴支行取得的贷款 200.00 万元，借款期限自 2018 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 8 日，借款利率为合同生效前一日全国银行间拆借中心公布的贷款年利率加 117.45 个基点，为 5.5245%。

14、 应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	46,954,382.60	42,126,784.00
电镀费	6,544,594.24	6,402,821.25
其他	1,407,462.49	1,060,869.64
合计	54,906,439.33	49,590,474.89

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市鑫之镀科技有限公司	1,779,523.99	账期较长，企业逐步偿还
宁波康强电子股份有限公司	704,167.36	供应商原材料已不适用，企业正逐步偿还应付款项
合计	2,483,691.35	

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	278,156.55	3,151,398.71

项目	期末余额	期初余额
合计	278,156.55	3,151,398.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、 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	1,962,912.00	12,450,096.00	12,904,175.00	1,508,833.00
二、离职后福利-设定提存计划	191,816.00	1,176,313.00	1,168,552.00	199,577.00
三、辞退福利		7,000.00	7,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,154,728.00	13,633,409.00	14,079,727.00	1,708,410.00

(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	1,868,525.00	10,992,878.44	11,450,777.44	1,410,626.00
2、职工福利费		778,272.56	778,272.56	
3、社会保险费	94,387.00	578,829.00	575,009.00	98,207.00
其中：医疗保险费	68,968.00	422,947.00	420,156.00	71,759.00
工伤保险费	8,670.00	53,169.00	52,818.00	9,021.00
生育保险费	7,882.00	48,336.00	48,017.00	8,201.00
补充医疗保险费	8,867.00	54,377.00	54,018.00	9,226.00
4、住房公积金		100,116.00	100,116.00	
5、职工教育经费				
合计	1,962,912.00	12,450,096.00	12,904,175.00	1,508,833.00

(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	187,199.00	1,147,999.00	1,140,425.00	194,773.00
2、失业保险费	4,617.00	28,314.00	28,127.00	4,804.00
合计	191,816.00	1,176,313.00	1,168,552.00	199,577.00

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	391,528.59	590,029.80
企业所得税	771,398.34	1,112,399.52
房产税		56,448.48

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	15,949.53	32,295.12
教育费附加	11,392.52	23,067.95
土地使用税		25,465.80
印花税	7,724.70	25,237.90
合计	1,197,993.68	1,864,944.57

18、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
应付设备采购款	10,986,762.60	11,228,225.50
应付其他款项	43,849.02	34,597.00
合计	11,030,611.62	11,262,822.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2018年6月30日，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

19、股本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
王福泉	27,140,200.00		-103,000.00		27,037,200.00
魏丽娟	10,056,000.00		-561,000.00		9,495,000.00
无锡立德投资企业(有限合伙)	3,100,000.00				3,100,000.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,560,000.00				2,560,000.00
邵君良	1,280,000.00				1,280,000.00
无锡市金程创业投资有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00
余莉	989,000.00				989,000.00
深圳市达晨睿泽一号股权投资企业(有限合伙)	640,000.00				640,000.00
无锡国联众诚投资企业(有限合伙)	640,000.00				640,000.00
任耀进	321,800.00				321,800.00
申万宏源证券有限公司	194,000.00		-194,000.00		
国联证券股份有限公司	142,000.00		-142,000.00		
杭彩云	107,000.00				107,000.00
邱静娟	80,000.00				80,000.00
顾成标	37,000.00				37,000.00
潘仁高	10,000.00				10,000.00

股东名称	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
郭浩根	2,000.00				2,000.00
董玲	1,000.00				1,000.00
合计	47,300,000.00				47,300,000.00

20、 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	53,135,281.45			53,135,281.45
合计	53,135,281.45			53,135,281.45

21、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	6,482,147.34	-3,214,306.26		482,145.94	3,749,987.02
合计	6,482,147.34	-3,214,306.26		482,145.94	3,749,987.02

22、 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	2,528,300.45			2,528,300.45
合计	2,528,300.45			2,528,300.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司按年末净利润的 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金后，可提取任意盈余公积金。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。

23、 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	20,377,564.25	10,830,965.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,030,201.31	15,293,998.99
减：提取法定盈余公积		1,529,399.90
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,218,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,407,765.56	20,377,564.25

24、 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	102,732,695.67	82,536,884.56	91,664,612.14	72,625,744.70
其中：内销	100,090,068.64	80,498,129.84	89,046,441.71	70,551,371.91
外销	2,642,627.03	2,038,754.72	2,618,170.43	2,074,372.79
其他业务	767,896.18		952,208.54	
合计	103,500,591.85	82,536,884.56	92,616,820.68	72,625,744.70

主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比 (%)	是否存在关联关系
1	第一大客户	24,121,885.54	23.31	否
2	第二大客户	11,698,252.01	11.30	否
3	第三大客户	7,756,626.99	7.49	否
4	第四大客户	6,343,036.26	6.13	否
5	第五大客户	5,942,726.07	5.74	否
合计		55,862,526.87	53.97	

25、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	172,890.19	241,711.47
教育费附加	123,492.98	172,651.05
房产税	56,448.48	
土地使用税	25,465.80	
印花税	27,740.20	
合计	406,037.65	414,362.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	319,158.00	127,760.00
代理费	216,030.00	251,370.00

项目	本期发生额	上期发生额
运费	512,828.92	442,015.60
差旅费	45,568.07	31,676.30
其他	44,637.00	8,972.70
合计	1,138,221.99	861,794.60

27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,142,624.56	3,263,850.03
租车费	389,750.00	412,340.00
业务招待费	325,081.71	758,917.24
折旧及摊销	440,380.02	382,029.00
服务费	319,971.80	260,451.15
其他	234,917.96	437,925.85
税费		114,470.28
办公费	168,134.78	77,968.86
修理费	32,919.66	58,477.77
合计	5,053,780.49	5,766,430.18

28、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,776,117.88	4,412,530.49
合计	5,776,117.88	4,412,530.49

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	872,677.76	1,352,889.73
减：利息收入	24,673.81	9,561.89
汇兑损益		
银行手续费	12,791.23	17,634.41
合计	860,795.18	1,360,962.25

30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	248,926.08	7,400.57
存货跌价损失	-1,237,896.69	
其他非流动资产减值损失	1,914.43	-3,488.00
合计	-987,056.18	3,912.57

31、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	243,508.05	
合计	243,508.05	

32、 其他收益

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
科技创新与产业升级引导资金		250,000.00	
稳岗补贴		91,868.00	
专利资助			
合计		341,868.00	

33、 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
一次性伤残补助		15,000.00	
合计		15,000.00	

34、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	781,058.51	1,116,384.04
递延所得税费用	148,058.44	-586.88
合计	929,116.95	1,115,797.16

35、 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
PARK WEOL S00		2,000,000.00
政府补贴		341,868.00
利息收入	24,673.80	9,561.89
其他		847,924.26
合计	24,673.80	3,199,354.15

(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
银行手续费	12,791.23	17,634.41
管理费用、营业费用等	2,956,888.43	1,579,889.92

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款项	282,191.65	3,337,893.46
合计	3,251,871.31	4,935,417.79

(3) 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
支付设备融资租赁款项		491,827.67
借款保证金	-500,000.00	
合计	-500,000.00	491,827.67

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,030,201.31	6,382,154.21
加：资产减值准备	-987,056.18	3,912.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,343,282.19	4,698,253.17
无形资产摊销	38,413.74	38,413.74
长期待摊费用摊销	254,511.08	75,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	872,677.76	1,352,889.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-243,508.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	148,058.44	-586.88
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）	-5,110,796.57	-4,703,549.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,570,458.26	5,671,173.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,387.35	-6,449,740.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,861,712.81	7,067,920.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,853,181.89	4,025,103.32
减：现金的期初余额	27,557,550.23	6,639,086.23
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	-14,704,368.34	-2,613,982.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,166.98	514,098.85
其中：库存现金	4,166.98	514,098.85
可随时用于支付的银行存款	12,849,014.91	3,511,004.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,853,181.89	4,025,103.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制现金和现金等价物		

37、 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
货币资金	1,000,000.00	贷款保证金
固定资产	17,796,473.48	资产抵押
无形资产	1,548,796.86	资产抵押
合计	20,345,270.34	

七、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产期末公允价值

项目	期末公允价值
	第一层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	
（一）可供出售金融资产	
1、债务工具投资	
2、权益工具投资	9,561,749.43
3、其他	
持续以公允价值计量的资产总额	9,561,749.43

2、 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以2018年6月30日所持股票收盘价确认公允价值。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计持有无锡农村商业银行股份有限公司（以下简称“无锡银行”）1,623,387.00 股，账面累计投资成本 5,150,000.00 元。由于公司对无锡银行不具有共同控制或重大影响，公允价值无法可靠计量，公司按照成本法对该投资进行核算。

2016 年 9 月 23 日，无锡银行正式挂牌上市（股票代码：600908），截止 2018 年 6 月 30 日，公司持有无锡银行的股份仍在限售期内（2017 年 9 月 25 日解禁），公司对该投资的公允价值可以可靠计量，本期按照公允价值进行核算。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王福泉。

2、 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
无锡市玉祁红光电子有限公司	受同一股东王福泉控制的公司
无锡立德投资企业（有限合伙）	公司股东
无锡市蓝箭电子器材厂	公司持股 5%以上股东魏丽娟所控股的公司
无锡新洁能股份有限公司	公司董事兼职单位
魏丽娟	实际控制人、公司持股 5%以上的股东、董事、王福泉配偶
任耀进	公司股东、董事
蔡振华	董事
陶光亮	董事、副总经理
陆振	监事
唐良	监事
陈璐	财务总监
许小弟	职工监事

3、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
无锡新洁能股份有限公司	销售产品	2,679,510.48	
无锡市蓝箭电子器材厂	采购商品	220,990.00	271,180.00
无锡市玉祁红光电子有限公司	接受劳务	390,266.04	506,714.21

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
无锡市玉祁红光电子有限公司	4,300,000.00	2017年10月13日	2018年10月12日	否
王福泉	10,000,000.00	2017年7月5日	2018年7月3日	否
魏丽娟				
无锡市玉祁红光电子有限公司				

4、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		
无锡新洁能股份有限公司	1,039,684.84	
应付账款：		
无锡市蓝箭电子器材厂	193,889.21	170,800.15
无锡市玉祁红光电子有限公司	18,763.22	18,572.78
合 计	212,652.43	189,372.93

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司以2017年末总股本47,300,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股，本次所送（转）股于2018年7月19日直接记入股东证券账户，分红后本公司总股本增至70,950,000股。

十一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

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依照《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

2018年1-6月报告期利润	2018年1-6月加权平均净资产收益率（%）	2018年1-6月每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.00%	0.17	0.17

（续）

2017年1-6月报告期利润	2017年1-6月加权平均净资产收益率（%）	2017年1-6月每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69%	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.36%	0.14	0.14