



宏微科技

NEEQ : 831872

江苏宏微科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月，公司参赛的“新能源汽车电机控制用国产IGBT模块研发项目”荣获常州市创新创业大赛三等奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司、本公司、宏微科技	指	江苏宏微科技股份有限公司
股东大会	指	江苏宏微科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏宏微科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏宏微科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《江苏宏微科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人赵善麒、主管会计工作负责人薛红霞及会计机构负责人（会计主管人员）薛红霞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	公司董事会办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏宏微科技股份有限公司
英文名称及缩写	MACMIC SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	宏微科技
证券代码	831872
法定代表人	赵善麒
办公地址	常州市新北区华山路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁子文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-85166088
传真	0519-85162297
电子邮箱	zwding@macmicst.com
公司网址	http://www.macmicst.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区华山路 18 号 213022
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	常州市新北区华山路 18 号三楼董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	新型电力半导体芯片、分立器件及模块,如 FRED、VDMOS、IGBT 芯片、分立器件、标准模块及用户定制模块(CSPM),高效节能电力电子装置的模块化整机产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,150,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	赵善麒
实际控制人及其一致行动人	赵善麒

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	913204007919521038	否
注册地址	常州市新北区华山路 18 号	否
注册资本（元）	67,150,000	否

五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

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	119,495,200.96	124,867,765.75	-4.30%
毛利率%	24.46%	24.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,138,000.86	13,182,074.49	-30.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,740,633.07	6,334,055.94	6.42%
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）	4.97%	8.62%	-
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）	3.67%	4.14%	-
基本每股收益	0.10	0.21	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	308,860,482.12	305,334,660.5	-4.30%
负债总计	115,471,959.12	121,330,476.96	-
归属于挂牌公司股东的净资产	188,271,602.15	179,133,601.29	-30.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6,740,633.07	6,334,055.94	6.42%
资产负债率%（母公司）	4.97%	8.62%	-
资产负债率%（合并）	3.67%	4.14%	-
流动比率	0.10	0.21	-
利息保障倍数			-

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	-11,621,203.82	-1,179,802.18	-885.01%
应收账款周转率	0.93	1.56	-
存货周转率	1.20	1.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.15%	6.72%	-

营业收入增长率%	-4.30%	45.25%	-
净利润增长率%	-30.68%	124.47%	-

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	67,150,000	67,150,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或持续享受的政府补贴除外）	2,840,227.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,794.37
非经常性损益合计	2,820,432.69
所得税影响数	423,064.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,397,367.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	112,100,383.02	0.00		
应收票据	0.00	27,190,973.93		
应收账款	0.00	84,909,409.09		
应付票据及应付账款	48,338,742.38	0.00		
应付票据	0.00	48,338,742.38		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司设立以来立足于电力电子元器件行业，专注于为客户提供高性价比的新型功率半导体芯片、分立器件和模块化产品。公司是高新技术企业和国家 IGBT 和 FRED 标准的起草组长单位；并设有江苏省“企业院士工作站”、“江苏省博士后创新实践基地”、“江苏省新型高频电力半导体器件工程技术研究中心”。截至报告期末，公司拥有专利 50 项，其中发明专利 18 项。公司“设计-制造-封装-销售”的一体化模式不仅树立了民族品牌，使自产的分立器件和模块不完全依赖于进口芯片，同时通过自身的研发、设计和生产能力特别是芯片研发设计能力的不断提升，进一步增强了抵御市场风险能力和提高利润率。

（一）采购模式

公司主要采用订单采购的采购模式，对于常用大宗材料，由需求部门通过 ERP 系统提交采购请求；对于零星采购，由需求部门填写《请购单》提出请购需求，逐层提交至公司管理层审批通过后，由采购部负责统一采购。

公司制定了完善的供应商管理和稽核体系，并设有审计部，对采购物料的采购渠道、采购价格及交货的及时性不定期地进行审计监督，不断提出改善意见，进一步改善采购质量，完善采购流程。

（二）生产模式

公司生产模式为年初根据库存情况和预计的市场需求制定年度产供销计划，再结合市场变化，逐步分解为季度计划及月度计划，并将计划下发到生产、采购、财务、仓库、质检等相关部门。生产车间根据销售状况和库存状况安排生产，公司实行以销定产、内部专业化协作分工的生产模式。公司产品的生产分为两种模式，委托加工生产模式（OEM）和自产模式。

（三）销售模式

公司拥有较为完善的营销体系和销售网络。主要采取直接销售的方式，直接派出经验丰富的营销和技术团队通过网络宣传、业务走访、平面广告、参加国内外各种行业展会等方式向下游客户销售，参与市场和销售的售前和售后服务工作；少量采取代理销售模式，与具备一定实力和资源的代理商合作，利用代理商的渠道和资源扩大市场占有率。随着公司品牌知名度的不断提高，公司将逐步减少代理方式而采取直接销售的模式，以便更好地服务客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年全球半导体市场都交出了骄人的成绩，各大权威分析机构更乐观地预测中国半导体市场2020年前增长率会保持在20%。为了尽快实现中国芯自己造，政府牵头的行业扶持大基金2017年在中国半导体制造的布局基本完成。未来几年将会是中国功率半导体实现本土制造能力提升的黄金时代。

报告期内，公司逐步落实阿米巴经营模式，公司各事业部的效率得到提升，公司的盈利能力显著提高。

报告期内，公司实现营业收入 119,495,200.96 万元，较上年同期的 12,487.77 万元下降 4.30%；营业收入降低的主要原因为公司电源事业部收入未达预期，但公司模块业务 2019 年上半年实现超过 14% 的发货增长，原因是国家鼓励国内半导体企业的发展，国内主要客户加快了国产代替进口的步伐，公司继续发挥和增强产能交付、质量品质、营销渠道等竞争优势，调整和优化产品结构初见成效，公司与重点客户的合作得到了进一步的深化和推进。报告期内公司实现净利润 9,138,000.86 万元，较上年同期

的 1,318.21 万元下降 30.68%，主要是补贴收入减少，但扣非后净利润为 6,740,633.07 较上年同期的 6,334,055.94 增长 6.42%，主要是模块产品销售增长，主营业务盈利能力有所增强。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 308,860,482.12 万元，净资产 188,271,602.15 万元，资产负债率为 39.96%，主要原因是公司加强了应收账款的管理及供应商的管理。经营活动产生的现金流量 -11,621,203.82 万元。主要原因是上游供应商供货周期延长，公司为保证生产需求，加大了原材料库存量。

报告期内，公司积极布局新能源汽车市场，并加大了在该领域的研发投入，报告期内公司研发投入 12,610,886.86 万元，占公司营业收入 10.55%，公司在技术研发方面不断进步、产品质量优良稳定，在客户群里中树立了良好的企业形象，其中电动汽车用 IGBT 模块在 SVG 行业应用中逐步放量，同时客户定制化产品也开始批量销售。

三、 风险与价值

（一）技术风险

功率半导体器件行业为技术密集型行业，技术发展较快，新技术、新工艺、新产品不断涌现。随着竞争的加剧，今后对企业的技术创新能力的要求将越来越高。技术的竞争将成为市场竞争的主要手段，公司现在的工艺水平虽然在国内领先，但总体而言与国际先进水平尚有差距，如果技术与工艺开发水平不能尽快全面接近和达到国际先进水平，将在国内高端市场的竞争中处于劣势，无法抓住国内高端市场发展和全球产业转移的良好机遇；功率半导体器件的技术创新和品质提升，很大程度依靠投入和装备投入。

风险应对措施：公司积极引进技术人才，加大研发投入，保持创新能力和竞争优势。公司现有产品科技含量较高，其市场竞争的优势在较大程度上依赖于公司掌握的核心关键技术和公司培养、积累的一大批经验丰富的的核心技术人员。在目前市场对技术和人才的激烈争夺中，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力。

（二）宏观环境变化对行业的风险

功率半导体行业主要和宏观经济的走势相关，宏观经济的波动会影响下游客户自身的经营状况和预期，从而会影响功率半导体相关产品的采购金额，如果未来宏观经济景气度出现大幅波动，有可能对功率半导体行业需求带来不利影响。

风险应对措施：在当前经济形势转变的前提下，公司坚持不断提升质量管理水平来维持市场份额。同时计划通过严格执行财务计划与预算管理，精简成本，逐步提升资金使用效率。

（三）行业竞争的风险

目前，对于门槛较高的 IGBT 和 FRED 芯片制造技术，国内企业或尚未掌握相关技术或因产量还比较小无法与国外厂家直接竞争，国内企业所需 IGBT 芯片还主要依赖向国外的功率半导体厂家如 Infineon 等国外厂家采购，而近年来 Infineon 等国外厂家为了抢占国内的功率半导体市场，也在不断的降低产品价格，如果国内企业不能尽快掌握 IGBT 芯片的相关技术或不能尽快的量产，将在未来市场竞争中处于较被动的地位。

风险应对措施：公司将持续提升核心技术，缩短与国外主流竞争对手的差距，继续坚持国产化、定制化的经营策略，为行业客户提供有价值的深度解决方案，提升公司在进口替代过程中的竞争优势。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、注重保障员工权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

2、公司诚信经营

公司诚信经营、照章纳税，公司秉承诚信共赢的经营理念，不给违法产品留空间，为客户者提供合格产品，坚决保护客户权益；坚持在共赢的理念指导下同供货商开展合作，不拖欠货款，及时履行承诺。公司也在推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面的建设，公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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
赵善麒、王骁宝、刘利峰	为公司向中国 银行常州分行 贷款提供担保	15,000,000	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-002
赵善麒	为公司向江苏 银行常州分行的 贷款提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-002
赵善麒	为公司向江南 农村商业银行的 贷款提供担保	8,000,000	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-002

赵善麒	为公司向苏州银行的贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-002
赵善麒	为公司向工商银行常州新区支行的贷款提供担保	4,000,000	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-002
赵善麒	为公司向中国农业银行新北支行的贷款提供担保	9,000,000	已事前及时履行	2019年6月28日	2019-015

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：

关联方为公司银行贷款提供关联担保，系为满足公司日常经营的资金需求。上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，履行了必要的审议程序，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及中小股东的利益，上述关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

1、《避免同业竞争的承诺函》

(1) 本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等）直接或间接从事或参与任何与江苏宏微科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(2) 本人保证将来也不在中国境内外以任何形式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等）直接或间接从事或参与任何与江苏宏微科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(3) 若公司在今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或参股但拥有实质控制权的方式从事与江苏宏微科技股份有限公司新的业务领域有竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与今后从事新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如本人从任何地方获得的商业机会与江苏宏微科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知江苏宏微科技股份有限公司，并将该商业机会让与江苏宏微科技股份有限公司。

(5) 本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、足额、及时的赔偿。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员认真履行了上述承诺，未发生违反承诺的

事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备 81 套	抵押	25,665,573.93	8.31%	2018年6月16日与农业银行常州新北支行签订900万元的流动资金贷款作抵押,贷款于2018年7月10日放贷。
机器设备 5 台	抵押	4,023,395.47	1.30%	2016年11月23日与无锡华润安盛科技有限公司签订设备抵押合同。
银行承兑汇票	质押	17,352,971.24	5.62%	公司在中国农业银行常州新北支行签订出口贸易融资合同,金额1916212.82欧元,汇率1欧元=7.8099人民币
机器设备 1 台	抵押	2,977,851	0.96%	2019年3月26日与工商银行新北支行签订400万元的流动资金贷款作抵押,贷款于2019年3月27日放贷。
合计	-	50,019,791.64	16.19%	-

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	40,374,700	60.13%	0	40,374,700	60.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,902,650	5.81%	129,000	4,031,650	6.00%
	董事、监事、高管	6,759,100	10.07%	100,000	6,859,100	10.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,775,300	39.87%	0	26,775,300	39.87%
	其中：控股股东、实际控制人	14,566,950	21.70%	0	14,566,950	21.70%
	董事、监事、高管	26,775,300	39.87%	0	26,775,300	39.87%
	核心员工	0	-	0	-	-
总股本		67,150,000	-	0	67,150,000	-
普通股股东人数		46				

(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	赵善麒	18,469,600	129,000	18,598,600	27.70%	14,566,950	4,031,650
2	江苏九洲投资集团创业投资有限公司	12,894,000	0	12,894,000	19.20%	0	12,894,000
3	深圳市汇川投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	10.42%	0	7,000,000
4	徐连平	4,648,200	0	4,031,650	6.92%	2,869,600	1,162,050
5	李福华	4,551,200	0	4,551,200	6.78%	0	4,551,200
合计		47,563,000	129,000	47,075,450	71.02%	17,436,550	29,638,900
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：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

报告期内，公司董事长兼总经理赵善麒直接和间接持有公司超过 30%的股份，可以实际支配公司股份表决权超过 30%，能够对公司股东大会的决议、公司的业务、技术、管理、人事安排等方面产生重大影响。公司控股股东、实际控制人为赵善麒。

赵善麒，男，1962 年 11 月出生，中国国籍，具有美国永久居留权，博士研究生学历。1991 年 10 月至 1993 年 11 月，任吉林大学博士后、副教授；1994 年 1 月至 1994 年 9 月，任北京电力电子中心副总工程师；1994 年 10 月至 1995 年 10 月，任法国 INSA de Lyon 博士后；1995 年 11 月至 1996 年 1 月，任法国 INSA de Lyon 客座副教授；1996 年 2 月至 1998 年 2 月，任北京电力电子中心常务副主任，研究员；1998 年 3 月至 2000 年 1 月，任香港科技大学副研究员；2000 年 2 月至 2004 年 7 月，任美国 Advanced Power Technology, Inc 资深高级工程师、技术转移部经理；2004 年 7 月至 2006 年 7 月，任美国 Advanced Power Technology, Inc 中国区首席代表兼总经理；2006 年 8 月创办江苏宏微科技有限公司，2006 年至今任公司董事长、总经理。

赵善麒博士拥有 2 件美国专利、12 件发明专利及 19 件实用新型专利。作为第一发明人曾获得国家发明奖 1 项，部级科技进步奖 1 项，省级科技进步奖 1 项。作为第一作者在国内外核心刊物和会议上发表学术论文 30 余篇。赵善麒博士作为负责人曾经承担过 9 项国家级项目，是国家“十一五”重点攻关项目 IGBT 芯片研发的首席专家；国家重大专项“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”中“工业与风机控制高压大功率模块技术研发及产业化”项目的首席专家；国家 863 项目“车用 IGBT 模块”的负责人和省重大成果转化基金项目“高效节能新型电力半导体”，IGBT 和 FRED 器件及模块研发和产业化”项目的负责人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵善麒	董事长、总经理	男	1962年11月	博士研究生	2018年9月8日—2021年9月7日	是
汤胜军	董事	男	1969年7月	本科	2018年9月8日—2021年9月7日	否
徐连平	董事	男	1959年3月	本科	2018年9月8日—2021年9月7日	否
刘利峰	董事、副总经理	男	1965年1月	硕士研究生	2018年9月8日—2021年9月7日	是
李燕	董事	女	1979年4月	本科	2018年9月8日—2021年9月7日	否
丁子文	董事、董事会秘书、副总经理	男	1965年11月	大专	2018年9月8日—2021年9月7日	是
罗实劲	监事会主席	男	1966年11月	本科	2018年9月8日—2021年9月7日	否
吴木荣	监事	男	1974年8月	本科	2018年9月8日—2021年9月7日	否
戚丽娜	职工监事	女	1980年12月	硕士研究生	2018年9月8日—2021年9月7日	是
薛红霞	财务总监	女	1970年11月	大专	2018年9月8日—2021年9月7日	是
王晓宝	副总经理	男	1957年3月	本科	2018年9月8日—2021年9月7日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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：

董事、监事、高级管理人员相互间都不存在关联关系与控股股东、实际控制人间都不存在关联关系。
--

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵善麒	董事长、总经理	18,469,600	129,000	18,598,600	27.70%	0
汤胜军	董事	-	-	-	-	0
徐连平	董事	4,648,200	0	4,648,200	6.92%	0
刘利峰	董事、副总经理	1,443,200	0	1,443,200	2.15%	0
李燕	董事	1,575,000	0	1,575,000	2.35%	0
丁子文	董事、董事会秘书	4,379,200	-29,000	4,350,200	6.48%	0
罗实劲	监事会主席	-	-	-	-	0
吴木荣	监事	1,575,000	0	1,575,000	2.35%	0
戚丽娜	监事	-	-	-	-	0
薛红霞	财务总监	-	-	-	-	0
王晓宝	副总经理	1,444,200	-	1,444,200	2.15%	0
合计	-	33,534,400	100,000	33,634,400	50.10%	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	54	85
生产人员	152	162
销售人员	20	19

技术人员	75	75
财务人员	7	6
员工总计	308	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	12
本科	85	93
专科	56	100
专科以下	155	141
员工总计	308	347

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

本年度配合公司的业务布局和管理提升，技术研发方面积极投入，并不断细化内部管理，减少了行政管理类人数，总体人数方面在技术和职能管理人员有所增加。

2、人才引进、招聘

公司历来重视人才的引进和培养。公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才。

3、人才培养

(1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。

(2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。

(3) 送员工出去参加专业的培训课程。

4、人才薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务、岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内无核心人员变动情况。

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	五、1	29,418,447.22	29,278,017.6
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	115,568,095.31	112,100,383.02
其中：应收票据		38,263,417.16	27,190,973.93
应收账款		77,304,678.15	84,909,409.09
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,578,797.15	5,193,019.91
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	1,394,971.63	730,768.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	77,942,552.70	75,042,715.40
合同资产			
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	2,461,415.52	867,207.60
流动资产合计		231,364,279.53	223,212,111.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	60,205,630.47	57,450,769.39
在建工程	五、8	4,469,589.07	10,713,688.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,317,246.30	1,460,001.20
开发支出			
商誉	五、10	8,520,619.67	8,520,619.67
长期待摊费用	五、11	903,748.49	1,053,263.33
递延所得税资产	五、12	2,079,368.59	2,924,207.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,496,202.59	82,122,548.77
资产总计		308,860,482.12	305,334,660.5
流动负债：			
短期借款	五、13	63,343,131.61	49,748,753.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、14	33,551,654.46	48,338,742.38
其中：应付票据		839,760.00	0.00
应付账款		32,711,894.46	48,338,742.38
预收款项	五、15	1,968,318.71	1,371,771.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	2,644,288.71	4,778,021.13
应交税费	五、17	1,134,064.08	1,966,994.67
其他应付款	五、18	599,056.25	685,920.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
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		103,240,513.82	106,890,204.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	12,231,445.30	14,440,272.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,231,445.30	14,440,272.36
负债合计		115,471,959.12	121,330,476.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	67,150,000.00	67,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	20,044,950.40	20,044,950.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,229,819.90	9,229,819.90
一般风险准备			
未分配利润	五、23	91,846,831.85	82,708,830.99
归属于母公司所有者权益合计		188,271,602.15	179,133,601.29
少数股东权益		5,116,920.85	4,870,582.25
所有者权益合计		193,388,523.00	184,004,183.54
负债和所有者权益总计		308,860,482.12	305,334,660.50

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

（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	五、1	13,894,575.72	18,553,973.12
交易性金融资产			
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	五、2	25,520,560.48	14,901,761.21
应收账款	五、2	95,636,702.06	98,916,763.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,437,719.31	4,885,292.07
其他应收款	五、4	1,547,353.21	654,550.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	74,595,327.91	69,958,636.68
合同资产			
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	884,242.85	509,037.34
流动资产合计		216,516,481.54	208,380,014.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,490,000	18,490,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	59,497,041.54	56,685,266.71
在建工程	五、8	4,469,589.07	10,713,688.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,317,246.30	1,460,001.20
开发支出			
商誉	五、10		
长期待摊费用	五、11	903,748.49	1,053,263.33
递延所得税资产	五、12	1,907,154.02	2,176,372.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,584,779.42	90,578,592.21
资产总计		303,101,260.96	298,958,606.82
流动负债：			

短期借款	五、13	63,343,131.61	49,478,753.67
交易性金融负债			
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	五、14	839,760.00	0.00
应付账款	五、14	32,601,890.13	47,197,047.88
预收款项	五、15	1,925,158.71	1,139,180.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	2,506,335.25	4,627,820.90
应交税费	五、17	1,108,898.92	1,949,615.66
其他应付款	五、18	809,123.08	632,766.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		103,134,297.70	105,025,185.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	12,231,445.30	14,440,272.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,231,445.30	14,440,272.36
负债合计		115,365,743.00	119,465,457.48
所有者权益：			
股本	五、20	67,150,000.00	67,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	20,044,950.40	20,044,950.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,229,819.90	9,229,819.90

一般风险准备			
未分配利润	五、23	91,310,747.66	83,068,379.04
所有者权益合计		187,735,517.96	179,493,149.34
负债和所有者权益合计		303,101,260.96	298,958,606.82

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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		119,495,200.96	124,867,765.75
其中：营业收入	五、24	119,495,200.96	124,867,765.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,080,415.26	116,660,978.53
其中：营业成本	五、24	90,272,646.84	94,255,083.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	482,023.82	517,184.52
销售费用	五、26	4,407,427.75	5,289,527.59
管理费用	五、27	5,347,737.70	5,309,566.74
研发费用	五、28	12,761,188.73	9,808,136.55
财务费用	五、29	895,762.59	977,046.92
其中：利息费用	五、29	780,387.37	1,000,685.02
利息收入	五、29	48,030.76	23,638.10
信用减值损失	五、30	-2,086,372.17	
资产减值损失			504,432.74
加：其他收益	五、31	2,208,827.06	7,576,748.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	0.00	48,944.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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、33		427,375.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,623,612.76	16,259,856.77
加：营业外收入	五、34	631,614.00	27,000
减：营业外支出	五、35	20,008.37	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,235,218.39	16,286,856.77
减：所得税费用	五、36	850,878.93	2,128,962.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,384,339.46	14,157,894.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,384,339.46	14,157,894.14
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		246,338.6	975,819.65
2.归属于母公司所有者的净利润		9,138,000.86	13,182,074.49
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		9,384,339.46	14,157,894.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,138,000.86	13,182,074.49
归属于少数股东的综合收益总额		246,338.60	975,819.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.21

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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	五、24	115,087,056.45	116,104,133.52
减：营业成本	五、24	88,015,713.80	89,175,351.45
税金及附加	五、25	475,827.63	429,735.58
销售费用	五、26	3,982,453.23	4,613,191.82
管理费用	五、27	3,646,017.92	4,000,147.25
研发费用	五、28	12,610,886.86	9,808,136.55
财务费用	五、29	902,415.75	811,855.43
其中：利息费用	五、29	777,288.01	827,294.16
利息收入	五、29	25,574.39	15,438.73
加：其他收益	五、31	2,208,827.06	7,576,748.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	0.00	23,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	225,561.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-835,893.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	519,637.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,888,129.33	14,549,808.21
加：营业外收入	五、34	631,614.00	6,000.00
减：营业外支出	五、35	8,155.90	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,511,587.43	14,555,808.21
减：所得税费用	五、36	269,218.81	1,483,616.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,242,368.62	13,072,192.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,242,368.62	13,072,192.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,242,368.62	13,072,192.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

（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		134,678,493.55	144,055,208.26
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,132,364.27	5,299,026.72
经营活动现金流入小计		135,810,857.82	149,354,234.98
购买商品、接受劳务支付的现金		111,261,546.67	114,557,469.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,132,034.38	18,353,143.48
支付的各项税费		5,112,857.46	4,441,615.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	10,925,623.13	13,181,809.05
经营活动现金流出小计		147,432,061.64	150,534,037.16
经营活动产生的现金流量净额		-11,621,203.82	-1,179,802.18
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			48,944.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			144,000.00
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	五、37		4,500,000.00
投资活动现金流入小计			4,692,944.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,912,420.93	12,639,777.64
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	五、37		4,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,912,420.93	16,639,777.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,912,420.93	-11,946,832.97
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		49,671,916.61	43,111,106.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	0.00	12,050,000.00
筹资活动现金流入小计		49,671,916.61	55,161,106.00
偿还债务支付的现金		35,865,671.40	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,374.25	1,002,252.14
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、37		12,127,420.53
筹资活动现金流出小计		36,648,045.65	48,129,672.67
筹资活动产生的现金流量净额		13,023,870.96	7,031,433.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,423.41	21,358.44
五、现金及现金等价物净增加额		-479,330.38	-6,073,843.38
加：期初现金及现金等价物余额		28,818,017.60	21,941,714.59
六、期末现金及现金等价物余额		28,338,687.22	15,867,871.21

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

(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		125,099,789.22	133,538,613.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	809,907.90	5,268,138.73
经营活动现金流入小计		125,909,697.12	138,806,752.32
购买商品、接受劳务支付的现金		109,131,517.95	105,300,361.63
支付给职工以及为职工支付的现金		18,729,725.66	17,057,751.93
支付的各项税费		5,089,988.52	4,064,409.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	10,125,095.19	11,250,807.24
经营活动现金流出小计		143,076,327.32	137,673,330.21
经营活动产生的现金流量净额		-17,166,630.20	1,133,422.11
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			23,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
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	五、37		500,000.00
投资活动现金流入小计			643,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,739,920.93	12,290,354.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37		
投资活动现金流出小计		1,739,920.93	12,290,354.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,920.93	-11,646,754.17
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		49,671,916.61	31,111,106.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		
筹资活动现金流入小计		49,671,916.61	31,111,106.00
偿还债务支付的现金		35,595,671.40	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,274.89	966,002.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		
筹资活动现金流出小计		36,374,946.29	23,966,002.14
筹资活动产生的现金流量净额		13,296,970.32	7,145,103.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,423.41	21,358.44
五、现金及现金等价物净增加额		-5,579,157.40	-3,346,869.76

加：期初现金及现金等价物余额		18,393,973.12	12,507,993.53
六、期末现金及现金等价物余额		12,814,815.72	9,161,123.77

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

江苏宏微科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是江苏宏微科技有限公

司，由常州市工商行政管理局批准设立。统一社会信用代码：913204007919521038；注册地址：江苏省常州市新北区华山路18号；法定代表人：赵善麒；注册资本：64,450,000.00元。

公司于2012年8月18日以有限公司整体变更为股份有限公司，并取得股份公司营业执照。

公司股票自2015年1月27日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：宏微科技，证券代码：831872。

2017年7月31日公司召开第二届董事会第十八次会议，2017年8月16日公司召开第五次临时股东大会决议，申请增加注册资本4,450,000.00元，出资规定为：拟增发人民币普通股4,450,000.00股，发行价格为2.3元/股，缴款起始日2017年8月22日（含当日），缴款截止日2017年8月25日（含当日）17:00。截至2017年8月25日止，公司实收股款人民币10,235,000.00元，其中：股本4,450,000.00元，其余5,785,000.00元在扣除发行费用后计入资本公积。新增股份自2017年11月3日起在全国股转系统公开转让。本公司于2017年11月23日完成工商变更登记。

2018年6月28日公司发布《股票发行认购公告》，2018年8月22日增加发行人民币普通股2,700,000.00股，发行价格为4.56元/股。由深圳市汇川投资有限公司增持公司无限售流通股2,700,000股，占公司总股本的4.02%。截至2018年7月6日止，公司实收股款人民币12,312,000.00元，其中：股本2,700,000.00元，其余9,612,000.00元扣除发行费用后计入资本公积。本次增发由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2018)第321002号报告。本公司于2018年9月3日完成工商变更登记。

截至2018年12月31日，公司股本总额为67,150,000.00股，其中非流通股总计26,775,300.00股，流通股总计40,374,700.00股。

本公司所属行业为制造业-电气机械和器材制造业。

本公司经营范围：电子元器件及电子设备的设计、研发、制造与销售；计算机软件的开发与销售；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）

子公司江苏宏电节能服务有限公司（以下简称“宏电”）经营范围：节能技术服务、技术培训；能源效率审计；节能项目设计；节能设备的租赁、销售；节能工程施工；节能设备的安装、调试、监测、运营管理。（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）

子公司广州市启帆星电子产品有限公司（以下简称“启帆星”）的经营范围：五金产品批发；五金零售；电子元器件批发；电气设备批发；电气机械设备销售；仪器仪表批发；通用机械设备销售；机电设备安装服务；软件开发；软件技术推广服务；计算机技术转让服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；通用设备修理；专用设备修理；电气设备修理；仪器仪表修理；工程和技术研究和试验发展；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电力工程设计服务；机械工程设计服务；电子工程设计服务；工业设计服务；汽车零配件设计服务；发动机热平衡系统设计、咨询服务；发动机热管理系统设计、咨询服务；数据处理和存储产品设计；节能技术推广服务；机械技术推广服务；电力电子技术服务；信息系统安全服务；机器人系统技术服务。

本公司经营期限：2006年08月18日至长期。

宏电经营期限：2011年10月18日至2021年10月17日。

启帆星经营期限：2014年07月08日至长期。

实际控制人：赵善麒。

本公司财务报表及附注业经董事会于2019年8月30日批准报出。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末以后12个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

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，即每年自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

本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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初

始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量是指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著坚守会计错配。（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元（含）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
性质组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
性质组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在途物资、自制半成品、库存商品、委托加工物资、劳务成本、发出商品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。在产品、库存商品、等发出时采用加权平均法；低值易耗品及包装物在领用时一次摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组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适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、

(3) “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。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公设备		5年	5	19.00
机器设备		10年	5	9.50
运输设备		5年	5	19.00
电子设备		5年	5	19.00
其他设备		5-20年	5	4.75-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、软件等。

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。

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(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、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,应当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。

本公司具体无形资产类别及摊销年限:

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限
模块技术费	10年	预计使用年限
城市照明信息管理系统	10年	预计使用年限
网猫	10年	预计使用年限

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本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，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用类别及摊销年限：

项目	预计摊销年限	依据
办公室装修费	5年	预计使用年限
车间厂房装修费	5年	预计使用年限

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息

作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则如下：

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

A. 出口外销

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

B. 国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户对货物数量和质量无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

C. 合同能源管理收入

合同能源管理系公司为合作方提供节能改造设备的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节能量和协议分享比例为依据分享节能收益的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法。具体为公司按照合同约定期限对用能收益单位定期抄表，根据双方共同确认的能源消耗减少量和协议分享比例确认节能收益并开具节能服务发票作为收入确认的时点。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		公司	宏电	启帆星
增值税	应税收入	16、13	6	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	12.5	25

说明：根据财政部、税务总局、海关总署〔2019〕39号公告文件的规定，本公司从2019年4月1日起，增值税税率由原来的16%调整为13%。

2、优惠税负及批文

根据常州高新技术产业开发区国税税务局常国税新流优惠认字[2011]第79号《税收优惠资格认定结果通知书》，“宏微动态节能照明电源软件 V1.0”产品享受增值税软件产品即征即退，有效期从2011年01月01日起。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司首次于2008年9月24日颁发高新技术企业证书，经过复审于2017年11月17日换发高新技术企业证书，证书编号为GR201732001302，有效期三年，根据相关规定，公司2017年、2018年、2019年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）等文件精神，公司的子公司江苏宏电节能服务有限公司对符合条件的合同能源管理项目，取得的应收收入暂免征收增值税；对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	123,903.01		123,903.01
银行存款			
其中：人民币	27,496,852.34		27,496,852.34
美元	104,430.99	6.8747	717,931.71
欧元	0.02	7.8170	0.16
小计			28,214,784.21
其他货币资金	1,079,760.00		1,079,760.00

项目	2019.6.30		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
合计			29,418,447.22

(续)

项目	2018.12.31		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			
其中：人民币	37,042.46		37,042.46
英镑			
小计	37,042.46		37,042.46
银行存款			
其中：人民币	26,526,426.12		26,526,426.12
美元	327,864.32	6.8632	2,250,198.40
欧元	554.41	7.8473	4,350.62
小计			28,780,975.14
其他货币资金	460,000.00		460,000.00
合计			29,278,017.60

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，使用权受到限制的货币资金为 1,079,760.00 元，其中 160,000.00 元系公司在中国银行常州分行利率掉期的保证金；80,000.00 元系公司在中国工商银行常州新北支行借款的受限保证金；839,760.00 为开承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	38,263,417.16	27,190,973.93
应收账款	77,304,678.15	84,909,409.09
合计	115,568,095.31	112,100,383.02

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	36,975,634.88	24,853,668.72
商业承兑汇票	1,287,782.28	2,337,305.21
合计	38,263,417.16	27,190,973.93

② 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,514,944.64

③截止 2019 年 6 月 30 日已背书或贴现且尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,476,576.89	
商业承兑汇票	3,895,060.86	
合计	104,371,637.75	

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,097,758.65	99.48	4,793,080.50	5.84	77,304,678.15
其中：账龄组合	82,097,758.65	99.48	4,793,080.50	5.84	77,304,678.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	432,873.03	0.52	432,873.03	100.00	
合计	82,530,631.68	100.00	5,225,953.53	6.33	77,304,678.15

(续)

类别	2018.12.31				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,073,328.97	100.00	7,163,829.88	7.78	84,909,409.09
其中：账龄组合	92,073,328.97	100.00	7,163,829.88	7.78	84,909,409.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	92,073,238.97	100.00	7,163,829.88	7.78	84,909,409.09

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	80,456,239.88	98.00	4,022,811.99	5.00	84,247,770.91	91.5	4,212,388.54	5.00
1至2年	702,527.42	0.86	70,252.74	10.00	3,627,352.72	3.94	362,735.27	10.00
2至3年	477,951.17	0.58	238,975.59	50.00	3,218,818.55	3.5	1,609,409.28	50.00
3年以上	461,040.18	0.56	461,040.18	100.00	979,296.79	1.06	979,296.79	100.00
合计	82,097,758.65	100.00	4,793,080.50		92,073,238.97	100.00	7,163,829.88	

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,163,829.88		2,119,974.39	250,774.99	4,793,080.50

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	250,774.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海莘动电子科技有限公司	货款	250,774.99	法院判决	管理层认可	否

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	是否关联方	款项性质	2019.6.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中达电子零组件(吴江)有限公司	否	货款	12,901,539.61	15.63	1年以内	645,076.98
广州精益汽车空调有限公司	否	货款	5,759,878.48	6.98	1年以内	287,993.92

单位名称	是否关联方	款项性质	2019.6.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
苏州汇川技术有限公司	否	货款	3,808,149.70	4.61	1年以内	190,407.49
深圳市盛弘电气股份有限公司	否	货款	2,966,773.16	3.59	1年以内	148,338.66
新风光电子科技股份有限公司	否	货款	2,346,013.50	2.84	1年以内	117,300.68
合计			27,782,354.45	33.66		1,389,117.73

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,578,797.15	100.00	5,039,562.07	97.04
1至2年			153,457.84	2.96
2至3年				
合计	4,249,444.20	100.00	5,193,019.91	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海华虹宏力半导体制造有限公司	否	货款	1,389,808.43	30.35	1年以内	未到结算期
江苏省电力公司常州供电公司	否	电费	690,416.82	15.08	1年以内	未到结算期
Newport Wafer Fab Limited	否	货款	650,013.92	14.20	1年以内	未到结算期
苏州博英电子科技有限公司	否	货款	265,000.00	5.79	1年以内	未到结算期
无锡芯坤电子科技有限公司	否	货款	242,859.00	5.30	1年以内	未到结算期
合计			3,238,098.17	70.72		

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,394,971.64	730,768.20

合计	1,394,971.64	730,768.20
----	--------------	------------

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				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的其他应收款	1,634,816.61	100.00	239,844.98	14.67	1,394,971.63
其中：账龄组合	1,634,816.61	100.00	239,844.98	14.67	1,394,971.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,634,816.61	100.00	239,844.98	14.67	1,394,971.63

(续)

类别	2018.12.31				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	936,890.47	100.00	206,122.27	22.00	730,768.20
其中：账龄组合	936,890.47	100.00	206,122.27	22.00	730,768.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	936,890.47	100.00	206,122.27	22.00	730,768.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %
1 年以内	1,327,565.17	81.20	66,378.26	5.00	622,167.03	66.41	31,108.35	5.00
1 至 2 年	11,400.00	0.70	1,140.00	10.00	16,872.00	1.80	1,687.20	10.00
2 至 3 年	247,049.44	15.11	123,524.72	50.00	249,049.44	26.58	124,524.72	50.00
3 年以上	48,802.00	2.99	48,802.00	100.00	48,802.00	5.21	48,802.00	100.00
合计	1,634,816.61	100.00	239,844.98		936,890.47	100.00	206,122.27	

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	206,122.27	34,071.66	348.95	0.00	239,844.98

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金及押金	306,252.00	318,763.44
备用金	1,068,238.91	395,220.95
代付社保和公积金	219,849.14	200,995.90
其他	40,476.56	21,910.18
合计	1,634,816.61	936,890.47

④其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
田慧	否	备用金	341,108.44	1 年以内	20.87	17,055.42
常州三晶世界科技产业发展有限公司	否	保证金及押金	3,900.00	1 年以内	0.24	195.00
			3,800.00	1 至 2 年	0.23	380.00
			148,049.44	2 至 3 年	9.06	74,024.72
代扣社保 (个人)	否	社保	128,544.97	1 年以内	7.86	6,427.25
戴超原	否	备用金	101,600.00	1 年以内	6.21	5,080.00
上海酷风汽车部件有限公司	否	保证金	100,000.00	2 至 3 年	6.12	50,000.00
合计			827,002.85		50.59	153,162.39

5、存货

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,854,894.76		36,854,894.76
库存商品	15,785,658.35	177,467.42	15,608,190.93
在产品	5,719,603.81		5,719,603.81
自制半成品	10,684,321.51		10,684,321.51
委托加工物资	2,238,861.90		2,238,861.90
低值易耗品	1,459,130.63		1,459,130.63
发出商品	4,119,413.08		4,119,413.08
劳务成本	1,258,136.08		1,258,136.08
合计	78,120,020.12	177,467.42	77,942,552.70

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,480,567.29		30,480,567.29
库存商品	22,582,789.03	177,467.42	22,405,321.61
在产品	4,818,159.36		4,818,159.36
自制半成品	8,902,836.61		8,902,836.61
委托加工物资	3,842,016.41		3,842,016.41
低值易耗品	1,161,814.41		1,161,814.41
发出商品	3,362,136.71		3,362,136.71
劳务成本	69,863.00		69,863.00
合计	75,220,182.82	177,467.42	75,042,715.40

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本年增加金额	本年减少金额		2019.6.30
			转回或转销	其他	
库存商品	177,467.42				

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
机器损坏保险	5,621.07	24,150.96
企业邮箱	9,320.33	20,504.81
机动车保险费		2,072.18
房租		56,361.00

项目	2019.6.30	2018.12.31
财产保险	118,429.23	
纯水系统	69,033.92	
待抵扣进项税		346,395.53
预缴增值税	16,381.8	
预缴企业所得税	1,041,703.00	417,723.12
预缴个人所得税	702.92	
待售商品房	1,200,223.25	
合计	2,461,415.52	867,207.60

7、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	60,205,630.47	57,450,769.39
固定资产清理		
合计	60,205,630.47	57,450,769.39

(1) 固定资产及累计折旧

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	870,582.65	12,929,995.62	80,100,976.44	1,017,179.12	10,193,280.72	105,112,014.55
2、本年增加金额		1,135,521.51	6,618,016.66		363,677.79	8,117,215.96
(1) 购置		149,027.30	1,309,822.75			1,458,850.05
(2) 在建工程转入		986,494.21	5,308,193.91		363,677.79	6,658,365.91
(3) 其他						
3、本年减少金额	5,545.00	338,702.33				344,247.33
(1) 处置或报废	5,545.00	338,702.33				344,247.33
4、年末余额	865,037.65	13,726,814.80	86,718,993.10	1,017,179.12	10,556,958.51	112,884,983.18
二、累计折旧						
1、年初余额	463,832.75	7,089,674.96	34,007,020.12	437,949.52	5,662,767.81	47,661,245.16
2、本年增加金额	29,033.08	1,130,159.43	3,428,462.06	71,747.64	690,414.70	5,349,816.91
(1) 计提	29,033.08	1,130,159.43	3,428,462.06	71,747.64	690,414.70	5,349,816.91

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他	合计
3、本年减少金额	5,267.75	326,441.61				331,709.36
(1) 处置或报废	5,267.75	326,441.61				331,709.36
4、年末余额	487,598.08	7,893,392.78	37,435,482.18	509,697.16	6,353,182.51	52,679,352.71
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	377,439.57	5,833,422.02	49,283,510.92	507,481.96	4,203,776.00	60,205,630.47
2、年初账面价值	406,749.90	5,840,320.66	46,093,956.32	579,229.60	4,530,512.91	57,450,769.39

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况；设备抵押情况详见本附注五、38 所有权或使用权受到限制的资产。

8、在建工程

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	4,469,589.07	10,713,688.14
工程物资		
合计	4,469,589.07	10,713,688.14

(1) 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
M600V_LINE 双组份真空备料注胶机				504,273.50		504,273.50
CREA模块测试设备						
粗铝丝焊接机						

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPM动态参数测试台	141,025.64		141,025.64	141,025.64		141,025.64
超声焊接设备						
模具	394,872.99		394,872.99	204,859.26		204,859.26
机械手臂						
PINK炉	3,474,319.04		3,474,319.04	3,474,319.04		3,474,319.04
X-Ray透视检测设备				974,137.93		974,137.93
键合机				4,763,348.62		4,763,348.62
IGBT动态开关测试台	344,827.60		344,827.60	344,827.60		344,827.60
二箱气体式冷热冲击试验机				224,137.93		224,137.93
长时间低温存储试验机				82,758.62		82,758.62
电源	45,517.24		45,517.24			
夹具	69,026.56		69,026.56			
合计	4,469,589.07		4,469,589.07	10,713,688.14		10,713,688.14

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
M600V_LINE 双组份真空备料注胶机	504,273.50			504,273.50			
CREA模块测试设备							
粗铝丝焊接机							
IPM动态参数测试	141,025.64					141,025.64	

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
台							
超声焊接设备							
模具	204,859.26	190,013.73				394,872.99	
机械手臂							
PINK炉	3,474,319.04					3,474,319.04	
X-Ray透视检测设备	974,137.93			974,137.93			
键合机	4,763,348.62	74,364.48		4,837,713.1			
IGBT动态开关测试台	344,827.60					344,827.60	
二箱气体式冷热冲击试验机	224,137.93			224,137.93			
长时间低温存储试验机	82,758.62			82,758.62			
电脑		35,344.83		35,344.83			
电源		45,517.24				45,517.24	
夹具		69,026.56				69,026.56	
合计	10,713,688.14	414,266.84		6,658,365.91		4,469,589.07	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	模块技术费	城市照明信息管理系统	网猫	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,142,580.33	1,100,000.00	80,688.03	36,923.09	3,360,191.45
2、本年增加金额	5,825.24			3,103.45	8,928.69
(1) 购置	5,825.24			3,103.45	8,928.69
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					

项目	软件	模块技术费	城市照明信息管理系统	网猫	合计
(1) 处置					
4、年末余额	2,148,405.57	1,100,000.00	80,688.03	40,026.54	3,369,120.14
二、累计摊销					
1、年初余额	1,013,864.03	802,500.22	64,236.30	19,589.70	1,900,190.25
2、本年增加金额	90,647.87	55,000.02	4,034.40	2,001.30	151,683.59
(1) 计提	90,647.87	55,000.02	4,034.40	2,001.30	151,683.59
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	1,104,511.90	857,500.24	68,270.70	21,591.00	2,051,873.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,043,893.67	242,499.76	12,417.33	18,435.54	1,317,246.30
2、年初账面价值	1,128,716.30	297,499.78	16,451.73	17,333.39	1,460,001.20

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	8,520,619.67			8,520,619.67

本公司的合并成本为人民币 13,490,000.00 元，合并中取得广州市启帆星电子产品有限公司 51% 权益在购买日的公允价值为人民币 4,969,380.33 元，两者的差额人民币 8,520,619.67 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

经对子公司-广州市启帆星电子产品有限公司未来 5 年的盈利进行预测分析，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	2019.6.30
电源生产部装修	792,309.63		103,344.78	688,964.85
办公室装修	21,623.18		4,805.16	16,818.02

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	2019.6.30
厂房改造工程	232,227.70		37,490.52	232,227.70
其他装修费	7,102.82		3,874.38	3,228.44
合计	1,053,263.33		149,514.84	903,748.49

12、递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款坏账准备	781,339.00	4,793,080.50	1,323,041.63	7,163,829.88
其他应收款坏账准备	42,467.83	239,726.20	37,313.08	205,654.54
递延收益	1,228,941.65	8,192,944.33	1,426,728.13	9,511,520.86
存货跌价准备	26,620.11	177,467.42	26,620.11	177,467.42
未实现内部销售损益			110,504.09	736,693.90
合计	2,079,368.59	13,403,218.45	2,924,207.04	17,795,166.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
坏账准备	118.78	467.73
可抵扣亏损	3,115,433.74	3,115,433.74
合计	3,115,552.52	3,115,901.47

注：根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）等文件精神，公司的子公司江苏宏电节能服务有限公司之主要业务“合同能源管理项目”，已向江苏省常州地方税务局第一税务分局办理备案并减免企业所得税，预计企业今后无法产生足够的应纳税所得额用于抵扣，故未确认相应的递延所得税资产。

(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	2019.6.30	2018.12.31
2019年		
2020年		
2021年	935,896.70	935,896.70
2022年	1,398,870.63	1,398,870.63
2023年	780,666.41	780,666.41
合计	3,115,433.74	3,115,433.74

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押及保证借款	13,000,000.00	9,000,000.00

保证借款	21,000,000.00	16,000,000.00
质押借款	29,343,131.61	24,748,753.67
合计	63,343,131.61	49,748,753.67

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
中国农业银行常州新北支行	2019-07-10	2020-07-09	人民币	5.0025	9,000,000.00
江苏江南农村商业银行	2019-04-24	2020-04-22	人民币	5.2200	5,000,000.00
江苏江南农村商业银行	2019-06-24	2020-06-24	人民币	4.3500	3,000,000.00
江苏银行常州分行	2019-06-10	2020-06-09	人民币	5.2200	5,000,000.00
江苏银行常州分行	2019-07-03	2020-07-02	人民币	5.2200	5,000,000.00
苏州银行常州分行营业部	2019-04-17	2020-04-15	人民币	5.6550	3,000,000.00
中国银行常州分行	2019-03-22	2020-03-19	人民币	4.7500	15,000,000.00
中国工商银行常州新北支行	2019-03-27	2019-09-19	人民币	5.0000	4,000,000.00
中国农业银行常州新北支行	2019-01-25	2019-07-24	人民币	4.0000	3,609,758.00
中国农业银行常州新北支行	2019-02-20	2019-08-19	人民币	4.0000	1,518,759.00
中国农业银行常州新北支行	2019-04-26	2019-10-25	人民币	4.0000	3,251,101.00
中国农业银行常州新北支行	2019-05-28	2019-11-28	人民币	4.0000	3,238,148.60
中国农业银行常州新北支行	2019-06-14	2019-12-14	人民币	4.0000	884,535.00
中国农业银行常州新北支行	2019-06-14	2019-12-14	人民币	4.0000	1,840,830.01
合计					63,343,131.61

(3) 短期借款说明

①本公司与中国农业银行常州新北支行签订授信协议，金额 9,000,000.00 元，由江苏宏微科技股份有限公司提供机器设备和赵善麒提供房产共同作为抵押担保，且由赵善麒提供连带责任担保。借款类别：抵押及保证借款。

②本公司与江苏江南农村商业银行签订借款合同，金额 5,000,000.00 元，由江苏常州高新信用担保有限公司、赵善麒提供连带责任担保。借款类别：保证借款。

③本公司与江苏江南农村商业银行签订借款合同，金额 3,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。借款类别：保证借款。

④本公司与江苏银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 10,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。借款类别：保证借款。

⑤本公司与苏州银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 3,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。借款类别：保证借款。

⑥本公司与中国工商银行常州新北支行签订的流动资金借款合同，金额 4,000,000.00 元，抵押一台估价为 304.92 万元的贴片机。借款类别为：抵押及保证借款。

⑦本公司与中国银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 15,000,000.00 元，由赵善麒、

贾美茹、韩汝波、翁育秀、王晓宝、刘利峰提供连带责任担保，并由王晓宝、翁育秀提供房产抵押担保；由赵善麒提供宏微科技股权质押担保。借款类别：质押借款。

⑧本公司在中国农业银行常州新北支行签订出口贸易融资合同，金额人民币 14,343,131.61 元，由江苏宏微科技股份有限公司提供票据质押。借款类别：质押借款。

14、应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	839,760.00	
应付账款	32,711,894.46	48,338,742.38
合计	33,551,654.46	48,338,742.38

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	32,584,894.50	48,211,742.40
工程服务费	9,000.0	9,000.0
质保金	118,000.00	118,000.00
合计	32,711,894.46	48,338,742.38

②应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	1,968,318.71	1,371,771.93
测试费		
合计	1,968,318.71	1,371,771.93

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	4,778,021.13	16,382,696.67	18,516,429.09	2,644,288.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,615,605.29	1,615,605.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,778,021.13	17,998,301.96	20,132,034.38	2,644,288.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,429,837.03	14,843,643.12	16,629,191.44	2,644,288.71
职工福利费		503,466.65	503,466.65	
社会保险费		531,119.81	531,119.81	
其中：医疗保险费		444,917.12	444,917.12	
工伤保险费		41,710.98	41,710.98	
生育保险费		44,491.71	44,491.71	
住房公积金	4,241.00	378,473.39	382,714.39	
工会经费和职工教育经费	343,943.10	125,993.70	469,936.80	
合计	4,778,021.13	16,382,696.67	18,516,429.09	2,644,288.71

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		1,056,678.16	1,056,678.16	
失业保险费		27,807.32	27,807.32	
合计		1,615,605.29	1,615,605.29	

17、应交税费

税种	2019.6.30	2018.12.31
增值税	977,988.96	1,713,912.57
代扣代缴个人所得税	16,479.66	35,572.62
城市建设维护税	71,421.93	119,973.88
教育费附加	30,609.40	51,417.38
地方教育费附加	20,406.27	34,278.25
企业所得税	15,633.42	
防洪基金	1,524.44	1,524.44
合计	1,134,064.08	1,966,994.67

18、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	599,056.25	685,920.82
合计	599,056.25	685,920.82

(1) 应付利息情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息		

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	15,000.00	15,000.00
专利使用费	48,400.00	44,200.00
借款		
待支付费用	535,656.25	626,720.82
合计	599,056.25	685,920.82

②其他应付款期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
高效节能新型电力半导体IGBT和FRED器件及模块的研发和产业	776,995.74		184,829.76	592,165.98	政府补助
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	1,938,431.43		427,112.13	1,511,319.30	政府补助
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,130,047.88		266,500.00	1,863,547.88	政府补助
0204高压大功率模块可靠性研究	562,407.41		92,407.41	470,000.00	政府补助
0205专项：高压（3300V以上）IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	514,245.74		59,987.18	454,258.56	政府补助
光伏逆变器用高效IGBT和SIC二极管混合封装技术研究	470,000.00		30,000.00	440,000.00	政府补助
中小企业技术改造	2,540,000.00			2,540,000.00	政府补助
863项目（天津大学）	430,129.20		38,588.87	391,540.33	政府补助
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	480,000.00		240,000.00	240,000.00	政府补助
新能源领域用沟槽栅型阻断IGBT功率模块研发及产业化	4,598,014.96		869,401.71	3,728,613.25	政府补助

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
合计	14,440,272.36		2,208,827.06	12,231,445.30	

其中，涉及政府补助的项目

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019.6.30	与资产/收益相关
高效节能新型电力半导体IGBT和FRED器件及模块的研发和产业	776,995.74		184,829.76			592,165.98	与资产相关
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	1,938,431.43		427,112.13			1,511,319.30	与资产相关
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,130,047.88		266,500.00			1,863,547.88	与资产相关
0204 高压大功率模块可靠性研究	562,407.41		92,407.41			470,000.00	与资产相关
0205专项：高压（3300V以上）IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	514,245.74		59,987.18			454,258.56	与资产相关
光伏逆变器用高效IGBT和SIC二极管混合封装技术研究	470,000.00		30,000.00			440,000.00	与资产相关
中小企业技术改造	2,540,000.00					2,540,000.00	与资产相关
863项目（天津大学）	430,129.20		38,588.87			391,540.33	与资产相关
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	480,000.00		240,000.00			240,000.00	与收益相关
新能源领域用沟槽栅型阻断IGBT功率模块研发	4,598,014.96		869,401.71			3,728,613.25	与收益相

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019.6.30	与资产/收益相关
及产业化							关
合计	14,440,272.36		2,208,827.06			12,231,445.30	

20、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,450,000.00						67,150,000.00

说明：本期股本增减变动情况，详见本附注“一、公司基本情况”。

21、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	20,044,950.40			20,044,950.40

说明：本期的资本公积变动情况，详见本附注“一、公司基本情况”。

22、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	9,229,819.90			9,229,819.90

23、未分配利润

项目	2019年1-6月	提取比例
调整前上年末未分配利润	82,708,830.99	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	82,708,830.99	
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,138,000.86	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	91,846,831.85	

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	119,452,316.41	124,364,079.93
其他业务收入	42,884.55	503,685.82
营业收入合计	119,495,200.96	124,867,765.75
主营业务成本	90,272,646.84	94,255,083.47
其他业务成本		
营业成本合计	90,272,646.84	94,255,083.47

(2) 主营业务（分地区）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	114,901,793.48	86,754,388.72	116,353,605.16	87,951,606.15
外销	4,593,407.48	3,518,258.12	8,010,474.77	6,303,477.32
合计	119,452,316.41	90,272,646.84	124,364,079.93	94,255,083.47

(3) 本期营业收入前五名客户

客户名称	是否关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中达电子零组件（吴江）有限公司	否	19,385,831.89	16.22
苏州汇川技术有限公司	否	9,309,709.21	7.79
成都宏微科技有限公司	否	4,347,504.01	3.64
深圳市盛弘电气股份有限公司	否	4,086,551.44	3.42
浙江佳乐科仪股份有限公司	否	3,327,818.72	2.78
合计		40,457,415.27	33.85

25、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市建设维护税	261,261.88	279,141.82
教育费附加	111,969.39	119,632.19
地方教育费附加	74,646.26	79,754.81
车船税		
印花税	34,146.29	38,655.70
合计	482,023.82	517,184.52

26、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	2,255,367.59	2,304,059.09

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
福利费	2701.8	9,919.00
社会保险金	165,496.56	140,482.71
住房公积金	40,195.15	40,101.50
办公费	24,116.29	20,103.23
差旅费	193,797.3	126,446.49
折旧费	5,108.25	9,625.39
无形资产摊销	5,715.36	5,715.36
运费	609,188.24	757,442.25
咨询服务费	310,401.69	413,111.41
样品费		275,844.45
广告与业务宣传费	15,007.47	31,005.36
展览费	237,588.25	50,732.50
汽车费	15,209.85	
租赁费	30,714.56	27,267.56
会议费	5,000.00	500.00
物料消耗		
业务招待费	403,445.27	372,231.93
维修费	72,982.22	172,225.52
其他	15,391.90	9,058.16
合计	4,407,427.75	5,289,527.59

27、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	2,796,820.09	2,933,725.81

福利费	222,608.95	157,212.59
工会经费	126,313.70	50,156.16
社会保险金	245,025.21	188,185.58
住房公积金	63,255.24	45,580.00
办公费	78,984.37	75,529.87
差旅费	305,925.07	290,387.37
业务招待费	109,764.07	102,900.88
折旧费	282,267.83	188,952.85
无形资产摊销	57,154.02	54,389.68
长期待摊费用	96,896.49	94,304.18
咨询服务费	480,283.83	455,808.68
物料消耗	117,425.57	112,610.54
租赁费	17,429.01	171,230.44
汽车费	60,805.96	48,889.54
会务费	66,000.00	11,000.00
劳动保护费	12,777.85	16,093.00
诉讼费	64,834.77	125,496.57
劳务费		
其他	52,025.98	84,142.01
水电费	91,139.69	102,970.99
合计	5,347,737.70	5,309,566.74

28、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
直接人工	5,291,287.62	4,503,992.17
直接材料	4,120,634.99	3,260,753.23
折旧与长期待摊	1,744,776.17	1,728,233.19

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
无形资产摊销	86,843.15	100,110.27
其他费用	1,517,646.8	215,047.69
合计	12,761,188.73	9,808,136.55

29、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	780,387.37	946,958.81
减：利息收入	48,030.76	23,638.10
汇兑损失	30,423.41	-
减：汇兑收益		222,091.90
手续费	130,319.69	51,677.29
贴现手续费	676.00	172,396.16
现金折扣	1,986.88	51,744.66
合计	895,762.59	977,046.92

30、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-2,086,372.17	
存货跌价准备		
合计	-2,086,372.17	

31、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		504,432.74
存货跌价准备		
合计	-2,086,372.17	504,432.74

32、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
递延收益摊销	2,208,827.06	
政府补助		7,576,748.92
合计	2,208,827.06	7,576,748.92

其中：政府补助明细列示如下：

补助项目	2019年1-6月

与资产相关：	
高效节能新型电力半导体IGBT和FRED器件及模块的研发和产业	184,829.76
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	427,112.13
0201专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	266,500.00
0204高压大功率模块可靠性研究	92,407.41
0205专项：高压（3300V以上）IGBT测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	59,987.18
光伏逆变器用高效IGBT和SIC二极管混合封装技术研究	30,000.00
采用自产沟槽栅场阻断IGBT芯片封装模块的研发及产业化	38,588.87
与收益相关：	
863项目（天津大学）	240,000.00
新能源领域用沟槽栅型阻断IGBT功率模块研发及产业化	869,401.71
合计	2,208,827.06

注：0203/0202 高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设，批准机构为常州市科技局，批复文件：《关于“高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设”课题增加联合承担单位的通知》。

33、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益		48,944.67
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		48,944.67

34、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		427,375.96	
其中：固定资产处置利得		427,375.96	
无形资产处置利得			
合计		427,375.96	

35、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助	631,400.00	27,000.00	631,400.00
其他	214.00		214.00
合计	631,614.00	27,000.00	631,614.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关：		
新型 RC 项目拨款（创新创业大赛）	300,000.00	
新三板奖励	102,400.00	
三井街道创新奖励	50,000.00	
三井街道创新奖励	33,000.00	
科研资助计划资金	50,000.00	
2018 年商务发展专项资金	90,000.00	
省 333 高层次人才培养工程补贴款（张景超）	6,000.00	

省“333 高层次人才（张景超）培养工程”补助资金		6,000.00
广州市创业带动就业补贴		21,000.00
合计	631,400.00	27,000.00

36、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
应收账款损失	7,160.40		7,160.40
税收滞纳金	310.00		310.00
公益性捐赠支出			
固定资产报废损失	12,537.97		12,537.97
其他			
合计	20,008.37		20,008.37

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	116,544.57	1,993,083.09
递延所得税费用	734,334.36	135,879.54
合计	850,878.93	2,128,962.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月
利润总额	10,235,218.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,535,282.76
子公司适用不同税率的影响	877,616.78
调整以前期间所得税的影响	114,519.29
非应税收入和税收优惠的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,912,021.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-498,852.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	734,334.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	850,878.93

38、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	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	631,400.00	5,267,700.00
利息收入	48,030.76	23,638.02
其他	452,933.51	7,688.70
合计	1,132,364.27	5,299,026.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
销售费用	1,928,164.85	2,081,240.23
管理费用	1,577,010.21	1,073,636.11
研发费用	5,530,062.66	3,463,865.00
手续费	130,995.69	51,677.29
其他	1,759,389.72	6,511,390.42
合计	10,925,623.13	13,181,809.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行理财产品		4,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行理财产品		4,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收回的保证金		
借款		12,050,000.00
合计		12,050,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的保证金		
归还借款		11,993,324.66

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他		134,095.87
合计		12,127,420.53

39、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,384,339.46	14,157,894.14
加：资产减值准备		504,432.74
信用减值损失	-2,086,372.17	
固定资产折旧	5,349,816.90	4,557,984.21
无形资产摊销	62,869.38	162,186.37
长期待摊费用摊销	149,514.84	149,620.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-427,375.96
固定资产报废损失	12,537.97	
公允价值变动损失		
财务费用	749,963.96	1,197,739.02
投资损失		-48,944.67
递延所得税资产减少	734,334.36	135,879.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,163,143.40	-6,148,931.12
经营性应收项目的减少	1,058,953.59	-6,043,989.88
经营性应付项目的增加	-22,672,352.05	-6,908,205.37
其他	-2,201,666.66	-2,330,048.92
经营活动产生的现金流量净额	-11,621,203.82	-1,041,759.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,338,687.22	15,867,871.21
减：现金的年初余额	28,818,017.60	21,941,714.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-479,330.38	-6,073,843.38

(2) 现金和现金等价物

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	28,338,687.22	28,818,017.60
其中：库存现金	123,903.01	37,042.46
可随时用于支付的银行存款	28,214,784.21	28,780,975.14
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		
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	28,338,687.22	28,818,017.60

40、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
固定资产-机器设备	28,714,773.93	抵押借款
应收票据-银行承兑汇票	31,514,944.64	质押借款
货币资金-其他货币资金	1,079,760.00	保证金
合计	61,309,478.57	

注：本公司与中国农业银行常州新北支行签订授信协议，将 81 台机器设备原值 52,659,587.42 元，账面价值 25,665,573.93 元，抵押于中国农业银行常州新北支行银行借款。抵押日期为 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 9 日。

本公司在中国农业银行常州新北支行签订出口贸易融资合同，金额人民币 14,343,131.61 元，由江苏宏微科技股份有限公司提供票据质押。

本公司与中国银行常州分行发生银行借款，并签订了利率掉期协议，其中保证金为 160,000.00 元。

本公司与中国工商银行常州新北支行发生借款，其中保证金 80,000.00 元，抵押一台贴片价值 304.92 万元。

本公司因业务往来，开具银行承兑汇票，并在银行缴存 839,760.00 为开具承兑汇票保证金。

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新型 RC 项目拨款（创新创业大赛）	300,000.00					300,000.00	是
新三板奖励	102,400.00					102,400.00	是
三井街道创新奖励	50,000.00					50,000.00	是
三井街道创新奖励	33,000.00					33,000.00	是
科研资助计划资金	50,000.00					50,000.00	是
2018 年商务发展专项资金	90,000.00					90,000.00	是
省 333 高层次人才培养工程补贴款（张景超）	6,000.00					6,000.00	是
合计	631,400.00					631,400.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业	与资产相关	184,829.76		
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	与资产相关	427,112.13		
0201 专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	与资产相关	266,500.00		
0204 高压大功率模块可靠性研究	与资产相关	92,407.41		
0205 专项：高压（3300V 以上）IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	与资产相关	59,987.18		
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	与资产相关	30,000.00		
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯片封装模块的研发及产业化	与资产相关	38,588.87		
863 项目（天津大学）	与收益相关	240,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新能源领域用沟槽栅型阻断 IGBT 功率模块研发及产业化	与收益相关	869,401.71		
新型 RC 项目拨款（创新创业大赛）	与收益相关		300,000.00	
新三板奖励	与收益相关		102,400.00	
三井街道创新奖励	与收益相关		50,000.00	
三井街道创新奖励	与收益相关		33,000.00	
科研资助计划资金	与收益相关		50,000.00	
2018 年商务发展专项资金	与收益相关		90,000.00	
省 333 高层次人才培养工程补贴款（张景超）	与收益相关		6,000.00	
合计		2,208,827.06	631,400.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏宏电节能服务有限公司	常州市新北区华山路18号6号楼	常州市	服务业	100.00		设立
广州市启帆星电子产品有限公司	广州市天河区吉山新路街自编24号A3-120房	广州市	批发零售业	51.00		购买

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州市启帆星电子产品有限公司	39,805,768.68	835,516.89	40,641,285.57	30,198,589.88	30,198,589.88

(续)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州市启帆星电子产品有限公司	45,572,416.63	1,291,501.35	46,863,917.98	36,923,954.21	36,923,954.21

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市启帆星电子产品有限公司	4,530,730.94	502,731.92	502,731.92	3,524,948.53

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市启帆星电子产品有限公司	20,381,038.94	1,991,468.67	1,991,468.67	3,958,487.36

八、关联方及其交易

1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例 (%)
赵善麒	法定代表人、股东、实际控制人、董事长、总经理	27.5884

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
江苏九洲投资集团创业投资有限公司	股东	19.2018
深圳市汇川投资有限公司	股东	10.4244
徐连平	股东、董事	6.9221
李福华	股东	6.7777
康路	股东	6.7643

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
丁子文	董事会秘书、副总经理、董事、股东	6.5156
刘利峰	董事、副总经理、股东	2.1492
王晓宝	副总经理、股东	2.1507
汤胜军	董事	
李燕	股东、董事	2.3455
薛红霞	财务总监	
罗实劲	监事会主席	
戚丽娜	职工监事	
吴木荣	股东、监事	2.3455
江苏九洲创业投资管理有限公司	公司关键管理人员能够施加重大影响的企业	

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵善麒	9,000,000.00	2018-07-10	2019-07-09	否
赵善麒	5,000,000.00	2019-04-24	2020-04-22	否
赵善麒	3,000,000.00	2019-06-24	2020-06-24	否
赵善麒	5,000,000.00	2019-06-10	2020-06-09	否
赵善麒	5,000,000.00	2019-07-03	2020-07-02	否
赵善麒	3,000,000.00	2019-04-17	2020-04-15	否
赵善麒	4,000,000.00	2019-03-27	2019-09-19	否
赵善麒、王晓宝、刘利峰	15,000,000.00	2019-03-22	2020-03-19	否

注：①本公司与中国农业银行常州新北支行签订授信协议，金额 9,000,000.00 元，由江苏宏微科技股份有限公司提供机器设备和赵善麒提供房产共同作为抵押担保，且由赵善麒提供连带责任担保。

②本公司与江苏江南农村商业银行签订贷款合同，金额 5,000,000.00 元，由江苏常州高新信用担保有限公司、赵善麒提供连带责任担保。

③本公司与江苏江南农村商业银行签订贷款合同，金额 3,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。

④本公司与江苏银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 10,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。

⑤本公司与苏州银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 3,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保。

⑥本公司与中国工商银行常州新北支行签订的流动资金借款合同，金额 4,000,000.00 元，由赵善麒提供连带责任担保；并抵押价值 304.92 万元的设备-贴片机。

⑦本公司与中国银行常州分行签订流动资金借款合同，金额 15,000,000.00 元，由赵善麒、贾美茹、韩汝波、翁育秀、王晓宝、刘利峰提供连带责任担保，并由王晓宝、翁育秀提供房产抵押担保；由赵善麒提供宏微科技股权质押担保。

5、关联方资金拆借

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
拆入：				
其他应付款				
吴木荣	15,924.60		15,924.60	
李燕	33,300.24		33,300.24	
合计	49,224.84		49,224.84	

5、关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	1,002,670.00	901,785.24

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内，本公司对外签订有不可撤销的经营租赁合同，情况如下：

项目	金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2019年1-6月	596,597.76
2019年度	596,597.76
合计	1,193,195.52

注：以上租赁付款额，系本公司与常州三晶世界科技产业发展有限公司签订的租赁合同约定的未来需支付的租金，租赁房屋常州市新北区华山路 18 号 12 号楼 4 楼和 5 楼，建筑面积 3107.28 平方米，租赁期为：2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止；租赁房屋常州市新北区华山路 18 号 6 号厂房作为办公楼，建筑面积 5619.97 平方米，该租赁合同每年一签。

截至 2019 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	25,520,560.48	14,901,761.21
应收账款	95,636,702.06	98,916,763.91
合计	121,157,262.54	113,818,525.12

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	25,520,560.48	14,425,137.87
商业承兑汇票		476,623.34
合计	25,520,560.48	14,901,761.21

② 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,935,837.99

③ 截止 2019 年 6 月 30 日已背书或贴现且尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,910,988.04	
商业承兑汇票	3,895,060.86	
合计	94,806,048.90	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2019.6.30				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,806,013.28	99.56	4,602,184.25	5.96	95,636,702.06
其中：账龄组合	69,960,091.91	69.79	4,169,311.22	5.96	65,790,780.69
性质组合	29,845,921.37	29.77			29,845,921.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	432,873.03	0.43	432,873.03	100.00	
合计	100,238,886.31	99.99	5,035,057.28	5.02	95,636,702.06

(续)

类别	2018.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,028,795.33	100.00	5,112,031.42	4.91	98,916,763.91
其中：账龄组合	68,695,928.03	66.04	5,112,031.42	7.44	63,583,896.61
性质组合	35,332,867.30	33.96			35,332,867.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	104,028,795.33	100.00	5,112,031.42	4.91	98,916,763.91

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2019.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大雁微电子有限公司	432,873.03	432,873.03	100.00	已诉讼，预期款项无法收回

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	68,656,291.99	98.14	3,432,814.60	5.00	64,706,200.74	94.19	3,235,310.04	5.00
1至2年	364,808.57	0.52	36,480.86	10.00	2,060,567.93	3.00	206,056.79	10.00
2至3年	477,951.17	0.68	238,975.58	50.00	516,989.54	0.75	258,494.77	50.00
3年以上	461,040.18	0.66	461,040.18	100.00	1,412,169.82	2.06	1,412,169.82	100.00
合计	69,960,091.91	100.00	4,169,311.22		68,695,928.03	100.00	5,112,031.42	

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,679,158.39		259,072.18	250,774.99	4,169,311.22

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	250,774.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海莘动电子科技有限公司	货款	250,774.99	法院判决	管理层认可	否

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	是否关联方	款项性质	2019.6.30	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	是	货款	29,845,921.37	29.77	1年以内	
中达电子零组件(吴江)有限公司	否	货款	12,901,539.61	12.87	1年以内	645,076.98
苏州汇川技术有限公司	否	货款	3,808,149.70	3.80	1年以内	190,407.49
深圳市盛弘电气股份有限公司	否	货款	2,966,773.16	2.96	1年以内	148,338.66
新风光电子科技股份有限公司	否	货款	2,346,013.50	2.34	1年以内	117,300.68
合计			51,868,397.34	51.74		1,101,123.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				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的其他应收款	1,721,990.41	100.00	174,637.20	10.14	1,547,353.22
其中：账龄组合	1,486,188.94	86.31	174,637.20	11.75	1,311,551.74
性质组合	235,801.47	13.69			235,801.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,721,990.41	100.00	174,637.20	0.10	1,547,353.21

(续)

类别	2018.12.31				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	795,555.82	100.00	141,005.54	17.72	654,550.28
其中：账龄组合	795,555.82	100.00	141,005.54	17.72	654,550.28
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	795,555.82	100.00	141,005.54	17.72	654,550.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %	金额	比例 (%)	金额	计提比例 %
1 年以内	1,294,849.50	87.13	64,742.48	5.00	602,216.38	75.69	30,110.82	5.00
1 至 2 年	8,800.00	0.59	880.00	10.00	8,800.00	1.11	880.00	10.00
2 至 3 年	147,049.44	9.89	73,524.72	50.00	149,049.44	18.74	74,524.72	50.00
3 年以上	35,490.00	2.39	35,490.00	100.00	35,490.00	4.46	35,490.00	100.00
合计	1,486,188.94	100.00	174,637.20		795,555.82	100.00	141,005.54	

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	141,005.54	33,631.66			174,637.20

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
代扣代缴社保和公积金	217,473.47	198,585.25
押金和保证金	260,000.00	183,839.44
备用金	968,238.91	395,220.95
借款	235,801.47	
其他	40,476.56	17,910.18
合计	1,721,990.41	795,555.82

④其他应收款期末余额金额较大的款项情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
田慧	否	备用金	341,108.44	1 年以内	19.81	17,055.42
江苏宏电节能服务有限公司	是	借款	235,801.47	1 年以内	13.69	11,790.07
常州三晶世界科技产	否	保证金及押	3,900.00	1 年以内	0.23	195.00

单位名称	是否关联方	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
业发展有限公司		金	3,800.00	1-2 年	0.22	380.00
			148,049.44	2-3 年	8.60	74,024.72
代扣社保 (个人)	否	社保	128,544.97	1 年以内	7.46	6,427.25
戴超原	否	备用金	101,600.00	1 年以内	5.90	5,080.00
合计			962,804.32		55.91	114,952.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、子公司	18,490,000.00			18,490,000.00
二、合营及联营企业				
合计	18,490,000.00			18,490,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏宏电节能服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州市启帆星电子产品有限公司	13,490,000.00			13,490,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	18,490,000.00			18,490,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,044,171.90	88,015,713.80	115,600,447.70	89,175,351.45
其他业务	42,884.55		503,685.82	
合计	115,087,056.45	88,015,713.80	116,104,133.52	89,175,351.45

(2) 主营业务 (分地区)

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	110,450,764.42	84,497,455.68	107,589,972.93	82,871,874.13

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	4,593,407.48	3,518,258.12	8,010,474.77	6,303,477.32
合计	115,044,171.90	88,015,713.80	115,600,447.70	89,175,351.45

(3) 营业收入前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中达电子零组件(吴江)有限公司	19,385,831.89	16.84
苏州汇川技术有限公司	9,309,709.21	8.09
成都宏微科技有限公司	4,347,504.01	3.78
深圳市盛弘电气股份有限公司	4,086,551.44	3.55
浙江佳乐科仪股份有限公司	3,327,818.72	2.89
合计	40,457,415.27	35.15

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,840,227.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、	

项目	2019年1-6月
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,794.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,820,432.69
减：非经常性损益的所得税影响数	423,064.90
非经常性损益净额	2,397,367.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,397,367.79

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.97	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.67	0.10	0.10

江苏宏微科技股份有限公司

2019年8月30日