

证券代码：834814

证券简称：海天科技

主办券商：华福证券



# 海天科技

NEEQ:834814

## 泰州海天电子科技股份有限公司

Taizhou Haitian Electronic Technology Co., LTD



## 半年度报告

2018

## 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 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、海天科技、股份公司	指	泰州海天电子科技有限公司
无锡海天	指	无锡市南长海天微电子有限公司
友润电子	指	泰州友润电子科技有限公司
华润华晶	指	无锡华润华晶微电子有限公司
华微电子	指	吉林华微电子股份有限公司
高新区开发公司	指	泰州市高港高新区开发建设有限责任公司，原名泰州市高港高新区开发投资有限责任公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
半导体	指	在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同其导电具有方向性。半导体主要分为半导体集成电路（IC）、半导体分立器件两大分支。
集成电路（IC）	指	在一半导体基板上，利用氧化、蚀刻、扩散等方法，将众多电子电路组成各式二极管、晶体管等电子组件，做在一个微小面积上，以完成某一特定逻辑功能，达成预先设定好的电路功能要求的电路系统。
分立器件	指	单一封装的半导体组件，具备电子特性功能，常见的分立式半导体器件有二极管、三极管、光电器件等。
封装	指	安装半导体集成电路芯片的外壳，这个外壳不仅起着安放、固定、密封、保护芯片和增强电热性能的作用，而且是沟通芯片内部世界与外部电路的桥梁。
测试	指	IC 封装后需要对 IC 的功能、电参数进行测量以筛选出不合格的产品，并通过测试结果来发现芯片设计、制造及封装过程中的质量缺陷。
芯片	指	用半导体工艺在硅等材料上制造的集成电路或分立器件。
TO	指	TransistorOut-Line, 晶体管外形封装，如 TO-126、TO-220、TO-3PB、TO-92、TO-252 等均为插入式封装设计。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《泰州海天电子科技有限公司公司章程》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系。

报告期/本期/当期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期初	指	2018年1月1日
本期期末	指	2018年6月30日
上期/上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人陈长贵、主管会计工作负责人戴晓阳及会计机构负责人（会计主管人员）戴晓阳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	（一）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。
	（二）报告期内在全国股转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	泰州海天电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Taizhou Haitian electronic technology co., LTD
证券简称	海天科技
证券代码	834814
法定代表人	陈长贵
办公地址	江苏省泰州市高港科技园兴旺路 135 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢俊凤
是否通过董秘资格考试	否
电话	0523-86119093-8008
传真	0523-86119090
电子邮箱	xjfht@qq.com
公司网址	http://052386119092.locoso.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰州市高港区科技园兴旺路 135 号（225300）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-4-14
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	半导体晶体后封装的研发、生产、销售，半导体晶体管表面镀锡处理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无锡市南长海天微电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈长贵、谢俊凤

**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	91321200687844612G	否
注册地址	泰州市高港科技创业园内	否
注册资本（元）	21,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 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

公司 2015 年 7 月 6 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得 GR201532000823 号证书，证书有效期:三年。已于 2018 年 7 月 6 日到期。公司将不再享受高新技术企业税收优惠政策。

## 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	27,741,853.82	36,581,298.15	-24.16%
毛利率	12.93%	0.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,381.40	-3,727,483.76	101.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-487,563.99	-3,786,518.84	87.12%
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）	0.57%	-19.97%	-
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）	-4.42%	-20.28%	-
基本每股收益	0.00	-0.18	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,544,352.20	69,678,952.58	2.68%
负债总计	60,478,606.65	58,675,588.43	3.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,065,745.55	11,003,364.15	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.52	0.57%
资产负债率（母公司）	84.53%	84.21%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.41	0.40	-
利息保障倍数	1.12	-7.13	-

### 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	-2,441.71	-34,165.50	92.85%
应收账款周转率	2.64	3.53	-
存货周转率	2.84	4.21	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.68%	-4.39%	-
营业收入增长率	-24.16%	-24.23%	-
净利润增长率	101.67%	-3,197.21%	-

#### 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	21,000,000	21,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 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

公司在半导体分立器件领域耕耘多年，在业内获得良好的美誉度和知名度。公司以稳定的生产质量、多样性的生产工艺为核心，形成从原材料到成品的完整生产链。以生产设备、成熟工艺等为基础，充分利用自身技术研发团队的优势，不断丰富专利储备、优化产品生产工艺，使得公司产品在业内具有良好的口碑。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求提供优质的加工服务，商业模式的可持续性较强。

**生产模式：**公司生产模式为“合约制造”模式，即生产安排以客户订单为导向，产品备货较少。产品生产过程采取的是柔性生产方式，由相关人员根据客户需求调整并选择合适的工艺流程、生成工艺文件，并对其中需要设备加工部分的生产生成相应的加工数据，传导到相应的加工设备，由生产部完成对相关产品的具体生产，由质量部负责生产过程的监控和信息反馈。

公司生产以“半来料加工”为主、自制业务为辅。前者体现为芯片由客户提供，引线框、塑封料等原材料则由公司采购，产品加工完成后，再销售给提供芯片的客户；后者则让公司负责芯片等全部原材料的采购，生产完成后，公司向客户销售产成品。

**销售模式：**公司产品主要向国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。公司根据客户的实际情况与其对公司业绩的贡献情况，对客户进行分级管理，尤其针对大客户，公司将委派专人负责维护工作。基于半导体行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系，合作模式通常为合作框架协议。在营销过程中，公司首先需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下，公司已经与吉林华微电子股份有限公司、无锡华润华晶微电子有限公司等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。2018年2月份开始，公司与主要客户吉林华微电子股份有限公司的结算方式发生变化，公司由原向华微电子采购芯片，加工完后，将芯片价格加上加工费销售给华微电子。改为华微电子芯片来料加工只确认加工费收入。

**采购模式：**公司生产所需原材料系直接采购，采购原料以引线框、塑封料、电镀液、芯片、料管、五金线为主。公司采购部计划员根据生产需要制定物料需求计划；采购员负责具体材料采购，根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购。采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，选择的供应商证照齐全，具有相关资质。采购部为供应商建立档案，做好记录，定期会同生产、财务等部门对供应商进行评估和审计。采购必须要有两家以上供应商提供报价，在综合考虑质量、价格、交货时间、售

后服务、资信、客户群等因素的基础上进行评估，并与供应商进一步议定最终价格。

研发模式：公司的技术研发战略与公司的经营战略相匹配，是以生产高品质的产品为根本，进行产品的技术工艺创新。以客户需求为导向、先进的生产设备为基础，局部参照国际先进工艺技术为辅，不断丰富相关产品线，提升产品全系列供应能力、整体解决方案提供能力，满足客户持续变化的需求，寻求突破性创新工艺的机会。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营层及管理团队紧紧围绕既定的经营目标，加强内部管理与制度建设，通过进一步完善和提升经营管理，加大技术创新力度，开拓销售市场、合理资源配置，不断提升核心竞争力，逐步成为具有较强产品竞争力的创新型企业，为公司日后有效利用资本市场资源来推动公司持续增长奠定了基础。

### 1、公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 7,154.44 万元，较期初增加 2.68%；负债总额为 6,047.86 万元，较期初增加 3.07%；净资产 1,106.57 万元，较期初增加 0.57%，主要系报告期内盈利所致。

### 2、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 2,774.19 万元，比上年同期减少 24.16%，营业成本 2,415.51 万元，比上年同期减少 33.49%；毛利率 12.93%，上年同期 0.72%，上升 12.21%；营业收入和营业成本减少及毛利率增加的主要原因是从 2018 年 2 月份开始，公司与主要客户吉林华微电子股份有限公司的结算方式发生变化，公司由原向华微电子采购芯片（该部分芯片销售不产生收益），加工完后，将芯片价格加上加工费销售给华微电子的结算方式改为华微电子芯片来料加工只确认加工费收入的结算方式。

营业利润-23.99 万元，比上年同期增长 94.61%；净利润 6.24 万元，比上年同期增长 101.67%，本期盈利的主要原因是 2018 年 1-6 月剔除芯片销售后纯封装收入为 2,547.32 万元，上年同期 2,225.72 万元，较上年同期增长 14.45%。研发费用为 82.86 万元，比上年同期减少 50.62%，主要为 2018 年上半年度公司重点在对行业政策、发展趋势、市场需求及替代产品发展状况等进行大量的调研工作，相应上半年投入研发的项目有所减少所致。营业外收入 30.23 万元，比上年同期增加 23.25 万元，主要为本期政府补助增加所致。

经营活动产生的现金流量净额-0.24 万元，上年同期-3.42 万元，同比增加 92.85%，主要为公司剔除芯片销售后纯封装销售增加，导致所需缴纳的税金也相对增加。

### 3、内部管理

在财务管理方面，公司本着基础工作扎实化、管理流程科学化的原则，加强财务数据归集和分析工作，在项目管理和运营管理中充分发挥财务管理职能，为签订合同和日常运营提供有力数据分析结果。在人才的开发建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，同时制定了配套的系统培训计划，通过人才流动和定向培养机制，进一步提升了员工的专业素养和管理层的科学化管理水平，鼓励员工创新思维，给有能力的骨干提供良好的平台和晋升空间。公司以市场为导向，加大企业市场占有空间、增加与新品牌合作数量，不断提高公司核心竞争力。

## 三、 风险与价值

### 1、客户集中度较高的风险

2018 年 1 月至 6 月，公司向华润华晶公司销售合计金额占年度销售总额的比例为 39.06%，占比虽然低于 50%，但前五大客户销售合计金额占半年度销售总额的比例为 84.43%，客户集中程度较高,存在客户相对集中风险。

风险评估管理措施：基于半导体行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系。在营销过程中，公司首先需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。在既定的行业形势下，公司已经与华润华晶、华微电子等知名半导体制造厂商达成长期稳定的合作关系。公司与下游核心客户保持了长期稳定的合作关系，而且在不断开拓新客户、发展新领域市场，以降低客户相对集中度高的风险。

### 2、原材料价格波动的风险

公司封装测试所需主要原材料为引线框、金丝和塑封料等，主要原材料价格的波动将对公司生产组织、计划安排以及产品销售价格和公司盈利水平产生一定影响。公司生产所需原材料如引线框、金丝和塑封料的价格受当期铜、金、石油价格波动的影响，存在一定的变化。未来随着公司生产规模的进一步扩大，可能因供货商供货不足、原材料价格波动或质量问题等不可测因素，影响公司的产品产量和质量，对公司经营业绩造成一定影响。

风险评估管理措施：公司封装测试所需主要原材料为引线框架、键合丝和塑封料。公司主要原材料国内均有供应，公司已形成较为稳定的供应渠道。公司采购部根据生产需要制定物料需求计划；根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购；严格执行询价、议价程序，选择优质的供应商。

### 3、资产负债率较高的风险

半导体封测行业对设备和技术研发投入较大，公司自设立以来为扩大业务规模对固定资产进行了大量投资，而公司目前的融资渠道较为单一，主要依靠银行借款和自身经营积累，资产负债率较高。截至2018年6月30日，公司资产负债率为84.53%，公司短期借款1,690万元，占公司负债总额的27.94%。公司长期资产的构建主要是依赖短期借款，“短贷长用”对公司债务偿还和持续的债务融资能力产生风险。

风险评估管理措施：为稳定公司的生产经营，公司股东及其他关联方借款人均做出承诺，不会在影响公司正常经营的情况下，要求公司偿还借款。同时，未来公司目前正在通过增强公司的盈利能力、加快应收账款的回收、加强成本费用控制等方式，逐步改善公司的现金流状况。公司计划在借款到期清偿后有步骤的降低借款比例，降低公司资产负债率，减少财务费用。

### 4、办公的场所及厂房尚未取得产权证的风险

公司目前正在使用的生产、办公用房为泰州市高港科技园兴港工业园区内两栋标准厂房，系2009年向高新区开发公司购买取得，两栋标准厂房编号为C134、C135，面积合计约为4,375平方米，合计用地面积约5亩。上述房产、土地款项已支付，但尚未取得产权证明。如果未来不能取得上述厂房的产权证书，可能会给公司的正常生产带来不利影响。

风险评估管理措施：高新区开发公司已取得了泰州市高港科技园兴港工业园区整体的房产证、土地证，但因公司办理产权分割所需手续不齐全，导致目前暂无法办理产权分割及房产、土地过户手续。企业负责人已签订承诺书尽快补齐相关手续。同时公司控股股东及实际控制人承诺，如因公司目前正在使用的高新技术园区两栋标准厂房房产、土地权证无法办理，以及上述房产、土地发生安全或其他使用方面的问题，导致公司需要另租其他生产经营场地或进行搬迁，控股股东及实际控制人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用。

同时，公司已在“高港区许庄街道泰州扬子江车辆公司北侧、田许路东侧”选址建设新厂房，新厂房建设项目已处于装修阶段预计2019年初能正式投入生产，届时公司全部生产经营将转移至新厂房，且“年产30亿只集成电路及功率晶体管项目”足以覆盖现有产能。

### 5、公司存在对外担保的风险

截止报告期末，公司为泰州友润电子科技股份有限公司在江苏泰州农村商业银行股份有限公司许庄支行的800万借款提供连带责任保证担保，担保到期日为2020年3月29日。同时，公司为友润电子在交通银行股份有限公司泰州分行的450万借款提供连带责任保证担保，担保到期日为2018年7月10日，此笔450万交通银行借款友润电子已于7月份全部归还，另友润电子与交通银行股份有限公司泰州分行

签订 450 万借款，公司提供连带责任保证担保，借款到期日为 2019 年 7 月 10 日。友润电子亦为公司提供 1,500 万元担保，二者之间存在互保情况。友润电子与公司无关联关系，虽然友润电子目前并未出现无法偿还负债的情形，但是如果债务偿还期限届满时，友润电子发生财务危机不能还款，公司将应当按照担保合同承担保证责任，公司生产经营将遭受一定的不利影响。

风险评估管理措施：公司与泰州友润电子科技有限公司相互提供担保。泰州友润电子科技有限公司替公司 1,500 万短期借款担保，同时公司替泰州友润电子科技有限公司 1,250 万短期借款担保。友润电子系公司的长期合作的供应商之一，已在全国中小企业股份转让系统申请挂牌，公司治理规范，尚未出现无法偿还负债的情形。公司将持续跟进友润电子的经营业绩和财务状况，做好其财务状况恶化的风险管理措施。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立之前，公司实际控制人及其关联方合计持有公司 100% 的股权，股份制改造后公司进行了增资，引入了一部分非关联投资者。但实际控制人仍对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等具有控制权。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

风险评估管理措施：公司的主要管理层均为公司股东，股东之间利益和价值观高度趋同，公司明确公司三会的职责，规范内部管理制度，限制控股股东的经营控制权，降低控股股东控制不当的风险，保证公司股东利益不受到侵害；同时，公司建立了较为完善的治理机制，三会正常运转，全体股东、董事、监事均可自由行使表决权。公司制定了一套包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循；综上所述，公司采取以上措施，确保公司履行现代化企业管理制度，限制控股股东的决策权，最大限度降低控股股东控制不当的风险。

#### 7、行业竞争风险

目前国内半导体封测企业数量众多，行业集中度并不高。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业凭借成本优势在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业竞争愈发激烈。

风险评估管理措施：公司长期致力于半导体封测领域的市场发展，是吉林华微电子股份有限公司、无锡华润华晶微电子有限公司等知名半导体制造商的长期合作配套供应商，公司产品质量、技术水平在同类产品中存在一定优势，具有较强的市场竞争力。同时，公司将加快高端产品的研发，通过技术创新提升产品品质，积极拓展新的销售区域和销售客户，增大市场占有率。

#### 8、经营业绩持续亏损的风险

2016年、2017年、2018年1-6月营业利润分别为-580.06万元、-807.98万元、-23.99万元。营业利润连续亏损，主要原因如下：①近年来，受宏观经济形势影响，国内外知名半导体制造企业竞争加剧，竞争格局趋于复杂，封装测试企业纷纷采用低价策略争夺市场份额，公司产品销售单价及销售订单数量均出现了一定程度的下滑，使得营业收入出现一定比例的下滑；②劳动力成本不断上升，生产设备投入大幅增加导致折旧费用的大幅上升，使得营业成本大幅增加，毛利率趋于下降，营业毛利不断下降；如果未来公司产品收入进一步下滑，并且公司未能通过规模效应及成本控制手段降低边际成本和期间费用管理，公司可能面临继续亏损的风险。

应对策略：未来公司将通过提高产线的自动化生产水平，降低制造成本等，同时加快高端产品的研发，通过技术创新提升产品品质，增大市场占有率，增强企业的盈利能力。同时，公司将进一步加强费用管控，在不影响公司生产经营运行的前提下，进一步降低期间费用，增强公司的盈利能力。

### 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行企业的社会责任。诚信经营、依法纳税、积极承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
泰州友润电子科技股份有限公司	8,000,000.00	2017.4.6-2020.3.29	保证	连带	是	否
泰州友润电子科技股份有限公司	4,500,000.00	2017.7.10-2018.7.10	保证	连带	是	否
总计	12,500,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	12,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	12,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	6,967,127.23

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	3,750,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	17,000,000	0

**(三) 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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈长贵、谢俊凤、陈合	关联方为公司借款提供担保	1,900,000.00	是	2018.4.19 2017.1.11	2018-002 2017-003

**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：**

2017年1月10日陈合与公司签订协议，以其个人自有房产无偿为公司交通银行贷款提供抵押担保，房产抵押合同有效期为三年。

2018年4月23日陈长贵、谢俊凤与交通银行高港支行签订保证合同，为公司交行190万元借款提供最高额连带保证，期限12个月。

报告期内关联方为公司无偿提供担保，利于公司向银行融资，促使公司资金周转，有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东的利益。公司与关联方的交易遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益，公司独立性未因关联交易受到影响。

## (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
无形资产-土地使用权	抵押借款	4,912,970.59	6.87%	抵押获得借款
总计	-	4,912,970.59	6.87%	-

## 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	9,908,333	47.18%	0	9,908,333	47.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,933,333	23.49%	0	4,933,333	23.49%	
	董事、监事、高管	225,000	1.07%	0	225,000	1.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,091,667	52.82%	0	11,091,667	52.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,866,667	51.75%	0	10,866,667	51.75%	
	董事、监事、高管	225,000	1.07%	0	225,000	1.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	无锡市南长海天微电子有 限公司	11,800,000	0	11,800,000	56.19%	7,866,667	3,933,333
2	陈合	4,400,000	0	4,400,000	20.95%	0	4,400,000
3	陈长贵	4,000,000	0	4,000,000	19.05%	3,000,000	1,000,000
4	陶小昌	450,000	0	450,000	2.14%	225,000	225,000
5	陈荣娣	350,000	0	350,000	1.67%	0	350,000
合计		21,000,000	0	21,000,000	100.00%	11,091,667	9,908,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈长贵持有无锡海天 51%的股权，陈长贵之妻谢俊凤持有无锡海天 49%股权，夫妻二人合计持有无锡海天 100%股权；陈合系陈长贵之女，陈荣娣系陈长贵之姐，除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 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

无锡海天持有海天科技 56.19%的股权，为公司控股股东。

控股股东的基本情况如下：

名称：无锡市南长海天微电子有限公司

住所：无锡市永和路 18-2-2802

法定代表人：陈长贵

注册资本：800 万元

有限公司成立日期：1999 年 08 月 20 日

所属行业：F527-家用电器及电子产品专门零售

经营范围：电子产品、家电的销售；利用自有资产对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股权结构：陈长贵出资 408 万元，持股 51%；谢俊凤出资 392 万元，持股 49%。

### (二) 实际控制人情况

陈长贵先生与谢俊凤女士分别持有无锡海天 51%和 49%的股权，同时，陈长贵先生还直接持有海天科技 19.05%的股权。陈长贵与谢俊凤为夫妻关系，二人直接和间接合计持有海天科技 75.24%股权。同时，陈长贵担任公司董事长，谢俊凤担任公司总经理，二人负责公司重大事项决策和日常经营管理，能够对公司的经营管理和重大事项决策实施有效控制。综上所述，陈长贵与谢俊凤为公司实际控制人。

陈长贵，男，1964 年 4 月出生，大专学历。高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年至 1994 年，历任无锡华润华晶微电子有限公司技术员、技术主管；期间曾成功引进“东芝分立器件生产线”项目，此项目荣获电子工业部科技进步一等奖；曾负责三极管直流电流放大系数的低温技术攻关项目，该项目荣获国防科工委的特别嘉奖；1994 年至 1999 年，担任无锡市海天电子器材厂总经理；1999 年至今，担任无锡市南长海天微电子有限公司执行董事；2009 年至 2015 年，担任泰州海天半导体有限公司执行董事兼总经理；现任股份公司董事长兼技术总监。

谢俊凤，女，1963 年 6 月出生，中专学历。中国国籍，无境外永久居留权。1983 年至 1994 年，在

无锡市第七人民医院担任护士；1999 年至今，任无锡市南长海天微电子有限公司监事；2009 年至 2015 年，担任泰州海天半导体有限公司监事；现任股份公司董事、总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

## 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
陈长贵	董事长	男	1964. 4. 8	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
谢俊凤	董事、总经理兼董事会秘书	女	1963. 6. 27	中专	2015.8.3-2018.8.2	是
陶小昌	董事	男	1963. 1. 5	大专	2015.8.3-2018.8.2	否
王俊丽	董事	女	1982. 3. 7	中专	2015.8.3-2018.8.2	是
顾婷	董事	女	1990. 9. 18	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
韩友连	监事	女	1982. 4. 1	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
侯飞	监事	男	1986. 2. 21	中专	2016.6.3-2018.8.2	是
王单单	职工监事/监事会主席	女	1990. 5. 6	本科	2017.11.7-2018.8.2	是
戴晓阳	财务总监	女	1975. 10. 27	本科	2016.8.17-2018.8.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

公司董事长陈长贵与董事谢俊凤为夫妻关系，二人亦是公司的实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，亦与控股股东及实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈长贵	董事长	4,000,000	0	4,000,000	19.05%	0
陶小昌	董事	450,000	0	450,000	2.14%	0
合计	-	4,450,000	0	4,450,000	21.19%	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
生产人员	104	115
销售人员	4	5
行政管理人员	12	12
技术人员	13	14
财务人员	3	3
设备维护	9	8
其他	17	17
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>174</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
-硕士	-	-
本科	6	7
专科	29	47
专科以下	127	120
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>174</b>

### 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、人才引进与招聘

为顺应公司业务迅速发展的需要，报告期内员工稳定增长，同时引进行业内的高端人才。在招聘上根据人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式。

#### 2、人员培训

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

#### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、考核薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、公司尚无需承担费用的离退休职工。

## (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：**

报告期内，公司无经过董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准通过的核心员工名单。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2018年7月17日召开《第一届董事会第二十一次会议》及同日召开《第一届监事会第九次会议》、2018年8月1日召开《2018年第一次职工代表大会》及2018年8月2日召开《2018年第二次临时股东大会》审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举王单单为公司第二届职工代表监事的议案》，公司提名陈长贵、谢俊凤、顾婷、王俊丽、陶小昌为第二届董事会董事成员任职三年，任职期为2018.8.2-2021.8.1；提名侯飞、韩友连为公司第二届监事会监事，王单单为第二届监事会职工监事，任职三年，任职期为2018.8.2-2021.8.1。

公司于2018年8月2日召开《第二届董事会第一次会议》及同日召开《第二届监事会第一次会议》，任命陈长贵为董事长、谢俊凤为总经理、戴晓阳为财务总监、谢俊凤为董事会秘书、王单单为监事会主席。以上人员任职三年，任职期为2018.8.2-2021.8.1。

鉴于换届在报告期后，故本报告仍以变更前的人员情况披露。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	1,401,337.68	1,460,726.36
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	(五)、2	11,754,224.86	9,818,367.47
预付款项	(五)、3	482,450.82	241,644.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)、4	203,569.53	224,051.68
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、5	8,136,320.74	8,859,569.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、6	34,675.11	34,675.11
<b>流动资产合计</b>		<b>22,012,578.74</b>	<b>20,639,034.18</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	(五)、7	24,587,045.38	25,330,798.07
在建工程	(五)、8	8,646,172.69	8,423,693.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五)、9	4,923,497.04	4,989,822.30
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五)、10	-	-
其他非流动资产	(五)、11	11,375,058.35	10,295,604.35
<b>非流动资产合计</b>		49,531,773.46	49,039,918.40
<b>资产总计</b>		71,544,352.20	69,678,952.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)、12	16,900,000.00	16,900,000.00
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	(五)、13	22,596,721.45	21,700,236.17
预收款项	(五)、14	65,230.74	195,637.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)、15	1,275,111.04	1,201,877.47
应交税费	(五)、16	301,771.98	508,288.37
其他应付款	(五)、17	12,279,771.44	11,109,549.32
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		53,418,606.65	51,615,588.43
<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	(五)、18	7,060,000.00	7,060,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		7,060,000.00	7,060,000.00
<b>负债合计</b>		60,478,606.65	58,675,588.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(五)、19	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、20	6,407,176.09	6,407,176.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、21	-16,341,430.54	-16,403,811.94
归属于母公司所有者权益合计		11,065,745.55	11,003,364.15
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,065,745.55</b>	<b>11,003,364.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>71,544,352.20</b>	<b>69,678,952.58</b>

法定代表人：陈长贵

主管会计工作负责人：戴晓阳

会计机构负责人：戴晓阳

**(二) 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>		<b>27,741,853.82</b>	<b>36,581,298.15</b>
其中：营业收入	(五)、22	27,741,853.82	36,581,298.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,326,467.00</b>	<b>41,033,818.69</b>
其中：营业成本	(五)、22	24,155,101.09	36,317,349.37
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	(五)、23	238,273.21	124,007.36
销售费用	(五)、24	298,516.18	269,399.06
管理费用	(五)、25	2,269,865.39	2,427,520.74
研发费用	(五)、26	828,611.16	1,678,167.45
财务费用	(五)、27	535,174.56	503,768.80

资产减值损失	(五)、28	925.41	-286,394.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、29	344,744.58	1,828.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-239,868.60	-4,450,691.74
加：营业外收入	(五)、30	302,250.00	69,800.00
减：营业外支出	(五)、31	-	2,175.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,381.40	-4,383,067.51
减：所得税费用		-	-655,583.75
<b>(五)、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		62,381.40	-3,727,483.76
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		62,381.40	-3,727,483.76
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		62,381.40	-3,727,483.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		62,381.40	-3,727,483.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,381.40	-3,727,483.76
(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>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>	(五)、32		
(一)基本每股收益		0.00	-0.18

(二) 稀释每股收益		0.00	-0.18
------------	--	------	-------

法定代表人：陈长贵

主管会计工作负责人：戴晓阳

会计机构负责人：戴晓阳

## (三) 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	(五)、33、(1)	11,047,072.87	9,666,020.57
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		-	1,801.31
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、33、(2)	440,421.87	72,323.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,487,494.74</b>	<b>9,740,145.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(五)、33、(3)	4,288,673.33	1,995,608.81
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		4,809,276.10	5,955,380.17
支付的各项税费		1,615,321.38	511,878.70
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、33、(4)	776,665.64	1,311,443.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,489,936.45</b>	<b>9,774,311.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,441.71</b>	<b>-34,165.50</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		1,456,717.84	8,825.24
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>		<b>1,456,717.84</b>	<b>8,825.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(五)、33、(5)	2,130,545.76	1,057,443.07
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,130,545.76</b>	<b>1,057,443.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-673,827.92</b>	<b>-1,048,617.83</b>
<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		1,900,000.00	1,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、33、(6)	1,140,000.00	-430,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,040,000.00</b>	<b>1,470,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,625.73	483,069.92
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	(五)、33、(7)	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,424,625.73</b>	<b>483,069.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>615,374.27</b>	<b>986,930.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,506.68</b>	<b>-</b>
<b>(五)、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-59,388.68</b>	<b>-95,853.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,460,726.36	1,486,353.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,401,337.68</b>	<b>1,390,499.82</b>

法定代表人：陈长贵

主管会计工作负责人：戴晓阳

会计机构负责人：戴晓阳

## 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

#### (一)、基本情况

泰州海天电子科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由泰州海天半导体有限公司整体变更设立的股份有限公司。

泰州海天半导体有限公司成立于2009年4月14日，取得注册号为321200000016607的企业法人营业执照，注册资本为1,000万元，由陈长贵和陈合共同出资组建，其中：陈长贵以货币资金出资600万元，占注册资本的60.00%，陈合以货币资金出资400万元，占注册资本的40.00%。

2009年9月25日，陈合将持有公司的400万股股权（比例为40.00%）全部转让给无锡市新区海天微电子有限公司。

2009年10月20日，陈长贵将持有公司的600万元股权（比例为60.00%）全部转让给无锡市新区海天微电子有限公司。

2010年8月4日，无锡市新区海天微电子有限公司将持有公司的400万元股权（比例为40.00%）转让给陈长贵。

2010年8月4日，公司召开股东会，决定公司注册资本由1000万元增加到1300万元，新增的300万元注册资本全部由股东无锡市新区海天微电子有限公司以货币资金形式认缴。

2012年6月15日，公司股东无锡市新区海天微电子有限公司更名为无锡市南长海天微电子有限公司。

2012年9月8日，陈长贵将持有公司的13万元股权（比例为1%）转让给吉林华薇电子股份有限公司。

2015年6月12日，吉林华薇电子股份有限公司将持有的1%股权（13万元）转让给陈长贵，转让价格

为39万元。

2015年6月16日，公司召开股东会，将注册资本由1,300万元增加到2,000万元，其中无锡市南长海天微电子股份有限公司以机器设备资产作价336.1671万元增资，其中280万元计入注册资本，56.1671万元计入资本公积；陈合以货币资金504万元增资，其中420万元计入注册资本，84万元计入资本公积。

2015年7月31日经公司股东会决议一致同意以2015年6月30日为基准日将有限公司整体变更为泰州海天电子科技股份有限公司，将有限公司截止2015年6月30日经审计的净资产24,407,176.09元折合股本2,000万股，每股面值为1元，净资产中剩余的4,407,176.09元列入股份公司的资本公积。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2015]B113号验资报告验证。于2015年8月24日，整体变更设立的泰州海天电子科技股份有限公司取得了工商行政管理局颁发的注册号为321200000016607的《企业法人营业执照》，注册资本2,000万元。

2015年8月25日，公司召开临时股东大会并通过股东大会决议，同意将公司的股本由2,000万元增加至2,100万元；公司新发行股份 100 万股，每股面值为1元人民币，每股发行价格为3元，总出资额为 300 万元。其中陶小昌出资135万元认购新发行股份45 万股；陈荣娣出资 105万元认购新发行股份 35万股；季晓慧出资60万元认购新发行股份20万股。

公司住所为泰州市高港科技园内，法定代表人：陈长贵。

经营范围：半导体晶体后封装的研发、生产、销售，半导体晶体管表面镀锡处理,自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司财务报告由公司董事会批准于2018年8月23日报出。

## （二）、财务报表的编制基础

### 1、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》、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## （三）、重要会计政策及会计估计

本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，详见本附注三、24“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，请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

## 2、会计期间

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

## 3、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。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

### （2）非同一控制下企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

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

### （2）控制的依据

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

大影响的活动。

### （3）合并程序

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

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

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

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

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

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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

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

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

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

#### 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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

### （3）金融资产转移的确认与计量

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

1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：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50%；“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。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收账款金额为100万元以上（含）的款项，其他应收款金额为50万元以上（含）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备。

### （2）按组合风险计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### 1）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年及以上	100	100

#### 2）按关联方组合计提坏账准备的应收款项

应收关联方款项无明确表示无法收回的不计提坏账准备。

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的依据：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

#### （1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

#### （2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

②可收回金额。

## 14、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三、10“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，区别是否属于“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。

### 3) 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

### （2）长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

2) 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。

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

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

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

### 3) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

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

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

## 15、投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、固定资产的核算

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

#### （1）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	6-10	5%	9.50%-15.83%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

#### 17、在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

#### 18、借款费用的核算方法

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

##### （2）借款费用资本化的期间

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

##### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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

- ①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、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。

## 21、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23、预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

## 24、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 25、政府补助

### (1) 政府补助类型

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

### (3) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产及负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 29、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）持有至到期投资

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

#### （4）持有至到期投资减值

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

#### （5）可供出售金融资产减值

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

#### （6）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）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。

### （四）、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%/16%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	15%

#### 2、税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，公司 2015 年 7 月 6 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得 GR201532000823 号证书，证书有效期:三年。2016 年 12 月 13 日，公司向泰州市国家税务局进行企业所得税优惠税率（15%）备案，获得税务部门受理认可。2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月企业所得税执行优惠税率 15%。

### （五）、财务报表主要项目的注释

（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

#### 1、货币资金

项目	2018-6-30	2017-12-31
现金	15,000.86	3,198.05
银行存款	1,386,336.82	1,457,528.31

其他货币资金	—	—
<b>合计</b>	<b>1,401,337.68</b>	<b>1,460,726.36</b>

货币资金期末余额中其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金存款，除保证金存款外，货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等使用限制及存放在境外或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### 1) 应收票据及应收账款分类列示

项目	2018-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	417,792.50	—	417,792.50
应收账款	11,936,043.78	599,611.42	11,336,432.36
<b>合计</b>	<b>12,353,836.28</b>	<b>599,611.42</b>	<b>11,754,224.86</b>

项目	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	100,000.00	—	100,000.00
应收账款	10,232,817.58	514,450.11	9,718,367.47
<b>合计</b>	<b>10,332,817.58</b>	<b>514,450.11</b>	<b>9,818,367.47</b>

### 2) 应收票据分类列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑票据	417,792.50	100,000.00
商业承兑票据	—	—
<b>合计</b>	<b>417,792.50</b>	<b>100,000.00</b>

#### (1) 期末公司已质押的应收票据：

无。

#### (2) 期末公司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
银行承兑票据	14,316,966.03	—
商业承兑票据	—	—
<b>合计</b>	<b>14,316,966.03</b>	<b>—</b>

#### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

### 3) 应收账款分类披露：

类别	2018-6-30				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账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,936,043.78	100.00	599,611.42	5.02	11,336,432.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>11,936,043.78</b>	<b>100.00</b>	<b>599,611.42</b>	<b>5.02</b>	<b>11,336,432.36</b>

类别	2017-12-31				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账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,232,817.58	100.00	514,450.11	5.03	9,718,367.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>10,232,817.58</b>	<b>100.00</b>	<b>514,450.11</b>	<b>5.03</b>	<b>9,718,367.47</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,924,916.80	596,245.84	5.00%
1至2年	—	—	—
2至3年	9,701.60	1,940.32	20.00%
3至4年	—	—	—
4至5年	0.25	0.13	50.00%
5年以上	1,425.13	1,425.13	100.00%
<b>合计</b>	<b>11,936,043.78</b>	<b>599,611.42</b>	<b>5.02%</b>

  

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,221,690.60	511,084.53	5.00%
1至2年	—	—	—
2至3年	9,701.60	1,940.32	20.00%
3至4年	—	—	—
4至5年	0.25	0.13	50.00%
5年以上	1,425.13	1,425.13	100.00%

<b>合计</b>	<b>10,232,817.58</b>	<b>514,450.11</b>	<b>5.03%</b>
-----------	----------------------	-------------------	--------------

- ③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。
- ④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。
- ⑤ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(1) 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 85,161.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(3) 期末应收账款前五名单位情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,052,113.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 502,605.68 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	272,796.82	56.54	231,990.00	96.00
1至2年	205,600.00	42.62	5,600.00	2.32
2至3年	—	—	—	—
3至4年	3,384.00	0.70	3,384.00	1.40
4至5年	—	—	—	—
5年以上	670.00	0.14	670.00	0.28
<b>合计</b>	<b>482,450.82</b>	<b>100.00</b>	<b>241,644.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 450,700.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.42%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018-6-30				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	225,614.59	100.00	22,045.06	9.77	203,569.53

备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>225,614.59</b>	<b>100.00</b>	<b>22,045.06</b>	<b>9.77</b>	<b>203,569.53</b>

类别	2017-12-31				
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,332.64	100.00	106,280.96	32.17	224,051.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>330,332.64</b>	<b>100.00</b>	<b>106,280.96</b>	<b>32.17</b>	<b>224,051.68</b>

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	212,919.95	10,646.00	5.00%
1至2年	50.64	5.06	10.00%
2至3年	—	—	—
3至4年	2,500.00	1,250.00	50.00%
4至5年	—	—	—
5年以上	10,144.00	10,144.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>225,614.59</b>	<b>22,045.06</b>	<b>9.77%</b>

  

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	217,638.00	10,881.90	5.00%
1至2年	50.64	5.06	10.00%
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00%
3至4年	2,500.00	1,250.00	50.00%
4至5年	—	—	—
5年以上	90,144.00	90,144.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>330,332.64</b>	<b>106,280.96</b>	<b>32.17%</b>

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

- ④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。
- ⑤ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额84,235.90元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
押金	190,509.00	255,400.00
借款	—	25,000.00
其他	35,105.59	49,932.64
<b>合计</b>	<b>225,614.59</b>	<b>330,332.64</b>

(5) 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
江苏省电力公司泰州供电公司	押金	100,000.00	1年以内	44.32	5,000.00
泰州市明阳纺织辅料有限公司	押金	50,000.00	1年以内	22.16	2,500.00
中国石化销售有限公司	押金	30,509.00	1年以内	13.52	1,525.45
代扣个人社保	其他	21,662.95	1年以内	9.6	1,083.15
泰州市高港自来水有限公司	押金	10,000.00	5年以上	4.43	10,000.00
<b>合计</b>		<b>212,171.95</b>		<b>94.03</b>	<b>20,108.60</b>

## 5、存货

(1) 存货分类：

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,238,592.03	—	1,238,592.03	1,574,585.21	—	1,574,585.21
在产品	5,618,306.66	—	5,618,306.66	4,766,160.71	—	4,766,160.71
库存商品	1,279,422.05	—	1,279,422.05	2,518,823.64	—	2,518,823.64
<b>合计</b>	<b>8,136,320.74</b>	<b>—</b>	<b>8,136,320.74</b>	<b>8,859,569.56</b>	<b>—</b>	<b>8,859,569.56</b>

(2) 期末存货中无可变现净值低于账面存货成本的情况，无需计提存货跌价准备。

(3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

## 6、其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
预交企业所得税	34,675.11	34,675.11
<b>合计</b>	<b>34,675.11</b>	<b>34,675.11</b>

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	8,453,457.85	51,677,515.22	286,128.21	1,228,674.69	92,049.82	61,737,825.79
2.本期增加金额	—	3,554,981.63		80,940.81		3,635,922.44
(1) 外购	—	3,554,981.63		80,940.81		3,635,922.44
3.本期减少金额	—	2,658,203.87				2,658,203.87
(1) 处置或报废	—	2,658,203.87				2,658,203.87
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	8,453,457.85	52,574,292.98	286,128.21	1,309,615.50	92,049.82	62,715,544.36
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	2,861,154.21	32,164,513.16	153,207.72	1,142,410.77	85,741.86	36,407,027.72
2.本期增加金额	196,969.56	3,043,344.02	15,734.64	9,889.27	568.38	3,266,505.87
(1) 计提	196,969.56	3,043,344.02	15,734.64	9,889.27	568.38	3,266,505.87
3.本期减少金额	—	1,545,034.61				1,545,034.61
(1) 处置	—	1,545,034.61				1,545,034.61
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,058,123.77	33,662,822.57	168,942.36	1,152,300.04	86,310.24	38,128,498.98
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	<b>5,395,334.08</b>	<b>18,911,470.41</b>	<b>117,185.85</b>	<b>157,315.46</b>	<b>5,739.58</b>	<b>24,587,045.38</b>
2.期初账面价值	<b>5,592,303.64</b>	<b>19,513,002.06</b>	<b>132,920.49</b>	<b>86,263.92</b>	<b>6,307.96</b>	<b>25,330,798.07</b>

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备，期末无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 固定资产中原值为8,453,457.85元的房屋建筑物系从泰州市高港高新区开发建设有限责任公司购买取得，泰州市高港高新区开发建设有限责任公司将园区整体的房产、土地抵押于江苏银行泰州高港支行，2016年11月份园区整体的房产、土地解除抵押，截止2018年6月30日泰州市高港高新区开发建设有限责任公司未能及时办理产权分割手续。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面原值（元）	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	8,453,457.85	如3)所述原因
<b>合计</b>	<b>8,453,457.85</b>	

## 8、在建工程

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
新厂房	8,646,172.69	—	8,646,172.69	8,423,693.68	—	8,423,693.68
<b>合计</b>	<b>8,646,172.69</b>	<b>—</b>	<b>8,646,172.69</b>	<b>8,423,693.68</b>	<b>—</b>	<b>8,423,693.68</b>

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,369,367.00	120,000.00	5,489,367.00
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4.期末余额	5,369,367.00	120,000.00	5,489,367.00
二、累计摊销			
1.期初余额	402,702.71	96,841.99	499,544.70
2.本期增加金额	53,693.70	12,631.56	66,325.26
(1) 计提	53,693.70	12,631.56	66,325.26
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	456,396.41	109,473.55	565,869.96
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>4,912,970.59</b>	<b>10,526.45</b>	<b>4,923,497.04</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>4,966,664.29</b>	<b>23,158.01</b>	<b>4,989,822.30</b>

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 期末抵押的无形资产情况：

公司与南京银行泰州高港支行签订最高额抵押合同，利用土地使用权抵押为公司获得最高授信额度为

1500万元的借款，抵押期间为2017年11月16日至2019年11月15日止。公司抵押土地使用权期末原值为5,369,367.00元，期末累计摊销为456,396.41元，期末净值为4,912,970.59元。

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	—	—	—	—
可抵扣亏损	—	—	—	—
递延收益	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2018-6-30	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	621,656.48	5,260,731.07
可抵扣亏损	10,711,109.94	13,316,132.22
<b>合计</b>	<b>11,332,766.42</b>	<b>18,576,863.29</b>

注：公司近3年持续亏损，加工费收入持续下降，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异均没有确认递延所得税资产。

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额
2021年	5,139,630.45
2022年	5,571,479.49
<b>合计</b>	<b>10,711,109.94</b>

## 11、其他非流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
预付工程设备款	11,375,058.35	10,295,604.35
<b>合计</b>	<b>11,375,058.35</b>	<b>10,295,604.35</b>

## 12、短期借款

### (1) 短期借款列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
保证借款	1,900,000.00	1,900,000.00
抵押+保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>16,900,000.00</b>	<b>16,900,000.00</b>

## 13、应付票据及应付账款

## 1) 应付票据及应付账款分类列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
应付票据	—	—
应付账款	22,596,721.45	21,700,236.17
<b>合计</b>	<b>22,596,721.45</b>	<b>21,700,236.17</b>

## 2) 应付账款列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内	20,355,691.49	19,534,840.22
1 至 2 年	689,330.96	603,238.09
2 至 3 年	1,297,468.83	1,306,377.69
3 至 4 年	179,008.17	180,558.17
4 至 5 年	30,402.00	30,402.00
5 年以上	44,820.00	44,820.00
<b>合计</b>	<b>22,596,721.45</b>	<b>21,700,236.17</b>

## 3) 应付账款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
工程性	4,474,130.47	3,726,170.59
经营性	18,122,590.98	17,974,065.58
<b>合计</b>	<b>22,596,721.45</b>	<b>21,700,236.17</b>

## 4) 重要的账龄超过1年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海新阳半导体材料股份有限公司	1,275,877.50	延迟付款
上海日舟电子设备有限公司	193,900.00	延迟付款
<b>合计</b>	<b>1,469,777.50</b>	

**14、预收款项**

## (1) 预收款项情况

项目	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内	64,530.39	194,936.75
1 至 2 年	0.35	0.35
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	400.00	400.00
5 年以上	300.00	300.00
<b>合计</b>	<b>65,230.74</b>	<b>195,637.10</b>

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项：

无。

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	1,201,877.47	4,514,829.72	4,441,596.15	1,275,111.04
二、离职后福利-设定提存计划	—	367,316.55	367,316.55	—
三、辞退福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,201,877.47</b>	<b>4,882,146.27</b>	<b>4,808,912.70</b>	<b>1,275,111.04</b>

(2) 短期薪酬列示：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,201,877.47	4,115,797.21	4,048,162.11	1,269,512.57
二、职工福利费	—	116,153.94	116,153.94	—
三、社会保险费	—	206,893.99	206,893.99	—
医疗保险	—	181,881.80	181,881.80	—
工伤保险	—	18,730.22	18,730.22	—
生育保险	—	6,281.97	6,281.97	—
四、住房公积金	—	40,293.00	40,293.00	—
(五)、工会经费和职工教育经费	—	35,691.58	30,093.11	5,598.47
<b>合计</b>	<b>1,201,877.47</b>	<b>4,514,829.72</b>	<b>4,441,596.15</b>	<b>1,275,111.04</b>

(3) 离职后福利-设定提存计划：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、养老保险	—	359,464.08	359,464.08	—
二、失业保险	—	7,852.47	7,852.47	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>367,316.55</b>	<b>367,316.55</b>	<b>—</b>

## 16、应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	61,782.74	246,897.57
企业所得税	—	—
城市维护建设税	17,219.63	29,694.40
房产税	17,042.46	17,042.46
土地使用税	23,394.19	23,394.19
教育费附加	12,299.74	21,210.28
印花税	1,311.10	1,674.50
契税	160,000.00	160,000.00
个人所得税	8,722.12	8,374.97
<b>合计</b>	<b>301,771.98</b>	<b>508,288.37</b>

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2018-6-30	2017-12-31
----	-----------	------------

关联方借款	12,230,000.00	11,090,000.00
其他	49,771.44	19,549.32
<b>合计</b>	<b>12,279,771.44</b>	<b>11,109,549.32</b>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：

无

## 18、递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	形成原因
政府补助	7,060,000.00	—	—	7,060,000.00	收到财政拨款
<b>合计</b>	<b>7,060,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,060,000.00</b>	

其中涉及政府补助情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绝缘栅双极型三极管（IGBT）封装和测试项目	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	与资产相关
MOS 功率晶体管生产线技改项目	1,020,000.00	—	—	—	1,020,000.00	与资产相关
智能电网逆变器用绝缘栅双极型晶体管 IGBT 封装技术研发产业化项目	400,000.00	—	—	—	400,000.00	与资产相关
新建厂房配套资金补助项目	2,440,000.00	—	—	—	2,440,000.00	与资产相关
年产 4 亿只半导体晶体管电子产品链延伸（新建生产线）关键项目	2,200,000.00	—	—	—	2,200,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,060,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,060,000.00</b>	

绝缘栅双极型三极管（IGBT）封装和测试项目系泰州市财政局和泰州市经济和信息委员会根据江苏省财政厅苏财工贸【2013】137号、江苏省经济和信息化委苏经信综合【2013】711号文件精神下拨的项目补助款，2013年11月29日公司收到补助资金100万元。

MOS功率晶体管生产线技改项目系泰州市财政局和泰州市经济和信息委员会根据《泰州市实施开发创新双轮驱动战略推进经济转型升级的若干政策实施细则（试行）》（泰政办发【2011】89号）下拨的重大技术改造项目补助，2013年12月20日公司收到第一批补助资金70万元，2014年12月31日公司收到第二批补助资金32万元。

智能电网逆变器用绝缘栅双极型晶体管IGBT封装技术研发产业化项目系泰州市财政局和泰州市经济和信息委员会根据《泰州市实施开发创新双轮驱动战略推进经济转型升级的若干政策实施细则（试行）》（泰政办发【2011】89号）下拨的重大自主创新产业化项目，2015年1月12日公司收到补助资金40万元。

新建厂房配套资金补助项目为江苏泰州高港高新技术产业园区管理委员会给予公司新厂房建设和购买设备等固定资产投资的补助。

年产4亿只半导体晶体管电子产品链延伸（新建生产线）关键项目为高港高新区管委会根据省发改委、省财政厅《关于同意南京江宁滨江经济开发区等36个园区循环化改造实施方案并确定为省级循环化改造示范试点园区的通知》（苏发改资环发【2013】1423号）下拨的循环化改造项目补助款。

**19、股本**

项目	2017-12-31	本期增减变动（+、-）					2018-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	21,000,000.00	—	—	—	—	—	21,000,000.00

**20、资本公积**

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价（股本溢价）	6,407,176.09	—	—	6,407,176.09
<b>合计</b>	<b>6,407,176.09</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,407,176.09</b>

**21、未分配利润**

项目	2018-6-30	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	<b>-16,403,811.94</b>	-6,873,370.07
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	-16,403,811.94	-6,873,370.07
加：本期净利润	62,381.40	-9,530,441.87
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>-16,341,430.54</b>	<b>-16,403,811.94</b>

**22、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,643,956.97	24,155,101.09	36,062,803.51	36,317,349.37
其他业务	1,097,896.85	—	518,494.64	—
<b>合计</b>	<b>27,741,853.82</b>	<b>24,155,101.09</b>	<b>36,581,298.15</b>	<b>36,317,349.37</b>

**23、税金及附加**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	87,305.63	19,636.32
教育费附加	62,361.18	14,025.94
印花税	7,073.10	8,811.80

房产税	34,084.92	34,084.92
土地使用税	46,788.38	46,788.38
车船使用税	660.00	660.00
合计	<b>238,273.21</b>	<b>124,007.36</b>

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的通知,从2016年5月1日起管理费用科目下核算的土地税、房产税、车船使用税和印花税,统一在税金及附加科目中进行核算。

#### 24、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	76,791.67	74,347.67
运输费	221,724.51	192,901.39
其他	—	2,150.00
合计	<b>298,516.18</b>	<b>269,399.06</b>

#### 25、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,796,401.11	2,035,167.03
折旧费	8,405.19	13,190.53
办公费	65,566.58	27,754.92
招待费	72,726.00	25,833.79
差旅费	26,186.64	34,336.52
无形资产摊销	66,325.26	66,325.26
税金	—	34,704.36
中介咨询费	219,482.23	155,660.38
其他	14,772.38	34,547.95
合计	<b>2,269,865.39</b>	<b>2,427,520.74</b>

#### 26、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	479,875.14	794,393.83
折旧费与摊销费	36,043.44	36,043.44
物料消耗	312,692.58	834,482.32
其他	—	13,247.86
合计	<b>828,611.16</b>	<b>1,678,167.45</b>

#### 27、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	524,625.73	483,069.92
减：利息收入	3,231.70	4,523.93
银行承兑汇票贴现利息	11,367.48	15,828.91
汇兑损益	-1,506.68	7,029.20
手续费	3,919.73	2,364.70
合计	<b>535,174.56</b>	<b>503,768.80</b>

**28、资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	925.41	-286,394.09
二、存货跌价损失	—	—
<b>合计</b>	<b>925.41</b>	<b>-286,394.09</b>

**29、资产处置损益**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	344,744.58	1,828.80	344,744.58
<b>合计</b>	<b>344,744.58</b>	<b>1,828.80</b>	<b>344,744.58</b>

**30、营业外收入**

项目	2018年1-6月	2017年度1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	302,250.00	67,800.00	302,250.00
其他	—	2,000.00	—
<b>合计</b>	<b>302,250.00</b>	<b>69,800.00</b>	<b>302,250.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度1-6月	2017年度1-6月	与资产相关/与收益相关
2015年度市区企业上市扶持资金	—	2,800.00	与收益相关
2016年度高港区科技创新奖励资金(专项奖励)	—	5,000.00	与收益相关
科技创新券奖励资金(市级研发机构)	—	50,000.00	与收益相关
2016年第三批创新券兑现资金(企业类,奖补类)	—	10,000.00	与收益相关
2017泰州市高港区"人才强企"培训奖励	113,650.00	—	与收益相关
财政局2017年度企业研发省级奖励	188,600.00	—	与收益相关
<b>合计</b>	<b>302,250.00</b>	<b>67,800.00</b>	

**31、营业外支出**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	—	—	—
滞纳金	—	1,675.56	—
罚款	—	500.00	—
其他	—	0.21	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,175.77</b>	<b>—</b>

### 32、每股收益

项 目	2018年 1-6 月	2017年 1-6 月
基本每股收益	0.00	-0.18
稀释每股收益	0.00	-0.18

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 每股收益计算过程

期间	$P_0$	$S_0$	$S_1$	$S_i$	$M_i$	$M_0$	每股 收益	
2018年16月	62,381.40	(21,000,000)	+	-	+	×	÷	) = 0.00
2017年16月	-3,727,483.76	(21,000,000)	+	-	+	×	÷	) = -0.18

### 33、现金流量表项目

#### (1) 销售商品、提供劳务收到的现金

项目	2018年 1-6 月	2017年 1-6 月
销售商品、提供劳务收到的现金	11,047,072.87	9,666,020.57
合计	11,047,072.87	9,666,020.57

2018年 1-6 月度销售商品、提供劳务收到的现金剔除以票据背书方式结算的销售款 19,148,566.98 元和公司客户与供应商为同一单位形成采购应付款和商品销售款直接抵消金额 0.00 元。

2017年 1-6 月度销售商品、提供劳务收到的现金剔除以票据背书方式结算的销售款 23,293,653.33 元和公司客户与供应商为同一单位形成采购应付款和商品销售款直接抵消金额 16,759,171.10 元。

#### (2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年 1-6 月	2017年 1-6 月
银行存款利息	3,231.70	4,523.93
政府补助及拨款	151,050.00	67,800.00
其他往来款项	134,940.17	—
合计	440,421.87	72,323.93

#### (3) 购买商品、接受劳务支付的现金

项目	2017 年度	2017年 1-6 月
购买商品、接受劳务支付的现金	4,288,673.33	1,995,608.81
合计	4,288,673.33	1,995,608.81

2018年 1-6 月度购买商品、接受劳务支付的现金剔除以票据背书方式结算的采购款 17,089,217.17 元和公司客户与供应商为同一单位形成采购应付款和商品销售款直接抵消金额 0.00 元。

2017年 1-6 月度购买商品、接受劳务支付的现金剔除以票据背书方式结算的采购款 17,693,703.96 元

和公司客户与供应商为同一单位形成采购应付款和商品销售款直接抵消金额 16,759,171.10 元。

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	776,665.64	1,309,267.86
营业外支出	—	2,175.77
其他	—	—
<b>合计</b>	<b>776,665.64</b>	<b>1,311,443.63</b>

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,130,545.76	1,057,443.07
<b>合计</b>	<b>2,130,545.76</b>	<b>1,057,443.07</b>

2018年1-6月度购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金剔除以票据背书方式结算的应付款 2,059,349.81 元。

2017年1-6月度购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金剔除以票据背书方式结算的应付款 5,599,949.37 元。

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	1,140,000.00	-430,000.00
政府补助	—	—
<b>合计</b>	<b>1,140,000.00</b>	<b>-430,000.00</b>

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	62,381.40	-3,727,483.76
加：资产减值准备	925.41	-286,394.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,266,505.87	3,917,942.33
无形资产摊销	66,325.26	66,325.26
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”填列)	-344,744.58	-1,828.80

固定资产报废损失(收益以"-"填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以"-"填列)	—	—
财务费用(收益以"-"填列)	534,486.53	483,069.92
投资损失(收益以"-"填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以"-"填列)	—	-655,583.75
递延所得税负债增加(减少以"-"填列)	—	—
存货的减少(增加以"-"填列)	723,248.82	185,961.64
经营性应收项目的减少(增加以"-"填列)	-4,216,457.28	1,382,610.27
经营性应付项目的增加(减少以"-"填列)	-95,113.14	-1,398,784.52
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,441.71</b>	<b>-34,165.50</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</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增加情况:</b>		
现金的期末余额	1,401,337.68	1,390,499.82
减: 现金的期初余额	1,460,726.36	1,486,353.07
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-59,388.68</b>	<b>-95,853.25</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018-6-30	2017-6-30
一、现金	1,401,337.68	1,390,499.82
其中: 库存现金	15,000.86	3,337.94
可随时用于支付的银行存款	1,386,336.82	1,387,161.88
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,401,337.68	1,390,499.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

无形资产-土地使用权	4,912,970.59	抵押获得借款
合计		

## （六）、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡市南长海天微电子有限公司	有限责任公司	无锡市永和路18-2-2802	电子产品、家电的销售；利用自有资产对外投资	800万元	56.19	56.19

### 2. 本公司的子公司情况

无。

### 3. 本公司合营及联营企业

无。

### 4. 本公司其他关联方情况

关联方	与公司关系
陈长贵	持有公司5%以上股权的股东
陈合	持有公司5%以上股权的股东
谢俊凤	公司高管

### 5. 公司与关联方的交易事项

#### （1）关联方向公司无偿提供资金

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
谢俊凤	11,090,000.00	3,750,000.00	2,610,000.00	12,230,000.00
合计	11,090,000.00	3,750,000.00	2,610,000.00	12,230,000.00

#### （2）公司无偿向关联方提供资金

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
无锡市南长海天微电子有限 公司	25,000.00	—	25,000.00	—
合计	25,000.00	—	25,000.00	—

#### （3）关联担保情况

本公司作为被担保方情况：

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
陈合、陈长贵、谢俊凤	1,900,000.00	2017/4/24	2018/4/20	是
陈合、陈长贵、谢俊凤	1,900,000.00	2018/4/23	2019/4/19	否
泰州友润电子科技股份有限公司、陈长贵、谢俊凤、陈合	15,000,000.00	2017/11/16	2019/11/15	否

1)、2017年4月关联方自然人陈长贵、谢俊凤与交通银行泰州高港支行签订了保证合同，为公司提供额度为190万元的连带责任保证。同时关联方陈合以其个人自有房产无偿为公司该项借款提供抵押担保保证。截止2018年6月30日，该保证合同项下借款余额为人民币0万元。

2)、2018年4月关联方自然人陈长贵、谢俊凤与交通银行泰州高港支行签订了保证合同，为公司提供额度为190万元的连带责任保证。同时关联方陈合以其个人自有房产无偿为公司该项借款提供抵押担保保证。截止2018年6月30日，该保证合同项下借款余额为人民币190万元。

3)、公司供应商泰州友润电子科技股份有限公司及关联方自然人陈长贵、谢俊凤与南京银行泰州高港支行签订了最高额保证合同，为公司提供最高额度为1500万元的连带责任保证。同时由于银行授信额度要求追加担保，关联方陈合以其个人自有房产无偿为公司该项银行贷款提供抵押担保保证。截止2018年6月30日，该保证合同项下借款余额为人民币1500万元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目	关联方	2018-6-30	2017-12-31
其他应付款	谢俊凤	12,230,000.00	11,090,000.00
合计		12,230,000.00	11,090,000.00

### (七)、承诺及或有事项

无

### (八)、资产负债表日后事项

无

### (九)、其他重要事项

公司为供应商泰州友润电子科技股份有限公司银行借款提供担保，截止2018年6月30日，公司为泰州友润电子科技股份有限公司银行借款担保金额为1250万元。

### (十)、补充资料

#### 1、非经常性损益明细

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	344,744.58	1,828.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	302,250.00	67,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	-175.77

小计	646,994.58	69,453.03
减：所得税影响额	97,049.19	10,417.95
合计	<b>549,945.39</b>	<b>59,035.08</b>

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1)、2018年1-6月度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.42%	-0.02	-0.02

### (2)、2017年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.97%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.28%	-0.18	-0.18

### (3)、加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	P0	62,381.40	-3,727,483.76
扣除非经常性损益的净利润		-487,563.99	-3,786,518.04
报告期净利润	NP	62,381.40	-3,727,483.76
期初净资产	E0	11,003,364.15	20,533,806.02
报告期发行新股新增净资产	Ei	—	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	—	—
报告期分配红利	Ej	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	—	—
报告期收购子公司少数股东股权减少净资产	Ek	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mk	—	—
报告期月份数	M0	6	6
加权平均净资产收益率		0.57%	-19.97%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率		-4.42%	-20.28%

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

公告编号：2018-028

泰州海天电子科技股份有限公司

2018年8月23日