

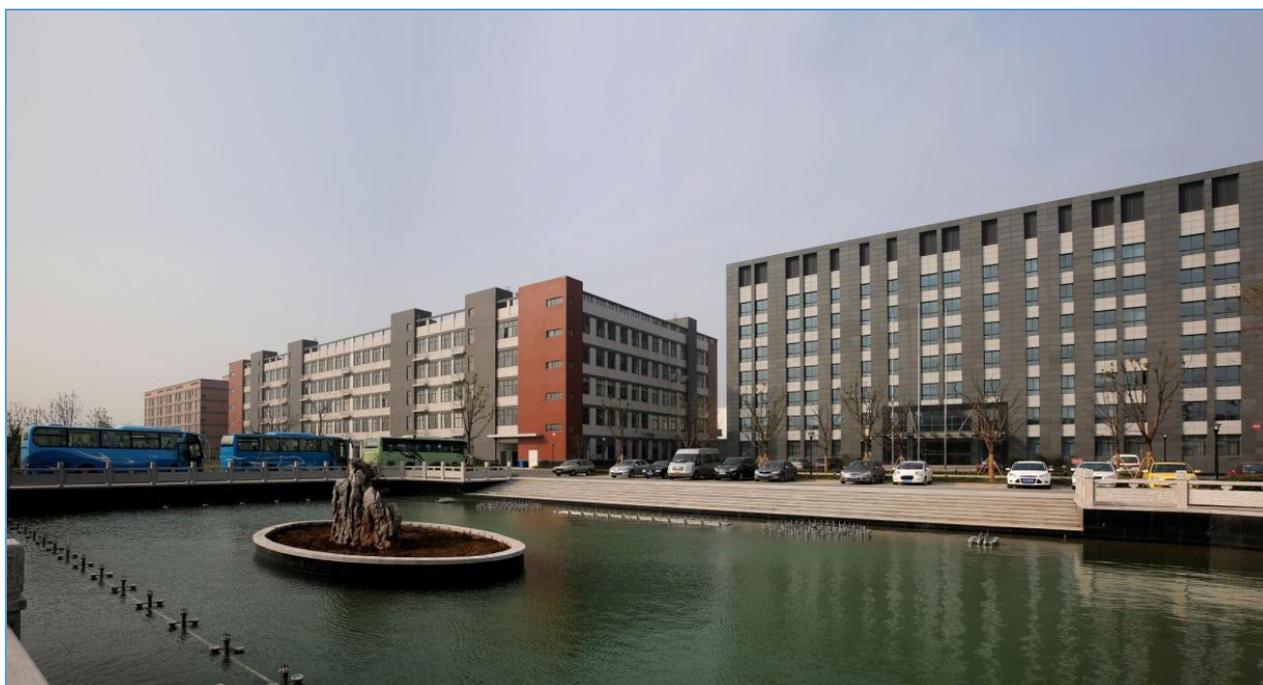


协昌科技

NEEQ : 831954

江苏协昌电子科技股份有限公司

(JIANGSU XIECHANG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月，公司技术中心被认定为市级企业技术中心。

2018年1月，子公司凯思半导体“大功率超低功耗半导体功率场效应晶体管(MOSFET)”项目荣获2017年度苏州市科学技术进步奖。

2018年1月，公司被确定为2017年苏州市两化融合试点企业。

2018年2月，公司被张家港精神文明建设委员会授予2017年度文明单位荣誉称号。

2018年6月，子公司凯诚软件通过GB/T19001-2016/ISO9001:2015质量管理体系认证。

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	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、协昌科技	指	江苏协昌电子科技股份有限公司
友孚、友孚投资	指	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）
凯思半导体	指	张家港凯思半导体有限公司
凯诚软件	指	张家港凯诚软件科技有限公司
MOS 管	指	全称为金属 (metal) 氧化物 (oxid) 半导体 (semiconductor) 场效应晶体管，作用为小电压控制大电流，将小电压转换为大电流
股东大会	指	江苏协昌科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏协昌科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏协昌科技股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏协昌科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人顾挺、主管会计工作负责人王红梅及会计机构负责人（会计主管人员）王红梅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	董事会秘书办公室
备查文件	公司第二届董事会第八次会议决议、公司第二届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏协昌电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU XIECHANG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	协昌科技
证券代码	831954
法定代表人	顾挺
办公地址	张家港市凤凰镇港口工业园华泰路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙贝
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-80156556
传真	0512-80156568
电子邮箱	sunbei@jsxiechang.com
公司网址	http://www.jsxiechang.com
联系地址及邮政编码	张家港市凤凰镇港口工业园华泰路1号 215612
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	2011-06-20
挂牌时间	2015-02-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	电动车控制器及核心功率器件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾挺
实际控制人及其一致行动人	顾挺、顾韧

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	91320500576716773K	否

注册地址	张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号	否
注册资本（元）	55,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	182,693,020.32	144,981,528.08	26.01%
毛利率	33.94%	23.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,454,286.61	17,344,917.60	115.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,327,950.63	17,527,775.00	107.26%
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）	18.06%	11.45%	-
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）	17.52%	11.57%	-
基本每股收益	0.68	0.32	115.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	300,782,141.89	251,259,397.33	19.71%
负债总计	74,649,943.74	62,581,485.79	19.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,132,198.15	188,677,911.54	19.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	3.43	19.85%
资产负债率（母公司）	36.09%	28.43%	-
资产负债率（合并）	24.82%	24.91%	-
流动比率	3.05	2.73	-
利息保障倍数	352.20	36.42	-

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	6,436,142.04	-32,704,481.69	-
应收账款周转率	2.21	1.84	-
存货周转率	3.07	3.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.71%	17.11%	-

营业收入增长率	26.01%	13.28%	-
净利润增长率	115.94%	-15.59%	-

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	55,000,000	55,000,000	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

公司主要从事直流无刷电机（BLDC）控制器的开发及应用，拥有较强的产品设计开发能力，为国内知名整车厂商提供定制化产品。公司根据客户需求，依托自身产品研发优势，持续为客户提供高性价比的产品，逐步树立行业竞争优势，与行业内重点客户形成战略合作。在生产环节，公司通过严格的生产工艺管理和质量控制体系，确保产品质量。在销售环节，公司通过在各主要电动车市场设立网点，采取直销模式深入挖掘区域市场，减少销售的中间环节，实现利润最大化。通过各地网点，提供优质的售后服务，维护客户资源。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司控制器业务市场稳步提升，受半导体产品行业供不应求的影响，凯思半导体产品毛利有较大提升，凯诚软件业务稳步拓展；面对激烈市场竞争，原材料成本不断上，公司积极推行降本节支、加强成本管控、严把品质关，积极调整销售政策，在各部门共同努力下，公司实现营业收入18,269.30万元，较上年同期增长26.01%，利润总额4,678.58万元，较上年同期增长121.44%，归属于公司股东净利润3,745.43万元。

三、 风险与价值

1、 季节性风险。

公司的主要产品控制器是电动车的核心部件，其生产和销售受到下游电动车市场的供需影响。电动车的销售旺季为每年的7月至9月以及农历新年前后，2月至6月为淡季，季节性特征明显。这种季节性特征直接影响本公司的生产经营，造成公司的订单在每年的7至9月较为集中，该时间段的产量占公司全年产量的50%左右，而其他月份则订单相对较少。随着公司经营规模的不断扩大，电动车行业的季节性特征对公司经营产生的影响将日趋明显，进而造成公司年内不同时期经营业绩的波动。

应对措施：季节性波动对公司生产经营的影响主要体现在材料库存安排，生产人员安排及订单排产上。公司积极掌握行业季节波动性规律，在综合考虑交货期和库存成本的基础上进行备货，产能设计充分考虑了淡旺季的交货规模，能够保证按时交货。

2、 核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与技术

人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证核心技术人员不流失，以及技术不外泄，一旦核心技术人员流失，或者核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：建立良好的薪酬考核机制和人才培养体系，在减少核心人才流失的同时，加强人才储备和培养。规范内部管理，完善信息化建设，形成企业技术信息库，运用各种制度维护技术秘密。同时，构建完善的人力资源管理体系，设置合理的晋升机制，提升企业竞争力和公司形象，吸收优秀人才，但为确保将风险降到最低，公司已对核心技术人员及中层以上管理人员通过持股平台实施股权激励，保证核心技术团队和管理团队的稳定性。

3、 应收账款较大风险：

公司应收账款余额85,654,360.38元，占总资产比例为28.47%。虽然应收账款期末余额相对较大，但报告期末公司账龄在一年以内的应收账款占比为96%以上，同时，公司客户主要为行业内优质企业，客户信誉度较高，总体发生坏账的可能性较小，但鉴于应收账款余额规模较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司严格执行销售管理制度，重点关注应收账款的日常管理和到期催收工作，由财务往来会计每月定期与客户对账，重点关注超过信用期限的应收款余额，及时与业务员和客户做好沟通工作，配合业务人员做好货款回笼的相关支持工作。

4、 材料价格波动风险

本公司生产电动自行车控制器涉及的原材料受上游铝、铜、塑料、电子元器件等价格波动的影响，原材料价格出现较大幅度上涨，导致本公司采购价格出现相应波动，增加了公司的成本管理难度。

应对措施：公司将积极掌握材料市场周期性波动规律，做好采购备货工作，同时加强内部成本管控，在产品销售报价及产品状态变更时严格执行BOM成本分解，保证产品毛利率，对成本影响较大的，提交销售中心总监进行分析决策。

5、 重要供应商依赖的风险：

报告期内子公司凯思半导体对华虹宏力采购金额占凯思当期采购总额的80%以上，采购产品为晶圆，且华虹宏力为公司唯一的一家晶圆供应商。华虹宏力是从事半导体制造的专业代工企业，加工工艺水平和产能规模均处于国内领先地位，为单纯的晶圆代工企业，有利于对公司知识产权的保护，如果华虹宏力未来无法向公司正常供应晶圆片代工业务，可能会给公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司与华虹宏力签订了战略合作协议，建立了稳定良好的合作关系，定期与华虹宏力沟通订单需求情况，以保障公司晶圆供应，同时公司积极寻找其他的供应商，目前已建立初步合作关系。

四、 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，陶冶员工情操。

公司始终坚持“以人为本”的理念，建立完善的人才梯队和招聘体系，为员工个人成长提供良好的发展平台，提高员工的归属感和工作积极性。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
顾挺、蔡云波	关联担保	50,000,000.00	是	2018.01.30	【2018-001】

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司经营发展需要，向中国银行张家港分行申请人民币伍仟万元授信额度，期限为壹年，由顾挺先生及其妻子蔡云波女士提供连带责任保证担保。上述关联交易为公司正常取得银行贷款，是合理、必要和真实的，有助于改善公司资产负债结构，有利于公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 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
土地（张国用2015第0021403号）	抵押	10,259,315.83	3.41%	抵押用于向中国银行股份有限公司张家港分行申请授信

				额度。
房产（张房权证塘字 0000356315 号）、房产（张房权证塘字 0000356316 号）	抵押	59,237,813.57	19.69%	抵押用于向中国银行股份有限公司张家港分行申请授信额度。
总计	-	69,497,129.40	23.10%	-

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	17,500,000	31.82%	0	17,500,000	31.82%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	68.18%	0	37,500,000	68.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	68.18%	0	37,500,000	68.18%	
	董事、监事、高管	37,500,000	68.18%	0	37,500,000	68.18%	
	核心员工						
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-	
普通股股东人数							86

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾挺	25,012,500	0	25,012,500	45.48%	25,012,500	0
2	顾韧	12,487,500	0	12,487,500	22.70%	12,487,500	0
3	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	0	5,000,000
4	郭政一	1,377,000	0	1,377,000	2.50%	0	1,377,000
5	顾美星	1,341,000	0	1,341,000	2.44%	0	1,341,000
合计		45,218,000	0	45,218,000	82.21%	37,500,000	7,718,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东顾韧与公司控股股东顾挺系兄弟关系，共同为公司实际控制人；顾挺和顾韧分别为苏州友孚投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人和有限合伙人。

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

顾挺先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年8月至2008年5月，历任无锡市公安局锡山分局民警、中队长、副大队长。2008年5月至2014年8月任无锡协昌科技有限公司总经理。2011年6月至2014年9月任协昌有限执行董事兼总经理。2014年9月16日起任股份公司董事长、总经理。顾挺先生直接持有公司25,012,500股的股份，占公司股份总额的45.48%，为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

顾挺、顾韧均持有公司股份，二人系兄弟关系，共同参与协昌科技的经营管理，实际控制人为顾挺、顾韧。

顾韧先生，公司董事，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年4月至2011年5月任无锡协昌科技有限公司销售负责人；2012年4月至2014年9月在无锡协昌电子设备制造有限公司先后任执行董事兼总经理、执行董事；2011年6月至今任江苏协昌电子科技有限公司营销总监；2014年9月16日起任股份公司董事；2017年10月起任公司董事、副总经理。

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
顾挺	董事长、总经理	男	1973年11月7日	专科	2014年9月至2020年10月	是
顾韧	董事、副总经理	男	1975年9月29日	高中	2014年9月至2020年10月	是
张亮	董事、研发中心总监	男	1981年10月20日	本科	2014年9月至2020年10月	是
孙贝	董事、董事会秘书	男	1983年5月26日	本科	2017年10月至2020年10月	是
黄雄	独立董事	男	1963年7月1日	硕士	2017年10月至2020年10月	是
陈和平	独立董事	男	1964年10月4日	本科	2017年10月至2020年10月	是
宋李兵	独立董事	男	1977年2月24日	专科	2017年10月至2020年10月	是
陆凤兴	监事会主席、总务部负责人	男	1968年6月3日	高中	2015年5月至2020年10月	是
张红霞	职工监事、生产部部长	女	1971年5月1日	初中	2014年9月至2020年10月	是
丁磊	监事、凯思半导体副总经理	男	1986年12月11日	硕士	2017年10月至2020年10月	是
王红梅	财务总监	女	1975年3月3日	专科	2014年9月至2020年10月	是
董事会人数:						7
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:

顾挺与顾韧系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
顾挺	董事长、总经理	25,012,500	0	25,012,500	45.48%	0
顾韧	董事、副总经理	12,487,500	0	12,487,500	22.70%	0
合计	-	37,500,000	0	37,500,000	68.18%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	101	109
生产人员	445	436
销售人员	26	25
技术人员	82	83
财务人员	22	9
员工总计	676	662

注：报告期内，公司因内部管理需要，将负责仓库数据统计的部分人员由财务人员调整至行政人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	36	30
专科	90	85
专科以下	548	546
员工总计	676	662

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司对员工的培训采用了内训与外训相结合的形式。针对新入职员工开展了入职培训，对全体员工开展了多种形式的业务与技术培训，针对管理人员开展了管

理能力提升培训。公司员工培训做到了覆盖全员，且有针对性。公司薪酬政策情况，公司依据《公司章程》、《江苏协昌电子科技股份有限公司薪酬方案》确定员工薪酬，并建立了较为完善的绩效评价与激励约束机制，在此基础上设置了合理的岗位等级、职务等级制度以及晋升机制，为每一位员工量身设计职业规划，与公司共同发展进步。公司年初制定总体经营目标，并将总体目标分解到各个部门，并以此作为发放绩效工资的主要标准。

（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
候宏伟	凯思产品部部长	0

张亮、丁磊、候宏伟为公司核心技术人员，张亮任董事、研发中心总监，丁磊任监事、凯思半导体副总经理，候宏伟任凯思半导体产品部技术员。

核心人员的变动情况：

公司核心员工报告期内未发生重大变动。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、(五)、1	14,724,259.94	23,719,832.98
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	第八节、二、(五)、2	134,316,408.20	104,665,473.62
预付款项	第八节、二、(五)、3	2,618,350.82	477,222.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、(五)、4	216,647.27	206,032.72
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、(五)、5	46,460,677.66	32,133,426.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,998,180.80	114,690.42
流动资产合计		213,334,524.69	161,316,678.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、(五)、6	74,050,973.91	76,891,397.66
在建工程	第八节、二、(五)、7	141,053.50	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、(五)、8	10,780,189.84	10,974,754.90
开发支出		-	-
商誉	第八节、二、(五)、9	136,919.45	136,919.45
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、二、(五)、10	2,338,480.50	1,846,946.42
其他非流动资产	第八节、二、(五)、11	-	92,700.00
非流动资产合计		87,447,617.20	89,942,718.43
资产总计		300,782,141.89	251,259,397.33

流动负债：			
短期借款		-	-
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	第八节、二、（五）、12	48,324,111.32	36,723,163.86
预收款项	第八节、二、（五）、13	1,011,258.20	707,554.58
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、（五）、14	3,881,957.92	4,883,039.32
应交税费	第八节、二、（五）、15	16,717,756.32	16,961,168.19
其他应付款	第八节、二、（五）、16	22,450.40	50,679.43
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		69,957,534.16	59,325,605.38
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	第八节、二、（五）、17	4,646,225.06	3,205,792.97
递延收益		-	-
递延所得税负债	第八节、二、（五）、10	46,184.52	50,087.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,692,409.58	3,255,880.41
负债合计		74,649,943.74	62,581,485.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（五）、18	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、（五）、19	18,459,865.53	18,459,865.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、（五）、20	7,284,130.91	7,284,130.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、（五）、21	145,388,201.71	107,933,915.10

归属于母公司所有者权益合计		226,132,198.15	188,677,911.54
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		226,132,198.15	188,677,911.54
负债和所有者权益总计		300,782,141.89	251,259,397.33

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,398,509.59	1,820,620.39
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	第八节、二、(六)、1	112,848,904.22	83,581,646.84
预付款项		2,514,171.42	402,199.11
其他应收款	第八节、二、(六)、2	181,556.21	181,444.30
存货		22,072,852.12	15,183,078.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,000,000.00	-
流动资产合计		150,015,993.56	101,168,988.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		13,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		73,566,955.33	76,353,958.21
在建工程		141,053.50	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,425,956.12	10,594,501.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,212,807.37	1,627,312.74
其他非流动资产		-	92,700.00
非流动资产合计		99,346,772.32	101,668,472.68
资产总计		249,362,765.88	202,837,461.57
流动负债：			
短期借款		-	-
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		66,074,830.07	34,108,652.12

预收款项		699,505.33	297,459.86
应付职工薪酬		3,407,955.65	4,083,203.09
应交税费		10,652,529.75	12,760,335.01
其他应付款		4,517,324.73	3,220,665.35
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		85,352,145.53	54,470,315.43
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		4,646,225.06	3,205,792.97
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,646,225.06	3,205,792.97
负债合计		89,998,370.59	57,676,108.40
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,211,351.99	18,211,351.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,284,130.91	7,284,130.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		78,868,912.39	64,665,870.27
所有者权益合计		159,364,395.29	145,161,353.17
负债和所有者权益合计		249,362,765.88	202,837,461.57

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		182,693,020.32	144,981,528.08
其中：营业收入	第八节、二、(五)、22	182,693,020.32	144,981,528.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		137,356,068.55	123,607,266.08

其中：营业成本	第八节、二、(五)、22	120,678,259.77	111,199,826.07
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	第八节、二、(五)、23	771,692.50	515,441.96
销售费用	第八节、二、(五)、24	4,367,242.21	1,299,495.09
管理费用	第八节、二、(五)、25	5,316,606.72	5,459,748.19
研发费用	第八节、二、(五)、26	5,356,007.00	4,511,353.12
财务费用	第八节、二、(五)、27	28,582.76	699,278.53
资产减值损失	第八节、二、(五)、28	837,677.59	-77,876.88
加：其他收益	第八节、二、(五)、29	1,447,700.00	-
投资收益（损失以“-” 号填列）	第八节、二、(五)、30	41,824.55	-
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）	第八节、二、(五)、31	-45,116.51	-585,042.73
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）		46,781,359.81	20,789,219.27
加：营业外收入	第八节、二、(五)、32	9,922.02	367,087.68
减：营业外支出	第八节、二、(五)、33	5,499.00	28,588.15
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		46,785,782.83	21,127,718.80
减：所得税费用	第八节、二、(五)、34	9,331,496.22	3,782,801.20
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）		37,454,286.61	17,344,917.60
其中：被合并方在合并前实 现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.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		37,454,286.61	17,344,917.60
六、其他综合收益的税后净 额		-	-
归属于母公司所有者的其他 综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损		-	-

益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		37,454,286.61	17,344,917.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,454,286.61	17,344,917.60
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		0.68	0.32
(二) 稀释每股收益		0.68	0.32

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(六)、3	119,863,839.91	101,884,479.00
减：营业成本	第八节、二、(六)、3	90,452,498.18	80,074,078.27
税金及附加		459,997.03	446,617.67
销售费用		4,187,879.71	1,188,372.28
管理费用		5,847,711.67	6,611,457.32
研发费用		-	-
财务费用		76,520.03	710,713.26
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		901,546.40	500,596.92
加：其他收益		1,052,700.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)		3,583.53	-
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）		-44,599.56	-585,042.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,949,370.86	11,767,600.55
加：营业外收入		7,697.60	346,587.68
减：营业外支出		-	28,588.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,957,068.46	12,085,600.08
减：所得税费用		4,754,026.34	2,974,232.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,203,042.12	9,111,367.59
（一）持续经营净利润		14,203,042.12	9,111,367.59
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		14,203,042.12	9,111,367.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流			

量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,172,560.45	74,061,598.09
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、35	1,577,356.90	446,985.15
经营活动现金流入小计		169,749,917.35	74,508,583.24
购买商品、接受劳务支付的现金		114,133,174.97	77,292,370.11
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		19,845,596.04	14,595,378.37
支付的各项税费		20,689,704.80	11,132,098.59
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、35	8,645,299.50	4,193,217.86
经营活动现金流出小计		163,313,775.31	107,213,064.93
经营活动产生的现金流量净额		6,436,142.04	-32,704,481.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,001,819.20	-
取得投资收益收到的现金		41,824.55	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的		-	-

现金			
投资活动现金流入小计		17,043,643.75	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		342,140.08	5,330,306.23
投资支付的现金		32,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,342,140.08	5,330,306.23
投资活动产生的现金流量净额		-15,298,496.33	-5,130,306.23
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		10,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,218.75	761,250.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,133,218.75	29,761,250.01
筹资活动产生的现金流量净额		-133,218.75	39,238,749.99
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		-8,995,573.04	1,403,962.07
加：期初现金及现金等价物余额		23,719,832.98	3,626,455.44
六、期末现金及现金等价物余额		14,724,259.94	5,030,417.51

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

计机构负责人：王红梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,576,082.61	43,862,625.05

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,121,481.50	407,657.02
经营活动现金流入小计		108,697,564.11	44,270,282.07
购买商品、接受劳务支付的现金		61,639,239.98	51,398,985.71
支付给职工以及为职工支付的现金		17,134,356.78	12,857,151.59
支付的各项税费		14,103,069.20	8,529,665.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,088,351.32	2,290,353.31
经营活动现金流出小计		98,965,017.28	75,076,155.83
经营活动产生的现金流量净额		9,732,546.83	-30,805,873.76
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		3,583.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,583.53	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		342,292.39	5,326,101.10
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,342,292.39	5,326,101.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,338,708.86	-5,126,101.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,317,269.98	-
筹资活动现金流入小计		11,317,269.98	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,218.75	761,250.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,133,218.75	29,761,250.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,184,051.23	39,238,749.99
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		8,577,889.20	3,306,775.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,820,620.39	1,722,949.45
六、期末现金及现金等价物余额		10,398,509.59	5,029,724.58

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司就该政策变更对比较前期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列式如下：

受影响的报表项目	2017年1-6月利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	9,971,101.31	-4,511,353.12	5,459,748.19
研发费用		4,511,353.12	4,511,353.12
受影响的报表项目	2017年12月31日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款		104,665,473.62	104,665,473.62
应收票据	33,678,382.47	-33,678,382.47	
应收账款	70,987,091.15	-70,987,091.15	
应付票据及应付账款		36,723,163.86	36,723,163.86
应付账款	36,723,163.86	-36,723,163.86	

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要产品控制器是电动车的核心部件，其生产和销售受到下游电动车市场的供需影响。电动车的销售旺季为每年的7月至9月以及农历新年前后，季节性特征明显。

这种季节性特征直接影响本公司的生产经营，造成公司的订单在每年的 7 至 9 月较为集中，而其他月份则订单相对较少。

3、 预计负债

根据相关法律法规及行业、业务开展惯例，公司对相关电机控制器类产品提供 18 个月的售后三包期限。公司预计负债主要分为两部分内容包括三包退货预计负债和退回产品损失预计负债。

二、 报表项目注释

(一)、公司基本情况

1、公司概况

江苏协昌电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏协昌电子科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，有限公司于 2011 年 6 月 20 日成立。有限公司于 2014 年 9 月 22 日改制为股份有限公司，股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元，注册资本、实收资本（股本）5,000 万元。

2015 年 7 月，由苏州友孚投资管理企业（有限合伙）以货币 2,000 万元认购新增股份 500 万股。增资后，本公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 5,500 万元。

本公司股份于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 831954，证券简称：协昌科技。

本公司经营范围：集成电路功率器件、电子产品研发、制造、加工、销售，电子产品购销；信息咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（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）。

本公司的控股股东、实际控制人为顾挺。

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司本期合并范围内子公司情况如下：

子公司名称	以下简称
张家港凯思半导体有限公司	凯思半导体
张家港凯诚软件科技有限公司	凯诚软件

(二)、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。同时，还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》披露相关财务信息。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

①、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②、处置子公司或业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

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

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

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

B、分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

C、购买子公司少数股权

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

D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）、金融工具的确认依据和计量方法

①、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

②、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计

量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- ①、所转移金融资产的账面价值；
- ②、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- ①、终止确认部分的账面价值；
- ②、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5)、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

①、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备

(1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将账面金额排名前 10 名的应收款或虽不属于前 10 名但占应收款总额 5%（含 5%）以上的应收款，金额大于 30 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收账款及其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的单项金额重大的应收账款及其他应收款，不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)、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	销售货款
------	------

组合 2	其他款项
------	------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

确定组合的依据		
组合 2	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

（3）、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

10、存货

（1）、存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（2）、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

11、长期股权投资

(1)、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)、初始投资成本的确定

①、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

②、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)、后续计量及损益确认方法

①、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②、权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照企业合并、合并财务报表的相关政策进行会计处理。

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

③、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

12、固定资产

(1)、固定资产确认条件

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

- ①、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	19.00
办公设备及其	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
他				

(3)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

13、在建工程

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

14、借款费用

(1)、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②、借款费用已经发生；
- ③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1)、无形资产的计价方法

①、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2)、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让期限
商标权	10	受益期
专利权	10	受益期
软件	5-10	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4)、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(5)、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）、离职后福利的会计处理方法

①、设定提存计划

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

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

②、设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

19、预计负债

(1)、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①、该义务是本公司承担的现时义务；
- ②、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③、该义务的金额能够可靠地计量。

(2)、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

20、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认

的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、收入

(1)、销售商品收入的确认标准

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公司；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。

(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公司，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：

- ①、利息收入金额，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。
- 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。

(3)、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）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。

(4)、公司收入的具体确认标准

公司根据签订的合同备货、组织生产、完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定向客户发货后，确认无重大质量问题后，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。客户在与公司核对产品数量、金额，确认无误后，公司确认收入。

22、政府补助

(1)、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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)、确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

(3)、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合

并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

24、经营租赁

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

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

（2）、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。

25、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，对报表格式进行调整，详见第八节、一、(二)、1、会计政策变更。

(2)、重要会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(四)、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠及批文

企业所得税：

子公司张家港凯思半导体有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，根据企业所得税法的有关规定，该子按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

(五)、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	186,396.90	106,084.54
银行存款	14,537,863.04	23,613,748.44
其他货币资金		
合计	14,724,259.94	23,719,832.98
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期内货币资金余额较年初减少 8,995,573.04 元，降幅 37.92%，主要原因为公司报告期内购买的理财产品未到期，银行存款较期初减少，其他流动资产增加。

2、应收票据及应收账款

一、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,662,047.82	33,678,382.47
商业承兑汇票		
合 计	48,662,047.82	33,678,382.47

注：报告期末应收票据余额较年初增加 14,983,655.35 元，涨幅 44.49%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期增加，截至报告期末应收票据余额为正常业务滚存部分。

(2) 截至报告期末公司开展资产池业务质押应收票据金额 200.00 万元。

二、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	90,604,268.17	100%	4,949,907.79	5.46%	85,654,360.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	90,604,268.17	100%	4,949,907.79	5.46%	85,654,360.38

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	75,099,141.06	100.00	4,112,049.91	5.48%	70,987,091.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	75,099,141.06	100.00	4,112,049.91	5.48%	70,987,091.15

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	87,615,794.13	4,380,789.71	5.00
1 至 2 年	2,499,320.43	249,932.04	10.00
2 至 3 年	339,935.14	169,967.57	50.00
3 年以上	149,218.47	149,218.47	100.00
合 计	90,604,268.17	4,949,907.79	

(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 837,857.88 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
浙江绿源电动车有限公司	非关联方	10,223,808.68	11.28%	511,190.43
雅迪科技集团有限公司	非关联方	6,139,432.47	6.78%	306,971.62
浙江雅迪机车有限公司	非关联方	5,581,393.75	6.16%	279,069.69
绿源电动车(山东)有限公司	非关联方	5,087,046.20	5.61%	254,352.31
无锡小刀电动科技股份有限公司	非关联方	4,765,985.81	5.26%	238,299.29
合 计		31,797,666.91	35.10%	1,589,883.35

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	2,618,350.82	100.00	477,222.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例	账龄
王氏港建贸易(上海)有限公司	非关联方	1,730,253.40	66.08%	1 年以内
华润微电子(重庆)有限公司	非关联方	330,275.75	12.61%	1 年以内
中国石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	非关联方	308,809.17	11.79%	1 年以内

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例	账龄
国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司	非关联方	105,692.24	4.04%	1 年以内
天水华天电子集团股份有限公司	非关联方	70,979.40	2.71%	1 年以内
合 计		2,546,009.96	97.24%	

注：报告期内预付账款余额较期初增加了 2,141,128.10 元，增幅 448.66%，主要系报告期内购买 SMT 设备，预付设备款增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	228,049.76	100%	11,402.49	5%	216,647.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	228,049.76	100%	11,402.49	5%	216,647.27

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	217,615.50	100.00	11,582.78	5.32%	206,032.72

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	217,615.50	100.00	11,582.78	5.32%	206,032.72

说明：期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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	228,049.76	11,402.49	5%
合计	228,049.76	11,402.49	5%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提冲回坏账准备金额 180.29 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	124,995.00	121,399.50
保证金	97,364.70	91,216.00
备用金		5000.00
其他	5,690.06	
合计	228,049.76	217,615.50

(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	是否属于关联方	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
代垫社保公积金	否	代垫款	120,478.20	1 年以内	52.83%	6,023.91
张家港市人民法院	否	保证金	75,772.00	1 年以内	33.23%	3,788.60
深圳市建工集团股份有限公司	否	保证金	21,592.70	1 年以内	9.47%	1,079.64

单位名称	是否属于关联方	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
苏州同和资源综合利用有限公司	否	其他	5,000.00	1年以内	2.19%	250.00
代扣个人所得税	否	代垫款	4,516.80	1年以内	1.98%	225.84
合计	-	-	227,359.70	-	99.70%	11,367.99

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	18,395,761.82		18,395,761.82
在产品	4,053,717.95		4,053,717.95
委托加工物资	6,149,215.52		6,149,215.52
库存商品	17,878,487.45	16,505.08	17,861,982.37
合计	46,477,182.74	16,505.08	46,460,677.66

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,903,706.83		9,903,706.83
在产品	2,321,995.65		2,321,995.65
委托加工物资	3,215,186.64		3,215,186.64
发出商品	1,580,329.11		1,580,329.11
库存商品	15,128,713.29	16,505.08	15,112,208.21
合计	32,149,931.52	16,505.08	32,133,426.44

注：存货较年初增加了 14,327,251.22 元，主要原因为受电子器件价格持续上涨因素影响，公司加大了库存备货量，原材料库存较期初增加 8,492,054.99 元；委托加工物资较年初增加 2,934,028.88 元，主要原因为子公司凯思半导体报告期末在途委外订单较多；营业收入增加，期末库存商品较年初增加 2,733,269.08 元。

(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	
库存商品	16,505.08					16,505.08

6、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	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	72,771,354.09	15,391,107.98	6,198,737.34	2,181,993.16	96,543,192.57
2、本期增加金额		194,291.24	92,000.00	32,006.63	318,297.87
(1) 购置		194,291.24	92,000.00	32,006.63	318,297.87
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		191,995.74			191,995.74
(1) 处置或报废		191,995.74			191,995.74
4、期末余额	72,771,354.09	15,393,403.48	6,290,737.34	2,213,999.79	96,669,494.70
二、累计折旧					
1、期初余额	11,788,674.34	1,917,847.64	4,484,866.47	1,460,406.46	19,651,794.91
2、本期增加金额	1,744,866.18	745,790.36	384,364.69	137,017.42	3,012,038.65
(1) 计提	1,744,866.18	745,790.36	384,364.69	137,017.42	3,012,038.65
3、本期减少金额		45,312.77			45,312.77
(1) 处置或报废		45,312.77			45,312.77
4、期末余额	13,533,540.52	2,618,325.23	4,869,231.16	1,597,423.88	22,618,520.79
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	59,237,813.57	12,775,078.25	1,421,506.18	616,575.91	74,050,973.91
2、期初账面价值	60,982,679.75	13,473,260.34	1,713,870.87	721,586.70	76,891,397.66

(2) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	抵押作价
房屋及建筑物	72,771,354.09	13,533,540.52		59,237,813.57	50,500,000.00
合计	72,771,354.09	13,533,540.52		59,237,813.57	50,500,000.00

注：公司以上述房屋及土地使用权一并抵押取得中行取得 5000 万元授信额度。

7、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	141,053.50		141,053.50			
合计	141,053.50		141,053.50			

注：期末在建工程余额主要系自主研发的自动测试设备，部分未完工，未投入使用。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	11,853,342.00	305,898.70	596,960.57	57,000.00	12,813,201.27
2、本期增加金额		24,358.97			24,358.97
(1) 购置		24,358.97			24,358.97
3、本期减少金额		48,717.95			48,717.95
4、期末余额	11,853,342.00	281,539.72	596,960.57	57,000.00	12,788,842.29
二、累计摊销					
1、期初余额	1,475,492.75	106,346.22	216,707.40	39,900.00	1,838,446.37
2、本期增加金额	118,533.42	22,803.21	26,019.45	2,850.00	170,206.08
(1) 计提	118,533.42	22,803.21	26,019.45	2,850.00	170,206.08
3、本期减少金额					-
4、期末余额	1,594,026.17	129,149.43	242,726.85	42,750.00	2,008,652.45
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,259,315.83	152,390.29	354,233.72	14,250.00	10,780,189.84
2、期初账面价值	10,377,849.25	199,552.48	380,253.17	17,100.00	10,974,754.90

(2) 无形资产的抵押情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面净值	抵押作价
土地	11,853,342.00	1,594,026.17		10,259,315.83	9,500,000.00
合计	11,853,342.00	1,594,026.17		10,259,315.83	9,500,000.00

注：本公司以上土地使用权及房屋一并抵押取得中行授信额度 5000 万元。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
张家港凯思半导体有限公司商誉	136,919.45			136,919.45
合计	136,919.45			136,919.45

(2) 商誉减值测试的说明

本期张家港凯思半导体有限公司经营正常，盈利符合预期，经测试其商誉不存在减值情况，无需计提减值。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,977,815.36	1,176,924.23	4,140,137.77	963,282.25
预计负债	4,646,225.06	1,161,556.27	3,205,792.97	801,448.24
内部未实现利润			328,863.71	82,215.93
合计	9,624,040.42	2,338,480.50	7,674,794.45	1,846,946.42

(2) 未经抵销的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
合并中可辨认资产与计税基础的差异	307,896.80	46,184.52	385,955.17	57,893.28
合计	307,896.80	46,184.52	385,955.17	57,893.28

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购建长期资产相关款项		92,700.00
合计		92,700.00

注：其他非流动资产较年初减少 92,700.00 元，主要原因预付设备款项报告期内设备已验收，并取得发票，确认采购。

12、应付票据及应付账款

一、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,670,000.00	
合计	1,670,000.00	

注：应付票据较期初增加 167.00 万元，公司开展资产池业务，开票银行承兑汇票。

二、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	46,414,215.41	35,476,225.31
应付工程设备款	239,895.91	1,246,938.55
合计	46,654,111.32	36,723,163.86

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,011,258.20	707,554.58
合 计	1,011,258.20	707,554.58

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

注：报告期末预收账款年初增加 303,703.62 元，增幅 42.92%，主要系公司销售规模扩大，控制器业务预收账款较期初增加。

14、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	4,607,998.49	18,152,295.67	19,136,719.73	3,623,574.43
二、离职后福利-设定提存计划	275,040.83	1,515,390.46	1,532,047.80	258,383.49
合 计	4,883,039.32	19,667,686.13	20,668,767.53	3,881,957.92

(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	4,424,897.64	16,462,820.65	17,458,119.31	3,429,598.98
2、职工福利费				
3、社会保险费	159,047.47	953,121.05	949,597.77	162,570.75
其中：医疗保险费	130,509.46	768,303.48	767,976.97	130,835.97
工伤保险费	20,970.42	116,965.27	117,833.01	20,102.68
生育保险费	7,567.59	67,852.30	63,787.79	11,632.10
4、住房公积金		678,137.00	677,554.00	583.00
5、工会经费和职工教育经费	24,053.38	58,216.97	51,448.65	30,821.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,607,998.49	18,152,295.67	19,136,719.73	3,623,574.43

(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	268,641.10	1,472,622.07	1,490,151.14	251,112.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	6,399.73	42,768.39	41,896.66	7,271.46
合计	275,040.83	1,515,390.46	1,532,047.80	258,383.49

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	33,618.04	31,610.20
增值税	7,622,923.25	9,144,057.27
印花税	10,200.94	17,235.91
企业所得税	8,772,360.02	6,644,330.77
城市维护建设税	81,522.22	457,202.87
教育费附加	-	457,202.87
其他（房、土税）	197,131.85	209,528.30
合计	16,717,756.32	16,961,168.19

16、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
其他款项	22,450.40	50,679.43
合计	22,450.40	50,679.43

注：其他应付款较年初减少 28,229.03 元，降幅 55.70%，主要原因为待发放的离职人员工资及生育津贴较年初减少。

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

17、预计负债

项目	期末余额	期初余额
三包退货商品预计负债	1,687,646.84	1,198,851.42
退回产品损失预计负债	2,958,578.19	2,006,941.55
合计	4,646,225.06	3,205,792.97

注：报告期内预计负债增加 1,440,432.09 元，较期初增长 44.93%，主要原因为三包退货及退货产品损失计提预计负债。

18、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,000,000.00						55,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,459,865.53			18,459,865.53
合计	18,459,865.53			18,459,865.53

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,816,209.06	2,465,014.02		7,281,223.08
合计	4,816,209.06	2,465,014.02		7,281,223.08

21、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	107,933,915.10	67,259,014.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,744,412.95
调整后期初未分配利润	107,933,915.10	64,514,601.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,454,286.61	45,884,327.22
减：提取法定盈余公积		2,465,014.02
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利（注）		
期末未分配利润	145,388,201.71	107,933,915.10

注：报告期末未分配利润较年初增加 37,454,286.61 元，增幅 34.70%，报告期内公司销售业绩稳定增长，实现净利润 37,454,286.61 元。

22、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	181,840,816.01	120,153,530.56	144,572,126.26	11,164,003.90
其他业务	852,204.31	524,729.21	409,401.82	35,822.17
合计	182,693,020.32	120,678,259.77	144,981,528.08	111,199,826.07

23、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,897.92	30,511.89
教育费附加	151,897.92	30,511.88
印花税	73,736.16	36,171.77
土地税	41,665.50	66,664.8
房产税	352,495.00	351,581.62
合计	771,692.50	515,441.96

注：营业税金及附加较上年同期增加 256,250.54 元，涨幅 49.71%，营业收入增加各项税费计提增加。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	120,125.72	72,769.68
快递费	467,989.29	500,231.27
工资及奖金	868,000.00	648,053.00
社保及公积金	98,185.98	47,259.34
三包费用	2,442,599.90	
其他	370,341.32	31,181.80
合计	4,367,242.21	1,299,495.09

注：销售费用较去年同期增加 3,067,747.12 元，涨幅 236.07%，主要由于本期确认了三包费用。为进一步提高财务规范性，更加客观真实反应公司半年度经营情况，公司自 2018 年起每半年计提一次三包费用，2018 年 1-6 月，公司计提的三包费用为 2,442,599.90 元。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,656,863.33	2,540,209.48
折旧费用	1,106,882.03	1,400,349.42
办公费用	734,399.64	602,988.71
社保、公积金	346,837.31	215,197.39
车辆费用	106,111.43	442,070.03
无形资产摊销	170,206.08	138,838.08
其他税金	95,902.75	38,298.41
招待费	44,147.86	19,951.00
差旅费	37,094.75	38,647.15

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,161.54	23,198.52
合计：	5,316,606.72	5,459,748.19

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	2,229,016.85	1,787,030.80
工资	2,421,240.00	2,143,500.00
社保、公积金	403,795.34	254,638.76
折旧	199,001.46	195,856.33
办公费及咨询费	14,495.35	5,489.00
差旅费	48,951.35	36,218.53
其他	39,506.65	88,619.70
合计：	5,356,007.00	4,511,353.12

27、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	133,218.75	761,250.01
减：利息资本化		
减：利息收入	119,604.04	75,897.47
汇兑损益		
手续费及其他	14,968.05	13,925.99
合计	28,582.76	699,278.53

注：报告期内财务费用同比减少 670,695.77 元，降幅为 95.91%，报告期内贷款金额同比较少，相应支付的利息同比减少。

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	837,677.59	-77,876.88
合计	837,677.59	-77,876.88

注：报告期内资产减值损失较上期同比增加 915,554.47 元，主要原因为报告期内销售收入增加，应收账款相应增加，计提坏账增加。

29、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
政府补助	1,447,700.00		1,447,700.00
合计	1,447,700.00		1,447,700.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
拟上市企业奖励	500,000.00		与收益相关
2017年企业研发费用奖励	138,500.00		与收益相关
经济转型奖励	55,000.00		与收益相关
紧缺人才奖	20,000.00		与收益相关
2017年企业科技创新奖励	339,200.00		与收益相关
促进经济转型奖	43,000.00		与收益相关
张家港财政国库	352,000.00		与收益相关
合计	1,447,700.00		

注：与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收入	41,824.55	
合计	41,824.55	

注：报告期内公司利用闲置资金购买理财产品，累计收益 41,824.55 元。

31、资产处置收益

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
处置非流动资产收益	-45,116.51	-585,042.73	-45,116.51
合计	-45,116.51	-585,042.73	-45,116.51

注：报告期内资产处置损失较上年同期减少，主要原因为处置固定资产损失减少。

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		299,500.00	
其他	9,922.02	67,587.68	9,922.02

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
合计	9,922.02	367,087.68	9,922.02

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
张家港科技人才奖励		20,000.00	与收益相关
凤凰镇经济升级转型奖		279,500.00	与收益相关
合计		299,500.00	

注：报告期内营业外收入较上年同期减少 347,824.80 元，主要原因为与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

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
其他支出	5,499.00	28,588.15	5,499.00
合计	5,499.00	28,588.15	5,499.00

注：营业外支出同比减少 23,089.15 元，主要原为核销的往来款及滞纳金减少。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,905,246.23	3,825,058.09
递延所得税费用	-573,750.01	-42,256.89
合计	9,331,496.22	3,782,801.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	46,785,782.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,696,445.71
子公司适用不同税率的影响	-2,364,949.49
调整以前期间所得税的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	
所得税费用	9,331,496.22

注：报告期内所得税费用较上年同期增加 5,548,695.02 元，主要原因为利润总额较上年同期增加 25,452,214.32 元，相应所得税费用增加。

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补贴收入	1,447,700.00	299,500.00
收利息收入	117,473.88	75,897.47
往来款	2,261.00	4,000.00
收其他零星现金	9,922.02	67,587.68
合计	1,577,356.90	446,985.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	7,609,700.77	4,052,722.11
支付的其他零星现金	83,962.08	140,495.75
合计	7,693,662.85	4,193,217.86

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,454,286.61	17,344,917.60
加：资产减值准备	837,677.59	-77,876.88
固定资产折旧	3,011,886.34	2,880,824.86
无形资产摊销	170,206.08	164,857.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	44,300.56	585,042.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	815.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,218.75	761,250.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,824.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-491,534.08	42,048.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,902.92	-3,902.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,327,251.22	-3,217,748.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,406,864.40	-30,195,613.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,055,127.33	-20,988,280.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,436,142.04	-32,704,481.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,724,259.94	5,030,417.51
减：现金的期初余额	23,719,832.98	3,626,455.44
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	-8,995,573.04	1,403,962.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	14,724,259.94	23,719,832.98
其中：库存现金	186,396.90	106,084.54
可随时用于支付的银行存款	14,537,863.04	23,613,748.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,724,259.94	23,719,832.98

37、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顾挺和顾韧先生。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
张家港凯思半导体有限公司	张家港	张家港	制造业	100	非同一控制下企业合并
张家港凯诚软件科技有限公司	张家港	张家港	制造业	100	出资设立

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
蔡云波	控股股东顾挺之妻子	

4、关联交易情况

(1)、关联方担保：

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

顾挺、蔡云波	5,000.00	2018.1	2020.1	否
--------	----------	--------	--------	---

注：因业务发展需要，公司与中国银行股份有限公司张家港分行 2018 年 1 月 18 日签订《授信额度协议》（编号：中银（张家港中小）授信（2018）年第 014 号），由控股股东顾挺及其妻子蔡云波提供连带责任保证担保（详见公司于 2018 年 1 月 30 日披露的《关联担保公告》）。

38、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

39、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

40、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

41、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项披露。

（六）、母公司财务报表项目注释

1、应收账款及应收票据

一、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,356,256.55	28,242,875.31
商业承兑汇票		
合 计	41,356,256.55	28,242,875.31

注：报告期末应收票据余额较年初增加 13,113,381.24 元，涨幅 46.43%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期增加，截至报告期末应收票据余额为正常业务滚存部分。

（2）截至报告期末公司开展资产池业务质押应收票据金额 200.00 万元。

二、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	75,671,591.38	100.00	4,178,943.70	5.52%	71,492,647.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	75,671,591.38	100.00	4,178,943.70	5.52%	71,492,647.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	58,616,174.73	100.00	3,277,403.20	5.59%	55,338,771.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,616,174.73	100.00	3,277,403.20	5.59%	55,338,771.53

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	72,733,592.40	3,636,679.62	5.00
1 至 2 年	2,499,320.43	249,932.04	10.00
2 至 3 年	292,693.02	146,346.51	50.00
3 年以上	145,985.53	145,985.53	100.00
合计	75,671,591.38	4,178,943.70	

(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 901,540.50 元；。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例

浙江绿源电动车有限公司	非关联方	10,223,808.68	1年以内	13.51%
雅迪科技集团有限公司（无锡雅迪）	非关联方	6,139,432.47	1年以内	8.11%
浙江雅迪机车有限公司	非关联方	5,581,393.75	1年以内	7.38%
绿源电动车(山东)有限公司	非关联方	5,087,046.20	1年以内	6.72%
无锡小刀电动科技股份有限公司	非关联方	4,765,985.81	1年以内	6.30%
合计		31,797,666.91		42.02%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	191,111.80	100.00	9,555.59	5%	181,556.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	191,111.80	100.00	9,555.59	5%	181,556.21

(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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	190,994.00	100.00	9,549.70	6.49	181,444.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	190,994.00	100.00	9,549.70	6.49	181,444.30

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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	191,111.80	9,555.59	5%
合计	191,111.80	9,555.59	5%

(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 5.89 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
代垫款	110,339.80	110,222.00
保证金	75,772.00	75,772.00
备用金		5,000.00
其他	5,000.00	
合计	191,111.80	190,994.00

(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	关联方关系	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
代垫公积金	否	代垫款	105,823.00	1年以内	55.37%	5,291.15
张家港市人民法院	否	保证金	75,772.00	1年以内	39.65%	3,788.60
苏州同和资源综合利用有限公司	否	其他	5,000.00	1年以内	2.62%	250.00
代扣个人所得税	否	代垫款	4,516.80	1年以内	2.36%	225.84
合计		—	191,111.80	—	100.00%	9,555.59

3、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	118,814,912.59	89,915,215.47	101,575,647.13	80,038,256.10
其他业务	1,048,927.32	537,282.71	308,831.87	35,822.17
合计	119,863,839.91	90,452,498.18	101,884,479.00	80,074,078.27

(七)、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	本期数
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,447,700.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,811.38
小计	1,449,511.38
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	323,175.40
非经常性损益净额	1,126,335.98
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,126,335.98

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.06%	0.6810	0.6810
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.52%	0.6605	0.6605

3、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已经本公司第二届董事会第八次会议于2018年8月23日批准。

江苏协昌电子科技股份有限公司

2018年8月27日