江阴新顺微电子有限公司

已审财务报表

2018年6月30日

江阴新顺微电子有限公司

目 录

		页 次
一、	审计报告	1 - 4
二、	已审财务报表	
	资产负债表	5 - 6
	利润表	7
	所有者权益变动表	8
	现金流量表	9
	财务报表附注	10 - 40

审计报告

安永华明(2018)专字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

江阴新顺微电子有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了江阴新顺微电子有限公司的财务报表，包括2018年6月30日的资产负债表，截至2018年6月30日止六个月期间的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江阴新顺微电子有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

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，我们独立于江阴新顺微电子有限公司，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、强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。江阴新顺微电子有限公司编制财务报表是为了供江苏长电科技股份有限公司转让其所持江阴新顺微电子有限公司股份评估之参考。因此，上述财务报表不适于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告 (续)

安永华明(2018)专字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江阴新顺微电子有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制财务报表是可接受的），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，管理层负责评估江阴新顺微电子有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江阴新顺微电子有限公司的财务报告过程。

五、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。

审计报告 (续)

安永华明(2018)专字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

（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，就可能导致对江阴新顺微电子有限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江阴新顺微电子有限公司不能持续经营。

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。

审计报告(续)

安永华明(2018)专字第61394262_B01号
江阴新顺微电子有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵国豪

中国注册会计师：顾沈为

中国 北京

2018年11月27日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

江阴新顺微电子有限公司

资产负债表

2018年6月30日

人民币元

资产	附注五	2018年6月30日
流动资产		
货币资金	1	50,322,223.95
应收票据及应收账款	2	157,173,474.87
预付款项	3	3,399,877.26
其他应收款	4	8,978.39
存货	5	59,289,662.23
其他流动资产	6	80,000,000.00
流动资产合计		350,194,216.70
非流动资产		
固定资产	7	152,851,277.83
在建工程		10,128,926.88
无形资产	8	1,098,489.94
长期待摊费用	9	62,417,018.45
递延所得税资产	10	1,198,460.38
非流动资产合计		227,694,173.48
资产总计		577,888,390.18

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2018年6月30日
流动负债		
应付票据及应付账款		95,258,464.06
预收款项		3,950,699.60
应付职工薪酬	13	10,189,610.53
应交税费	14	3,810,263.24
其他应付款		11,544,538.03
流动负债合计		124,753,575.46
非流动负债		
递延收益	15	950,000.00
非流动负债合计		950,000.00
负债合计		125,703,575.46
所有者权益		
实收资本		84,652,844.77
盈余公积		35,739,730.29
未分配利润		331,792,239.66
所有者权益合计		452,184,814.72
负债和所有者权益总计		577,888,390.18

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

第5页至第40页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：薛莲

江阴新顺微电子有限公司

利润表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2018年6月30日止六个月期间
营业收入	16	218,765,896.19
减： 营业成本		158,391,270.66
税金及附加		979,109.62
销售费用		989,578.81
管理费用		20,313,476.85
研发费用		7,635,858.96
财务收益	17	(489,025.96)
其中：利息收入		(327,913.29)
资产减值损失	18	1,057,502.95
加： 其他收益	19	272,234.18
投资收益	20	856,109.59
资产处置损失		(251,848.53)
营业利润		30,764,619.54
加： 营业外收入	21	650.00
利润总额		30,765,269.54
减： 所得税费用	23	4,350,602.51
净利润		26,414,667.03
按经营持续性分类		
持续经营净利润		26,414,667.03
终止经营净利润		-
其他综合收益的税后净额		-
综合收益总额		26,414,667.03

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

所有者权益变动表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本期期初余额	84,652,844.77	35,739,730.29	305,377,572.63	425,770,147.69
二、 本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	26,414,667.03	26,414,667.03
三、本期期末余额	84,652,844.77	35,739,730.29	331,792,239.66	452,184,814.72

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

现金流量表

截至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2018年6月30日止六个月期间
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		210,395,613.33
收到的税费返还		81,850.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,232,364.14
经营活动现金流入小计		211,709,827.81
购买商品、接受劳务支付的现金		100,135,673.51
支付给职工以及为职工支付的现金		38,878,864.99
支付的各项税费		10,594,106.52
支付其他与经营活动有关的现金		45,609,336.50
经营活动现金流出小计		195,217,981.52
经营活动产生的现金流量净额	24	16,491,846.29
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		856,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		614,390.97
投资活动现金流入小计		81,470,500.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,018,913.07
支付的其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流出小计		93,018,913.07
投资活动产生的现金流量净额		(11,548,412.51)
三、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,004.44
四、 现金及现金等价物净增加额		4,956,438.22
加：期初现金及现金等价物余额		41,247,157.40
五、 期末现金及现金等价物余额	25	46,203,595.62

载于第10页至第40页的附注为本财务报表的组成部分

江阴新顺微电子有限公司

财务报表附注

2018年6月30日

人民币元

一、 基本情况

江阴新顺微电子有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国江苏省注册的有限责任公司，于2002年7月30日成立，营业期限为20年。本公司地址为江苏省江阴市滨江中路275号。

本公司经营范围为开发、设计、制造半导体芯片，销售自产产品。

本公司的母公司为于江苏省江阴市成立的江苏长电科技股份有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照“附注三、重要会计政策和会计估计”的规定编制。这些会计政策是根据《企业会计准则》制订的。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表仅作为江苏长电科技股份有限公司转让其所持江阴新顺微电子有限公司股份评估之参考而编制。因此，上述财务报表不适于其他用途。考虑到本财务报表之使用目的，本财务报表只列示本期资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及有关对本财务报表使用者具有重大参考意义的附注项目，未列示比较信息。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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。
本财务报表会计期间为2018年1月1日起至6月30日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

4. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司原材料领用或发生时采用计划成本核算，根据领用或发出的材料按月计算应负担的成本差异，其他存货领用或发出时按加权平均计算。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。

6. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10年	4%	9.60%
运输工具	5年	4%	19.20%
电子设备	5年	4%	19.20%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

8. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

9. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期为23至30个月。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

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。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项
贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产
可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明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，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司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，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金融资产在转回日的摊余成本。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 资产减值(续)

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

<u>销售商品收入</u>

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 收入(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本公司职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 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计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与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，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(2) 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：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(2) 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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 所得税(续)

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

17. 其他会计政策和会计估计变更

财务报表列报方式变更

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)要求，本公司将“应收票据”和“应收账款”汇总列示为“应收票据及应收账款”，将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”汇总列示于“其他应收款”，将“固定资产”和“固定资产清理”汇总列示于“固定资产”，将“在建工程”和“工程物资”汇总列示于“在建工程”；本公司将“应付票据”和“应付账款”汇总列示为“应付票据及应付账款”，将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”汇总列示于“其他应付款”；本公司在利润表中的“财务费用”项目之上单独列报“研发费用”项目，将进行研究与开发过程中发生的费用化支出列报改为在“研发费用”中列报。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

本公司本期间主要税项及其税率列示如下：

增值税	-	2018年5月1日之前，应税收入按17%的税率计算销项税；自2018年5月1日起，应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。2017年11月本公司通过江苏省高新技术企业认定，自2017年起三年内企业所得税减按15%税率征收。本年度适用税率为15%。
代扣缴个人所得税	-	本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代缴个人所得税。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年6月30日
现金	51,375.00
银行存款	46,152,220.62
其他货币资金	4,118,628.33
	50,322,223.95

于2018年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币4,118,628.33元，参见附注五、12。

2. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日
应收票据	
银行承兑汇票	73,381,549.39
应收账款	90,824,639.72
	164,206,189.11
减：坏账准备	(7,032,714.24)
	157,173,474.87

于2018年6月30日，本公司无所有权受到限制的应收票据。

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日
1年以内	85,894,997.03
1年至2年	791,549.55
2年至3年	1,365,648.14
3年以上	2,772,445.00
	90,824,639.72
减：应收账款坏账准备	(7,032,714.24)
	83,791,925.48

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年6月30日
1年以内	3,399,877.26

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年6月30日
1年以内	16,000.00
减：其他应收款坏账准备	(7,021.61)
	8,978.39

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2018年6月30日
原材料	14,383,309.53
在产品	44,069,068.33
低值易耗品	837,284.37
	59,289,662.23
减：存货跌价准备	-
	59,289,662.23

于2018年6月30日，本公司无所有权受到限制的存货。

6. 其他流动资产

		2018年6月30日
委托贷款	注1	80,000,000.00

注1： 于2018年6月30日，委托贷款系本公司通过招商银行股份有限公司江阴支行向本公司关联方江苏长电科技股份有限公司提供的委托贷款，年利率为4.35%。

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产

固定资产分类	2018年6月30日
(1) 固定资产原价：	
机器设备	318,189,910.33
电子设备	2,409,013.95
运输工具	989,672.75
合计	321,588,597.03
(2) 累计折旧：	
机器设备	166,088,482.75
电子设备	1,758,130.98
运输工具	890,705.47
合计	168,737,319.20
(3) 固定资产净值：	
机器设备	152,101,427.58
电子设备	650,882.97
运输工具	98,967.28
合计	152,851,277.83

于2018年6月30日，本公司无所有权受到限制的固定资产。

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 无形资产

	2018年6月30日
软件	
原价	2,954,052.99
累计摊销	1,855,563.05
账面价值	1,098,489.94

于2018年6月30日，本公司无所有权受到限制的无形资产。

9. 长期待摊费用

	2018年6月30日
经营租入固定资产改良支出	60,322,776.98
其他	2,094,241.47
	62,417,018.45

10. 递延所得税资产

	2018年6月30日
递延收益	142,500.00
坏账准备	1,055,960.38
	1,198,460.38

11. 资产减值准备

	2018年6月30日
坏账准备	7,039,735.85

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 所有权受到限制的资产

		2018年6月30日
货币资金	注1	4,118,628.33

注1： 于2018年6月30日，本公司人民币4,118,628.33元的银行存款为信用证保证金。

13. 应付职工薪酬

	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	8,970,848.72
社会保险费	399,054.12
其中：医疗保险费	329,556.54
工伤保险费	40,235.56
生育保险费	29,262.02
住房公积金	88,835.50
工会经费和职工教育经费	16,086.00
	9,474,824.34
设定提存计划	
基本养老保险费	696,406.04
失业保险费	18,380.15
	10,189,610.53

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 应交税费

	2018年6月30日
企业所得税	2,357,405.48
增值税	1,035,722.53
个人所得税	221,296.83
城市维护建设税	110,612.72
其他	85,225.68
	3,810,263.24

15. 递延收益

	2018年6月30日
与资产相关的政府补助	
高效节能开关芯片研发与产业化	200,000.00
与资产、收益相关的政府补助	
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化	750,000.00
	950,000.00

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 营业收入

营业收入列示如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间
主营业务收入	217,211,803.18
其他业务收入	1,554,093.01
	218,765,896.19

营业收入列示如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间
销售商品	217,886,229.52
资金使用费收入	879,666.67
	218,765,896.19

17. 财务收益

	截至2018年6月30日止六个月期间
利息收入	(327,913.29)
汇兑损益	(192,092.74)
其他	30,980.07
	(489,025.96)

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值损失

	截至2018年6月30日止六个月期间
坏账损失	1,057,502.95

19. 其他收益

	截至2018年6月30日止六个月期间
与资产相关的政府补助	
高效节能开关芯片研发与产业化	200,000.00
与资产、收益相关的政府补助	
高可靠性无金背面金属化共晶封装芯片的研发与产业化	50,000.00
与收益相关的政府补助	
高新技术财政补贴、稳岗补贴等	22,234.18
	272,234.18

20. 投资收益

	截至2018年6月30日止六个月期间
持有金融资产的利息收益	856,109.59

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 营业外收入

	截至2018年6月30日止六个月期间
罚款收入	500.00
其他	150.00
	650.00

22. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间
耗用的原材料	86,576,714.62
职工薪酬	39,074,248.62
能源消耗	17,134,367.90
折旧和摊销	24,984,315.10
其他	19,560,539.04
	187,330,185.28

23. 所得税费用

	截至2018年6月30日止六个月期间
当期所得税费用	4,468,576.86
递延所得税费用	(117,974.35)
	4,350,602.51

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2018年6月30日止六个月期间
利润总额	30,765,269.54
按适用税率计算的所得税费用	4,614,790.43
对以前期间当期所得税的调整	93,854.54
不可抵扣的费用	21,650.63
研发费加计扣除	(379,693.09)
按本公司实际税率计算的所得税费用	4,350,602.51

五、 财务报表主要项目注释(续)

24. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2018年6月30日止六个月期间
净利润	26,414,667.03
加：计提的资产减值准备	1,057,502.95
投资收益	(856,109.59)
固定资产折旧	7,077,784.97
无形资产摊销	106,829.92
长期待摊费用摊销	17,799,700.21
处置固定资产的损失	251,848.53
财务收益	(13,004.44)
递延所得税资产增加	(117,974.35)
存货的减少	7,367,032.92
经营性应收项目的增加	(35,454,749.26)
经营性应付项目的减少	(7,141,682.60)
经营活动产生的现金流量净额	16,491,846.29

25. 现金及现金等价物

	2018年6月30日
现金	46,203,595.62
其中：库存现金	51,375.00
可随时用于支付的银行存款	46,152,220.62
期末现金及现金等价物余额	46,203,595.62

	2018年6月30日
现金的期末余额	46,203,595.62
减：现金的期初余额	41,247,157.40
现金及现金等价物净增加额	4,956,438.22

六、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

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

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	注册资本人民币
江苏长电科技股份有限公司	江阴	制造业	75.00%	75.00%	135,984.40万

六、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

	关联方关系
江阴长电先进封装有限公司	母公司控制的公司
江阴新基电子设备有限公司	母公司控制的公司
长电科技(滁州)有限公司	母公司控制的公司
长电科技(宿迁)有限公司	母公司控制的公司
深圳长电科技有限公司	母公司控制的公司
江阴长江电器有限公司	母公司股东的子公司
无锡新洁能股份有限公司	母公司股东的联营企业

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	截至2018年6月30日止六个月期间
长电科技（滁州）有限公司	37,315,356.45
长电科技（宿迁）有限公司	12,266,828.14
深圳长电科技有限公司	760,594.94
江苏长电科技股份有限公司	628,202.15
无锡新洁能股份有限公司	230,389.12
	51,201,370.80

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易

	截至2018年6月30日止六个月期间
购买固定资产	
江阴新基电子设备有限公司	3,665,912.92
销售固定资产	
江苏长电科技股份有限公司	554,868.14
租赁费	
江苏长电科技股份有限公司	4,291,955.12
提供委托借款	
江苏长电科技股份有限公司	80,000,000.00
关联方代垫租赁相关费用	
江苏长电科技股份有限公司	17,134,367.90

于报告期，上述本公司向关联方销售商品、采购商品及其他服务交易的价格由交易双方协商决定。

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

	2018年6月30日
应收账款	
长电科技（滁州）有限公司	13,647,611.52
长电科技（宿迁）有限公司	4,102,045.07
江苏长电科技股份有限公司	2,525,997.89
深圳长电科技有限公司	196,801.40
江阴长江电器有限公司	55,646.61
	20,528,102.49
应付账款	
江苏长电科技股份有限公司	4,281,514.74
江阴新基电子设备有限公司	3,788,475.52
江阴长电先进封装有限公司	20,004.12
	8,089,994.38
其他应付款	
江苏长电科技股份有限公司	10,829,402.50
其他流动资产	
江苏长电科技股份有限公司	80,000,000.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

七、 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年6月30日
1年以内(含1年)	7,696,110.24
1年至2年(含2年)	3,861,117.72
	11,557,227.96

九、 承诺事项

	2018年6月30日
已签约但未拨备资本承诺	75,330,542.73

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层于2018年11月27日决议批准。