



# 鸿盛科技

NEEQ : 832481

## 张家港鸿盛电子科技股份有限公司

Zhanqiaqang Hongsheng Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司新厂房顺利奠基动工，目前按计划建造中。

报告期内，公司 2018 年第一次定向发行股票于 2018 年 4 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于张家港鸿盛电子科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2018）1641 号）。并于 2018 年 5 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记，新增股份于 2018 年 5 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鸿盛科技	指	指张家港鸿盛电子科技股份有限公司（其前身为张家港市宏盛电子有限公司，2014年12月4日，张家港市宏盛电子有限公司以净资产折股的方式整体变更为张家港鸿盛电子科技股份有限公司）
有限公司、宏盛电子	指	指张家港市宏盛电子有限公司
博和投资	指	指江苏博和投资管理有限公司（其前身为江苏博和信息科技有限公司，江苏博和信息科技有限公司于2014年12月3日取得苏州市张家港工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，正式将公司名称变更为江苏博和投资管理有限公司）
上海普融	指	指上海普融信息科技有限公司
昊晟五金	指	指张家港市昊晟五金塑业有限公司
欣盛涂装	指	指张家港欣盛涂装设备有限公司
上海湃达	指	指上海湃达电子科技有限公司
苏州中仑	指	指苏州中仑网络科技有限公司
富创企业	指	指张家港保税区富创企业管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、申港证券	指	指申港证券股份有限公司
律师事务所	指	指北京市康达（苏州）律师事务所
会计师事务所	指	指天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	指中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	指全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	指全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	指2018年上半年度
关联关系	指	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指《中华人民共和国证券法》
《系统业务规则》	指	指《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	指最近一次由股东大会会议通过的《公司章程》
《股东大会议事规则》	指	指最近一次由股东大会会议通过的《公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	指最近一次由股东大会会议通过的《公司董事会议事规则》
三会	指	指股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 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。

公司负责人钱忠怡、主管会计工作负责人顾晓红及会计机构负责人（会计主管人员）顾晓红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	张家港鸿盛电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang Hongsheng Technology Co., Ltd.
证券简称	鸿盛科技
证券代码	832481
法定代表人	钱忠怡
办公地址	江苏省张家港市塘桥镇鹿苑巨桥村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高利丰
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-56927503
传真	0512-58435776
电子邮箱	gaolifeng@china-hs.cn
公司网址	www.china-hs.cn
联系地址及邮政编码	张家港市塘桥镇鹿苑巨桥村 215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-03-31
挂牌时间	2015-05-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	电子收款机钱箱及其配件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	74,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏博和投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	钱忠怡、范伟东、周苏芳

### 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	91320500760519104D	否

注册地址	江苏省张家港市塘桥镇鹿苑巨桥村	否
注册资本（元）	74,100,000	是

## 五、 中介机构

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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,452,230.82	61,422,956.18	1.68%
毛利率	24.93%	33.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-949,228.39	7,827,227.20	-112.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,415,625.07	6,456,141.88	-121.93%
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）	-1.03%	11.73%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.53%	9.67%	-
基本每股收益	-0.01	0.16	-105.04%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	153,262,416.60	107,199,837.54	42.97%
负债总计	39,956,910.02	37,662,373.49	6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,331,411.24	70,726,677.36	61.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.18	30.51%
资产负债率（母公司）	24.70%	32.57%	-
资产负债率（合并）	26.07%	35.13%	-
流动比率	2.67	2.23	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,517,751.01	1,069,490.66	-802.93%
应收账款周转率	2.93	3.10	-
存货周转率	1.89	2.33	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	42.97%	19.01%	-
营业收入增长率	1.68%	22.78%	-
净利润增长率	-110.04%	35.89%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	74,100,000.00	60,000,000.00	23.50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是 POS 行业周边硬件设备的制造商，公司密切关注和研究最新前沿技术，引进了多位在行业中经验丰富的科技人才，塑造了一支包括机械设计、电子技术应用、模式识别、自动控制、传感器技术、软件设计等专业在内的 80 多人的研发团队，通过前期与市场客户沟通了解需求信息，将需求转化为产品方案、手板样品等，通过提供转化的方案增强用户体验，结合用户体验反馈来进行改善，最终达到客户满意，进一步为投向市场做好准备。公司通过前期对样机进行寿命测试、对制造部门相关人员进行产前培训，以及小批量试产和试销对产品后续大批量推广奠定了稳定的基础。公司通过多年的研究积累获得授权专利 90 多项。公司采用自主研发+客户定制的商业模式，拥有设计研发、生产加工、销售产品及提供售后服务的一条完成产业链，为国内外专业的 POS 机厂家提供性价比高的硬件。公司通过直销和经销的方式开拓业务，与主要客户约定一定期间内框架性的供货总量，价格随行就市；在销售网络建设方面，公司建立了国内和国际两个销售部门，产品出口至美国、日本、德国等多个国家和地区，收入来源主要是产品销售。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至披露日，公司的行业模式亦未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 6,245.22 万元，较去年同期增长 1.68%，本期实现归属于挂牌公司股东的净利润-94.92 万元，较去年同期下降 112.13%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较去年同期下降 121.93%；主要是因为公司主营产品所需原材料等上涨幅度较大导致毛利率下降 25.34%，同时公司新产品开发加大，本期投入的研发费用较上年同期增加了 261.96 万元。

报告期内，营业成本 4,688.45 万元，较去年同期增长 19.52%，主要是因为原材料价格的上升，报告期内公司员工增加了 54 人，房屋水电、人员工资等费用的增加，以及销售额的增加带来销售费用的增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期下降 802.93%，主要是因为公司跟随互联网脚步，加大对软硬件研发的投入，同时招收了多名软硬件工程师，导致为职工支付的现金较上年同期增加了 446.24 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 218.34%，主要是因为公司业务规模持续增长，研发项目有效开展，需要扩大生产经营场所，为建造厂房支付费用 2,511.33 万元，导致了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 1,857.77%。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,479.9 万元，主要是因为公司针对公司董事、监事、高级管理人员、核心员工和合格投资者定向发行股票，本次股票发行募集资金总额 4,512 万元所致。

报告期内，公司总资产为 15,326.24 万元，较期初增加了 42.97%，主要是因为存货较期初增长 51.36% 以及在建工程较上年同期增加了 3,104.56% 所致。公司总负债为 3,995.69 万元，较期初增加了 6.09%，主要是因为客户预收款较期初增长 179.96% 所致。

报告期内，归属挂牌公司股东的净资产为 11,433.14 万元，较期初增加了 61.65%，主要是因为公司针对公司董事、监事、高级管理人员、核心员工和合格投资者定向发行股票募集资金总额有 3,045.34 万元入了资本公积。

### 三、 风险与价值

#### 1、 公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。公司管理层对于新制度正在逐步学习和理解之中，但对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

#### 2、 销售产品单一、市场规模小导致的竞争风险以及新兴支付方式对行业冲击的风险

目前在线支付、移动支付、手机支付等电子支付方式飞速发展，对全球传统电子收款机行业造成冲击，从而影响钱箱市场的相应需求。

公司主要产品为电子收款机钱箱及其配件，产品结构较为单一，尽管本公司已持续进行新产品的研发，但新产品仍未打开销售市场，现有产品结构仍较为单一，如未来出现市场竞争加剧、下游需求下降等外部环境恶化的情况，将会对本公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司近年来一方面持续加强广告宣传力度，提高潜在客户对产品的认知，同时以客户的需求为导向，以较快的速度自主研发并生产行业内先进的产品以满足目标客户的要求；另一方面，公司通过设立负责提供塑料制品的昊晟五金及关联公司欣盛涂装，努力拓展公司产业链，全面提升公司的销售能力与市场份额，以应对行业规模竞争。

#### 3、 税收优惠政策和政府补助政策变化的风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前公司享受的税收优惠政策有：企业所得税：公司于 2009 年起至今一直被认定为江苏省高新技术企业，根据相关规定，自 2009 年 1 月 1 日起至 2018 年 10 月 10 日止可减按 15% 的税率征收企业所得税。（2）增值税：根据国家税务总局财税 [2012]39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》文件的规定：从 2012 年 7 月 1 日起，生产企业自营

或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。报告期内，公司增值税出口退税率为 15%。

未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：未来公司将持续加大研发投入，开发出更多适应市场的产品，以满足高新技术企业的要求，同时增强公司持续经营能力。

#### 4、汇率波动的风险

本公司的记账本位币为人民币，但近年来，公司海外销售产品比例逐年增多。2018 年 1~6 月及 2017 年公司外销收入占公司营业收入的比例分别为 45.12%及 46.92%，这些贸易往来多以美元进行结算，报告期内美元对人民币汇率变动最高达到 5%。近年来国家根据国内外经济金融形势和国际收支状况，进一步推进了人民币汇率形成机制改革，增强人民币汇率的弹性。如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：目前，对外销售收入占公司总收入的比例较大，实际执行中公司秉持及时成交及时锁定原则，以保证贸易利润；未来公司拟通过研究汇率变动趋势及国家相关汇率政策，锁定汇率等来规避汇率变动的风险。

#### 5、公司控股子公司持续亏损的风险

报告期内，公司控股子公司上海普融信息科技有限公司一直处于研发投入阶段，大部分产品未有实现量产和销售，而且受到市场需求持续下滑等因素的影响，短期内仍存在利润较低或继续亏损的风险。因此对公司未来收益会有一定影响。

应对措施：公司将优化产品结构，调整研发方向，积极与客户沟通研发适应目前市场客户需求的产品，积极提升公司持续盈利能力。

#### 6、公司将用于生产经营的房产土地均转让影响公司持续经营的风险

2014 年 12 月 10 日，公司将目前经营场所的土地及房产转让给张家港市塘桥镇巨桥村经济合作社，同时与张家港市塘桥镇巨桥村经济合作社签订了房屋及土地租赁合同，租期为 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

如果出租方违约或者公司一直未新拍得土地且租赁到期后，公司无法继续承租相关厂房土地，将会对公司持续经营产生较大的影响。

应对措施：公司于 2017 年成功竞得位于塘桥镇巨馨路南侧国有土地使用权，该地块面积 29,540.63

平方米。主要用于建造新厂区、扩大生产规模。截止本报告披露日，新厂房主体建造已完毕，预计年内可以完成并交付使用。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，积极吸纳并保障员工合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,800,000	1,631,202.58
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

注：2017年12月29日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议并通过了《关于预计2018年公司日常性关联交易的议案》。2018年1月14日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计2018年公司日常性关联交易的预案》。公司预计2018年度关联方张家港欣盛涂装设备有限公司为公司提供涂装加工服务，交易金额不超过4,500,000.00元；向关联方上海湃达电子科技有限公司

司销售钣金、塑料等配件，交易金额不超过 100,000.00 元；公司控股子公司张家港市昊晟五金塑业有限公司向湃达电子销售注塑件，交易金额不超过 200,000.00 元。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 4 月 10 日在第二届董事会第六次会议上审议通过了《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，授权公司管理层负责具体实施合计不超过人民币 4,000.00 万元额度的委托理财。

公司于 2018 年 5 月 3 日在 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，授权公司管理层负责具体实施合计不超过人民币 4,000.00 万元额度的委托理财。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计购买中信证券“天天利财”理财产品 3.07 万元，赎回 508.84 万元，投资收益为 3.07 万元，期末余额中本金余额 0.00 万元。招商银行理财理财产品累计购买 6,440.00 万元，赎回 5,640.00 万元，投资收益为 12.26 万元，期末余额中本金余额为 800.00 万元。农商银行理财理财产品累计购买 1,720.00 万元，赎回 2,920.00 万元，投资收益为 23.69 万元，期末余额中本金余额为 500.00 万元。

列表如下(元)：

科目名称	期初借方余额	本年借方累计	本年贷方累计	期末借方余额	收益
中信理财成本	5,057,731.56	30,712.36	5,088,443.92	-	30,712.36
招行理财成本	-	64,400,000.00	56,400,000.00	8,000,000.00	122,564.60
农商行理财成本	17,000,000.00	17,200,000.00	29,200,000.00	5,000,000.00	236,949.33
合计	22,057,731.56	81,630,712.36	90,688,443.92	13,000,000.00	390,226.29

## (三) 承诺事项的履行情况

### 1、公司股东出具的《股份自愿锁定承诺》：

公司实际控制人钱忠怡、范伟东承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

顾世明、陈卫义承诺：本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，上述承诺人均按照承诺规定进行解限售。

### 2、公司实际控制人出具《关于社保的承诺函》：

“若鸿盛科技因未为全体员工缴纳社会保险被劳动保障部门要求为其员工补缴或者被追缴社会保险、收取滞纳金或行政处罚的，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用。”

报告期内，公司未出现因未为全体员工缴纳社会保险而被劳动保障部门要求为其员工补缴或者被追

缴社会保险、收取滞纳金或行政处罚的情况。

3、控股股东出具《避免同业竞争承诺函》：

“为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司将不在中国境内外，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；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。”

报告期内，控股股东均按照承诺规定未从事与公司存在同业竞争的业务。

4、公司实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》：

“为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外，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；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。”

报告期内，实际控制人均按照承诺规定未从事与公司存在同业竞争的业务。

5、公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《避免竞业禁止承诺》：

“为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与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；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，上述承诺人均按照规定未从事与公司存在同业竞争的业务。

6、公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》：

“除已经披露的情形外，本人任职或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利



益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。”

报告期内，上述承诺人均按照规定未与公司之间发生未经决议的关联交易。

7、公司股票发行对象高利丰、陆亮、顾晓红出具了《关于本次股份发行不存在代持情形的承诺》：

“为保持张家港鸿盛电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）业务规模持续增长，加大市场开拓力度，利用募集资金补充公司流动资金，以利于优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。公司拟针对3名高级管理人员定向发行股票，发行股份数量不超过150万股，每股价格为人民币3元，预计本次股票发行募集资金总额不超过450万元。本人作为公司股东同意上述定向发行股票事宜，承诺：本人认购股票系真实意思表示，不存在信托持股、委托持股或者其他类似安排，不存在权属争议和纠纷。”

报告期内，上述承诺人均按照承诺规定不存在代持情形。

8、公司全体股东出具了《关于放弃优先认购权的承诺函》：

“为保持张家港鸿盛电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）业务规模持续增长，加大市场开拓力度，利用募集资金补充公司流动资金，以利于优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。公司拟针对3名高级管理人员定向发行股票，发行股份数量不超过150万股，每股价格为人民币3元，预计本次股票发行募集资金总额不超过450万元。本人作为公司股东同意上述定向发行股票事宜，承诺：一、本人自愿放弃对本次定向发行股票的优先认购权。二、本人放弃对本次定向发行股票的优先认购权之决定是无条件的和不会撤销的，并承诺在上述增资的过程中不反悔。三、自发行人董事会决议日至股权登记日前，不转让本人/企业直接和间接持有的发行人股份。”

报告期内，上述承诺人均按照承诺规定放弃优先认购权。

9、公司股票发行对象高利丰、陆亮、顾晓红出具了《关于股东不存在限售、自愿锁定股份的承诺函》：

“本次股票发行不存在限售、自愿锁定股份的承诺函，认购对象中涉及有公司董事、监事和高级管理人员的，将按照《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规定进行限售。”

报告期内，上述承诺人均按照承诺规定进行解限售和锁定股份。

10、公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于履行信息披露义务的承诺》：

“我公司及全体董事、监事、高级管理人员充分认识到真实、准确、完整、及时地信息披露是我公司作为挂牌公司必须履行的义务；是投资者权益保护的重要举措；是我公司治理水平和诚信水平的重要体现。”

报告期内，上述承诺人均按照承诺履行信息披露义务。

11、公司控股股东、实际控制人出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：

“本人，作为张家港鸿盛电子科技股份有限公司（以下简称“鸿盛科技”）的控股股东、实际控制人，根据相关法律法规和规范性文件的规定，为维护鸿盛科技及其中小股东的利益，本人作出如下不可撤销之承诺：

（1）自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业（以下统称为“关联方”）不得以垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出、代控股股东及关联方偿还债务及其他在没有商品和劳务提供情况下给控股股东及关联方使用资金等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规范治理制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

（2）本人保证本人及本人控制的除鸿盛科技以外的其他企业（如有）将尽量避免与鸿盛科技之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。

（3）本人保证本人及本人控制的除鸿盛科技以外的其他企业（如有）将严格遵守鸿盛科技公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

（4）本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过鸿盛科技的经营决策权损害鸿盛科技及其他股东的合法权益。

（5）自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函，并督促本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

报告期内，上述承诺人及时归还借款，未对公司经营造成不利影响，并进行承诺遵守。

我公司将依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

12、公司 2018 年第一次定向发行股票，公司全体股东出具了《关于放弃优先认购权的承诺函》

为保持张家港鸿盛电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）业务规模持续增长，研发项目有效开展，利用募集资金建造厂房、添置设备并补充公司流动资金，有利于优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。公司拟针对公司董事、监事、高级管理人员、核心员工和合格投资者定向发行股票，发行股份数量不超过 1,410 万股（含 1,410 万股），每股价格为人民币 3.2 元，预计本次股票发行募集资金总额不超过人民币 4,152 万元（含人民币 4,152 万元）。本人作为公司股东同意上述定向发行

股票事宜，承诺：一、本人自愿放弃对本次定向发行股票的优先认购权。二、本人放弃对本次定向发行股票的优先认购权之决定是无条件的和不会撤销的，并承诺在上述增资的过程中不反悔。

报告期内，上述承诺人均按照承诺放弃优先认购权。

13、本次公司股票发行对象出具了《关于认购对象不存在对赌的声明和承诺》

本人承诺：本人与鸿盛科技之间不存在以书面和/或口头形成达成的任何涉及业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款或相关类似安排，并不存在以下条款：

(1) 鸿盛科技作为特殊条款的义务承担主体；

(2) 限制鸿盛科技未来股票发行融资的价格；

(3) 强制要求鸿盛科技进行权益分派，或不能进行权益分派；

(4) 鸿盛科技未来再融资时，如果新投资方与鸿盛科技约定了优于本次发行的条款，则相关条款自动适用于本次发行对象；

(5) 发行对象有权不经鸿盛科技内部决策程序直接向鸿盛科技派驻董事或者派驻的董事对鸿盛科技的经营决策享有一票否决权；

(6) 不符合相关法律法规规定的优先清算权条款；

(7) 其他损害鸿盛科技或者鸿盛科技股东合法权益的特殊条款。

报告期内，上述承诺人均遵守承诺要求，未发现违反以上承诺现象。

#### (四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-2-13	2018-5-24	3.20	14,100,000	45,120,000	厂房建设 37,000,000 元 应用型软件研发项目 8,120,000 元

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,531,250	74.22%	10,387,500	54,918,750	74.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,900,000	63.17%	2,350,000	40,250,000	54.32%	
	董事、监事、高管	5,156,250	8.59%	1,237,500	6,393,750	8.63%	
	核心员工	0	0%	1,950,000	1,950,000	2.63%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,468,750	25.78%	3,712,500	19,181,250	25.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	13.50%	3,000,000	11,100,000	14.98%	
	董事、监事、高管	15,468,750	25.78%	3,712,500	19,181,250	25.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	14,100,000	74,100,000.00	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏博和投资管理有限公司	35,200,000	0	35,200,000	47.50%	0	35,200,000
2	钱忠怡	5,400,000	4,000,000	9,400,000	12.69%	7,050,000	2,350,000
3	范伟东	5,400,000	0	5,400,000	7.29%	4,050,000	1,350,000
4	张家港保税区富创企业管理合伙企业(有限合伙)	4,175,000	0	4,175,000	5.63%	0	4,175,000
5	顾世明	3,543,751	100,000	3,643,751	4.92%	2,732,813	910,938
合计		53,718,751	4,100,000	57,818,751	78.03%	13,832,813	43,985,938
前五名股东间相互关系说明： 江苏博和投资管理有限公司为钱忠怡、范伟东、顾世明、陈卫义共同设立，钱忠怡和范伟东为一致行动人。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为江苏博和投资管理有限公司，持有公司 35,200,000 股股份，占公司股份总额的 47.50%。

江苏博和投资管理有限公司现持有苏州市张家港工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320582094249623G），住所为张家港市塘桥镇巨馨路 1 号，法定代表人钱忠怡，注册资本为 1,000 万元人民币，公司类型为有限责任公司，经营范围为对实业、商业的投资；资产管理服务；投资咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为钱忠怡、范伟东和周苏芳。

截至年报披露日，股东钱忠怡直接持有公司 940 万股份，通过博和投资、富创企业间接持有公司 1,191.5229 万股份，合计持有公司 2,131.5229 万股；股东范伟东直接持有公司 540 万股份，通过博和投资持有公司 651.20 万股份，合计持有公司 1,191.20 万股。2014 年 9 月 20 日，钱忠怡和范伟东签署《一致行动人协议》，形成共同控制，钱忠怡和范伟东为公司实际控制人。钱忠怡与范伟东又是控股股东博和投资的实际控制人。2018 公司第一次定向发行股票认购对象周苏芳与公司实际控制人、董事长钱忠怡为夫妻，周苏芳成为钱忠怡的一致行动人。周苏芳直接持有公司 135 万股，占比 1.82%。钱忠怡、范伟东和周苏芳直接及间接合计持有公司 3,457.7229 万股，占比 46.66%。钱忠怡担任股份公司董事长，同时担任富创企业合伙事务执行人，其所享有的表决权以及其职务能决定公司的经营管理、财务决策和管理层人事任免，对公司具有实际的控制权和影响力，因此钱忠怡和范伟东为公司实际控制人。

1、钱忠怡先生，1970 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1988 年 8 月至 1991 年 6 月在张家港市塘桥标牌厂任员工；1991 年 7 月至 2004 年 2 月在张家港市塘桥模具加工厂历任员工；2004 年 3 月至 2012 年 7 月在有限公司任执行董事、总经理；2012 年 8 月至 2014 年 11 月在有限公司任执行董事；2014 年 11 月至今任股份公司董事长。截至本报告期之日，兼任江苏博和投资管理有限公司（公司控股股东）执行董事、总经理；张家港市昊晟五金塑业有限公司（公司子公司）监事；上海普融

信息科技有限公司（公司子公司）监事。2016年12月至今任苏州中仑网络科技有限公司执行董事。

2、范伟东先生，1968年11月生，范伟东先生，46岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1991年7月至1994年12月在张家港市第五纺机厂任技术员；1995年1月至1999年12月在江苏银河电子有限公司机箱厂任开发部经理；1999年12月至2004年3月在张家港市万象电子有限公司任副总经理；2004年4月至2012年7月在有限公司任副总经理；2012年8月至2014年11月在有限公司任总经理，2014年11月至2015年6月在股份公司任总经理，2015年7月至今在股份公司任董事。截至本报告期之日，兼任张家港市昊晟五金塑业有限公司（子公司）执行董事。

3、周苏芳，女，1971年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2004年5月加入公司，任张家港市宏盛电子有限公司财务经理。2014年11月至今，在张家港鸿盛电子科技股份有限公司任财务经理；周苏芳与公司实际控制人、董事长钱忠怡为夫妻。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱忠怡	董事长	男	1970/05/01	高中	2017-11-13 至 2020-11-12	是
范伟东	董事	男	1968/11/04	大专	2017-11-13 至 2020-11-12	否
顾世明	董事	男	1972/11/20	高中	2017-11-13 至 2020-11-12	否
陈卫义	监事会主席	男	1970/01/20	高中	2017-11-13 至 2020-11-12	否
陆亮	董事、总经理	男	1983/09/27	硕士	2017-11-13 至 2020-11-12	是
高利丰	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1982/01/18	本科	2017-11-13 至 2020-11-12	是
岳灵贵	监事	男	1975/08/15	大专	2017-11-13 至 2020-11-12	是
刘立敏	监事	男	1985/08/13	大专	2017-11-13 至 2020-11-12	是
顾晓红	财务总监	女	1978/10/03	大专	2017-11-13 至 2020-11-12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

顾世明和顾晓红系兄妹关系，钱忠怡和范伟东为一致行动人。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
钱忠怡	董事长	5,400,000	4,000,000	9,400,000	12.68%	0
范伟东	董事	5,400,000	0	5,400,000	7.29%	0
顾世明	董事	3,543,750	100,000	3,643,750	4.92%	0
陈卫义	监事会主席	2,531,250	200,000	2,731,250	3.69%	0
陆亮	董事、总经理	1,249,000	0	1,249,000	1.69%	0
高利丰	董事、副总经理、	1,251,000	120,000	1,371,000	1.85%	0

	董事会秘书					
岳灵贵	监事	0	330,000	330,000	0.45%	0
刘立敏	监事	0	0	0	0%	0
顾晓红	财务总监	1,250,000	200,000	1,450,000	1.96%	0
合计	-	20,625,000	4,950,000	25,575,000	34.53%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	20
生产人员	241	264
销售人员	12	12
技术人员	65	94
财务人员	4	4
员工总计	340	394

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	37	58
专科	73	81
专科以下	228	253
员工总计	340	394

#### 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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。

报告期内，公司老员工保持相对稳定，没有发生重大变化，同时招聘新进员工。主要人事政策如下：

#### 1、人员变动，人才引进



报告期内，公司人员保持正常流动，核心队伍相对稳定。公司十分重视人才引进，积极响应当地的人才引进政策，积极做好人才申报工作，以吸纳优秀人才的加入。员工素质逐步提升，受教育程度较高的员工占比逐步扩大。

## 2、培训

公司重视员工培训，每年会根据公司的发展状况及部门需求制定年度培训计划，利用内外部资源开展各种培训，包括团队协作及沟通，5S 现场管理，精益生产，员工教育，生产现场的安全隐患排查及预防，装配基础知识，产品工艺等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司长远发展打下坚实的基础。

## 3、招聘

公司重视人员招募，不仅在张家港人才网，智联招聘等网站上发布招聘信息，同时注重参加大型专业人才招聘会，也跟随张家港人才市场参加过校园招聘。通过各种招聘，建立了人才储备库，很好的补充了各类人才。

## 4、员工薪酬

公司根据制定的相关薪酬管理制度按月发放工资，年初根据市场水平和公司业绩进行相应调整。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

## 5、需公司承担费用的离退休职工人数为0。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周苏芳	财务经理	1,350,000
谢晋山	研发总监	600,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内公司于2018年2月12日召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于认定核心员工提名的议案》，于2018年3月6日召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于认定核心员工提名的议案》，同日召开了第2018年第一次职工代表大会，会议通过了《关于核心员工认定的议案》，于2018年3月12日召开了2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于认定核心员工提名的议案》，

增加了周苏芳、谢晋山两名核心员工。

周苏芳，女，1971年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2004年5月加入公司，任张家港市宏盛电子有限公司财务经理。2014年11月至今，在张家港鸿盛电子科技股份有限公司任财务经理；

周苏芳与公司股东、董事长钱忠怡为夫妻。除此之外，周苏芳与公司及公司在册股东之间无关联关系。

谢晋山，男，1974年4月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2015年11月至今，任张家港鸿盛电子科技股份有限公司深圳研发部总监。除此之外，谢晋山与公司及公司在册股东之间无关联关系。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一	39,348,473.45	17,517,925.72
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	二	20,411,462.35	22,146,222.62
预付款项	三	2,243,450.12	1,443,974.68
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	四	1,133,759.82	220,480.02
买入返售金融资产		0	0
存货	五	29,862,595.13	19,729,931.64
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六	13,560,765.72	23,100,549.14
<b>流动资产合计</b>		<b>106,560,506.59</b>	<b>84,159,083.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	七	0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	八	8,378,949.54	7,491,559.99
在建工程	九	23,990,303.13	748,631.06
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	十	14,062,351.93	14,304,111.57
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	十一	270,305.41	270,451.10
其他非流动资产		-	226,000.00
<b>非流动资产合计</b>		46,701,910.01	23,040,753.72
<b>资产总计</b>		153,262,416.60	107,199,837.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	十二	30,721,955.70	29,445,295.53
预收款项	十三	3,796,055.96	1,355,939.73
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	十四	3,852,864.80	5,080,454.33
应交税费	十五	289,056.34	560,272.40
其他应付款	十六	1,262,506.86	1,220,411.50
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		39,922,439.66	37,662,373.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		34,470.36	-
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		34,470.36	0
<b>负债合计</b>		39,956,910.02	37,662,373.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	十七	74,100,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	十八	32,426,964.44	1,973,002.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	十九	5,686,146.57	5,686,146.57
一般风险准备		0	0
未分配利润	二十	2,118,300.23	3,067,528.62
归属于母公司所有者权益合计		114,331,411.24	70,726,677.36
少数股东权益		-1,025,904.66	-1,189,213.31
<b>所有者权益合计</b>		113,305,506.58	69,537,464.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		153,262,416.60	107,199,837.54

法定代表人：钱忠怡

主管会计工作负责人：顾晓红

会计机构负责人：顾晓红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,992,520.05	14,547,670.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	一	27,972,449.63	26,386,373.18
预付款项		1,860,413.69	1,442,328.87
其他应收款	二	11,222,829.80	10,214,297.20
存货		27,570,588.03	18,040,864.11
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		13,542,466.42	23,097,153.53
<b>流动资产合计</b>		115,161,267.62	93,728,687.33
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	三	4,165,000.00	3,165,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		7,116,998.88	6,570,181.94
在建工程		23,990,303.13	748,631.06

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		14,062,351.93	14,304,111.57
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		257,294.11	239,949.59
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,591,948.05</b>	<b>25,027,874.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>164,753,215.67</b>	<b>118,756,561.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		32,404,637.96	31,722,407.33
预收款项		3,700,792.60	1,322,623.28
应付职工薪酬		3,336,333.89	4,240,294.65
应交税费		199,269.42	196,977.51
其他应付款		1,056,473.22	1,198,216.82
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>40,697,507.09</b>	<b>38,680,519.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,697,507.09</b>	<b>38,680,519.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,100,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		32,426,964.44	1,973,002.17

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,686,146.57	5,686,146.57
一般风险准备		0	0
未分配利润		11,842,597.57	12,416,893.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>124,055,708.58</b>	<b>80,076,041.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>164,753,215.67</b>	<b>118,756,561.49</b>

法定代表人：钱忠怡

主管会计工作负责人：顾晓红

会计机构负责人：顾晓红

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		62,452,230.82	61,422,956.18
其中：营业收入	二十一	62,452,230.82	61,422,956.18
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		63,708,629.15	53,328,277.69
其中：营业成本	二十一	46,884,450.74	40,911,805.16
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	二十二	314,116.85	351,908.85
销售费用	二十三	4,463,457.59	3,640,628.57
管理费用	二十四	6,377,263.11	4,654,879.79
研发费用	二十五	5,855,706.69	3,236,107.09
财务费用	二十六	-217,671.64	503,342.88
资产减值损失	二十七	31,305.81	29,605.35
加：其他收益	二十八	417,400.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	二十九	390,226.29	131,295.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三十	181,155.26	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-267,616.78</b>	<b>8,225,973.76</b>
加：营业外收入	三十一	19,941.90	1,369,184.65

减：营业外支出	三十二	450,389.00	101,103.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-698,063.88	9,494,054.62
减：所得税费用	三十三	87,855.86	1,663,791.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-785,919.74	7,830,263.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-785,919.74	7,830,263.19
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		163,308.65	3,035.99
2.归属于母公司所有者的净利润		-949,228.39	7,827,227.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-785,919.74	7,830,263.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-949,228.39	7,827,227.20
归属于少数股东的综合收益总额		163,308.65	3,035.99
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.01	0.16
(二)稀释每股收益		-0.01	0.16

法定代表人：钱忠怡

主管会计工作负责人：顾晓红

会计机构负责人：顾晓红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四	61,532,962.10	61,837,007.52



减：营业成本	四	47,074,408.62	42,444,125.50
税金及附加		307,123.15	330,032.09
销售费用		4,197,764.24	3,389,684.86
管理费用		5,221,346.33	3,796,884.87
研发费用		5,855,706.69	3,236,107.09
财务费用		-100,541.45	486,111.58
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		109,614.50	26,171.46
加：其他收益		417,400.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五	390,226.29	386,295.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		181,155.26	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-143,678.43	8,514,185.34
加：营业外收入		2,427.32	1,368,288.90
减：营业外支出		450,389.00	64,469.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-591,640.11	9,818,005.03
减：所得税费用		-17,344.52	1,506,447.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-574,295.59	8,311,557.13
（一）持续经营净利润		-574,295.59	8,311,557.13
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-574,295.59	8,311,557.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	0.30
（二）稀释每股收益		-0.01	0.30

法定代表人：钱忠怡

主管会计工作负责人：顾晓红

会计机构负责人：顾晓红

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,551,160.04	69,043,344.42
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		3,245,946.07	1,819,731.80
收到其他与经营活动有关的现金	三十四	480,784.49	1,384,895.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,277,890.60</b>	<b>72,247,971.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,764,901.04	46,145,966.18
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		18,008,924.87	13,546,457.05
支付的各项税费		1,466,539.76	3,134,431.40
支付其他与经营活动有关的现金	三十四	10,555,275.94	8,351,626.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,795,641.61</b>	<b>71,178,481.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,517,751.01</b>	<b>1,069,490.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,688,443.92	61,516,008.54
取得投资收益收到的现金		390,226.29	325,154.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,718.45	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,321,388.66</b>	<b>61,841,162.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,113,274.28	1,282,746.53

投资支付的现金		81,630,712.36	47,525,769.96
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		106,743,986.64	48,808,516.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,422,597.98	13,032,646.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,553,962.27	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,553,962.27	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	245,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	245,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,553,962.27	-245,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		216,934.45	-502,898.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,830,547.73	13,354,238.29
加：期初现金及现金等价物余额		17,517,925.72	12,852,159.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,348,473.45	26,206,397.99

法定代表人：钱忠怡

主管会计工作负责人：顾晓红

会计机构负责人：顾晓红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,234,596.53	66,404,322.45
收到的税费返还		3,012,011.92	1,638,981.13
收到其他与经营活动有关的现金		642,113.01	1,319,542.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,888,721.46	69,362,846.09
购买商品、接受劳务支付的现金		55,709,466.76	49,109,360.55
支付给职工以及为职工支付的现金		16,366,303.44	11,979,073.76
支付的各项税费		1,302,978.28	2,725,040.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,733,662.44	5,649,637.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		81,112,410.92	69,463,111.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,223,689.46	-100,265.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,688,443.92	61,516,008.54

取得投资收益收到的现金		390,226.29	580,154.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,718.45	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,321,388.66</b>	<b>62,096,162.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,669,365.72	1,206,123.85
投资支付的现金		82,630,712.36	48,025,769.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,300,078.08</b>	<b>49,231,893.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,978,689.42</b>	<b>12,864,268.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,553,962.27	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,553,962.27</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,553,962.27</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>93,266.22</b>	<b>-489,331.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,444,849.61</b>	<b>12,274,671.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,547,670.44	12,321,898.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,992,520.05</b>	<b>24,596,570.62</b>

法定代表人：钱忠怡

主管会计工作负责人：顾晓红

会计机构负责人：顾晓红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 张家港鸿盛电子科技股份有限公司 财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

张家港鸿盛电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张家港宏盛电子有限公司（以下简称宏盛有限）发起设立，宏盛有限系由钱忠怡、王秀珍共同出资组建，于2004年3月31日在苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省张家港市。宏盛有限以2014年9月30日为基准日整体改制变更为股份有限公司。公司初始注册资本50.00万元，股本50.00万元，经多次增资及股权变更后，截至2017年12月31日，本公司股本为6,000.00万元，股份总数6,000.00万股(每股面值1元)。公司在2018年3月12日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈张家港鸿盛电子科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司向公司在册股东、董事、监事、高级管理人员和新增自然人合格投资者定向发行人民币普通股不超过1,410万股（含1,410万股，每股人民币3.2元，募集资金不超过人民币

4,512 万元（含人民币 4,512 万元）。本次股票发行的新增股份将于 2018 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。截止 2017 年 6 月 30 日，公司股本为 7,410.00 万元，股份总数 7,410.00 万股（每股面值 1 元）。公司现持有统一社会信用代码为 91320500760519104D 的营业执照，注册资本 7,410.00 万元，股份总数 7,410 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为电子收款机钱箱及其配件的研发、生产和销售。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司的业务属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，公司属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3919 其他计算机制造”。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 15 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将张家港市昊晟五金塑业有限公司（以下简称昊晟五金公司）、上海普融信息科技有限公司（以下简称上海普融公司）和苏州中仓网络科技有限公司（以下简称苏州中仓公司）三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或



其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

## (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (十一) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
	计提比例 (%)	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
通用设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电子收款机钱箱及配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。

## (二十四) 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。

#### （二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十六）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

2) 其他会计政策变更

无

##### 2. 会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
张家港鸿盛电子科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据国家税务总局《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),从2012年7月1日起,生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司及子公司出口钱箱等商品的增值税出口退税率为15%。

### 2. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省2015年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕290号),本公司获得高新技术企业证书,有效期为2015年至2017年,公司2018年国家高新技术企业资格认定已上报材料申请,通过复审即继续享有高新技术企业相关税收政策优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,269.72	6,837.04
银行存款	39,299,389.61	17,476,724.57
其他货币资金	46,814.12	34,364.11
合计	39,348,473.45	17,517,925.72

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,803,514.72	99.61	1,392,052.37	6.38	20,411,462.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	84,387.00	0.39	84,387.00	100.00	-
合计	21,887,901.72	100.00	1,476,439.37	6.75	20,411,462.35

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,553,141.79	99.64	1,406,919.17	5.97	22,146,222.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	84,387.00	0.36	84,387.00	100.00	
合计	23,637,528.79	100.00	1,491,306.17	6.31	22,146,222.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,062,930.54	1,003,146.53	5.00
1-2 年	1,438,714.9	143,871.49	10.00
2-3 年	113,669.86	56,834.93	50.00
3 年以上 (含 3 年)	188,199.42	188,199.42	100.00
合计	21,803,514.72	1,392,052.37	6.38

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -14866.8 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
广达电脑股份有限公司	非关联方	2,590,610.63	1 年以内	11.84
青岛海信智能商用系统股份有限公司	非关联方	1,883,528.22	1 年以内	8.61
深圳市易捷通科技股份有限公司	非关联方	1,399,111.00	1 年以内	6.39
美国 PAR TECHNOLOGY	非关联方	1,118,900.14	1 年以内	5.11
上海湃达电子科技有限公司	关联方	1,073,189.27	1-2 年	4.90%
合计		8,065,339.26		36.85

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,227,885.53	99.31	1,428,410.09	98.92
1-2 年	15,564.59	0.69	15,564.59	1.08
合 计	2,243,450.12	100.00	1,443,974.68	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	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏华融电梯工程有限公司	非关联方	123,600.00	5.51
深圳市希伯伦科技有限公司	非关联方	645,199.00	28.76
深圳市华科迅电子有限公司	非关联方	376,386.00	16.78
深圳市正微创新科技有限公司	非关联方	97,339.98	4.34
深圳市朗锐智科实业有限公司	非关联方	95,300.00	4.25
小计		1,337,824.98	59.63

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,193,431.39	100.00	59,671.57	5.00	1,133,759.82
合计	1,193,431.39	100.00	59,671.57	5.00	1,133,759.82

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,978.98	100.00	13,498.96	5.77	220,480.02
合计	233,978.98	100.00	13,498.96	5.77	220,480.02

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,172.61 元

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	80,000.00	74,000.00
代扣代缴款	108,503.39	84,558.40
保证金	1,000,000.00	75,420.58
其它款	4,928.00	
合计	1,193,431.39	233,978.98

#### 4、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额	与本公司的 关系
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资收款工作领导小组	保证金	1,000,000.00	1年以内	83.79	50,000.00	非关联方
代扣代缴社保公积金	代扣代缴款	108,503.39	1年以内	9.09	5425.17	非关联方
陆利国	备用金	50,000.00	1年以内	4.19	2,500.00	非关联方
季杰	备用金	30,000.00	1年以内	2.51	1,500.00	非关联方
MESSE DUSSELDORF GMBH	展会押金	4,928.00	1年以内	0.41	246.40	非关联方
合计		1,193,431.39		100.00	59,671.57	

### (五) 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	14,252,975.99	199,528.11	14,053,447.88	9,110,896.25	199,528.11	8,911,368.14
在产品	6,894,991.29	4,248.08	6,890,743.21	4,963,587.37	4,248.08	4,959,339.29
库存商品	6,478,758.12	110,484.71	6,368,273.41	3,468,530.56	110,484.71	3,358,045.85
发出商品	1,884,020.66		1,884,020.66	2,245,616.09		2,245,616.09
委托加工物资	666,109.97		666,109.97	255,562.27		255,562.27
合计	30,176,856.03	314,260.90	29,862,595.13	20,044,192.54	314,260.90	19,729,931.64

#### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	199,528.11					199,528.11
在产品	4,248.08					4,248.08



库存商品	110,484.71					110,484.71
合计	314,260.90					314,260.90

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	560,765.72	22,256.59
预缴企业所得税		1,020,560.99
理财产品	13,000,000.00	22,057,731.56
合计	13,560,765.72	23,100,549.14

**(七) 长期股权投资**

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合 计						

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	收益调整
联营企业						
上海湃达电子科技有限公司						

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海湃达公司						

**(八) 固定资产**

## 1、固定资产情况

项目	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
----	------	------	------	-----

一、账面原值：				
1. 期初余额	10,667,516.82	4,313,920.76	1,190,279.29	16,171,716.87
2. 本期增加金额	1,631,107.17	8,119.66	232,375.38	1,871,602.21
购置	1,631,107.17	8,119.66	232,375.38	1,871,602.21
在建工程转入	-	-		-
企业合并增加	-	-		-
3. 本期减少金额	-	882,100.00		882,100.00
处置或报废	-	882,100.00		882,100.00
4. 期末余额	12,298,623.99	3,439,940.42	1,422,654.67	17,161,219.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,449,004.61	2,487,469.79	743,682.48	8,680,156.88
2. 本期增加金额	566,492.71	272,748.97	83,407.79	922,649.47
计提	566,492.71	272,748.97	83,407.79	922,649.47
3. 本期减少金额	-	820,536.81	-	820,536.81
处置或报废	-	820,536.81	-	820,536.81
4. 期末余额	6,015,497.32	1,939,681.95	827,090.27	8,782,269.54
三、减值准备	-			-
四、账面价值	-			-
1. 期末账面价值	6,283,126.67	1,500,258.47	595,564.40	8,378,949.54
2. 期初账面价值	5,218,512.21	1,826,450.97	446,596.81	7,491,559.99

## (九) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#车间、职工食堂工程	23,990,303.13			748,631.06		748,631.06
合 计	23,990,303.13			748,631.06		748,631.06

## 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1#车间、职工食堂工程	3,745.95 万元	748,631.06	23,241,672.07			23,990,303.13
小 计		748,631.06	23,241,672.07			23,990,303.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1#车间、职工食堂工程	64.04	64.00				自筹

--	--	--	--	--	--

**(十) 无形资产**

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	14,505,577.93	14,505,577.93
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	14,505,577.93	14,505,577.93
累计摊销		
期初数	201,466.36	201,466.36
本期增加金额	241,759.64	241,759.64
1) 计提	241,759.64	241,759.64
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	443,226.00	443,226.00
账面价值		
期末账面价值	14,062,351.93	14,062,351.93
期初账面价值	14,304,111.57	14,304,111.57

**(十一) 递延所得税资产****1、递延所得税资产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
应收帐款准备	1,476,439.37	214,240.15	1,342,656.06	207,123.71
其他应收帐款准备	59,342.99	8,926.12		
存货跌价准备	314,260.90	47,139.14	314,260.90	47,139.14
未实现内部交易损益			104,102.73	16,188.25
合计	1,850,043.26	270,305.41	1,761,019.69	270,451.10

**(十二) 应付账款**

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	30,721,955.70	29,445,295.53
1-2年（含1年）		
2-3年（含2年）		
3年以上（含3年）		
合计	30,721,955.70	29,445,295.53

## (十三) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,796,055.96	1,355,939.73
1-2年（含1年）		
2-3年（含2年）		
3年以上（含3年）		
合计	3,796,055.96	1,355,939.73

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,939,725.74	16,277,895.28	17,468,657.12	3,748,963.90
二、离职后福利-设定提存计划	140,728.59	503,440.06	540,267.75	103,900.90
合计	5,080,454.33	16,781,335.34	18,008,924.87	3,852,864.80

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,798,312.98	13,796,368.91	15,062,884.88	3,531,797.01
二、职工福利费		460,945.17	460,945.17	-
三、社会保险费	86,087.87	1,486,971.35	1,473,438.52	99,620.70
其中：医疗保险费	71,791.05	1,166,975.12	1,156,354.55	82,411.62
工伤保险费	10,251.02	246,652.86	244,408.09	12,495.79
生育保险费	4,045.80	73,343.37	72,675.88	4,713.29
四、住房公积金	547.53	416,324.69	357,953.16	58,919.06
五、工会经费和职工教育经费	54,777.36	117,285.16	113,435.39	58,627.13
合计	4,939,725.74	16,277,895.28	17,468,657.12	3,748,963.90

## 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	137,167.63	490,701.14	526,596.95	101,271.82
2. 失业保险费	3,560.96	12,738.92	13,670.80	2,629.08
合计	140,728.59	503,440.06	540,267.75	103,900.90

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		185,007.02
企业所得税	79,961.32	148,855.35
个人所得税	132,178.31	90,879.24
城市维护建设税	22,804.96	38,047.89
城镇土地使用税	29,806.64	55,795.51
教育费附加	13,682.97	22,828.73
地方教育费附加	9,121.99	15,219.16
印花税	1500.15	3,639.50
合计	289,056.34	560,272.40

**(十六) 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
押金保证金	600,000.00	600,000.00
拆借款	0	
应付暂收款	190,750.98	102,241.71
应付租金	471,755.88	518,169.79
合计	1,262,506.86	1,220,411.50

**(十七) 股本****1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	14,100,000.00					74,100,000.00

注：股本变动情况详见本附注“一、企业基本情况部分”。

**(十八) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,973,002.17	30,453,962.27		32,426,964.44
合计	1,973,002.17	30,453,962.27		32,426,964.44

注：资本公积变动情况详见本附注“一、企业基本情况部分”。

**(十九) 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	5,686,146.57			5,686,146.57
合计	5,686,146.57			5,686,146.57

**(二十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,067,528.62	20,537,522.16
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		20,537,522.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-949,228.39	13,657,443.04
减：提取法定盈余公积		1,367,436.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,760,000.00
转作股本的普通股股利		24,000,000.00
丧失子公司控制权追溯调整		
期末未分配利润	2,118,300.23	3,067,528.62

**(二十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,508,511.51	46,714,858.57	60,918,689.66	40,679,089.18
其他业务	943,719.31	169,592.17	504,266.52	232,715.98
合计	62,452,230.82	46,884,450.74	61,422,956.18	40,911,805.16

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	120,039.54	155,993.72
教育费附加	120,039.53	155,993.72
土地使用税	57,435.78	32,816.00
印花税	16,602.00	7,105.41
合计	314,116.85	351,908.85

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,688,611.18	2,441,747.28
销售推广费	1,051,243.68	244,248.98
职工薪酬	712,337.89	867,360.3
差旅费	8,630.15	87,272.01
其它	2,634.69	
合计	4,463,457.59	3,640,628.57

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,216,563.12	2,305,118.17
租赁费	762,476.80	868,481.69
办公费用	230,034.60	96,753.78
业务招待费	291,998.71	228,783.23
差旅费	299,731.97	349,364.53
税费	-	71,634.91
职工教育经费	78,330.10	115,846.04
工会经费	955.8	85,362.71
中介机构服务费	986,361.49	227,357.70
其它	70,342.30	224,361.50
土地使用权摊销	241,759.64	0
装修费	198,708.58	81,815.53
合计	6,377,263.11	4,654,879.79

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
专利费	134,345.20	31,279.62
人员人工	4,409,595.85	2,030,055.38
折旧费用	140,891.28	37,939.71
直接投入	1,170,874.36	1,136,832.38
合计	5,855,706.69	3,236,107.09

注：研发费用上期发生额在管理费用里。

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	43,442.59	15,710.90
汇兑损益	-216,934.45	502,898.58
手续费及其他	42,705.40	16,155.20
合计	-217,671.64	503,342.88

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	31,305.81	29,605.35
二、存货跌价损失		
合计	31,305.81	29,605.35

**(二十八) 其他收益**

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	417,400.00		417,400.00
合 计	417,400.00		417,400.00

## (2) 政府补助明细

补助项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关	说明
2016 年度企业科技创新补贴	417,400.00	与收益相关	根据张家港市人民政府办公室《市政府办公室关于印发张家港市企业科技创新积分管理计分标准(试行)的通知》(张政办(2015)63号)拨入
小计	417,400.00		

**(二十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-193,858.89
理财产品收益	390,226.29	325,154.16
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	390,226.29	131,295.27

**(三十) 资产处置收益**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	181,155.26		181,155.26
合 计	181,155.26		181,155.26

**(三十一) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助		1,368,854.44	
其他	19,941.90	330.21	19,941.90



合计	19,941.90	1,369,184.65	
----	-----------	--------------	--

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	389.00	5,008.45	389.00
公益性捐赠支出	450,000.00	50,000.00	450,000.00
其他		46,095.34	
合计	450,389.00	101,103.79	450,389.00

**(三十三) 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	53,239.81	1,668,575.62
递延所得税费用	34,616.05	-4784.19
合计	87,855.86	1,663,791.43

**(三十四) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,442.59	15,710.90
政府补助	417,400.00	1,368,854.44
其它营业外收入	19,941.90	330.21
收到的往来款		
合计	480,784.49	1,384,895.55

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	6,998,801.60	6,101,744.96
支付的往来款	3,106,085.34	2,148,777.73
营业外支出	450,389.00	101,103.79
合计	10,555,275.94	8,351,626.48

**(三十五) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-785,919.74	7,960,168.06
加：资产减值准备	31,305.81	-123,223.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	922,649.47	841,243.58
无形资产摊销	241,759.64	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-181,155.26	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	-217,671.64	502,898.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-390,226.29	-131,295.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	145.69	18,140.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	34,470.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,132,663.49	-9,191,224.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	473,488.27	-8,154,783.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,486,066.17	9,541,426.71
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-7,517,751.01	1,263,349.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	39,348,473.45	26,206,397.99
减：现金的期初余额	17,517,925.72	12,852,159.70
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	21,830,547.73	13,354,238.29

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,348,473.45	26,206,397.99
其中：库存现金	2,269.72	4,018.14
可随时用于支付的银行存款	39,299,389.61	26,183,785.74
可随时用于支付的其他货币资金	46,814.12	18,594.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,348,473.45	26,206,397.99

## （三十六）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		-	7,959,931.51
其中：美元	1,203,024.40	6.6166	7,959,931.51
应收账款			6,608,706.85
其中：美元	998,807.03	6.6166	6,608,706.85
预收账款			1,351,224.66
其中：美元	204,217.37	6.6166	1,351,224.66

## 六、其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	法定代表人	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
张家港市吴晟五金塑业有限公司	张家港	范伟东	1,500,000.00	张家港	制造业	51		设立
上海普融信息科技有限公司	上海	顾世明	2,000,000.00	上海	制造业	70		设立
苏州中仑网络科技有限公司	苏州	钱忠怡	2,000,000.00	苏州	制造业	100		设立

## 七、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏博和投资管理有限公司	张家港	投资咨询服务	1000万	58.6667	58.6667

本企业最终控制方是钱忠怡、范伟东和周苏芳。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张家港保税区富创企业管理合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东，钱忠怡为普通合伙人
钱忠怡	董事长、实际控制人
范伟东	董事、实际控制人
顾世明	董事
陈卫义	监事会主席
陆亮	董事、总经理
高利丰	董事、副总经理
岳灵贵	监事
刘立敏	监事
顾晓红	顾世明（董事、股东）妹妹，财务总监
周苏芳	钱忠怡（董事长、股东）配偶，主办会计
顾丽琴	范伟东（董事、原总经理、股东）配偶
王秀珍	范伟东（董事、原总经理、股东）岳母
钱祖兴	持有子公司（张家港市吴晟五金塑业有限公司）49%的投资者
上海湃达电子科技有限公司	公司持股42.5%的公司
余君	上海湃达电子科技有限公司投资者

王耀庭	持有子公司（上海普融信息技术有限公司）30%的投资者
张家港市欣盛涂装设备有限公司	公司控股股东施加重大影响的公司

**（四）关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
张家港市欣盛涂装设备有限公司	接受劳务	市场价格	1,630,997.45	48.40

**（2）出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
上海湃达电子科技有限公司	出售商品	市场价格	205.13	0

**2、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,650,000.00	1,250,000.00

**（五）关联方应收应付款项**

## 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海湃达电子科技有限公司	1,073,189.27	210,669.88	1,072,949.27	210,657.38

**八、承诺及或有事项****（一）重要承诺事项**

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**（二）或有事项**

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

**九、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露资产负债表日后事项。

**十、母公司财务报表主要项目注释****（一）应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,237,476.49	99.74	1,265,026.86	4.33	27,972,449.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	76,910.00	0.26	76,910.00	100.00	0
合计	29,314,386.49	100.00	1,341,936.86	4.58	27,972,449.63

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,594,866.21	99.72	1,208,493.03	4.38	26,386,373.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	76,910.00	0.28	76,910.00	100.00	
合计	27,671,776.21	100.00	1,285,403.03	5.03	26,386,373.18

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	19,261,949.72	963,097.49	5
1-2 年	1,118,766.16	111,876.62	10
2-3 年	16,609.86	8,304.93	50
3 年以上 (含 3 年)	181,747.82	181,747.82	100
合计	20,579,073.56	1,265,026.86	6.15

2、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	8,658,402.93		
小 计	8,658,402.93		

### 3、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 56,533.83 元。

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	款项性质
上海普融信息科技有限公司	关联方	8,603,030.00	1-2 年	29.35%	货款
广达电脑股份有限公司	非关联方	2,590,610.63	1 年以内	8.84%	货款

司					
青岛海信智能商用系统股份有限公司	非关联方	1,883,528.22	1 年以内	6.43%	货款
深圳市易捷通科技股份有限公司	非关联方	1,399,111.00	1 年以内	4.77%	货款
美国 PAR TECHNOLOGY	非关联方	1,118,900.14	1 年以内	3.82%	货款
合计		15,595,179.99		53.20%	

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,281,926.11	100.00	59,096.31	0.52	11,222,829.80
合计	11,281,926.11	100.00	59,096.31	0.52	11,222,829.80

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,220,312.84	100.00	6,015.64	0.06	10,214,297.20
合计	10,220,312.84	100.00	6,015.64	0.06	10,214,297.20

### 2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,181,926.11	59,096.31	5.00
小 计	1,181,926.11	59,096.31	5.00

### 3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	10,100,000.00		
小 计	10,100,000.00		

4、本期计提坏账准备金额 53,080.67 元。

### 5、其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

备用金	80,000.00	50,000.00
保证金	1,000,000.00	
代扣代缴款	101,926.11	70,312.84
拆借款	10,100,000.00	10,100,000.00
合计	11,281,926.11	10,220,312.84

## 6、其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资收款工作领导小组	保证金	1,000,000.00	1年以内	8.86%	50,000.00
上海普融公司	拆借款	541,012.18	1-2年	4.80%	
		7,428,811.80	2-3年	65.85%	
		2,130,176.02	3-4年	18.88%	
代扣代缴社保公积金	代扣代缴款	101,926.11	1年以内	0.90%	5,096.31
陆利国	备用金	50,000.00	1年以内	0.44%	2,500.00
季杰	备用金	30,000.00	1年以内	0.27%	1,500.00
小计		11,281,926.11		100.00%	59,096.31

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,165,000.00		4,165,000.00	3,165,000.00		3,165,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,165,000.00		4,165,000.00	3,165,000.00		3,165,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港市昊晟五金塑业有限公司	765,000.00			765,000.00		
上海普融信息科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
苏州中仑网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
小计	3,165,000.00	1,000,000.00		4,165,000.00		

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	期末余额
上海湃达电子科技有限公司					
小计					

注：截至 2017 年 12 月 31 日，上海湃达账面净资产为负值，超额亏损，公司 2017 年末已确认投资损失至长期股权投资账面余额为 0

#### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,687,932.45	46,979,387.85	61,422,709.60	42,253,107.73
其他业务	845,029.65	95,020.77	414,297.92	191,017.77
合计	61,532,962.10	47,074,408.62	61,837,007.52	42,444,125.50

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-193858.89
子公司支付的股利、利润		255,000.00
理财产品收益	390,226.69	325,154.16
合计	390,226.69	386,295.27

### 十一、 补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	181,155.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	417,400.00	
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的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	390,226.29	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的		



公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-430,447.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	558,334.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	85,501.63	
少数股东权益影响额（税后）	6,436.14	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	466,396.68	

## （二）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	-1.03	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.53	-0.02	-0.02

张家港鸿盛电子科技股份有限公司

二〇一八年八月十七日