



星海电子

NEEQ : 871894

常州星海电子股份有限公司

ChangZhou Star Sea Electronics Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年11月28日，公司重新获得高新技术企业资质认定。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
星海电子、本公司或公司	指	常州星海电子股份有限公司
全益管理	指	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)
丰益投资	指	常州丰益投资管理中心(有限合伙)
实际控制人	指	何永成、秦建平、刘红、邢澄秀
控股股东	指	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)
主办券商	指	首创证券
会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	常州怀德律师事务所(特殊普通合伙)
章程、公司章程	指	章程、公司章程
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》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
报告期	指	2017年
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质,如:硅和锗
半导体分立器件	指	具有固定单一特性和功能的半导体器件,如:二极管、晶体管等分立器件
芯片	指	在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工,制成的能实现某种功能的半导体器件
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件
肖特基芯片	指	是以金属和半导体接触形成的势垒为基础的二极管芯片,具有反向恢复时间极短(可以小到几纳秒),正向导通压降更低(仅 0.4V 左右)的特点。其简称为 SKY 芯片。
GPP 芯片	指	Glass Passivation Pellet(玻璃钝化)芯片,硅片经扩散工艺形成 PN 结后,通过刻槽、玻璃烧结(断面电场处理)、表面金属化、切割分离形成的二极管芯片。
整流桥	指	用四只(或六只)二极管以电桥方式连接和塑料封装成整体,具有将单相(三相)交流电转换成直流电功能的半导体器件
PG 工艺芯片	指	Photoglass(光阻玻璃)芯片,硅片经扩散工艺形成 PN 结后,通过刻槽、PN 结 Sipos 薄膜沉积、光阻玻璃光刻、烧结,LTO 薄膜沉积、窗口面光刻、窗口面金属化、切割分离形成的二极管芯片

第一节 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。

公司负责人何永成、主管会计工作负责人邢澄秀及会计机构负责人（会计主管人员）何美蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率波动风险	公司出口销售收入占业务收入的 20% 以上,公司境外销售货款主要以美元结算,人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程,增强汇率弹性,随着人民币正式加入特别提款权(SDR)货币篮子,人民币的国际化程度有望进一步提高,央行干预的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司以美元标价外销产品的价格水平及汇兑损益,进而影响公司经营业绩。
毛利率下滑风险	随着国内二极管封装行业市场竞争日益激烈,二极管生产企业面临成本压力,加之公司正处于产品结构优化阶段,职工薪酬上升等因素导致公司二极管业务毛利率呈下降趋势。未来如果公司不能通过扩大经营规模、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定,或通过增加高端市场份额提升毛利率,将面临毛利率继续下滑的风险。
内部控制风险	由于股份公司成立时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉,短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
市场竞争风险	公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业,竞争较

	<p>为激烈。近年来,随着越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业,部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造,产能及质量得到较大提升,在一定程度上对公司现有市场占有率构成影响。同时,国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司部分产品面临国内、国际同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控,在新技术或产品的研发、重要项目的执行等方面不能适应用户的需求,将导致公司的市场竞争力下降,公司面临的市场竞争风险将日益加剧。</p>
下游行业市场波动风险	<p>公司主要从事功率半导体器件的研发、封装、测试与销售,与半导体器件应用行业紧密相连。如果下游半导体器件应用行业受宏观经济景气状况出现较大波动,将势必对功率半导体器件的需求带来较大影响,公司经营业绩也将会受到一定的影响。</p>
应收账款比重较大导致的坏账损失风险	<p>公司报告内应收账款余额较多。虽然公司的客户资金实力雄厚、信誉良好,但公司报告期末应收账款余额较大的状况对公司短期现金流构成不利影响,也加大了应收账款发生坏账的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	常州星海电子股份有限公司
英文名称及缩写	ChangZhou Star Sea Electronics Co.,Ltd
证券简称	星海电子
证券代码	871894
法定代表人	何永成
办公地址	江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路1号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范文延
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0519-85111098
传真	0519-85112846
电子邮箱	fwy@czstarsea.cn
公司网址	www.czstarsea.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市高新技术产业开发区天目湖路1号 213022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1990年11月10日
挂牌时间	2017年8月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C396 电子器件制造—C3962 半导体分立器件制造
主要产品与服务项目	功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)
实际控制人及其一致行动人	何永成、秦建平、刘红、邢澄秀

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	913204116081248533	否
注册地址	常州高新技术产业开发区天目湖路1号	否

注册资本	15,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	秦志军、许国颖
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	262,169,337.78	283,202,374.73	-7.43%
毛利率%	18.14%	19.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,024,924.09	19,001,591.20	0.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,092,147.67	16,190,045.34	5.57%
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）	9.21%	10.23%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.27%	8.71%	-
基本每股收益	1.27	1.29	-1.55%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	267,366,092.18	259,448,873.15	3.05%
负债总计	52,034,592.19	61,142,797.25	-14.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,331,499.99	198,306,075.90	8.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.36	13.22	8.62%
资产负债率%（母公司）	19.46%	23.57%	-
资产负债率%（合并）	19.46%	23.57%	-
流动比率	378.44%	310.71%	-
利息保障倍数	-	28.33	-

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	35,438,351.70	31,436,732.34	12.73%
应收账款周转率	3.17	3.24	-
存货周转率	4.72	5.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.05%	-18.93%	-
营业收入增长率%	-7.43%	9.51%	-
净利润增长率%	0.12%	-40.84%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-102,258.79
计入当期损益的政府补助	1,777,333.33
其他营业外收支净额	42,642.90
理财收入	584,170.96
非经常性损益合计	2,301,888.40
所得税影响数	369,111.98
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,932,776.42

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 □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	17,354,210.78	0.00		
应收账款	86,378,887.23	0.00		
应收票据及 应收账款	0.00	103,733,098.01		
管理费用	22,463,146.21	12,741,186.63		
研发费用	0.00	9,721,282.58		
收到其他与 经营活动有 关的现金	5,211,794.86	6,651,794.86		
收到其他与 投资活动有 关的现金	54,940,000.00	53,500,000.00		

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司的主营业务为功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售。公司通过多年的技术积累和持续创新，形成自主知识产权，拥有研发、设计、生产制造、封装测试、销售一体化的完整业务体系，不但能够生产种类齐全的常规功率半导体芯片和器件，也可以根据客户要求为其设计制造个性化产品，技术研发能力和生产工艺优化能力的双重强化确保企业经营模式的持续性和稳定性。与其相关的商业模式主要包括采购模式、生产模式和销售模式。报告期内商业模式没发生变化。

采购模式：公司主要原材料由企划部统一向供应商采购，企划部负责供应商的选点与评定、询价、议价。企划部门每年末制定下一年度供方审核计划、新品和新供方导入计划，并协调各部门实施；采购人员根据生产计划每月编制采购计划，经审核后实施。采购订单、收发货以及开票付款等一系列采购工作全部在ERP系统中进行。公司通过系统权限设置，明晰权责，采购人员只能依流程对认证通过的供方和材料进行采购，避免非合规材料流入。为保证产品成本具备市场竞争力，公司规定企划部门定期或依市场变化与供方议价，并保证各材料具有3家及以上供方。

生产模式：公司生产采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据客户的订单制定生产计划，组织生产。公司根据客户认定的产品规格及功能要求，设计、生产样件，并提交客户认定。经客户最终认定后，通过综合评估人员、设备、模具、原材料等量产能力，制定生产计划表进行批量生产。公司生产过程按GB/T19001-2008/ISO9001：2008的质量管理体系标准执行，保证产品的高质量。

销售模式：公司采用“直销和经销”结合的销售模式。公司由业务部负责具体销售工作，业务部、市场服务部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、议标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司的主营业务为功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售。报告期内，公司主营业务继续保持稳步增长态势。

2018年营业收入26,216.93万元，同比下降7.43%；2018年净利润1,902.49万元，同比基本持平；

总资产 26,736.61 万元，同比增长 3.05%；净资产 21,533.15 万元，同比增长 8.59%。

公司在未来三年的经营目标及业务规划：

1、继续发挥 20 多年来积累的品牌价值，在中小功率二极管领域深耕细作，通过产线全面自动化升级改造及搭建信息化管理平台，打造智能化工厂，全面推行精益化管理，降本增效，以良好的性价比保持在行业中的竞争优势。

2、扩大在光伏市场的占有率，新增光伏模块产能 2500 万块，光伏旁路二极管 8000 万只，新增销售收入 2 亿元人民币，成为太阳能组件市场的主力供应商之一。

3、在现有 GPP 芯片生产线的基础上，创建一条 PG 工艺芯片生产线，形成年产 200 万片的能力，为进一步提高产品的可靠性等级，扩大在中大功率电源、汽车电器等高端市场的占有率打下坚实基础。

4、紧跟终端市场更新换代的节奏，加快研发新一代产品，随着中小型电源快速充电的需求，及时推出新一代的同步整流电路封装和大电流整流成套方案，以建立市场优势。

5、全面整合公司在中小功率和小信号器件方面的优势，针对新兴市场互联网+和智能化发展方向，加大投入和人才引进，争取在传感器分立器件领域有突破性成长。

（二）行业情况

1. 行业发展现状

随着全球信息化产业革命的兴起，电子信息产品的种类越来越多，需求越来越旺盛。作为基础工程的电子元器件制造业，也获得了长足发展。随着全球半导体分立器件产业链的深入发展，全球半导体分立器件的制造环节逐渐向我国转移。目前，我国已经成为全球最重要的半导体分立器件制造基地。国内行业领先企业通过持续自主创新和长期技术积累，与国际厂商展开竞争，并凭借销售渠道和成本竞争力在消费电子、指示灯/显示屏、照明等细分应用领域取得了一定的市场竞争优势，企业规模持续扩大。但在高附加值产品领域，由于技术工艺要求较高，目前国内企业尚未在此类应用领域形成规模优势，国外知名企业在中高端半导体分立器件市场仍然占据较高的份额。我国《电子信息产业调整和振兴规划》明确提出需提高新型电力电子器件的研发能力，形成完整配套、相互支撑的产业体系。随着半导体分立器件国产化趋势的显现以及下游应用领域需求增长的拉升，我国半导体分立器件行业蕴含着巨大的发展契机。

2. 行业未来发展趋势

作为半导体器件产业的三大分支之一，半导体分立器件产业保持悠久的发展史，随着新技术、新工艺、新产品的不断涌现，CAD 设计、离子注入、多层金属化、亚微米光刻等先进工艺技术已应用到分立器件中，这些技术都将推动分立器件市场的持续发展。未来伴随着物联网、5G 网络等新兴行业的发展，以及国家对节能环保产业的政策支持，新型半导体分立器件将不断涌现，替代原有市场应用的同时，将持续开拓新兴应用领域。

另外，从性能上看，大电流、高速、高反压功率半导体分立器件拥有非常稳定的市场需求，由于其不易集成或集成成本太高，具有较强的不可替代性，今后仍是市场需求的主要品种。特别是随着分立器件的产品创新、制造技术的日趋成熟和应用技术的不断升级，功率半导体分立器件的产品格局发生着重大的转变，大电流、高速、高反压功率半导体分立器件将得到越来越广泛的应用，未来市场前景广阔。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,688,095.43	16.34%	34,994,845.70	13.49%	24.84%
应收票据与应收账款	74,871,002.60	28.00%	103,733,098.01	39.98%	-27.82%
存货	49,556,207.36	18.53%	39,760,019.73	15.32%	24.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	69,240,799.86	25.90%	58,546,636.31	22.57%	18.27%
在建工程	7,197,000.00	2.69%	2,321,931.62	0.89%	209.96%
短期借款					
长期借款					
应付账款	37,960,338.86	14.20%	45,605,055.07	17.58%	-16.76%
应付职工薪酬	5,771,266.24	2.16%	6,822,449.50	2.63%	-15.41%
应交税金	1,656,749.40	0.62%	4,614,760.55	1.78%	-64.10%
递延所得税负债	3,902,182.98	1.46%	1,069,997.94	0.41%	264.69%
其他流动资产	5,019,685.54	1.88%	206,762.78	0.08%	2,327.75%
资产总计	267,366,092.18	-	259,448,873.15	-	3.05%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内在建工程较上期增加，主要原因是公司为了扩大产能，新增了多台需要安装调试的设备所致。
- 2、报告期内应交税金较上期减少，主要原因是本年度公司获得高新技术企业资质认定，企业所得税适用税率由25%降至15%导致，另外本年度新增500万元以下设备一次性扣除以及研发费用加计扣除比例增加也使得应交税金大幅减少。
- 3、报告期内递延所得税负债较上期增加，主要原因是购买500万元以下设备一次性扣除税收产生时间性差异所致。
- 4、报告期内其他流动资产较上期增加，主要原因是2018年多交企业所得税所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	262,169,337.78	-	283,202,374.73	-	-7.43%
营业成本	214,612,961.46	81.86%	229,292,599.88	80.96%	-6.40%
毛利率	18.14%	-	19.04%	-	-
管理费用	11,133,325.75	4.25%	12,741,863.63	4.50%	-12.62%
研发费用	10,869,379.03	4.15%	9,721,282.58	3.43%	11.81%
销售费用	5,610,708.26	2.14%	5,504,829.26	1.94%	1.92%

财务费用	-1,577,357.12	-0.60%	2,674,610.06	0.94%	-158.98%
资产减值损失	603,030.60	0.23%	834,397.90	0.29%	-27.73%
其他收益	1,658,163.48	0.63%	2,219,688.88	0.78%	-25.30%
投资收益	584,170.96	0.22%	291,683.57	0.10%	100.28%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	14,825.23	0.01%	145,633.07	0.05%	-89.82%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,185,628.39	8.08%	22,264,687.55	7.86%	-4.85%
营业外收入	529,859.00	0.20%	1,833,317.69	0.65%	-71.10%
营业外支出	204,300.12	0.08%	656,742.06	0.23%	-68.89%
净利润	19,024,924.09	7.26%	19,001,591.20	6.71%	0.12%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内财务费用较上期减少，主要原因是汇率波动大，汇兑收益增加所致。
- 2、报告期内营业外收入较上期减少，主要原因是本期政府补助减少所致。
- 3、报告期内营业外支出较上期减少，主要原因是处置固定资产报废损失减少所致。
- 4、报告期内投资收益较上期增加，主要原因是理财收益增加所致。
- 5、报告期内资产处置收益减少，主要原因是非流动资产处置减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	256,764,683.73	278,920,462.73	-7.94%
其他业务收入	5,404,654.05	4,281,912.00	26.22%
主营业务成本	210,180,614.73	226,084,001.90	-7.03%
其他业务成本	4,432,346.73	3,208,597.98	38.14%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
分立器件芯片	1,230,180.84	0.47%	1,145,371.99	0.40%
功率二极管	235,978,989.78	90.01%	253,718,173.40	89.59%
整流桥	19,555,513.11	7.46%	24,056,917.34	8.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内其他业务成本较上期增加，主要原因是电镀加工成本增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	强茂电子（无锡）有限公司	29,200,392.76	11.14%	否
2	Diotec semiconductor	23,343,824.79	8.90%	否
3	Delta Electronics, Co., Ltd	11,114,115.34	4.24%	否
4	浙江人和光伏科技有限公司	8,481,357.54	3.24%	否
5	深圳中电熊猫晶体科技有限公司	6,777,303.74	2.59%	否
合计		78,916,994.17	30.11%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市信展通电子有限公司	14,928,417.42	8.87%	否
2	徐州龙健电子科技有限公司	10,085,773.21	5.99%	否
3	常州富腾电子有限公司	8,827,483.96	5.25%	否
4	山东科芯电子有限公司	8,136,339.88	4.84%	否
5	吉林麦吉柯半导体有限公司	6,418,959.73	3.82%	否
合计		48,396,974.20	28.77%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	35,438,351.70	31,436,732.34	12.73%
投资活动产生的现金流量净额	-26,022,149.39	-9,005,101.46	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,999,500.00	-85,474,732.84	-

现金流量分析：

- 1、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是本年度增加了固定资产投入原因所致。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是没有偿还债务，以及利润分配与上期相比金额较小。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

- 1、公司于2018年1月16日，购买理财产品1000万元，系兴业银行常州分行营业部发行的理财产品，270天封闭式2018年10月15日到期，到期利率4.5%。
- 2、公司于2018年10月15日，购买理财产品1000万元，系兴业银行常州分行营业部发行的理财产品，60天封闭式2018年12月14日到期，到期利率3.61%。
- 3、公司于2018年12月17日，购买理财产品1000万元，系兴业银行常州分行营业部发行的理财产品，14天封闭式2018年12月14日到期，到期利率2.82%。

- 4、公司于 2018 年 1 月 10 日，购买理财产品 5036500 元，系国家开发银行发行的金融债券，中国农业银行常州黄山路支行代理发售，2018 年 10 月 20 日到期，到期利率 3.83%。
- 5、公司于 2018 年 10 月 24 日，购买理财产品 6054000 元，系国家开发银行发行的金融债券，中国农业银行常州黄山路支行代理发售，剩余期限 1047 天，到期利率 3.68%。
- 6、公司于 2018 年 11 月 21 日，购买理财产品 6108000 元，系国家开发银行发行的金融债券，中国农业银行常州黄山路支行代理发售，剩余期限 1019 天，到期利率 3.68%。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	17,354,210.78	应收票据及应收账款	103,733,098.01
应收账款	86,378,887.23		
应收利息		其他应收款	241,617.19
应收股利			
其他应收款	241,617.19		
固定资产	58,546,636.31	固定资产	58,546,636.31
固定资产清理			
在建工程	2,321,931.62	在建工程	2,321,931.62
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	45,605,055.07
应付账款	45,605,055.07		
应付利息		其他应付款	60,659.13
应付股利			
其他应付款	60,659.13		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	22,463,146.21	管理费用	12,741,186.63

		研发费用	9,721,282.58
收到其他与经营活动有关的现金[注]	5,211,794.86	收到其他与经营活动有关的现金	6,651,794.86
收到其他与投资活动有关的现金[注]	54,940,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	53,500,000.00

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在生产经营之余公司工会组织全体员工旅游及各类文体活动，鼓励全员健康生活、愉快工作。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，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、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

（一）持续的营运记录

1、现金流量

公司2018年度公司经营活动产生的现金流量净额为3,543.84万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额为正值，表明公司销售回款良好，获取现金流能力较强。

2、营业收入

报告期内公司主营业务收入均为销售功率二极管、分立器件芯片、整流桥实现的收入，2018年度公司主营业务收入金额为25,676.47万元，占营业收入97%以上。2018年公司主营业务收入较2017年有所下降，主要是受中美贸易战等客观因素的影响，公司的销量减少，销价有所下降而导致。

3、交易客户

公司主要产品为功率二极管、整流桥，主要应用于电源管理、LED、光伏、汽车电子、智能电网、消费类电子、通讯等领域，主要消费群体为各类电子设备设施制造企业。2018年，公司对前五大客户的销售额占年度营业收入销售总额的比例为27.52%，公司产品销售和服务对象比较分散，不存在向单个客户销售比例超过50%的情况，不存在依赖少数客户的情况。

报告期内，公司与目前现有的交易客户之间保持长期稳定的贸易合作关系，客户质量较为优质。除此以外，公司目前仍在积极不断开拓获取新的、优质的客户资源，以促进公司未来的发展。

4、研发费用

公司设立工程技术中心，负责公司产品技术的研发工作。工程技术中心作为公司研发专职机构，承担公司科技项目的开发与申报，同时又承担公司产品的试验与原材料检测。公司自设立以来，始终坚持以市场需求为先导，以产品质量为生命，以技术创新为基石的技术发展路径，专注于产品的自主研发创新，目前拥有29项实用新型专利，12项发明专利。未来，公司继续保持着研发投入，用以研发新产品、提高产品的性能，以满足客户对产品的需求。

（二）行业空间和市场前景

公司主营业务为功率二极管、整流桥、分立器件芯片等半导体分立器件产品的研发、制造与销售。作为半导体器件产业的三大分支之一，半导体分立器件产业保持悠久的发展史，随着新技术、新工艺、新产品的不断涌现，CAD设计、离子注入、多层金属化、亚微米光刻等先进工艺技术已应用到分立器件中，这些技术都将推动分立器件市场的持续发展。未来伴随着物联网、5G网络等新兴行业的发展，以及

国家对节能环保产业的政策支持，新型半导体分立器件将不断涌现，替代原有市场应用的同时，将持续开拓新兴应用领域。另外，从性能上看，大电流、高速、高反压功率半导体分立器件拥有非常稳定的市场需求，由于其不易集成或集成成本太高，具有较强的不可替代性，今后仍是市场需求的主要品种。特别是随着分立器件的产品创新、制造技术的日趋成熟和应用技术的不断升级，功率半导体分立器件的产品格局发生着重大的转变，大电流、高速、高反压功率半导体分立器件将得到越来越广泛的应用，未来市场前景广阔。

（三）盈利情况

公司主要产品为功率二极管、整流桥，2018 年度公司产品的综合毛利率为 18.14%，随着公司未来加大对研发的投入，和对汽车二极管等高端市场的开拓，在可预见的期间内，公司产品的毛利率水平将得以提高，公司的盈利能力将进一步增强且具有持续性。

（四）核心竞争优势

1、产品线优势

公司是国内少数集分立器件芯片设计制造、器件封装测试、终端销售与服务等纵向产业链为一体，产品线涵盖分立器件芯片、功率二极管、整流桥等全系列、多规格半导体分立器件产品的规模企业。公司始终致力于为下游多领域客户提供专用性、高品质的一揽子产品解决方案。

2、先发优势

公司是国内较早一批从事二极管研发生产的企业，成立之初通过引进国外生产技术、消化吸收、再创新，现已成功掌握功率二极管、整流桥、分立器件芯片等领域的多项核心技术研发并实现成果转化。公司始终保持对产品技术研发的持续投入和注重对产品生产环节的质量管控，公司产品的品质得到了国内外知名企业的认可并形成了长期稳定的合作关，公司业绩获得了长足发展，公司品牌在行业内也获得了较好的口碑并具有一定的影响力。

3、科研优势

公司注重推进自主开发与合作开发并行的研发管理模式，建有企业院士工作站、工程技术研究中心，凭借良好的技术、客户、产品质量等综合优势，陆续通过 ISO9001：2008 质量体系认证、ISO14001：2004 环境体系认证等多项国内外权威认证，公司主要产品通过美国 UL 安全认证，并符合最新欧盟 RoHS 指令的环保要求。公司自设立以来，始终坚持以市场需求为先导，以产品质量为生命，以技术创新为基石的技术发展路径，专注于产品的自主研发创新，目前拥有 29 项实用新型专利，12 项发明专利。

（五）可供利用的融资渠道

公司目前现金流较为充裕，融资渠道主要为股东资金拆借，较为稳定，能够满足公司目前生产经营规模的资金需求。

综上所述，公司具有可持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 汇率波动的风险：公司出口销售收入占业务收入的 20%以上，公司境外销售货款主要以美元结算，人民币汇率的波动将给公司业绩带来不确定因素。近年来我国央行不断推进汇率的市场化进程，增强汇率弹性，随着人民币正式加入特别提款权 (SDR) 货币篮子，人民币的国际化程度有望进一步提高，央行干预的减少或将加大人民币汇率的双向波动。汇率的波动将影响公司以美元标价外销产品的价格水平及汇兑损益，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将努力增加销售收入，增强盈利能力，提高自身的抗风险能力，抵消汇率波动带来

的风险。公司将加强对国际汇率变动的分析与研究，做好汇率变动的管理，在销售产品时充分考虑汇率变动因素，相应调整报价，以减少汇率波动的风险。未来公司考虑采用包括使用金融衍生工具、选择适当的结算币种、提前或推迟结汇等措施应对汇率波动的风险。

2. 毛利率降低的风险，随着国内二极管封装行业市场竞争日益激烈，二极管生产企业面临成本压力，加之公司正处于产品结构优化阶段，职工薪酬上升等因素导致公司二极管业务毛利率呈下降趋势。未来如果公司不能通过扩大经营规模、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定，或通过增加高端市场份额提升毛利率，将面临毛利率继续下滑的风险。

应对措施：公司将增加技改投入提高设备的自动化水平，减少用工数量，提高产品质量，来降低成本。公司将努力扩大经营规模，加强开发高端市场来提高产品的毛利率。

3. 内部控制的风险，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制需要进一步加强自觉性，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

4. 市场竞争风险，公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争较为激烈。近年来，随着越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业，部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造，产能及质量得到较大提升，在一定程度上对公司现有市场占有率构成影响。同时，国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司部分产品面临国内、国际同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控，在新技术或产品的研发、重要项目的执行等方面不能适应用户的需求，将导致公司的市场竞争力下降，公司面临的市场竞争风险将日益加剧。

应对措施：公司在深化现有产品技术的同时，立足于公司目前的功率半导体分立器件技术及产品，以市场需求为准则，不断研发、生产市场需要的产品，积极创造条件涉足新的产品领域。

5. 下游行业市场波动风险，公司主要从事功率半导体器件的研发、封装、测试与销售，与半导体器件应用行业紧密相连。如果下游半导体器件应用行业受宏观经济景气状况出现较大波动，将势必对功率半导体器件的需求带来较大影响，公司经营业绩也将会受到一定的影响。

应对措施：公司在提高产品质量的基础上，加强市场开拓，逐步实现客户种类的多样化，减少单一行业客户景气状况波动给公司业务带来的不利影响。

6. 公司报告内应收账款比重较大导致的坏账损失风险。虽然公司的客户资金实力雄厚、信誉良好，但公司报告期末应收账款余额较大的状况对公司短期现金流构成不利影响，也加大了应收账款发生坏账的风险。

应对措施：一方面公司将加强应收账款的管理，密切关注和及时催收应收账款，提高回款效率；另一方面，公司将持续进行产品开发、升级，拓展优质客户，分散应收账款风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节之“二、重要事项详情”之“(一)股权激励情况”
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	第五节之“二、重要事项详情”之“(二)承诺事项的履行情况”
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 股权激励情况

1、员工持股计划参加对象的确认依据及范围

(1)、员工持股计划参加对象的法律依据员工持股计划参加对象根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等相关法律文件以及公司内部管理文件为依据而确定。

(2)、员工持股计划参加对象的身份依据员工持股计划参加对象为：

- ①公司中层副职级以上管理人员；
- ②公司其他关键经营管理、科研技术或业务骨干岗位员工；

2、员工持股具体计划

(1) 持股来源

本次员工持股的股份来源为公司董事长何永成在员工持股平台常州丰益投资管理中心（有限合伙）（以下简称“丰益投资”）持有的份额，员工持股计划参加对象通过与何永成签订《常州丰益投资管理中心（有限合伙）投资协议》成为丰益投资的有限合伙人并持有丰益投资的财产份额从而间接持有公司股份。丰益投资的注册资本为3600万元，丰益投资持有公司300.00万股股份，占公司股本总额的20.00%。本计划拟授予945,000股激励股权，对应公司股本为6.30%，对应持股平台的合伙份额为31.50%。

(2) 授予价格

本计划的激励对象认购股权的总价款以其签署的《常州丰益投资管理中心（有限合伙）投资协议》约定

为准。

(3)授予时间

本计划的授予时间为 2018 年 3 月。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为更好的保护公司及其他股东的利益，避免出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 自本承诺书签署之日起，承诺人及其控制的其他企业没有投资或从事除公司之外的其他与公司相同或相类似业务，公司与承诺人控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形

(2) 承诺人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员及/或核心技术人员。

(3) 承诺人在担任公司董事、监事、高级管理人员及/或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(4) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。若违反上述承诺，承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内,上述人员未违背该承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	1,000,000	6.67%	0	1,000,000	6.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,000,000	93.33%	0	14,000,000	93.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	80.00%	0	12,000,000	80.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数				6		

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)	7,165,200	0	7,165,200	47.77%	7,165,200	0
2	常州丰益投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	2,000,000	1,000,000
3	何永成	1,933,920	0	1,933,920	12.89%	1,933,920	0
4	秦建平	1,208,700	0	1,208,700	8.06%	1,208,700	0
5	刘红	966,960	0	966,960	6.45%	966,960	0
6	邢澄秀	725,220	0	725,220	4.83%	725,220	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	14,000,000	1,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

常州全益企业管理咨询中心(普通合伙) 由普通合伙人何永成、秦建平、刘红、邢澄秀 4 名共同组成，分别持有 40%、25%、20%、15%的合伙份额，何永成担任常州全益管理咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人。常州丰益投资管理中心（有限合伙）由何永成和其他自然人共同组成，何永成占有 60.47%的合伙份额。何永成为执行事务合伙人。

其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

常州全益企业管理咨询中心（普通合伙）目前持有常州市新北区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320411739430957F 的《营业执照》，成立日期为 2002 年 6 月 7 日，企业类型为普通合伙企业，住所为常州新北区太湖中路 13-411 房，执行事务合伙人為何永成，经营范围为：“企业管理咨询、信息技术咨询（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），营业期限为 2002 年 6 月 7 日至长期。”

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

何永成直接持有星海电子 12.89% 股权，通过丰益投资持有星海电子 20% 股权；秦建平直接持有星海电子 8.06% 股权；刘红直接持有星海电子 6.45% 股权；邢澄秀直接持有星海电子 4.83% 股权；四人通过全益管理间接持有星海电子 47.77% 股权。综上，四人实际能够控制星海电子 100% 的股权。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响且四人为实际能够支配公司行为的人。

1. 何永成

何永成先生，1949 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州工业技术学院工业电气自动化专业，大专学历，工程师、高级经济师职称。

1983 年 4 月至 1990 年 10 月，就职于工贸合营元件七厂，先后担任设备科副科长、总调度室调度长和副厂长职务；1990 年 11 月至 2016 年 12 月历任星海有限副董事长、副总经理，董事长、总经理；2002 年 6 月至今担任常州全益管理咨询中心（普通合伙）执行事务合伙人。2016 年 12 月至今担任星海电子董事长。

2. 秦建平

秦建平女士，1953 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州广播电视大学党政专修专业，大专学历，高级经济师职称。

1974 年 7 月至 1990 年 9 月就职于工贸合营元件七厂任支书兼副厂长；1990 年 11 月至 2014 年 9 月就职于星海有限任董事、副总经理，2014 年 9 月至 2016 年 12 月就职于星海有限任董事，2016 年 12 月至今担任星海电子监事会主席。

3. 刘红

刘红先生，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国纺织大学，工程材料专业，本科学历，高级经济师职称。

1989 年 8 月至 1991 年 3 月任常州市塑料包装总厂技术员；1991 年 3 月至 2016 年 12 月就职于星海有限，先后担任报关员、总经理助理、副总经理和董事，2016 年 12 月至今担任星海电子董事、总经理。

4. 邢澄秀

邢澄秀女士，1949年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于经济管理刊授联合大学常州市分校工业企业管理专业，大专学历，高级经济师职称。

1975年11月至1990年12月就职于工贸合营元件七厂任车间主任、财务科长；1990年12月至2016年12月就职于星海有限，任财务总监，2016年12月至今担任星海电子董事、财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 21 日	1.33	0	0
合计	1.33	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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
何永成	董事长	男	1949年3月	大专	2016年12月-2019年12月	是
刘红	董事、总经理	男	1968年1月	本科	2016年12月-2019年12月	是
邢澄秀	董事、财务总监	女	1949年6月	大专	2016年12月-2019年12月	是
万奎	董事、副总经理	男	1973年7月	本科	2016年12月-2019年12月	是
范文廷	董事、副总经理、董事会秘书	男	1967年2月	大专	董事、董事会秘书：2016年12月-2019年12月 副总经理：2018年4月-2019年12月	是
秦建平	监事会主席	女	1967年2月	大专	2016年12月-2019年12月	是
吴旭春	监事	男	1953年8月	大专	2016年12月-2019年12月	是
王静	监事	女	1970年3月	本科	2016年12月-2019年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)由普通合伙人何永成、秦建平、刘红、邢澄秀4名共同组成，分别持有40%、25%、20%、15%的合伙份额，何永成担任常州全益管理咨询中心(普通合伙)执行事务合伙人。

常州丰益投资管理中心(有限合伙)由何永成和其他自然人共同组成，何永成占有28.97%的合伙份额。何永成为执行事务合伙人。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何永成	董事长	1,933,920	0	1,933,920	12.89%	0
秦建平	监事会主席	1,208,700	0	1,208,700	8.06%	0
刘红	董事、总经理	966,960	0	966,960	6.45%	0
邢澄秀	董事、财务总监	725,220	0	725,220	4.83%	0
万奎	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

范文延	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴旭春	监事	0	0	0	0.00%	0
王静	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,834,800	0	4,834,800	32.23%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范文延	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、副总经理	工作需要

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

公司第一届董事会第五次会议于2018年4月16日审议并通过任命范文延先生为公司副总经理，任期限自公司第一届董事会第五次会议审议通过之日起至公司第一届董事会任期届满。

范文延先生，1967年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨电工学院，电气绝缘与电缆技术专业，大专学历，工程师、高级经济师职称。

1986年9月至1992年2月就职于常州线材厂任办事员、团总支副书记，1992年3月至1999年8月就职于常州钟山线缆有限公司历任车间主任、办公室主任、副总经理、董事长、总经理。1999年9月至2011年12月就职于常州大洋线缆有限公司任党支部书记、董事长、总经理；2012年12月至2013年6月就职于常州恒丰铜材有限公司任副总经理，2016年6月至2016年12月就职于星海有限任董事会秘书，2016年12月至今担任星海电子董事会秘书、董事。2018年4月16日至今担任星海电子董事、副总经理、董事会秘书。

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	53	42
生产人员	462	415
销售人员	26	23
技术人员	79	86
财务人员	7	6
员工总计	627	572

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	59	53
专科	57	80
专科以下	510	438
员工总计	627	572

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：

无

（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		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

核心人员的变动情况

朱元波、武建国、刘伟、唐晓冬、李健为公司核心技术人员，其中朱元波任工程技术中心主任、武建国任市场服务部经理、刘伟任工程技术中心工程师、唐晓冬任制造三部副经理、李健任制造三部经理助理，报告期内，上述公司核心技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2018年4月16日召开第一届董事会第五次会议,审议通过了:《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》;《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》;《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;《关于公司2017年度财务决算的议案》;《关于公司2018年度财务预算报告的议案》;《关于公司2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》;《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》;《关于聘任范文延先生为公司副总经理的议案》;《关于补充确认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》;《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》;《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。2018年8月16日召开了第一届董事会第六次会议,会议审议通过了:《关于2018年半年度报告的议案》;《关于补充确认常州星海电子股份有限公司员工持股计划的议案》;《关于召开常州星海电子股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2018年4月16日召开第一届监事会第四次会议,审议通过了:《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》;《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》;《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;《关于公司2017年度财务决算的议案》;《关于公司2018年度财务预算报告的议案》;《关于公司2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》;《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》;《关于补充确认公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。2018年8月16日召开第一届监事会第五次会议,审议通过了:《关于2018年半年度报告的议案》;《关于补充确认常州星海电子股份有限公司员工持股计划》。
股东大会	2	2018年5月8日召开2017年度股东大会,审议通过了:《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》;《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》;《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》;《关于

		公司 2017 年度财务决算的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》；《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》。2018 年 9 月 3 日召开了 2018 年第一次临时股东大会,会议审议通过:《关于补充确认常州星海电子股份有限公司员工持股计划》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,制定了一系列的内控管理制度,结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司对于潜在投资者,通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。对于现有股东,公司统筹安排和管理三会各项事宜,确保三会的顺利召开,确保股东的权利。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见:

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》,损害公司及股东利益的行为,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业,具有独立、完整的资产和业务,具备面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2. 资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

3. 人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4. 财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

5. 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末,公司尚未制定年度报告差错责任追究制度,但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作,制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定,要求各相关责任人不断提高自身职业素养,极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性,努力提高年度报告的整体质量和透明度,逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A465 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	秦志军、许国颖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

常州星海电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州星海电子股份有限公司（以下简称星海电子公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星海电子公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星海电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

星海电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括星海电子公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估星海电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算星海电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星海电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对星海电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致ABC公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·无锡

2019年4月19日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五 5-01	43,688,095.43	34,994,845.70
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	附注五 5-02	74,871,002.60	103,733,098.01
其中：应收票据	附注五 5-02	5,227,249.73	17,354,210.78
应收账款	附注五 5-02	69,643,752.87	86,378,887.23
预付款项	附注五 5-03	548,492.71	1,986,893.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 5-04	870,975.00	241,617.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 5-05	49,556,207.36	39,760,019.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五 5-06	5,019,685.54	206,762.78
流动资产合计		174,554,458.64	180,923,236.76
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	附注五 5-07	69,240,799.86	58,546,636.31
在建工程	附注五 5-08	7,197,000.00	2,321,931.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五 5-09	13,967,699.12	14,212,775.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五 5-11	2,282,748.35	1,930,669.95
其他非流动资产	附注五 5-12	123,386.21	1,513,623.05
非流动资产合计		92,811,633.54	78,525,636.39
资产总计		267,366,092.18	259,448,873.15
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	附注五 5-13	37,960,338.86	45,605,055.07
其中：应付票据			
应付账款	附注五 5-13	37,960,338.86	45,605,055.07
预收款项	附注五 5-14	214,811.03	209,747.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五 5-15	5,771,266.24	6,822,449.50

应交税费	附注五 5-16	1,656,749.40	4,614,760.55
其他应付款	附注五 5-17	100,000.00	60,659.13
其中：应付利息			
应付股利			
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	附注五 5-18	421,514.11	915,460.93
流动负债合计		46,124,679.64	58,228,132.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五 5-19	2,007,729.57	1,844,666.67
递延所得税负债	附注五 5-11	3,902,182.98	1,069,997.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,909,912.55	2,914,664.61
负债合计		52,034,592.19	61,142,797.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 5-20	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	附注五 5-21	159,869,693.67	159,869,693.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五 5-22	4,246,130.63	2,343,638.22
一般风险准备			
未分配利润	附注五 5-23	36,215,675.69	21,092,744.01
归属于母公司所有者权益合计		215,331,499.99	198,306,075.90
少数股东权益			
所有者权益合计		215,331,499.99	198,306,075.90
负债和所有者权益总计		267,366,092.18	259,448,873.15

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：邢澄秀

会计机构负责人：何美蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五 5-24	262,169,337.78	283,202,374.73
其中：营业收入	附注五 5-24	262,169,337.78	283,202,374.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五 5-24	243,240,869.06	263,594,692.70
其中：营业成本	附注五 5-24	214,612,961.46	229,292,599.88
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	附注五 5-25	1,988,821.08	2,825,109.39
销售费用	附注五 5-26	5,610,708.26	5,504,829.26
管理费用	附注五 5-27	11,133,325.75	12,741,863.63
研发费用	附注五 5-28	10,869,379.03	9,721,282.58
财务费用	附注五 5-29	-1,577,357.12	2,674,610.06
其中：利息费用			857,643.84
利息收入		50,087.21	137,622.05
资产减值损失	附注五 5-30	603,030.60	834,397.90
加：其他收益	附注五 5-33	1,658,163.48	2,219,688.88
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 5-31	584,170.96	291,683.57
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）	附注五 5-32	14,825.23	145,633.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,185,628.39	22,264,687.55
加：营业外收入	附注五 5-34	529,859.00	1,833,317.69
减：营业外支出	附注五 5-35	204,300.12	656,742.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,511,187.27	23,441,263.18
减：所得税费用	附注五 5-36	2,486,263.18	4,439,671.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,024,924.09	19,001,591.20
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）		19,024,924.09	19,001,591.20
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,024,924.09	19,001,591.20
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			
（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. 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		19,024,924.09	19,001,591.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,024,924.09	19,001,591.20
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		1.27	1.29
（二）稀释每股收益		1.27	1.29

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：邢澄秀

会计机构负责人：何美蓉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,242,854.21	225,919,448.00
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		5,247,514.69	1,607,055.79
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 5-37	1,547,917.36	6,651,794.86
经营活动现金流入小计		224,038,286.26	234,178,298.65
购买商品、接受劳务支付的现金		112,786,907.93	123,460,134.35
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		51,546,683.17	55,937,878.06
支付的各项税费		12,954,255.65	13,188,870.44
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 5-37	11,312,087.81	10,154,683.46
经营活动现金流出小计	-	188,599,934.56	202,741,566.31
经营活动产生的现金流量净额	-	35,438,351.70	31,436,732.34
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		584,170.96	291,683.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,430.68	826,841.39
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	附注五 5-37	47,198,500.00	53,500,000.00
投资活动现金流入小计		47,920,101.64	54,618,524.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,743,751.03	10,123,626.42
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	附注五 5-37	47,198,500.00	53,500,000.00
投资活动现金流出小计	-	73,942,251.03	63,623,626.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-26,022,149.39	-9,005,101.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,000,000.00
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			
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			36,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,999,500.00	71,474,732.84
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		1,999,500.00	121,474,732.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,999,500.00	-85,474,732.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,586,547.42	-1,879,099.08
五、现金及现金等价物净增加额	附注五 5-38	9,003,249.73	-64,922,201.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,684,845.70	99,607,046.74
六、期末现金及现金等价物余额	附注五 5-38	43,688,095.43	34,684,845.70

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：邢澄秀

会计机构负责人：何美蓉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				159,869,693.67				2,343,638.22		21,092,744.01		198,306,075.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	159,869,693.67	-	-	-	2,343,638.22	-	21,092,744.01		198,306,075.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,902,492.41	-	15,122,931.68	-	17,025,424.09
（一）综合收益总额									-	-	19,024,924.09	-	19,024,924.09
（二）所有者投入和减少资本									-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-	-	-	-	-
4. 其他									-	-	-	-	-
（三）利润分配									1,902,492.41	-	-3,901,992.41	-	-1,999,500.00
1. 提取盈余公积									1,902,492.41	-	-1,902,492.41	-	-
2. 提取一般风险准备									-	-	-1,999,500.00	-	-1,999,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	159,869,693.67	-	-	-	4,246,130.63	-	36,215,675.69	-	215,331,499.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	126,869,693.67	-	-	-	443,479.10	-	3,991,311.93	-	143,304,484.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	126,869,693.67	-	-	-	443,479.10	-	3,991,311.93	-	143,304,484.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	33,000,000.00	-	-	-	1,900,159.12	-	17,101,432.08	-	55,001,591.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,001,591.20	-	19,001,591.20
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	33,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	33,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,900,159.12	-	-1,900,159.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,900,159.12	-	-1,900,159.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	159,869,693.67	-	-	-	2,343,638.22	-	21,092,744.01	-	198,306,075.90

法定代表人：何永成

主管会计工作负责人：邢澄秀

会计机构负责人：何美蓉

常州星海电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、基本情况

1. 公司基本情况

常州星海电子股份有限公司（以下简称“本公司”）经江苏省人民政府外经贸苏府资字(1990)831号批准证书批准设立，由工贸合营元件七厂和台湾精奇电子有限公司共同出资组建，于1990年11月10日领取000080号企业法人营业执照，企业注册资本为157万美元，合营年限20年。1999年12月30日变更为由英国CENWICK公司独资的外资企业，并于2001年6月30日增资，增资后注册资本变更为164.2万美元。2002年7月，英国CENWICK公司将55%股权转让给常州全益电子器件厂，2004年6月英国CENWICK公司将其剩余所有股权转让给英属维尔京群岛LINK WIDE GROUP LIMITED，2011年12月，本公司吸收合并常州星海半导体器件有限公司，注册资本变更为194.2万美元。2016年10月8日，经董事会和股东会决议，原外方英属维尔京群岛LINK WIDE GROUP LIMITED公司将其所持本公司40.29%股份分别转让给何永成、秦建平、刘红、邢澄秀等四位自然人股东，至此本公司由外资企业转成中资企业。2016年12月1日，经股东会决议，公司以2016年10月31日为基准日，整体变更为常州星海电子股份有限公司，原有限公司的全体股东作为股份公司发起人，整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变，变更后股本总额为12,000,000.00元。2017年1月12日，经2017年第一次临时股东大会决议，新增股东常州丰益投资管理中心（有限合伙）公司增加注册资本人民币3,000,000元，变更后的注册资本为人民币15,000,000元。

企业法人登记注册号：913204116081248533(1/1)。

公司住所：常州高新技术产业开发区天目湖路1号。

法定代表人：何永成。

注册资本：1,500.00 万元。

本公司经营范围：生产电子元器件及其专用设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营的商品及技术除外）。（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）。

本公司主要产品：分立器件芯片、功率二极管、整流桥等。

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

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事电子元器件的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日

的财务状况及 2018 年度的经营成果等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及

合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报

表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

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

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

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

10. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

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

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

（3）金融资产转移的确认与计量

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

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大

的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

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

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

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转

出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

11. 应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上或余额前十名的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按信用风险特征计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债

(包括或有负债), 全部按照公允价值计量, 而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉, 低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的, 采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

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

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

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

损益。

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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

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

15. 投资性房地产

本公司投资性房地产的计量模式：成本法。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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企业；②该固定资产的成本能够可靠地计。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3-10	4.50-4.85%

机器设备	10	3-10	9.00-9.70%
运输设备	5	3-10	18.00-19.40%
电子设备	3-5	3-10	18.00-32.33%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

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

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法、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、20“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。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

（1）确认原则：

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，公司以收到客户验收凭证作为确认依据，与交易相关的经济利益能够流入公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：内销产品收入确认销售收入实现，以货物已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。出口产品收入以货物已报关并办妥货运手续确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允

的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

25. 政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

(3) 会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的

期间，计入当期损益或冲减相关成本费用。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- （1）代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）仅仅是为了再出售而取得的子公司。

（二）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行企业会计准则导致的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	17,354,210.78	应收票据及应收账款	103,733,098.01
应收账款	86,378,887.23		
应收利息		其他应收款	241,617.19
应收股利			
其他应收款	241,617.19		
固定资产	58,546,636.31	固定资产	58,546,636.31
固定资产清理			
在建工程	2,321,931.62	在建工程	2,321,931.62
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	45,605,055.07
应付账款	45,605,055.07		
应付利息		其他应付款	60,659.13
应付股利			
其他应付款	60,659.13		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	22,463,146.21	管理费用	12,741,186.63
		研发费用	9,721,282.58
收到其他与经营活动有关的现金[注]	5,211,794.86	收到其他与经营活动有关的现金	6,651,794.86

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
收到其他与投资活动有关的现金[注]	54,940,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	53,500,000.00

[注]将实际收到的与资产相关的政府补助 1,440,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

30. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2018 年税率	2017 年税率
增值税	销售收入	17%、16%	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%	7%
教育费附加	应交流转税	3%	3%
地方教育附加	应交流转税	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%

2. 报告期税收优惠及批文

1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。报告期内，本公司自营出口货物增值税退税率原为 17%，2018 年 7 月 1 日起变更为 16%。

2) 企业所得税

本公司 2017 年复审未能通过高新技术企业认定。2018 年重新认定通过并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832002085，发证时间：2018 年 11 月 28 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业认定后，连续三年（即 2018 年、2019 年、2020 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，本公司在计算应纳税所得额时一次性扣除。

五、财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	64.10	1,317.99
银行存款	43,688,031.33	34,993,527.71
合计	43,688,095.43	34,994,845.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

5-02 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	5,227,249.73	17,354,210.78
应收账款	69,643,752.87	86,378,887.23
合计	74,871,002.60	103,733,098.01

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,255,687.54	14,257,323.17
商业承兑汇票	3,971,562.19	3,096,887.61
合计	5,227,249.73	17,354,210.78

2) 期末应收票据中无质押的应收票据。

3) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,984,139.93	-
商业承兑汇票		214,434.00
合计	37,984,139.93	214,434.00

4) 期末应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	73,264,392.64	99.47	3,742,950.67	5.10	69,521,441.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	391,520.38	0.53	269,209.48	68.76	122,310.90
合计	73,655,913.02	100.00	4,012,160.15	5.44	69,643,752.87

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	91,316,079.85	99.59	5,091,644.12	5.58	86,224,435.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	376,990.90	0.41	222,539.40	59.03	154,451.50
合计	91,693,070.75	100.00	5,314,183.52	5.80	86,378,887.23

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 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	72,450,406.66	3,622,520.33	5.00
1-2年	720,156.64	72,015.66	10.00
2-3年	90,829.34	45,414.67	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	73,264,392.64	3,742,950.67	5.11

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,532,977.60	4,526,648.88	5.00
1-2年	239,561.12	23,956.11	10.00
2-3年	5,004.00	2,502.00	50.00
3年以上	538,537.13	538,537.13	100.00
合计	91,316,079.85	5,091,644.12	5.58

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4) 单项金额虽不重大但需单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市吉隆科技有限公司	166,688.40	120,000.00	71.99	客户未能按和解协议回款,催收无果,估计难以收回
深圳皓宇鸿泰电子有限公司	110,622.50	35,000.00	31.64	长期催收无果,估计部分货款难以收回
杭州品企电子科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期催收无果,估计部分货款难以收回
常州恒业新能源	4,684.20	4,684.20	100.00	质量赔款
深圳合通泰电子有限公司	1,944.50	1,944.50	100.00	长期催收无果,估计部分货款难以收回
深圳市力可兴电池有限公司	1,550.00	1,550.00	100.00	长期催收无果,估计部分货款难以收回
常州汉林电子有限公司	880.00	880.00	100.00	长期催收无果,估计部分货款难以收回

无锡市铭昱辉电子有限公司	4,504.00	4,504.00	100.00	客户倒闭
南通市艾达电子科技有限公司	1,320.00	1,320.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
深圳市和亚电子有限公司	66,600.00	66,600.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
苏州台信进出口有限公司	8,776.80	8,776.80	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
深圳市兆驰光电(节能照明)有限公司	3,899.98	3,899.98	100.00	由于项目停止, 客户有大量退货, 星海未同意退货方案, 所以客户拒绝支付尾款。
佛山电器照明	50.00	50.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
合计	391,520.38	269,209.48	68.76	

单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市吉隆科技有限公司	162,358.40	83,529.40	51.45	客户未能按和解协议回款, 催收无果, 估计难以收回
深圳皓宇鸿泰电子有限公司	110,622.50	35,000.00	31.64	长期催收无果, 估计部分货款难以收回
深圳市和亚电子有限公司	66,600.00	66,600.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
东莞市伊斯诺电池有限公司	32,610.00	32,610.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
深圳市螺光科技有限公司	2,880.00	2,880.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
深圳市协创动力技术有限公司	1,920.00	1,920.00	100.00	长期催收无果, 估计难以收回
合计	376,990.90	222,539.40	59.03	

5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 转回坏账准备金额 219,011.62 元。

6) 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	是否因
------	------	------	------	-----

	性质			关联交易产生
深圳锦安达科技有限公司	货款	226,898.45	账龄较长,难以收回	否
杭州华成电子照明有限公司	货款	83,600.00	账龄较长,难以收回	否
惠州市沃生照明有限公司	货款	57,689.18	账龄较长,难以收回	否
东莞市韞耀电子科技有限公司	货款	30,772.00	账龄较长,难以收回	否
江门市阿科照明电器有限公司	货款	30,932.50	账龄较长,难以收回	否
东莞市伊斯诺电池有限公司	货款	32,610.00	账龄较长,难以收回	否
东莞市百分百科技有限公司	货款	67,245.00	账龄较长,难以收回	否
深圳市螺光科技有限公司	货款	2,880.00	账龄较长,难以收回	否
深圳市协创动力技术有限公司	货款	1,920.00	账龄较长,难以收回	否
深圳市赣晶科技有限公司	货款	7,200.00	账龄较长,难以收回	否
香港美丽微	货款	182,857.87	账龄较长,难以收回	否
上海商朗电子科技	货款	358,406.75	对方货款回笼困难,协商折价清帐	否
合计		1,083,011.75		

7) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
强茂电子(无锡)有限公司深圳分公司	货款	10,757,650.67	1年以内	14.61	537,882.53
浙江人和光伏科技有限公司	货款	6,689,824.34	1年以内	9.08	334,491.22
韩国 DELTA	货款	5,530,634.29	1年以内	7.51	276,531.71
深圳中电熊猫晶体科技有限公司	货款	4,083,006.36	1年以内	5.54	204,150.32
韩国 EL TECH	货款	2,071,071.28	1年以内	2.81	103,553.56
合计	—	29,132,186.94	—	39.55	1,456,609.35

5-03 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	548,492.71	100.00	1,985,410.56	99.93
1-2 年				
2-3 年			1,482.79	0.07
3 年以上				
合计	548,492.71	100.00	1,986,893.35	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	时间	占预付款项总额的比例 (%)
国网江苏省电力公司常州供电公司	电力供应商	294,607.72	1 年以内	53.71
慕尼黑展览(上海)有限公司	服务供应商	63,180.00	1 年以内	11.52
常州华诚常半微电子有限公司	材料供应商	24,616.00	1 年以内	4.49
上海左创电器电子有限公司	材料供应商	23,750.00	1 年以内	4.33
中国石化销售有限公司江苏常州石化分公司	材料供应商	18,671.01	1 年以内	3.40
合计		424,824.73		77.45

5-04 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	870,975.00	241,617.19
合计	870,975.00	241,617.19

(1) 其他应收款

1) 按种类披露:

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	帐面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,007,500.00	100.00	136,525.00	13.55	870,975.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,007,500.00	100.00	136,525.00	13.55	870,975.00

种类	期初余额				帐面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	301,597.04	100.00	59,979.85	19.89	241,617.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	301,597.04	100.00	59,979.85	19.89	241,617.19

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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	840,500.00	42,025.00	5.00
1-2年	25,000.00	2,500.00	10.00
2-3年	100,000.00	50,000.00	50.00
3年以上	42,000.00	42,000.00	100.00
合计	1,007,500.00	136,525.00	13.55

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,597.04	7,979.85	5.00
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3年			

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	42,000.00	42,000.00	100.00
合计	301,597.04	59,979.85	19.89

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4) 本期无单项金额虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 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 76,545.15 元，无收回或转回的坏账准备。

6) 本期无核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,007,500.00	167,000.00
其他		134,597.04
合计	1,007,500.00	301,597.04

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
顺德工业（江苏）有限公司	保证金	820,000.00	1年以内	81.39	41,000.00
苏州欧普照明股份有限公司	保证金	10,000.00	2-3年	9.93	50,000.00
常州市排水管理处	保证金	40,000.00	3年以上	3.97	40,000.00
北京安耐得环保科技发展常州分公司	保证金	15,000.00	1-2年	1.49	1,500.00
吴江梅赛尔工业气体有限公司	押金	13,500.00	1年以内	1.34	675.00
合计		988,500.00		98.12	133,175.00

5-05 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,205,138.67		9,205,138.67	9,476,664.53		9,476,664.53
库存商品	20,371,280.70	1,023,095.17	19,348,185.53	15,405,994.09	503,849.74	14,902,144.35
在产品	21,002,883.16		21,002,883.16	15,381,210.85		15,381,210.85

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	50,579,302.53	1,023,095.17	49,556,207.36	40,263,869.47	503,849.74	39,760,019.73

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	503,849.74	745,497.07			226,251.64		1,023,095.17
在产品	-						-
合计	503,849.74	745,497.07			226,251.64		1,023,095.17

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	无	已销售

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-保险	196,536.21	206,762.78
多交企业所得税	4,823,149.33	
合计	5,019,685.54	206,762.78

5-07 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	35,920,219.68	36,051,681.10	90,264,063.75	4,162,781.01	166,398,745.54
2. 本期增加金额	463,636.36	4,890,266.72	20,262,695.34	176,035.78	25,792,634.20
(1) 购置	463,636.36	4,838,984.67	18,023,598.96	176,035.78	23,502,255.77
(2) 在建工程转入		51,282.05	2,239,096.38		2,290,378.43
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额		833,428.19	916,410.24		1,749,838.43
(1) 处置或报废		833,428.19	916,410.24		1,749,838.43
(2) 投资性房地产					
(3) 改造					
(4) 融资租赁					
4. 期末余额	36,383,856.04	40,108,519.63	109,610,348.85	4,338,816.79	190,441,541.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,075,842.01	23,785,458.35	67,336,762.70	3,654,046.17	107,852,109.23
2. 本期增加金额	1,686,980.68	2,081,712.42	10,888,385.60	201,702.48	14,858,781.18
(1) 计提	1,686,980.68	2,081,712.42	10,888,385.60	201,702.48	14,858,781.18
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	0.00	628,548.13	881,600.83	0.00	1,510,148.96
(1) 处置或报废		628,548.13	881,600.83		1,510,148.96
(2) 投资性房地产					
(3) 改造					
(4) 融资租赁					
4. 期末余额	14,762,822.69	25,238,622.64	77,343,547.47	3,855,748.65	121,200,741.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,621,033.35	14,869,896.99	32,266,801.38	483,068.14	69,240,799.86
2. 期初账面价值	22,844,377.67	12,266,222.75	22,927,301.05	508,734.84	58,546,636.31

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产，无质押、抵押的固定资产。

5-08 在建工程

(1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装调试	7,197,000.00		7,197,000.00	2,321,931.62		2,321,931.62
合计	7,197,000.00		7,197,000.00	2,321,931.62		2,321,931.62

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

				转入固定资产	其他减少	
设备安装调试		2,321,931.62	7,225,275.87	2,290,378.43	59,829.06	7,197,000.00
合计		2,321,931.62	7,225,275.87	2,290,378.43	59,829.06	7,197,000.00

其他减少为调整暂估金额。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

5-09 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,443,708.08			1,306,170.65	19,749,878.73
2. 本期增加金额				230,301.57	230,301.57
(1) 购置				230,301.57	230,301.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
4. 期末余额	18,443,708.08			1,536,472.22	19,980,180.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,255,796.77			1,281,306.50	5,537,103.27
2. 本期增加金额	371,664.89			103,713.02	475,377.91
(1) 计提	371,664.89			103,713.02	475,377.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 投资					
4. 期末余额	4,627,461.66			1,385,019.52	6,012,481.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,816,246.42			151,452.70	13,967,699.12

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2. 期初账面价值	14,187,911.31			24,864.15	14,212,775.46

土地使用权：本公司于 2005 年以受让方式取得的位于常州市新北区天目湖路 1 号面积为 29849.5 平方米的国有土地使用权，并取得常国用（2012）第 167 号国有土地使用权证，原值为 9,422,019.78 元；本公司于 2006 年以受让方式取得的位于常州市三井工业园面积为 26985 平方米的国有土地使用权，并取得常国用（2007）第 0203063 号国有土地使用权证，原值为 9,021,688.30 元。2017 年 3 月两块土地合并取得苏（2017）常州市不动产权第 0023485 号不动产权证书。

(2) 报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(3) 期末无质押、抵押的无形资产。

5-10 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
GF007 三分体光伏二极管		815,599.67			815,599.67	
wirebone 工艺低功率整流二极管桥堆的研发		744,203.25			744,203.25	
WOS-D 太阳能光伏旁路二极管的研发		714,690.15			714,690.15	
玻璃钝化 1N4148W 二极管的研发		787,589.29			787,589.29	
超低结电容瞬态电压抑制阵列二极管的研发		698,986.59			698,986.59	
电阻焊贴片光伏二极管		831,409.93			831,409.93	
高可靠高压 SM520 的研发		719,041.24			719,041.24	
高可靠光阻法玻璃钝化芯片研发		987,874.42			987,874.42	
高浪涌窄沟沟 GPP 产品研发		691,925.54			691,925.54	
高效 SOD123/323 产品研发		902,032.32			902,032.32	
汽车专用高可靠整流二		683,504.72			683,504.72	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
极管的研发						
三分体光伏模块研发		837,051.38			837,051.38	
新型片式二极管超低废料注塑工艺的研发		638,315.19			638,315.19	
超薄SL封装TVS产品研发		817,155.34			817,155.34	
合计		10,869,379.03			10,869,379.03	

5-11 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

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
坏帐准备	4,148,685.15	622,302.77	5,374,163.37	1,343,540.84
存货跌价准备	1,023,095.17	153,464.28	503,849.74	125,962.44
固定资产减值准备				
递延收益	2,007,729.57	301,159.44	1,844,666.67	461,166.67
应纳税所得额负数	8,038,812.43	1,205,821.86		
合计	15,218,322.32	2,282,748.35	7,722,679.78	1,930,669.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产账面价值与计税基础不一致	3,786,323.24	567,948.49	4,279,991.77	1,069,997.94
固定资产一次性扣除	22,228,229.95	3,334,234.49		
合计	26,014,553.19	3,902,182.98	4,279,991.77	1,069,997.94

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

(4) 无未确认递延所得税资产。

5-12 其他非流动资产

内 容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付设备款	1,513,623.05	123,386.21	1,513,623.05	123,386.21

合计	1,513,623.05	123,386.21	1,513,623.05	123,386.21
----	--------------	------------	--------------	------------

5-13 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	37,960,338.86	45,605,055.07
合计	37,960,338.86	45,605,055.07

(1) 应付账款

1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	37,678,669.19	44,753,208.52
1-2年	44,793.61	294,482.55
2-3年	222,876.06	39,250.00
3年以上	14,000.00	518,114.00
合计	37,960,338.86	45,605,055.07

2) 性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付款	32,250,333.21	42,659,065.70
工程应付款	5,710,005.65	2,945,989.37
合计	37,960,338.86	45,605,055.07

3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
台湾皓特科技有限公司	257,370.00	1年以内 36,345.92、1-2年 2,468.02、2-3年 218,556.06	有质量问题,余款暂不支付
合计	257,370.00		

5-14 预收款项

(1) 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	214,811.03	209,747.46

1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	214,811.03	209,747.46

(1) 本期无帐龄超过一年以上的重要预收账款。

5-15 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	6,822,449.50	46,134,031.99	47,185,215.25	5,771,266.24
二、离职后福利-设定提存计划		4,361,467.92	4,361,467.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,822,449.50	50,495,499.91	51,546,683.17	5,771,266.24

(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	6,822,449.50	41,637,372.09	42,688,555.35	5,771,266.24
2、职工福利费		487,690.93	487,690.93	
3、社会保险费		2,087,636.63	2,087,636.63	
其中： 医疗保险费		1,825,783.06	1,825,783.06	
工伤保险费		167,980.58	167,980.58	
生育保险费		93,872.99	93,872.99	
4、住房公积金		1,113,889.00	1,113,889.00	
5、工会经费和职工教育经费		807,443.34	807,443.34	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,822,449.50	46,134,031.99	47,185,215.25	5,771,266.24

(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		4,277,999.34	4,277,999.34	
2、失业保险费		83,468.58	83,468.58	
3、企业年金缴费				
合计		4,361,467.92	4,361,467.92	

5-16 应交税费

明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,241,195.62	1,542,848.96
所得税		2,423,985.46
城市维护建设税及教育费附加	211,225.65	279,405.21
土地使用税	77,041.65	77,041.65
房产税	106,841.66	106,192.57
印花税	8,090.70	130,486.90
个人所得税	12,354.12	54,799.80
合计	1,656,749.40	4,614,760.55

5-17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,000.00	60,659.13
合计	100,000.00	60,659.13

(1) 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
保证金	100,000.00	
其他		60,659.13
合计	100,000.00	60,659.13

2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

5-18 其他流动负债

预提费用

项目	期末余额	期初余额
运费	183,686.20	99,146.85
水资源费	81,971.90	

其他零星费用	155,856.01	198,219.73
火灾发生维修费		618,094.35
合计	421,514.11	915,460.93

5-19 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合作研发经费		943,396.23		943,396.23	收客户定制产品合作开发经费
政府补助	1,844,666.67	580,000.00	1,360,333.33	1,064,333.34	收到财政拨款或提供项目资助
合计	1,844,666.67	1,523,396.23	1,360,333.33	2,007,729.57	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
预处理设施改造补贴	18,000.00		3,000.00		15,000.00	与资产相关
2015年度“三位一体”专项补贴	156,000.00		156,000.00		-	与资产相关
省重点研发项目补助	866,666.67		433,333.33		433,333.34	与资产相关
2016年度“三位一体”专项补贴	804,000.00		536,000.00		268,000.00	与资产相关
2017年度“三位一体”专项补贴		580,000.00	232,000.00		348,000.00	与资产相关
合计	1,844,666.67	580,000.00	1,360,333.33		1,064,333.34	--

递延收益说明：

- 公司于2014年度收到常州市财政局拨付的接管排污企业预处理设施改造补贴资金30,000.00元，用于企业污水预处理设施改造，按10年摊销，本期摊销3,000.00元，累计摊销15,000.00元，2017年12月31日余额为15,000.00元。
- 公司于2016年度收到常州市财政局拨付的2015年度“三位一体”促进工业企业转型升级专项补贴资金(常经信投资[2016]111号，常财工贸[2016]19号)780,000.00元，用于企业转型升级专项设备购置，按2.5年摊销，本期摊销156,000.00元，至本期末已摊销完。
- 公司于2016年度收到江苏省科技厅拨付的省重点研发计划重点项目补贴资金(苏科计发[2016]214号)1,200,000.00元，于2017年1月收到后续100,000.00元，用于企业购置研发用设备，按3年摊销，

本期摊销 433,333.33 元, 2018 年 12 月 31 日余额为 433,333.34 元。

(4) 公司于 2017 年度收到常州市财政局拨付的 2016 年度“三位一体”促进工业企业转型升级专项补贴资金(常经信投资[2016]111 号, 常财工贸[2016]19 号) 1,340,000.00 元, 用于企业转型升级专项设备购置, 按 2.5 年摊销, 本期摊销 536,000.00 元, 2018 年 12 月 31 日余额为 268,000.00 元。

(5) 公司于 2018 年度收到常州市财政局拨付的 2018 年度“三位一体”促进工业企业转型升级专项补贴资金(常经信投资[2018]281 号) 580,000.00 元, 用于企业转型升级专项设备购置, 按 2.5 年摊销, 本期摊销 232,000.00 元, 2018 年 12 月 31 日余额为 348,000.00 元。

(6) 公司于 2018 年度收到浙江人和光伏材料科技有限公司为其定制产品合作开发费 943,396.23 元(不含税), 本资金留作后续供货时在正常价格基础上每只产品折价 0.2 元, 本年度未有该产品销售。

5-20 股本（实收资本）

投资方	期初数		本期变动增减 (+, -)	期末数	
	金额	比例		金额	比例
常州全益企业管理咨询中心(普通合伙)	7,165,200.00	47.77%		7,165,200.00	47.77%
何永成	1,933,920.00	12.89%		1,933,920.00	12.89%
秦建平	1,208,700.00	8.06%		1,208,700.00	8.06%
刘红	966,960.00	6.45%		966,960.00	6.45%
邢澄秀	725,220.00	4.83%		725,220.00	4.83%
常州丰益投资管理中心(普通合伙)	3,000,000.00	20.00%		3,000,000.00	20.00%
合计	15,000,000.00	100.00%		15,000,000.00	100.00%

股本（实收资本）说明：

(1) 2016 年 10 月 8 日, 经董事会和股东会决议, 同意原外方英属维尔京群岛 LINK WIDE GROUP LIMITED 公司将其所持本公司 40.29%股份分别转让给何永成、秦建平、刘红、邢澄秀等四位自然人股东, 至此本公司由外资企业转成中资企业。公司于 2016 年 10 月 20 日办妥工商变更手续, 取得换发营业执照。

(2) 2016 年 12 月 1 日, 经股东会决议, 公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日, 整体变更为常州星海电子股份有限公司, 以截止 2016 年 10 月 31 日经审计的净资产 138,869,693.67 元按 1:0.0864 的比例折成 1,200 万股, 其中人民币 1,200 万元作为注册资本, 其余 126,869,693.67 元作为资本公积, 原有限公司的全体股东作为股份公司发起人, 整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变。公司于 2016

年 12 月 21 日已办妥工商变更手续，取得换发营业执照。上述股本已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2016]B212 号验资报告验证。

(3) 2017 年 1 月 12 日，经 2017 年第一次临时股东大会决议通过，常州丰益投资管理中心（有限合伙）以 3,600 万元认购本公司 300 万股，增资后，本公司股本增至 1,500 万元。公司于 2017 年 4 月 7 日已办妥工商变更手续，取得换发营业执照。上述股本已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2017]B046 号验资报告验证。

5-21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	159,869,693.67			159,869,693.67
其他资本公积				
合计	159,869,693.67			159,869,693.67

5-22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,343,638.22	1,902,492.41		4,246,130.63
合计	2,343,638.22	1,902,492.41		4,246,130.63

盈余公积说明：

2018 年度盈余公积增加金额为按照公司本年税后净利润 10%的比例计提的法定盈余公积。

5-23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,092,744.01	3,991,311.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,092,744.01	3,991,311.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,024,924.09	19,001,591.20
减：提取法定盈余公积	1,902,492.41	1,900,159.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,999,500.00	

股改转出		
期末未分配利润	36,215,675.69	21,092,744.01

5-24 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,764,683.73	210,180,614.73	278,920,462.73	226,084,001.90
其他业务	5,404,654.05	4,432,346.73	4,281,912.00	3,208,597.98
合计	262,169,337.78	214,612,961.46	283,202,374.73	229,292,599.88

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功率二极管	235,978,989.78	188,730,936.76	253,718,173.40	200,788,379.72
整流桥	19,555,513.11	20,121,082.70	24,056,917.34	24,032,950.60
分立器件芯片	1,230,180.84	1,328,595.27	1,145,371.99	1,262,671.58
合计	256,764,683.73	210,180,614.73	278,920,462.73	226,084,001.90

5-25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	664,483.74	1,099,278.92
教育费附加及地方附加	474,631.27	744,231.49
房产税	425,419.37	424,770.28
土地使用税	308,166.60	308,166.60
印花税	116,120.10	248,662.10
合计	1,988,821.08	2,825,109.39

5-26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,183,765.69	2,874,349.40
工资及附加	1,882,563.40	1,913,414.62
业务宣传费	212,101.07	166,895.96
差旅费	306,958.75	284,674.34

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	21,726.72	194,752.71
折旧	3,592.63	19,127.99
其他		51,614.24
合计	5,610,708.26	5,504,829.26

5-27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,543,815.93	3,883,079.69
环保费	1,354,572.39	1,520,629.10
办公费	803,829.44	820,803.44
水电费	1,136,715.38	1,016,023.99
业务招待费	442,349.96	639,167.29
折旧	1,072,165.45	1,196,206.63
工会经费	747,556.74	824,111.21
中介机构费用	578,898.69	1,632,994.27
修理费	53,935.48	119,003.82
职工培训费	59,886.60	124,132.36
汽车费用	353,384.28	
其他	986,215.41	965,711.83
合计	11,133,325.75	12,741,863.63

5-28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,330,523.41	6,135,950.70
直接投入费用	3,255,548.51	2,620,674.19
折旧与摊销	1,203,471.61	932,689.64
设计费用		
装备调试与试验费用		
委托外部研究开发费用		
其他费用	79,835.50	31,968.05
合计	10,869,379.03	9,721,282.58

5-29 财务费用

明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		857,643.84
减：利息收入	50,087.21	137,622.05
汇兑损益	-1,586,547.42	1,879,099.08
手续费	59,277.51	75,489.19
合计	-1,577,357.12	2,674,610.06

5-30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-142,466.47	433,154.60
存货跌价损失	745,497.07	401,243.30
合计	603,030.60	834,397.90

5-31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	584,170.96	291,683.57
合计	584,170.96	291,683.57

5-32 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	14,825.23	145,633.07
处置无形资产收益		
合计	14,825.23	145,633.07

5-33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常经营相关的政府补助	1,377,333.33	2,219,688.88
其他	280,830.15	
合计	1,658,163.48	2,219,688.88

政府补助明细:

项目	金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	1,360,333.33	与资产相关
专利奖励	10,400.00	与收益相关
专利补助	6,600.00	与收益相关
合计	1,377,333.33	

5-34 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	400,000.00	1,618,400.00	400,000.00
质量赔款	93,732.00	130,487.90	93,732.00
不需支付的往来款	36,127.00	3,000.00	36,127.00
手续费收入		81,429.79	
合计	529,859.00	1,833,317.69	529,859.00

政府奖励扶持资金明细:

2018 年度

项目	金额	政府文号	与资产相关/与收益相关
2017 年奖励优秀企业奖	200,000.00	常井街办[2018]11 号	与收益相关
新三板奖励上市补贴	200,000.00		与收益相关
合计	400,000.00		

2017 年度

项目	金额	政府文号	与资产相关/与收益相关
常州市三井街道优秀企业奖励	100,000.00	常井街办[2017]1 号	与收益相关

项目	金额	政府文号	与资产相关/与收益相关
常州新北区会计中心新三板挂牌企业奖励	350,000.00	常新经发[2017]6号	与收益相关
常州新北区财政2017第一批新三板奖励	500,000.00	常新经发[2017]32号	与收益相关
常州新北区财政局新三板上市挂牌奖励	500,000.00	常新经发[2017]45号	与收益相关
常州市新北区会计中心专利奖励	18,400.00		与收益相关
常州新北财政2016年度企业股改上市奖励	150,000.00	常政金发[2017]24号	与收益相关
合计	1,618,400.00		

5-35 营业外支出

明细情况

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
非流动资产报废损失合计	117,084.02	285,935.06	117,084.02
其中：固定资产报废损失	117,084.02	285,935.06	117,084.02
无形资产报废损失			
罚款			
质量扣款	87,216.10	286,510.00	87,216.10
其他		84,297.00	
合计	204,300.12	656,742.06	204,300.12

5-36 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	6,156.54	4,778,243.47
加：递延所得税费用	2,480,106.64	-338,571.49
所得税费用	2,486,263.18	4,439,671.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,511,187.27	23,441,263.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,226,678.09	5,860,315.80
子公司适用不同税率的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	6,156.54	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,964.88	138,576.03
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		
加计扣除费用的影响	-1,222,805.14	-1,215,160.32
其他	344,268.81	-344,059.53
所得税费用	2,486,263.18	4,439,671.98

5-37 现金流量表项目注释

(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
补贴收入	997,000.00	3,058,400.00
利息收入	50,087.21	137,622.05
赔款收入		3,334,343.02
往来款	220,000.00	40,000.00
其他	280,830.15	81,429.79
合计	1,547,917.36	6,651,794.86

(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
期间费用现金支出	10,302,387.75	9,797,450.12
其他往来现金支出	1,009,700.06	357,233.34
合计	11,312,087.81	10,154,683.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	47,198,500.00	53,500,000.00
合计	47,198,500.00	53,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

理财产品	47,198,500.00	53,500,000.00
合计	47,198,500.00	53,500,000.00

5-38 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	19,024,924.09	19,001,591.20
加：资产减值准备	603,030.60	834,397.90
固定资产折旧	14,858,781.18	15,030,978.79
无形资产摊销	475,377.91	496,968.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-14,825.23	-145,633.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	117,084.02	285,935.06
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-1,586,547.42	2,736,742.92
投资损失(收益以“-”填列)	-584,170.96	-291,683.57
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-352,078.40	-692,520.38
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	2,832,185.04	353,948.89
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,541,684.70	2,157,136.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	25,310,681.95	-12,164,208.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-14,704,406.38	3,833,077.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,438,351.70	31,436,732.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	43,688,095.43	34,684,845.70
减：现金的期初余额	34,684,845.70	99,607,046.74
减：子公司被合并日现金及现金等价物余额		
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	9,003,249.73	-64,922,201.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、现金	43,688,095.43	34,684,845.70
其中：库存现金	64.10	1,317.99
可随时用于支付的银行存款	43,688,031.33	34,683,527.71
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	43,688,095.43	34,684,845.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

5-41 所有权或使用权受到限制的资产

无。

5-42 外币货币性项目

外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,246,212.19	6.8632	22,279,403.51
港币			
应收账款			
其中：美元	1,747,864.42	6.8632	11,995,943.07
港币	1,263,127.42	0.8762	1,106,752.24
应付账款			
其中：美元	341,100.00	6.8632	2,341,037.52
欧元			
预收账款			
其中：美元	6,250.60	6.8632	42,899.12
港币	29,772.96	0.8762	26,087.07

附注六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司无持有半数以上表决权的被投资单位。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及

时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，主要通过出口收汇额及时结汇将汇率变动风险控制在可接受水平。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无以浮动利率计息的借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	37,678,669.19	44,793.61	222,876.06	14,000.00	37,960,338.86
其他应付款	100,000.00				100,000.00

(二) 金融资产与金融负债的抵销

无。

附注九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	企业类型	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
常州全益企业管理咨询中心 (普通合伙)	常州	企业管理咨询、信息技术咨询	普通合伙企业	47.768	47.768

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司的合营及联营企业情况

无。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方	组织机构代码	与本公司关系
常州丰益投资管理中心 (有限合伙)	91320400MA1MUP4POR	本公司董事长为该合伙企业的执行事务合伙人
何永成		本公司主要股东、董事长
秦建平		本公司主要股东、监事
刘红		本公司主要股东、高管
邢澄秀		本公司主要股东、高管

5、 关联交易情况

无。

6、 关联方应收应付款项

无。

7、 关联方承诺

无。

附注十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

附注十一、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

2019年4月19日公司第一届董事会第五次会议通过了2018年度利润分配预案，公司拟以现有总股本15,000,000股为基数向全体股东分配现金红利，每10股派发现金红利1.333元（含税），共分配现金股利1,999,500.00元（含税）元。

3、 销售退回

无。

4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

附注十二、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、报告期对外担保事项

截止至 2018 年 12 月 31 日公司无对外担保事项。

8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益表

	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-102,258.79	
越权审批、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	1,777,333.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业合并的投资成本小于取得时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	
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	-	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金		

	本期金额	说明
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的转回		
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	-	
其他营业外收支净额	42,642.90	
理财收入	584,170.96	
合计	2,301,888.40	
减：非经常性损益对所得税影响金额	369,111.98	
减：少数股东损益		
归属于母公司净利润的非经常性损益	1,932,776.42	

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	9.21	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27	1.14	1.14

加权平均净资产收益率的计算过程

项目(公式)	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润(a)	19,024,924.09
归属于公司普通股股东的非经常性损益(b)	1,932,776.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(c'=a-b)	17,092,147.67
归属于公司普通股股东的期初净资产(c)	198,306,075.90
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(d)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(e)	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(f)	1,999,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(g)	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动(h)	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数(i)	

项目（公式）	2018 年度
报告期月份数(j)	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数($k=c+a\div 2+d\times e\div j-f\times g\div j\pm h\times i\div j$)	206,652,162.95
归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数($l=a/k$)	9.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数($m=c'/k$)	8.27

常州星海电子股份有限公司

2019 年 4 月 19 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司财务部办公室