

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年1-7月财务报表及审计报告

众
0

目 录

| 内容 | 页码 |
|------------|--------|
| 审计报告 | 1-3 |
| 合并资产负债表 | 4-5 |
| 合并利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 合并所有者权益变动表 | 8-9 |
| 公司资产负债表 | 10-11 |
| 公司利润表 | 12 |
| 公司现金流量表 | 13 |
| 公司所有者权益变动表 | 14-15 |
| 财务报表附注 | 16-124 |

审计报告

众会字（2018）第 6002 号

上海凯世通半导体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海凯世通半导体股份有限公司（以下简称“凯世通”）财务报表，包括 2018 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-7 月的合并及公司利润表、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，公允反映了凯世通 2018 年 7 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-7 月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，我们独立于凯世通，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、管理层和治理层对财务报表的责任

凯世通管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估凯世通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯世通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯世通的财务报告过程。

四、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，就可能对凯世通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凯世通不能持续经营。

(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。

五、限制用途

本审计报告仅供凯世通股东了解凯世通 2018 年 7 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-7 月的经营成果之用，不用于其他目的。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所及签字注册会计师无关。

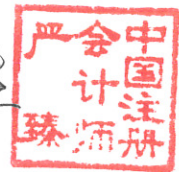
(本页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



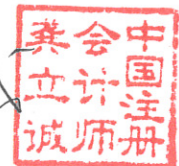
中国注册会计师

严 臻



中国注册会计师

龚立诚



中国，上海

2018 年 11 月 12 日

上海凯世通半导体股份有限公司

2018年7月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

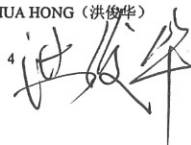
| 资产 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 34,959,024.76 | 47,501,571.74 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 5.2 | 48,593,077.30 | 33,930,471.81 |
| 预付款项 | 5.3 | 8,901,454.55 | 1,154,721.20 |
| 其他应收款 | 5.4 | 4,610,672.75 | 3,463,642.14 |
| 存货 | 5.5 | 68,773,876.85 | 53,157,398.54 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 5.6 | 3,331,450.41 | 3,483,990.39 |
| 流动资产合计 | | 169,169,556.62 | 142,691,795.82 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 5.7 | - | 1,228,812.37 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 5.8 | 37,022,496.83 | 39,575,705.58 |
| 在建工程 | 5.9 | 4,049,864.63 | 22,770,077.29 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 5.10 | 19,731,168.61 | 20,050,277.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 5.11 | 3,566,253.02 | 3,871,112.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 64,369,783.09 | 87,495,984.95 |
| 资产总计 | | 233,539,339.71 | 230,187,780.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇


上海凯世通半导体股份有限公司

2018年7月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

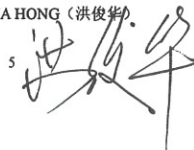

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 5.12 | 19,959,200.00 | 19,998,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 5.13 | 26,739,565.69 | 35,143,884.93 |
| 预收款项 | 5.14 | 15,767,208.54 | 14,961,692.32 |
| 应付职工薪酬 | 5.15 | 1,770,065.90 | 2,478,124.66 |
| 应交税费 | 5.16 | 636,875.29 | 1,552,157.71 |
| 其他应付款 | 5.17 | 2,585,327.58 | 3,247,924.69 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 67,458,243.00 | 77,381,784.31 |
| 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 | | | |
| 预计负债 | 5.18 | 565,420.62 | 720,546.93 |
| 递延收益 | 5.19 | 78,366,090.19 | 76,025,692.68 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 78,931,510.81 | 76,746,239.61 |
| 负债合计 | | 146,389,753.81 | 154,128,023.92 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 5.20 | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5.21 | 26,541,212.44 | 26,541,212.44 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 盈余公积 | 5.22 | 493,190.22 | 493,190.22 |
| 未分配利润 | 5.23 | 4,566,886.36 | -4,974,645.81 |
| 归属于公司所有者权益合计 | | 85,601,289.02 | 76,059,756.85 |
| 少数股东权益 | | 1,548,296.88 | - |
| 所有者权益合计 | | 87,149,585.90 | 76,059,756.85 |
| 负债和所有者权益总计 | | 233,539,339.71 | 230,187,780.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇

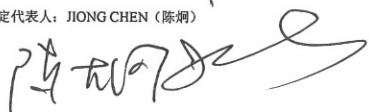
上海凯世通半导体股份有限公司

2018年1-7月合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

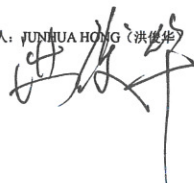
| 项 目 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 5.24 | 48,423,722.93 | 89,200,990.22 |
| 减: 营业成本 | 5.24 | 23,272,030.82 | 44,788,988.19 |
| 税金及附加 | 5.25 | 165,974.91 | 112,692.47 |
| 销售费用 | 5.26 | 3,711,282.13 | 5,740,297.53 |
| 管理费用 | 5.27 | 10,216,113.61 | 17,338,959.13 |
| 研发费用 | 5.28 | 2,440,523.44 | 6,351,251.58 |
| 财务费用 | 5.29 | 1,043,450.83 | 870,001.34 |
| 其中: 利息费用 | | 692,023.26 | 659,807.60 |
| 利息收入 | | 111,579.11 | 343,688.53 |
| 资产减值损失 | 5.30 | -1,665,803.99 | 8,025,108.42 |
| 加: 其他收益 | 5.31 | 2,767,138.94 | 4,460,774.16 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 5.32 | 100,826.78 | 435,299.46 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 100,826.78 | 435,299.46 |
| 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) | | - | - |
| | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 12,108,116.90 | 10,869,765.18 |
| 加: 营业外收入 | 5.33 | 41,543.44 | 0.01 |
| 减: 营业外支出 | 5.34 | 346.63 | 1,109.59 |
| | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 12,149,313.71 | 10,868,655.60 |
| 减: 所得税费用 | 5.35 | 2,507,313.96 | 2,219,757.40 |
| | | | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 9,641,999.75 | 8,648,898.20 |
| (一) 按经营持续性分类: | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 9,641,999.75 | 8,648,898.20 |
| 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.归属于公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 9,541,532.17 | 8,648,898.20 |
| 2.少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | 100,467.58 | - |
| | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于公司所有者的其他综合收益税后净额 | | - | - |
| (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 | | | |
| | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,641,999.75 | 8,648,898.20 |
| 归属于公司所有者的综合收益总额 | | 9,541,532.17 | 8,648,898.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 100,467.58 | - |
| | | | |
| 七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润) | | | |
| (一) 基本每股收益 | 14.2 | 0.1767 | 0.1685 |
| (二) 稀释每股收益 | 14.2 | 0.1767 | 0.1685 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

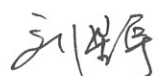
法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)



主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪建华)



会计机构负责人



上海凯世通半导体股份有限公司

2018年1-7月合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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 | | 56,416,349.00 | 101,192,867.49 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5.36.1 | 6,585,083.45 | 3,655,940.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 63,001,432.45 | 104,848,808.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 38,008,561.83 | 68,157,480.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,832,394.26 | 15,888,862.17 |
| 支付的各项税费 | | 6,512,971.52 | 112,692.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.36.2 | 5,747,815.13 | 9,318,529.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 61,101,742.74 | 93,477,565.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,899,689.71 | 11,371,242.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 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 | 5.36.3 | 4,435,631.71 | 343,688.53 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,435,631.71 | 343,688.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,584,438.49 | 10,140,088.27 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 5.36.4 | - | 1,587,200.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,584,438.49 | 11,727,288.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -148,806.78 | -11,383,599.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 28,000,000.00 |
| 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 | | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,998,000.00 | 15,002,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 715,757.33 | 665,832.07 |
| 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 | 5.36.5 | 298,016.90 | 6,928,701.29 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,011,774.23 | 22,596,533.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,011,774.23 | 25,403,466.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -855.68 | -5,643.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 5.37.3 | 45,120,771.74 | 19,735,305.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 5.37.3 | 33,859,024.76 | 45,120,771.74 |

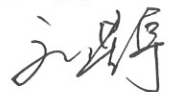
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇





上海凯世通半导体股份有限公司

2018年1-7月合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



| 项目 | 归属于公司所有者权益 | | | | 本期 | | | | 所有者权益合计 |
|-------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | |
| 一、上期期末余额 | 54,000,000.00 | 26,541,212.44 | | | | 493,190.22 | -4,974,645.81 | | 76,059,756.85 |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本期初余额 | 54,000,000.00 | 26,541,212.44 | | | | 493,190.22 | -4,974,645.81 | | 76,059,756.85 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 9,541,532.17 | 1,548,296.88 | 11,089,829.05 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | 9,541,532.17 | 100,467.58 | 9,641,999.75 |
| 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、提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 3、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) 非同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 54,000,000.00 | 26,541,212.44 | | | | 493,190.22 | 4,566,886.36 | 1,447,829.30 | 87,149,585.90 |

法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

陈炯

主管会计工作的负责人: JUNEHUA HONG (洪敏华)

洪敏华

会计机构负责人: 刘雁宇

刘雁宇

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

上海凯世通半导体股份有限公司

2018年1-7月合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|------|--------|--------|---------------|--------|------|------------|----------------|--------|---------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 归属于公司所有者权益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 普通股 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 资本公积 | 其他综合收益 | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 2,763,382.25 | | | | -13,130,353.79 | | 39,633,028.46 |
| 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 | 50,000,000.00 | | | | 2,763,382.25 | | | | -13,130,353.79 | | 39,633,028.46 |
| 三、本期增减变动额 | 4,000,000.00 | | | | 23,777,830.19 | | | 493,190.22 | 8,155,707.98 | | 36,426,728.39 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 8,648,898.20 | | 8,648,898.20 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 4,000,000.00 | | | | 23,777,830.19 | | | | | | 27,777,830.19 |
| 1、股东投入的普通股 | 4,000,000.00 | | | | 23,777,830.19 | | | | | | 27,777,830.19 |
| 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、提取盈余公积 | | | | | | | | 493,190.22 | -493,190.22 | | |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | 493,190.22 | -493,190.22 | | |
| 3、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) 非同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 54,000,000.00 | | | | 26,541,212.44 | | | 493,190.22 | -4,974,645.81 | | 76,059,756.85 |



法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

(Signature)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

(Signature)

会计机构负责人: 刘星宇

(Signature)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海凯世通半导体股份有限公司

2018年7月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 21,793,834.25 | 29,729,512.59 |
| 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 | 13.1 | 43,186,642.98 | 33,930,471.81 |
| 预付款项 | | 3,917,580.26 | 517,918.20 |
| 其他应收款 | 13.2 | 36,761,135.68 | 35,096,594.82 |
| 存货 | | 63,884,385.41 | 52,442,210.65 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,885,287.17 | 2,510,299.66 |
| 流动资产合计 | | 171,428,865.75 | 154,227,007.73 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 13.3 | 1,465,727.93 | 1,228,812.37 |
| 投资性房地产 | | | - |
| 固定资产 | | 36,695,578.21 | 39,575,705.58 |
| 在建工程 | | - | 22,400,709.26 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 169,797.11 | 250,174.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,566,253.02 | 3,871,112.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 41,897,356.27 | 67,326,514.55 |
| 资产总计 | | 213,326,222.02 | 221,553,522.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

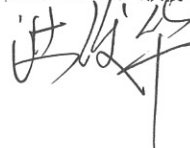
法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇



10




上海凯世通半导体股份有限公司

2018年7月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | 17,959,200.00 | 19,998,000.00 |
| 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 | | 22,742,266.41 | 34,937,884.93 |
| 预收款项 | | 10,992,824.76 | 13,961,692.32 |
| 应付职工薪酬 | | 861,497.85 | 1,661,329.01 |
| 应交税费 | | 114,674.69 | 1,527,398.06 |
| 其他应付款 | | 1,922,531.72 | 3,247,863.69 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 54,592,995.43 | 75,334,168.01 |
| 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 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 565,420.62 | 720,546.93 |
| 递延收益 | | 58,866,090.19 | 60,025,692.68 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 59,431,510.81 | 60,746,239.61 |
| 负债合计 | | 114,024,506.24 | 136,080,407.62 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 26,541,212.44 | 26,541,212.44 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 493,190.22 | 493,190.22 |
| 未分配利润 | | 18,267,313.12 | 4,438,712.00 |
| 归属于公司所有者权益合计 | | 99,301,715.78 | 85,473,114.66 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 99,301,715.78 | 85,473,114.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 213,326,222.02 | 221,553,522.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇

陈炯

11

洪俊华

刘星宇

上海凯世通半导体股份有限公司

2018年1-7月公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 13.4 | 47,234,829.98 | 89,200,990.22 |
| 减: 营业成本 | 13.4 | 22,753,734.42 | 44,788,988.19 |
| 税金及附加 | | 114,753.13 | 63,173.27 |
| 销售费用 | | 2,041,466.10 | 3,109,128.79 |
| 管理费用 | | 8,155,396.49 | 14,919,851.20 |
| 研发费用 | | 1,434,958.39 | 5,415,375.98 |
| 财务费用 | | 999,632.61 | 919,581.56 |
| 其中: 利息费用 | | 682,074.09 | 659,807.60 |
| 利息收入 | | 84,941.13 | 292,219.64 |
| 资产减值损失 | | -1,665,803.99 | 8,025,108.42 |
| 加: 其他收益 | | 2,765,224.50 | 4,460,366.51 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | 13.5 | 100,826.78 | 435,299.46 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 100,826.78 | 435,299.46 |
| 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) | | | |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 16,266,744.11 | 16,855,448.78 |
| 加: 营业外收入 | | - | 0.01 |
| 减: 营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 16,266,744.11 | 16,855,448.79 |
| 减: 所得税费用 | | 2,438,142.99 | 2,219,757.35 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 13,828,601.12 | 14,635,691.44 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 13,828,601.12 | 14,635,691.44 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 13,828,601.12 | 14,635,691.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇



12




上海凯世通半导体股份有限公司

2018年1-7月公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 50,989,061.81 | 100,192,867.49 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,250,622.01 | 3,655,471.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 53,239,683.82 | 103,848,339.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,171,268.81 | 66,663,938.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,605,985.79 | 10,760,726.82 |
| 支付的各项税费 | | 6,368,181.56 | 63,173.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,861,115.00 | 9,174,577.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 47,006,551.16 | 86,662,415.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,233,132.66 | 17,185,923.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 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 | | 84,941.13 | 292,219.64 |
| 投资活动现金流入小计 | | 84,941.13 | 292,219.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 584,470.73 | 9,388,726.53 |
| 投资支付的现金 | | 132,871.02 | - |
| 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 | | 1,134,847.78 | 7,377,318.36 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,852,189.53 | 16,766,044.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,767,248.40 | -16,473,825.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 28,000,000.00 |
| 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 | | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,998,000.00 | 15,002,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 705,808.16 | 665,832.07 |
| 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 | | 298,016.90 | 6,928,701.29 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,001,825.06 | 22,596,533.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,001,825.06 | 25,403,466.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 262.46 | -5,643.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -8,535,678.34 | 26,109,921.16 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 29,729,512.59 | 3,619,591.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 21,193,834.25 | 29,729,512.59 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

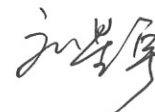
法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇



13 



上海凯世通半导体股份有限公司
2018年1-7月公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



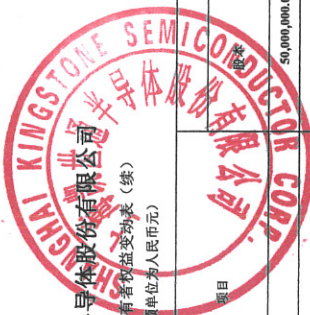
| 项目 | 本期 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-------------------|-----|--------|----|---------------|-------|--------|---------------|
| | 优先股 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | |
| | | 永续债 | 其他 | | | | |
| 一、上期期末余额 | | | | 26,541,212.44 | | | 85,473,114.66 |
| 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | | | | 26,541,212.44 | | | 85,473,114.66 |
| 三、本期增减变动额 | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 13,828,601.12 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | 13,828,601.12 |
| 1、股东投入资本 | | | | | | | |
| 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、提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | |
| 3、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、本期期末余额 | | | | 26,541,212.44 | | | 99,301,715.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: JIANG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNGJUA HONG (洪俊华)

会计机构负责人: 刘星宇



上海凯世通半导体股份有限公司
2018年1-7月公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 上期 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-------------------|---------------|--------|----|---------------|-------|---------------|---------------|
| | 优先股 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | |
| | | 永续债 | 其他 | | | | |
| 一、上期期末余额 | 50,000,000.00 | | | 2,763,382.25 | | | 43,069,593.03 |
| 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本期初余额 | 50,000,000.00 | | | 2,763,382.25 | | | 43,069,593.03 |
| 三、本期增减变动金额 | 4,000,000.00 | | | 23,777,830.19 | | 493,190.22 | 42,413,521.63 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 4,000,000.00 | | | 23,777,830.19 | | 14,635,691.44 | 14,635,691.44 |
| 1、股东投入资本 | 4,000,000.00 | | | 23,777,830.19 | | | 27,777,830.19 |
| 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、提取盈余公积 | | | | | | 493,190.22 | |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | 493,190.22 | |
| 3、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、本期末余额 | 54,000,000.00 | | | 26,541,212.44 | | 493,190.22 | 85,473,114.66 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

主管会计工作的负责人: JUNRUIA HONG (洪俊华)

JIONG CHEN

JUNRUIA HONG

会计机构负责人: 刘星宇

LIU XINGYU

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 注册地: 中国(上海)自由贸易试验区牛顿路200号7号楼单元1

1.1.2 组织形式: 股份有限公司(非上市)

1.1.3 总部地址: 中国(上海)自由贸易试验区牛顿路200号7号楼单元1

1.1.4 公司设立情况

上海凯世通半导体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海凯世通半导体有限公司(以下简称“有限公司”),原由宁波市广华电子科技有限公司(以下简称“广华电子”)、上海乾广物流有限公司(以下简称“乾广物流”)、JIONG CHEN(陈炯)、ZHIMIN WAN(万志明)、JUNHUA HONG(洪俊华)、WEI CHEN(陈维)及何文龙出资设立的有限责任公司,有限公司初始注册资本为8,000,000.00元,其中广华电子认缴5,000,000.00元,持股比例为62.50%,乾广物流认缴400,000.00元,持股比例为5.00%,JIONG CHEN(陈炯)认缴1,000,000.00元,持股比例为12.50%,ZHIMIN WAN(万志明)认缴400,000.00元,持股比例为5.00%,JUNHUA HONG(洪俊华)认缴300,000.00元,持股比例为3.75%,WEI CHEN(陈维)认缴500,000.00元,持股比例为6.25%,何文龙认缴400,000.00元,持股比例为5.00%。

2009年4月7日,上海市张江高科技园区管理委员会出具了《关于同意上海凯世通半导体有限公司设立的批复》(沪张江园区管项字【2009】87号)。2009年4月16日,有限公司取得由上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为310115400252348的《企业法人营业执照》。2009年5月16日,ZHIMIN WAN(万志明)将所持有有限公司5%的股权转让给JEFFREY SCOTT BOEKER。

2009年6月26日,上海瑞领会计师事务所出具《验资报告》(瑞领【2009】外验002号),对有限公司的实收资本情况进行了审验。截止2009年6月26日,有限公司收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币7,597,864.60元,均以货币出资,占注册资本的94.97%。2009年7月20日,根据有限公司董事会决议及修改后的公司章程,广华电子、乾广物流、JIONG CHEN(陈炯)、JEFFREY SCOTT BOEKER、WEI CHEN(陈维)、JUNHUA HONG(洪俊华)及何文龙分别以现金方式对有限公司增资950,000.00元、80,000.00元、660,000.00元、80,000.00元、100,000.00元、50,000.00元及80,000.00元,合计增资2,000,000.00元,增资后有限公司的注册资本为10,000,000.00元。完成上述增资后广华电子、JIONG CHEN(陈炯)、WEI CHEN(陈维)、JEFFREY SCOTT BOEKER、何文龙、乾广物流及JUNHUA HONG(洪俊华)持有有限公司的股权比例分别为59.5%、16.60%、6%、4.8%、4.8%、4.8%及3.5%。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

2009年9月1日, 上海汇洪会计师事务所有限公司出具《验资报告》(汇洪验【2009】247号), 对新增实收资本缴纳情况进行了审验。截止2009年8月14日, 有限公司收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计8,401,311.10元, 均以货币出资, 占注册资本的84.01%。

2009年9月16日, 有限公司完成上述增资工商变更登记手续。

2009年10月21日, 广华电子将其所持有有限公司0.2%的股权转让给乾广物流, JIONG CHEN(陈炯)将其所持有有限公司15.90%的股权分别转让给DONALD WAYNEBERRIAN、何文龙、JUNHUA HONG(洪俊华)、WEI CHEN(陈维)及JEFFREY SCOTT BOEKER。完成上述股权转让后广华电子、JEFFREY SCOTT BOEKER、WEI CHEN(陈维)、JUNHUA HONG(洪俊华)、何文龙、DONALD WAYNEBERRIAN、乾广物流及JIONG CHEN(陈炯)持有有限公司的股权比例分别为59.3%、7%、7%、7%、7%、7%、5%及0.7%。

2010年4月19日, 广华电子将其所持有有限公司30%的股权转让给JIONG CHEN(陈炯)。完成上述股权转让后JIONG CHEN(陈炯)、广华电子、JEFFREY SCOTT BOEKER、WEI CHEN(陈维)、JUNHUA HONG(洪俊华)、何文龙、DONALD WAYNEBERRIAN及乾广物流持有有限公司的股权比例分别为30.7%、29.3%、7%、7%、7%、7%、7%及5%。

2010年9月13日, 上海汇洪会计师事务所有限公司出具《验资报告》(汇洪验【2010】239号), 对有限公司新增实收资本缴纳情况进行了审验。截至2010年9月7日, 有限公司已收到股东最后一期缴纳的出资款合计人民币1,598,688.90元, 注册资本已缴足。

2010年10月14日, CHEN JIONG(陈炯)、CHEN WEI(陈维)、DONALD WAYNE BERRIAN、HONG JUNHUA(洪俊华)、JEFFREY SCOTT BOEKER、何文龙、广华电子及乾广物流将其所持有的有限公司共计100%的股权作价人民币8,236,478.00元悉数转让给KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

2011年 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 拟以现金方式对有限公司增资 30,000,000.00 元, 注册资本变更为 40,000,000.00 元。

2011年4月12日, 有限公司收到股东第一期缴纳的增资款人民币 10,470,400.00 元, 此次增资后有限公司的实收资本占注册资本的 51.17%。2011年7月29日, 有限公司收到股东第二期缴纳的增资款人民币 9,666,300.00 元, 此次增资后有限公司的实收资本占注册资本的 75.34%。2011年11月15日, 有限公司收到股东第三期缴纳的增资款人民币 1,776,208.00 元, 此次增资后有限公司的实收资本占注册资本的 79.78%。2012年5月21日, 有限公司收到股东第四期缴纳的增资款人民币 2,524,640.00 元, 此次增资后有限公司的实收资本占注册资本的 86.09%。2012年11月8日, 有限公司收到股东第五期缴纳的增资款人民币 3,153,000.00 元, 此次增资后有限公司的实收资本占注册资本的 93.98%。上述五次增资业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验并分别出具汇洪验(2011)091号、汇洪验(2011)206号、汇洪验(2011)318号、汇洪验(2012)111号和汇洪验(2012)390号验资报告验证。

2014年8月1日, 有限公司收到股东第六期缴纳的增资款人民币 2,409,452.00 元, 此次增资后有限公司的实收资本占注册资本的 100.00%。本次增资经上海瑞通会计师事务所出具的沪瑞通会验字(2015)第200083号验资报告验证。

2015年9月14日, 苏州卓爆投资中心(有限合伙)(以下简称“苏州卓爆”)以现金方式对有限公司投资 35,500,000.00 元, 其中 8,632,219.00 元作为新增注册资本, 26,867,781 元计入资本公积, 增资后有限公司注册资本为 48,632,219.00 元。本次增资经上海瑞通会计师事务所出具的沪瑞通会验字(2015)第200059号验资报告验证。同日, KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 将其所持有的有限公司 13.5%的股权受让给苏州卓爆, 转让价格为 27,000,000.00 元。完成上述增资及股权变更后, KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 及苏州卓爆持有有限公司的股权比例分别为 68.75%及 31.25%。

2015年12月4日, KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 分别向上海易津财鑫投资中心(有限合伙)(以下简称“上海易津”)、上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海中缔”)及杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州中来”)转让其所持有的有限公司 5%、4%及 5%的股权, 转让价格分别为 12,500,000.00 元、10,000,000.00 元及 12,500,000.00 元。完成上述股权变更后, KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED、苏州卓爆、上海易津、杭州中来及上海中缔持有有限公司的股权比例分别为 54.75%、31.25%、5%、5%、及 4%。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.4 公司设立情况 (续)

2015年12月10日, 经股东会决议通过, 由有限公司各股东作为发起人, 以发起设立方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司, 名称变更为上海凯世通半导体股份有限公司。根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字【2015】31120020号审计报告和上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字【2015】第0818号资产评估报告, 以截至2015年10月31日的账面净资产为基础, 按照1.056:1的比例折合为股份公司股本, 计50,000,000股, 每股面值1元, 剩余净资产计入股份公司的资本公积。公司全体股东以其拥有的与其在公司中的持股比例相对应的公司净资产认购股份公司的股本总额, 股东认购股份及持股比例为: KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 认购27,375,000股, 持股比例54.75%; 苏州卓燊认购15,625,000股, 持股比例为31.25%; 上海易津认购2,500,000股, 持股比例5%; 杭州中来认购2,500,000股, 持股比例5%; 上海中缔认购2,000,000股, 持股比例4%。2015年12月28日, 公司对此次股改变更进行了备案, 并取得中国(上海)自由贸易试验区管理委员会下发的《中国(上海)自由贸易试验区外商投资企业备案证明》(No.ZJ201500252)。

2016年1月18日, 公司完成了本次股改的工商变更登记, 并取得了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913100006873381979的营业执照。至此, 公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司(台港澳与境内合资、未上市)。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2016年11月30日出具的股转系统函【2016】8855号核准, 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于2017年3月24日起在全国股转系统挂牌公开转让, 股票代码: 870315。

2017年8月3日, 根据公司2017年第四次临时股东大会决议及修改后的章程规定, 公司向合肥易钧财赢投资管理中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区备盈投资管理中心(有限合伙)、无锡TCL爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)分别发行股票1,500,000股、1,000,000股及1,500,000股, 合计发行股票4,000,000股(每股面值1.00元, 发行价格为每股7.00元), 增加股本人民币4,000,000.00元, 变更后的股本为人民币54,000,000.00元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月25日出具的中汇会验【2017】4615号验资报告验证。公司于2017年11月21日完成上述增资工商变更登记手续。公司于2018年6月13日召开2018年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》, 并于2018年7月12日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准, 本公司股票自2018年7月13日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2018年7月31日, KINGSTONE TECHNOLOGY HONG KONG LIMITED 持有公司50.69%的股份, 为公司第一大股东。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

1.1.5 企业的业务性质和主要经营活动

1.1.5.1 业务性质: 专用设备制造业

1.1.5.2 营业范围: 集成电路设备、太阳能电池生产设备研发设计; 软件的开发、设计、制作; 集成电路设备、太阳能电池生产设备的生产; 销售自产产品, 系统集成, 并提供相关的技术咨询和技术服务; 机械设备及配件、电气设备、电器产品、金属材料及制品(钢材、贵金属、稀有金属除外)、机电产品、建材(钢材、水泥除外)、五金的批发和进出口。【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】

1.1.5.3 主要营业活动: 离子注入机的研发、生产和销售

1.1.6 本财务报告的批准报出日: 2018年11月12日。本公司的营业期限为不约定期限。

1.2 2017年度及2018年1-7月合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司、子公司上海临港凯世通半导体有限公司、合肥晶凯光电科技有限公司、安徽晶玺光电技术有限公司及无锡凯世通科技有限公司。公司于报告期2018年1-7月内因非同一控制下企业合并新增子公司无锡凯世通科技有限公司。报告期内合并范围的变化具体详见本附注6所述。子公司情况详见本附注7所述。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2 财务报表的编制基础 (续)

2.1 编制基础 (续)

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其相关解读, 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

12 个月

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 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。

合并方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。

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 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。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.3 决策者和代理人 (续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司 (如有) 纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.6 特殊交易会计处理 (续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法 (续)

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (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及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 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。

金融资产满足下列条件之一的, 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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.3 金融资产的计量 (续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

3.10.4 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上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, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

| | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50.00%或者持续下跌 |
| 成本的计算方法 | 系根据购买时所支付的对价 |
| 期末公允价值的确定方法 | 系根据期末活跃市场中的公允价格确定 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 持续下跌时间已达到或超过 12 个月 |

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 应收款项

3.11.1 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 | 单项金额 50 万元以上 (含) 的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 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; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

| | |
|------------|--|
| 账龄组合 | 对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项 (除应收子公司款项外) 一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。 |
| 合并范围内子公司组合 | 将合并范围内本公司及各子公司间的应收款项划分为一组合。 |
| 保证金押金组合 | 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金。 |

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。 |
| 合并范围内子公司组合 | 本公司及各子公司间款项确信可以收回, 不计提坏账准备。 |
| 保证金押金组合 | 不计提坏账准备。 |

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) | - | - |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.11 应收款项 (续)

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项: (续)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

| 组合名称 | 方法说明 |
|------------|--------------------------------------|
| 合并范围内子公司组合 | 本公司及各子公司间款项确信可以收回, 不计提坏账准备。 |
| 保证金押金组合 | 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金, 不计提坏账准备。 |

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。 |

3.12 存货

3.12.1 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、在途物资和委托加工物资等。

3.12.2 发出存货的计价方法

原材料领用和发出时按先进先出法计价; 产成品和库存商品发出时按个别认定法计价。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.12 存货 (续)

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据 (续)

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.2 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.13.3.2 权益法后续计量 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处 理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.14 固定资产

3.14.1 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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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量。

3.14.2 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(%) |
|------|-------|------------|------------|-----------------------|
| 机器设备 | 平均年限法 | 5.00、10.00 | 5.00、10.00 | 9.00、9.50、18.00、19.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 4.00、5.00 | 5.00、10.00 | 18.00、19.00、22.50 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3.00、5.00 | 5.00、10.00 | 18.00、19.00、30.00 |
| 办公家具 | 平均年限法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

3.15 在建工程

3.15.1 在建的自行研发及制造的离子注入机及相关设备, 按实际发生的成本计量。实际成本包括研发及制造设备过程中耗用的材料和物料、人工成本及其他为使上述设备达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建离子注入机及相关设备以研发过程中的关键环节离子光学设计验证作为划分设备研发项目在研究阶段与开发阶段的标志, 在取得该验证前属于研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益, 在取得该验证后属于开发阶段的支出计入在建工程。当相关设备在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.15.2 在建厂房按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、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时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产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, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权及非专利技术。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。软件、商标权及专利权按预计受益期限5年平均摊销。非专利技术按预计受益期限10年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.17 无形资产 (续)

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

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。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。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, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 本公司未设定受益计划。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.20 职工薪酬 (续)

3.20.3 辞退福利

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:

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 采用设定提存计划条件, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

本公司未设定其他重大的长期职工福利。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.22 收入确认

3.22.1 收入的总确认原则

3.22.1.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.22.1.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.22.1.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.22.2 本公司收入的具体确认原则

本公司收入主要系销售离子注入机、各类定制设备及备品备件, 在货物已向客户发运且经客户验收后确认收入。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府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, 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。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.23.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.25 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。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.26 主要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受重要影响的报表项目名称和金额 |
|--|---------|---|
| 根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会(2017)13号)的规定, 本公司自2017年5月28日起执行前述准则。 | 财政部相关文件 | 根据该准则的相关规定, 施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 应当采用未来适用法处理, 本公司无相关需披露调整事项。 |
| 根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会(2017)15号)的规定, 本公司自2017年6月12日起执行前述准则。 | 财政部相关文件 | 根据该准则的相关规定, 公司2017年度将与日常活动相关的政府补助4,452,400.16元计入“其他收益”报表科目。 |
| 根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)及其相关解读, 本公司对财务报表格式进行了相应调整。 | 财政部相关文件 | 在资产负债表中, 原报表科目“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”, 并对对比数据做相应调整, 其中: 2017年12月31日应收票据17,043,520.45元及应收账款16,886,951.36元, 合计33,930,471.81元合并计入“应收票据及应收账款”; 2018年7月31日应收票据13,958,801.16元及应收账款34,634,276.14元合计48,593,077.30元合并计入“应收票据及应收账款”。 原报表科目“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”, 并对对比数据做相应调整, 将2017年12月31日应付账款35,143,884.93元、2018年7月31日应付账款26,739,565.69元分别计入各期末“应付票据及应付账款”。 |

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.26 主要会计政策、会计估计的变更 (续)

3.26.1 会计政策变更 (续)

| | | |
|---|----------------|---|
| <p>(续上表)</p> <p>根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其相关解读, 本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p> | <p>财政部相关文件</p> | <p>(续上表)</p> <p>原报表科目“应付利息”及“应付股利”归并入“其他应付款”, 并对对比数据做相应调整, 将2017年12月31日应付利息36,733.33元、2018年7月31日应付利息12,999.26元分别计入各期末其他应付款。</p> <p>在利润表中新增“研发费用”科目, 将原列示于“管理费用”中的研发费用重分类至该科目, 并对对比数据做相应调整, 其中: 2017年度管理费用减少6,351,251.58元, 2018年度1-7月管理费用减少2,440,523.44元, 重分类至各期研发费用。</p> <p>将原列示于“营业外收入”中的扣缴个人所得税税款手续费计入“其他收益”, 并对对比数据做相应调整, 其中: 2017年度营业外收入减少8,374.00元, 2018年度1-7月营业外收入减少14,798.95元, 调整至各期其他收益。</p> <p>将原列示于现金流量表中与筹资活动有关的现金中的与资产相关的政府补助计入与经营活动有关的现金, 并对对比数据做相应调整, 其中: 2017年度及2018年1-7月收到的其他与筹资活动有关的现金分别减少1,800,000.00元及5,300,000.00元调整至各期收到的其他与经营活动有关的现金。将2018年1-7月退回的政府补助500,000.00元从支付其他与筹资活动有关的现金调整至支付的其他与经营活动有关的现金。</p> |
|---|----------------|---|

除上述事项外, 本报告期其他主要会计政策未发生变更。

3.26.2 重要会计估计变更

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|-------------------|---|------------|
| 增值税 ^{注1} | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、16%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | 7%、1% |
| 教育费附加 | 应纳增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税额 | 2% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 3元/平方米/年 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

注1: 根据《税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)规定: 自2018年5月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%和10%。

4.2 税收优惠

本公司于2015年8月19日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合签发的高新技术企业证书(证书编号: GR201531000180), 有效期三年。本公司2017年按15%税率计缴企业所得税, 2018年新一轮的高新技术企业资格正在申报中, 本公司预计将继续获得高新技术企业资格, 故2018年1-7月仍按15%税率计缴企业所得税。

4.3 本公司的子公司在本报告期内适用的企业所得税税率为25.00%。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 10,047.38 | 29,942.63 |
| 银行存款 | 33,848,977.38 | 45,090,829.11 |
| 其他货币资金 | 1,100,000.00 | 2,380,800.00 |
| 合 计 | 34,959,024.76 | 47,501,571.74 |
| 其中: 存放在境外 的款项总额 | - | - |

5.1.1 其他原因造成所有权受到限制的货币资金

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 投标保函保证金 | 600,000.00 | - |
| 质押借款保证金 | 500,000.00 | - |
| 临港厂房建设开工 履约保证金 | - | 2,380,800.00 |
| 合 计 | 1,100,000.00 | 2,380,800.00 |

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 13,958,801.16 | 17,043,520.45 |
| 应收账款 | 34,634,276.14 | 16,886,951.36 |
| 合 计 | 48,593,077.30 | 33,930,471.81 |

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

| 种 类 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,732,965.38 | - |
| 商业承兑汇票 | 225,835.78 | 17,043,520.45 |
| 合 计 | 13,958,801.16 | 17,043,520.45 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2 应收票据(续)

5.2.2.2 各报告期末公司无质押的应收票据。

5.2.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 2018年7月31日 | | |
| 银行承兑汇票 | - | 9,959,200.00 |
| 2017年12月31日 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,161,700.00 | - |

5.2.2.4 各报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.2.2.5 报告期内公司已贴现附追索权且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项 目 | 2018年7月31日附追索权的已贴现应收票据 |
|--------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 9,959,200.00 |

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露:

| 种类 | 2018年7月31日 | | | | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | 900,000.00 | 4.31 | 900,000.00 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 36,609,927.94 | 99.05 | 1,975,651.80 | 5.40 | 34,634,276.14 | 94.01 | 2,741,455.79 | 13.97 | 16,886,951.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 350,000.00 | 0.95 | 350,000.00 | 100.00 | - | 1.68 | 350,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 36,959,927.94 | 100.00 | 2,325,651.80 | 6.29 | 34,634,276.14 | 100.00 | 3,991,455.79 | 19.12 | 16,886,951.36 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款(续)

5.2.3.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款(按单位) | 2017年12月31日 | | | |
|----------------|-------------|------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海航天汽车机电股份有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

5.2.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年7月31日 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 29,278,209.98 | - | - |
| 1至2年 | 1,119,317.96 | 111,931.80 | 10.00% |
| 2至3年 | 6,212,400.00 | 1,863,720.00 | 30.00% |
| 合计 | 36,609,927.94 | 1,975,651.80 | - |

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 9,155,889.23 | - | - |
| 1至2年 | 2,001,497.92 | 200,149.79 | 10.00% |
| 2至3年 | 8,471,020.00 | 2,541,306.00 | 30.00% |
| 合计 | 19,628,407.15 | 2,741,455.79 | - |

确定该组合依据的说明:

对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项外)一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款(续)

5.2.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收客户名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
| 2018年7月31日 | | | | |
| 上海久能能源科技发展有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 2017年12月31日 | | | | |
| 上海久能能源科技发展有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

5.2.3.5 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-7月计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 765,803.99 元; 收回或转回坏账准备金额 900,000.00 元。

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 2,673,584.59 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.3.6 各报告期公司无实际核销的应收账款情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.3 应收账款(续)

5.2.3.7 应收账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 2018年 7月31日金额 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 关联方 | 11,299,656.02 | 30.57 | - |
| 英利能源(中国)有限公司 | 非关联方 | 7,005,564.00 | 18.95 | - |
| 锦州华昌光伏科技有限公司 | 非关联方 | 6,020,000.00 | 16.29 | 1,586,000.00 |
| 江苏易电通智慧能源股份有限公司 | 非关联方 | 3,120,343.20 | 8.44 | - |
| 苏州国鑫所投资有限公司 | 非关联方 | 2,800,000.00 | 7.58 | - |
| 合计 | | 30,245,563.22 | 81.83 | 1,586,000.00 |

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 2017年 12月31日金额 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|------------|-------------------|------------------|--------------|
| 锦州华昌光伏科技有限公司 | 非关联方 | 6,020,000.00 | 28.83 | 1,586,000.00 |
| 泰州中来光电科技有限公司 | 关联方 | 5,901,611.03 | 28.27 | - |
| 陕西有色光电科技有限公司 | 非关联方 | 3,784,141.00 | 18.12 | 1,072,204.00 |
| 江苏易电通智慧能源股份有限公司 | 非关联方 | 3,120,343.20 | 14.95 | - |
| 上海航天汽车机电股份有限公司 | 非关联方 | 900,000.00 | 4.31 | 900,000.00 |
| 合计 | | 19,726,095.23 | 94.48 | 3,558,204.00 |

5.2.4 各报告期末应收票据及应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应收的其他关联方款项详见附注9.6.1所示。

5.2.5 截至2018年7月31日本公司将原值为11,299,656.02元的应收账款质押给上海浦东科技融资担保有限公司, 为5.12.1项下的8,000,000.00元保证借款提供反担保。

5.2.6 应收票据及应收账款2018年7月31日余额较2017年12月31日余额增加14,662,605.49元, 增加比例为43.21%, 主要系2018年1-7月新增离子注入机销售尚未回款所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,787,749.55 | 98.72 | 1,148,546.01 | 99.47 |
| 1至2年 | 113,705.00 | 1.28 | 6,175.19 | 0.53 |
| 合计 | 8,901,454.55 | 100.00 | 1,154,721.20 | 100.00 |

5.3.2 各报告期公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 2018年 7月31日金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------------------------|------------|------------------|------|--------|
| Dream Technology Corporation,Ltd. | 非关联方 | 2,374,956.00 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 合肥通彩自动化设备有限公司 | 非关联方 | 1,491,453.00 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| Ninebell Company,Ltd | 关联方 | 507,754.71 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 苏州赛森电子科技有限公司 | 非关联方 | 425,000.00 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 上海太琴贸易有限公司 | 非关联方 | 422,868.00 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 合计 | | 5,222,031.71 | | |

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 2017年 12月31日金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------------|------------|-------------------|------|--------|
| Ninebell Company,Ltd | 非关联方 | 467,609.04 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 北京吉兆源科技有限公司 | 非关联方 | 176,000.00 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 锋铎传动设备(上海)有限公司 | 非关联方 | 125,775.77 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 上海汉钟精机股份有限公司 | 非关联方 | 90,076.92 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 川北真空科技(北京)有限公司 | 非关联方 | 28,356.67 | 1年以内 | 尚未收到货物 |
| 合计 | | 887,818.40 | | |

5.3.4 各报告期末预付款项中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 预付的其他关联方款项详见附注9.6.1所示。

5.3.5 预付款项2018年7月31日余额较2017年12月31日余额增加7,746,733.35元, 增加比例为670.87%, 主要系销售订单增加致使相应采购形成的预付账款增加所致。

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露:

| 类 别 | 2018年7月31日 | | | | 2017年12月31日 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------|-------|--------------|--------|------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,610,672.75 | 100.00 | - | - | 4,610,672.75 | 100.00 | - | - | 3,463,642.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 4,610,672.75 | 100.00 | - | - | 4,610,672.75 | 100.00 | - | - | 3,463,642.14 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.1 其他应收款分类披露:(续)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 2018年7月31日 | | |
|------|--------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,106,519.53 | - | - |

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|------|-------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 34,201.92 | - | - |

确定该组合依据的说明:

对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项外)一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称 | 2018年7月31日 | |
|---------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 保证金押金组合 | 3,504,153.22 | - |

| 组合名称 | 2017年12月31日 | |
|---------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 保证金押金组合 | 3,429,440.22 | - |

确定该组合依据的说明:

与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金,不计提坏账准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 公司各报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5.4.3 公司各报告期无实际核销的其他应收款情况。

5.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金 | 2,865,200.00 | 2,865,200.00 |
| 押金 | 638,953.22 | 564,240.22 |
| 备用金 | 623,400.00 | 34,201.92 |
| 待退增值税 | 483,119.53 | - |
| 合计 | 4,610,672.75 | 3,463,642.14 |

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018年7月31日余额 | 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 |
|-----------------|-------|--------------|------|---------------------|----------|
| 上海临港地区开发建设管理委员会 | 保证金 | 1,587,200.00 | 1-2年 | 34.42 | - |
| 上海浦东科技融资担保有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 21.69 | - |
| 员工备用金 | 备用金 | 623,400.00 | 1年以内 | 13.52 | - |
| 合肥通彩自动化设备有限公司 | 待退增值税 | 483,119.53 | 1年以内 | 10.48 | - |
| 上海德馨置业发展有限公司 | 房租 | 31,659.18 | 3-4年 | - | - |
| | 押金 | 213,278.64 | 4-5年 | 10.30 | - |
| | | 229,950.00 | 5年以上 | - | - |
| 合计 | | 4,168,607.35 | | 90.41 | - |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2017年12月31日余额 | 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 |
|-----------------|------|---------------|------|---------------------|----------|
| 上海临港地区开发建设管理委员会 | 保证金 | 1,587,200.00 | 1年以内 | 45.82 | - |
| 上海浦东科技融资担保有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 28.87 | - |
| 上海德馨置业发展有限公司 | 房租 | 31,659.18 | 2-3年 | - | - |
| | 押金 | 224,228.64 | 4-5年 | 13.70 | - |
| | | 219,000.00 | 5年以上 | - | - |
| 成都海威华芯科技有限公司 | 保证金 | 278,000.00 | 1年以内 | 8.03 | - |
| 员工备用金 | 备用金 | 34,201.92 | 1年以内 | 0.99 | - |
| 合计 | | 3,374,289.74 | | 97.41 | - |

5.4.6 各报告期末其他应收款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及关联方款项。

5.4.7 其他应收款2018年7月31日余额较2017年12月31日余额增加1,147,030.61元, 增加比例为33.12%, 主要系员工备用金增加所致。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

| 项 目 | 2018年7月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 8,316,937.64 | 70,436.35 | 8,246,501.29 | 4,438,201.47 | 70,436.35 | 4,367,765.12 |
| 在产品 | 2,648,124.74 | - | 2,648,124.74 | 6,975,638.04 | - | 6,975,638.04 |
| 库存商品 | 10,854,700.84 | - | 10,854,700.84 | 12,196,581.18 | - | 12,196,581.18 |
| 产成品 | 47,662,006.39 | 637,456.41 | 47,024,549.98 | 30,254,870.61 | 637,456.41 | 29,617,414.20 |
| 合 计 | 69,481,769.61 | 707,892.76 | 68,773,876.85 | 53,865,291.30 | 707,892.76 | 53,157,398.54 |

5.5.2 存货跌价准备

| 项 目 | 2017年 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018年 |
|-----|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | 12月31日 | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | 7月31日 |
| 原材料 | 70,436.35 | - | - | - | - | 70,436.35 |
| 产成品 | 637,456.41 | - | - | - | - | 637,456.41 |
| 合 计 | 707,892.76 | - | - | - | - | 707,892.76 |

| 项 目 | 2016年 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017年 |
|-----|--------|------------|----|--------|----|------------|
| | 12月31日 | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | 12月31日 |
| 原材料 | - | 70,436.35 | - | - | - | 70,436.35 |
| 产成品 | - | 637,456.41 | - | - | - | 637,456.41 |
| 合 计 | - | 707,892.76 | - | - | - | 707,892.76 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他流动资产

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 1,421,249.71 | 3,279,325.50 |
| 预缴税金 | 1,789,536.53 | - |
| 待摊费用 | 120,664.17 | 204,664.89 |
| 合 计 | 3,331,450.41 | 3,483,990.39 |

5.7 长期股权投资

5.7.1 长期股权投资情况表

| 项 目 | 2018年7月31日 | | |
|---------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | - | - | - |

| 项 目 | 2017年12月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 1,228,812.37 | - | 1,228,812.37 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合 计 |
|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.2017年12月31日 | 63,050,072.20 | 216,198.50 | 742,498.47 | 196,191.54 | 64,204,960.71 |
| 2.本期增加金额 | 466,472.75 | 411,058.00 | 491,791.68 | - | 1,369,322.43 |
| (1) 购 置 | - | - | 21,712.07 | - | 21,712.07 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| (3) 新增子公司增加 | 466,472.75 | 411,058.00 | 470,079.61 | - | 1,347,610.36 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.2018年7月31日 | 63,516,544.95 | 627,256.50 | 1,234,290.15 | 196,191.54 | 65,574,283.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2017年12月31日 | 8,634,989.57 | 205,388.44 | 692,602.75 | 186,382.20 | 9,719,362.96 |
| 2.本期增加金额 | 3,283,360.27 | 356,845.95 | 282,324.96 | - | 3,922,531.18 |
| (1) 计 提 | 2,890,046.09 | 2,621.25 | 11,481.56 | - | 2,904,148.90 |
| (2) 新增子公司增加 | 393,314.18 | 354,224.70 | 270,843.40 | - | 1,018,382.28 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.2018年7月31日 | 11,918,349.84 | 562,234.39 | 974,927.71 | 186,382.20 | 13,641,894.14 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2017年12月31日 | 14,909,892.17 | - | - | - | 14,909,892.17 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.2018年7月31日 | 14,909,892.17 | - | - | - | 14,909,892.17 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2018年7月31日 | 36,688,302.94 | 65,022.11 | 259,362.44 | 9,809.34 | 37,022,496.83 |
| 2.2017年12月31日 | 39,505,190.46 | 10,810.06 | 49,895.72 | 9,809.34 | 39,575,705.58 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产(续)

5.8.2 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
|-------------|--------------|
| 2017年12月31日 | |
| 机器设备 | 4,071,113.66 |

上述经营租赁租出的固定资产均系本公司出租给原联营企业无锡凯世通科技有限公司的机器设备。该机器设备原值 5,822,808.78 元, 租赁期限为两年, 自 2017 年 11 月起至 2019 年 10 月止。

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

| 项 目 | 2018年7月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|--------------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 临港在建厂房 | 3,449,732.98 | - | 3,449,732.98 | 369,368.03 | - | 369,368.03 |
| Finfet 集成电路离子注入机项目 | 600,131.65 | - | 600,131.65 | - | - | - |
| AMOLED 项目(6代) | - | - | - | 22,400,709.26 | - | 22,400,709.26 |
| 合 计 | 4,049,864.63 | - | 4,049,864.63 | 22,770,077.29 | - | 22,770,077.29 |

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程(续)

5.9.2 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------|------------|--------------|-------------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 2018年7月31日 | | | | | | | | | | | | |
| 临港在建厂房 | 25,500,000.00 | 369,368.03 | 3,080,364.95 | - | - | 3,449,732.98 | 13.53 | 13.53 | - | - | - | 自筹 |
| Finfet 集成电路 | 90,000,000.00 | - | 600,131.65 | - | - | 600,131.65 | 0.67 | 0.67 | - | - | - | 自筹/ |
| 离子注入机项目 | | | | | | | | | | | | 补助 |
| AMOLED 项目(6代) | 134,820,000.00 | 22,400,709.26 | 69,299.17 | - | 22,470,008.43 | - | 46.92 | 100.00 | 168,257.60 | - | - | 自筹/ |
| 合计 | 250,320,000.00 | 22,770,077.29 | 3,749,795.77 | - | 22,470,008.43 | 4,049,864.63 | - | - | 168,257.60 | - | - | 补助 |
| 2017年12月31日 | | | | | | | | | | | | |
| AMOLED 项目(6代) | 134,820,000.00 | 21,290,758.90 | 7,747,406.77 | - | 6,637,456.41 | 22,400,709.26 | 46.87 | 90.00 | 168,257.60 | - | - | 自筹/ |
| FINFET 项目 | 25,000,000.00 | 16,918,564.13 | 13,504.56 | 16,932,068.69 | - | - | 67.73 | 100.00 | - | - | - | 补助 |
| 临港在建厂房 | 25,500,000.00 | - | 369,368.03 | - | - | 369,368.03 | 1.45 | 10.00 | - | - | - | 自筹/ |
| 合计 | 185,320,000.00 | 38,209,323.03 | 8,130,279.36 | 16,932,068.69 | 6,637,456.41 | 22,770,077.29 | - | - | 168,257.60 | - | - | 补助 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程(续)

5.9.3 在建工程 2018年7月31日余额较2017年12月31日余额减少18,720,212.66元, 减少比例为82.21%, 主要系 AMOLED(6代)项目完工结转至存货拟对外销售所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

| 项 目 | 非专利技术 | 软 件 | 专利权 | 商 标 | 土地使用权 | 合 计 |
|---------------|--------------|-----------|------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2017年12月31日 | 6,879,453.49 | 41,009.94 | 843,879.97 | 46,528.30 | 20,447,580.38 | 28,258,452.08 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 购 置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处 置 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2018年7月31日 | 6,879,453.49 | 41,009.94 | 843,879.97 | 46,528.30 | 20,447,580.38 | 28,258,452.08 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.2017年12月31日 | 2,235,822.42 | 41,009.94 | 595,731.60 | 44,502.01 | 647,478.01 | 3,564,543.98 |
| 2.本期增加金额 | - | - | 78,480.78 | 1,896.77 | 238,730.87 | 319,108.42 |
| (1) 计 提 | - | - | 78,480.78 | 1,896.77 | 238,730.87 | 319,108.42 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处 置 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2018年7月31日 | 2,235,822.42 | 41,009.94 | 674,212.38 | 46,398.78 | 886,208.88 | 3,883,652.40 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2017年12月31日 | 4,643,631.07 | - | - | - | - | 4,643,631.07 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计 提 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处 置 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2018年7月31日 | 4,643,631.07 | - | - | - | - | 4,643,631.07 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2018年7月31日 | - | - | 169,667.59 | 129.52 | 19,561,371.50 | 19,731,168.61 |
| 2.2017年12月31日 | - | - | 248,148.37 | 2,026.29 | 19,800,102.37 | 20,050,277.03 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产(续)

5.10.2 公司对个别存在减值迹象的无形资产项目进行减值测试, 于2017年12月31日对已被更新替代的非专利技术计提减值准备4,643,631.07元。

5.11 递延所得税资产

5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

| 项 目 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 22,587,067.80 | 3,388,060.17 | 24,252,871.79 | 3,637,930.77 |
| 预提费用 | 609,532.46 | 91,429.87 | 797,265.84 | 119,589.88 |
| 预计负债 | 565,420.62 | 84,813.09 | 720,546.93 | 108,082.03 |
| 预提利息 | 12,999.26 | 1,949.89 | 36,733.33 | 5,510.00 |
| 小 计 | 23,775,020.14 | 3,566,253.02 | 25,807,417.89 | 3,871,112.68 |

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|---------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 13,827,089.88 | 9,404,778.82 |

上述未确认递延所得税资产系子公司上海临港凯世通半导体有限公司及合肥晶凯光电科技有限公司的可抵扣亏损。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|---------------|--------------|
| 2020年 | 495,052.35 | 495,052.35 |
| 2021年 | 2,931,512.22 | 2,931,512.22 |
| 2022年 | 5,978,214.25 | 5,978,214.25 |
| 2023年 | 4,422,311.06 | - |
| 合 计 | 13,827,089.88 | 9,404,778.82 |

其他说明: 税前可弥补亏损额以主管税务部门认定数为准。

5.12 短期借款

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 19,998,000.00 |
| 信用及质押借款 | 2,000,000.00 | - |
| 附有追索权的应收票据贴现 | 9,959,200.00 | - |
| 合 计 | 19,959,200.00 | 19,998,000.00 |

5.12.1 上述 2018 年 7 月 31 日保证借款系本公司所借, 由上海浦东科技融资担保有限公司(以下简称“浦科投融资担保公司”)提供保证, 另本公司与浦科投融资担保公司签订反担保协议, 将 2018 年 7 月 31 日原值为 11,299,656.02 元的应收账款、离子注入装置及方法专利权(专利号 ZL200910201387.6)、热阴极离子源系统专利权(专利号 ZL201110202481.0)质押给浦科投融资担保公司, 同时实际控制人 JIONG CHEN(陈炯)及关联方陈丽慧为浦科投融资担保公司提供反担保。

5.12.2 上述 2018 年 7 月 31 日信用及质押借款系子公司无锡凯世通科技有限公司所借, 以其货币资金 500,000.00 元保证金作为质押物。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 短期借款(续)

5.12.3 上述2017年12月31日保证借款中, 借款5,000,000.00元由关联方陈方明及李萍提供保证; 借款14,998,000.00元由浦科投融资担保公司提供保证, 另本公司与浦科投融资担保公司签订反担保协议, 将2017年12月31日原值为5,901,611.05元的应收账款、离子注入装置及方法专利权(专利号ZL200910201387.6)、热阴极离子源系统专利权(专利号ZL201110202481.0)、真空移动装置及方法专利权(专利号ZL201010234547.X)以及离子注入系统及方法(专利号ZL201010157012.7)质押给浦科投融资担保公司, 同时实际控制人JIONG CHEN(陈炯)及关联方陈丽慧为浦科投融资担保公司提供反担保。

5.12.4 公司各报告期内无逾期短期借款。

5.13 应付票据及应付账款

5.13.1 应付账款列示:

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 26,739,565.69 | 35,143,884.93 |

5.13.2 账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| 2018年7月31日 | | |
| Tempress Systems B.V. | 3,710,527.46 | 尚未完成结算 |
| Magic Choice International Ltd | 1,091,376.18 | 尚未完成结算 |
| 北京七星华创电子股份有限公司 | 572,000.00 | 尚未完成结算 |
| 合 计 | 5,373,903.64 | |
| 2017年12月31日 | | |
| Tempress Systems B.V. | 3,626,784.21 | 尚未完成结算 |
| 北京七星华创电子股份有限公司 | 572,000.00 | 尚未完成结算 |
| 合 计 | 4,198,784.21 | |

5.13.3 各报告期末应付票据及应付账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应付的其他关联方款项详见附注9.6.2所示。

5 财务报表项目附注(续)

5.14 预收款项

5.14.1 预收账款列示:

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 14,342,208.54 | 13,961,692.32 |
| 预收技术开发费 | 1,425,000.00 | 1,000,000.00 |
| | <u>15,767,208.54</u> | <u>14,961,692.32</u> |

5.14.2 公司各报告期无账龄超过1年的重要预收账款。

5.14.3 各报告期末预收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 预收的其他关联方款项详见附注9.6.2所示。

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2017年 12月31日 | 本期增加(注) | 本期减少 | 2018年 7月31日 |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,369,150.41 | 9,474,100.11 | 10,201,605.35 | 1,641,645.17 |
| 二、离职后福利 -设定提存计划 | 108,974.25 | 1,011,626.91 | 992,180.43 | 128,420.73 |
| 合 计 | <u>2,478,124.66</u> | <u>10,485,727.02</u> | <u>11,193,785.78</u> | <u>1,770,065.90</u> |

注: 应付职工薪酬本期增加中包新增子公司增加306,139.03元。

5 财务报表项目附注(续)

5.15 应付职工薪酬(续)

5.15.2 短期薪酬

| 项 目 | 2017年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年 7月31日 |
|---------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,273,227.04 | 8,504,120.80 | 9,252,123.10 | 1,525,224.74 |
| 二、职工福利费 | - | 101,344.83 | 101,344.83 | - |
| 三、社会保险费 | 57,517.37 | 531,804.04 | 517,696.98 | 71,624.43 |
| 其中: 1.基本医疗保险费 | 50,500.35 | 466,046.03 | 453,831.66 | 62,714.72 |
| 2.工伤保险费 | 1,701.18 | 23,018.44 | 22,981.45 | 1,738.17 |
| 3.生育保险费 | 5,315.84 | 42,739.57 | 40,883.87 | 7,171.54 |
| 四、住房公积金 | 38,406.00 | 323,087.04 | 316,697.04 | 44,796.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 13,743.40 | 13,743.40 | - |
| 合 计 | 2,369,150.41 | 9,474,100.11 | 10,201,605.35 | 1,641,645.17 |

5.15.3 设定提存计划列示

| 项 目 | 2017年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年 7月31日 |
|----------|-----------------|--------------|------------|----------------|
| 1.基本养老保险 | 106,316.33 | 980,505.02 | 961,432.36 | 125,388.99 |
| 2.失业保险费 | 2,657.92 | 31,121.89 | 30,748.07 | 3,031.74 |
| 合 计 | 108,974.25 | 1,011,626.91 | 992,180.43 | 128,420.73 |

5 财务报表项目附注(续)

5.16 应交税费

| 税 种 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 278,952.35 | - |
| 企业所得税 | 254,749.91 | 1,464,944.84 |
| 印花税 | 62,453.27 | 62,453.27 |
| 个人所得税 | 16,821.25 | - |
| 城市维护建设税 | 11,533.63 | - |
| 土地使用税 | 4,126.60 | 24,759.60 |
| 教育费附加 | 4,942.97 | - |
| 地方教育费附加 | 3,295.31 | - |
| 合 计 | 636,875.29 | 1,552,157.71 |

应交税费2018年7月31日余额较2017年12月31日余额减少915,282.42元,减少比例为58.97%,主要系本期缴纳了上期计提的企业所得税所致。

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 12,999.26 | 36,733.33 |
| 其他应付款 | 2,572,328.32 | 3,211,191.36 |
| 合 计 | 2,585,327.58 | 3,247,924.69 |

5.17.2 应付利息情况

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 12,999.26 | 36,733.33 |

5 财务报表项目附注 (续)

5.17 其他应付款 (续)

5.17.3 其他应付款

5.17.3.1 按款项性质列示其他应付款:

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 代收款 | 1,928,512.86 | 1,300,000.00 |
| 预提费用 | 613,232.46 | 410,765.44 |
| 保证金 | - | 1,500,000.00 |
| 其 他 | 30,583.00 | 425.92 |
| 合 计 | 2,572,328.32 | 3,211,191.36 |

5.17.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 2018年7月31日 | | |
| 上海神舟新能源发展有限公司 | 1,300,000.00 | 代收款 |
| 2017年12月31日 | | |
| 上海神舟新能源发展有限公司 | 1,300,000.00 | 代收款 |

5.17.3.3 各报告期末其他应付款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应付的其他关联方款项详见附注9.6.2所示。

5.18 预计负债

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 | 形成原因 |
|--------|------------|-------------|----------|
| 产品质量保证 | 565,420.62 | 720,546.93 | 计提产品质保费用 |

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 递延收益

5.19.1 递延收益情况

| 项 目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年7月31日 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 76,025,692.68 | 5,300,000.00 | 2,959,602.49 | 78,366,090.19 | 补助资金 |

上海凯世通半导体股份有限公司
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 递延收益(续)

5.19.2 涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 2017年12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益金额 | 其他减少 | 2018年7月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|---------------|--------------|----------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| AMOLED 离子注入机开发与产业化应用 | 33,070,934.88 | - | 487,644.11 | - | 32,583,290.77 | 与资产相关 |
| 高效晶硅太阳能电池用离子注入系统 产业化技术开发及应用 | 15,098,460.02 | - | 1,260,648.13 | 500,000.00 ^注 | 13,337,811.89 | 与资产相关 |
| 10nm 及以下三维器件结构 Finfet 集成电路离子注入机研发与产业化 用于 FINFET 离子注入机的 会切磁场射频离子源开发与应用 | 10,000,000.00 | 3,500,000.00 | - | - | 13,500,000.00 | 与资产相关 |
| 用于 6 代 AMOLED 的 LTPS-TFT 离子注入机首台套 | 9,145,297.78 | 1,800,000.00 | 711,310.25 | - | 10,233,987.53 | 与资产相关 |
| 新型高效 N 型太阳能光伏电池 成套装备首台突破 | 6,000,000.00 | - | - | - | 6,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 76,025,692.68 | 5,300,000.00 | 2,459,602.49 | 500,000.00 | 78,366,090.19 | 与收益相关 |

注: 其他减少系退回政府补助资金 500,000.00 元。

上海凯世通半导体股份有限公司
 2018年7月31日财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 股本

| 项 目 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 2017年12月31日 | 2018年7月31日 |
|------|-------------|-----|-----------|-----|-----|---------------|---------------|
| | 发行新股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其 他 | 小 计 | | |
| 股份总数 | - | - | - | - | - | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |

公司本期股本无变化, 公司注册资本与股本一致。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.21 资本公积

| 项 目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年7月31日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 26,371,607.40 | - | - | 26,371,607.40 |
| 其他资本公积 | 169,605.04 | - | - | 169,605.04 |
| 合 计 | 26,541,212.44 | - | - | 26,541,212.44 |

5.22 盈余公积

| 项 目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年7月31日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 493,190.22 | - | - | 493,190.22 |

5.23 未分配利润

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -4,974,645.81 | -13,130,353.79 |
| 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 | -4,974,645.81 | -13,130,353.79 |
| 加: 本期归属于公司所有者的净利润 | 9,541,532.17 | 8,648,898.20 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | 493,190.22 |
| 期末未分配利润 | 4,566,886.36 | -4,974,645.81 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 营业收入及营业成本

5.24.1 营业收入

| 项目 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 47,265,459.55 | 22,995,447.38 | 84,501,781.67 | 39,940,930.11 |
| 其他业务 | 1,158,263.38 | 276,583.44 | 4,699,208.55 | 4,848,058.08 |
| 合计 | 48,423,722.93 | 23,272,030.82 | 89,200,990.22 | 44,788,988.19 |

5.24.2 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 离子注入机 | 41,470,233.02 | 19,838,610.32 | 82,435,897.53 | 39,005,320.59 |
| 离子注入机 耗材备件 | 638,160.94 | 310,392.14 | 1,875,593.53 | 875,985.49 |
| 产品、服务定 制与再制造 | 5,157,065.59 | 2,846,444.92 | 190,290.61 | 59,624.03 |
| 合计 | 47,265,459.55 | 22,995,447.38 | 84,501,781.67 | 39,940,930.11 |

5.24.3 各期公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2018年1-7月 营业收入金额 | 占公司全部营业 收入的比例(%) |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 16,776,873.90 | 34.65 |
| 上海市机械设备成套(集团)有限公司 | 7,155,172.41 | 14.78 |
| 晶澳(扬州)太阳能科技有限公司 | 6,107,813.69 | 12.61 |
| 英利能源(中国)有限公司 | 6,037,764.72 | 12.47 |
| 苏州国鑫所投资有限公司 | 5,982,906.00 | 12.35 |
| 合计 | 42,060,530.72 | 86.86 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 营业收入及营业成本(续)

5.24.3 各期公司前五名客户的营业收入情况(续)

| 客户名称 | 2017年度 营业收入金额 | 占公司全部营业 收入的比例(%) |
|-----------------|------------------|---------------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 83,969,701.61 | 94.14 |
| 江苏易电通智慧能源股份有限公司 | 4,444,933.33 | 4.98 |
| 无锡凯世通科技有限公司 | 213,675.22 | 0.24 |
| 杭州士兰集成电路有限公司 | 170,940.18 | 0.19 |
| 上海嘉氟新材料科技有限公司 | 99,145.29 | 0.11 |
| 合计 | 88,898,395.63 | 99.66 |

5.25 税金及附加

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|---------|------------|------------|
| 印花税 | 61,041.30 | 63,173.27 |
| 土地使用税 | 28,886.20 | 49,519.20 |
| 城市维护建设税 | 21,459.40 | - |
| 教育费附加 | 31,456.81 | - |
| 地方教育费附加 | 20,971.20 | - |
| 车船税 | 2,160.00 | - |
| 合计 | 165,974.91 | 112,692.47 |

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.26 销售费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,499,140.34 | 2,862,796.83 |
| 运输费 | 432,781.25 | 1,090,430.06 |
| 产品质保费用 | 350,000.00 | 953,657.98 |
| 差旅费 | 210,578.21 | 510,131.37 |
| 业务招待费 | 185,726.52 | 46,410.20 |
| 展会费 | - | 167,894.31 |
| 其 他 | 33,055.81 | 108,976.78 |
| 合 计 | 3,711,282.13 | 5,740,297.53 |

5.27 管理费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,334,610.07 | 8,400,124.71 |
| 折旧及摊销 | 2,895,417.28 | 4,441,184.48 |
| 中介机构费 | 784,869.85 | 898,320.49 |
| 房屋租赁及物业费 | 761,011.01 | 1,144,887.22 |
| 差旅费 | 433,989.93 | 738,140.09 |
| 专利费用 | 170,973.60 | 228,178.12 |
| 办公费 | 77,796.14 | 314,111.02 |
| 业务招待费 | 54,504.72 | 128,075.32 |
| 其 他 | 702,941.01 | 1,045,937.68 |
| 合 计 | 10,216,113.61 | 17,338,959.13 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 研发费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 10nm及以下三维器件结构 Finfet 集成电路离子注入机研发与产业化 | 992,198.73 | 935,875.60 |
| 太阳能离子注入机产品持续改进 | 728,440.77 | - |
| LPCVD 项目 | 317,105.17 | - |
| 选择性离子注入装备及工艺技术 | 202,052.43 | - |
| 光伏大面积硼注入离子源装备及工艺技术 | 200,726.34 | - |
| AMOLED 项目(6代) | - | 5,415,375.98 |
| 合 计 | 2,440,523.44 | 6,351,251.58 |

5.29 财务费用

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|---------|--------------|------------|
| 利息费用 | 692,023.26 | 659,807.60 |
| 减: 利息收入 | 111,579.11 | 343,688.53 |
| 利息净支出 | 580,444.15 | 316,119.07 |
| 汇兑净损失 | 136,690.12 | 227,527.16 |
| 银行手续费 | 66,035.51 | 19,823.63 |
| 担保费 | 218,750.00 | 239,583.39 |
| 贷款保险费 | 41,531.05 | 66,948.09 |
| 合 计 | 1,043,450.83 | 870,001.34 |

5.30 资产减值损失

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -1,665,803.99 | 2,673,584.59 |
| 二、存货跌价损失 | - | 707,892.76 |
| 三、固定资产减值损失 | - | - |
| 四、无形资产减值损失 | - | 4,643,631.07 |
| 合 计 | -1,665,803.99 | 8,025,108.42 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 递延收益结转 | 2,459,602.49 | 4,104,894.66 |
| 个税手续费返还 | 14,798.95 | 8,374.00 |
| 其他 ^① | 292,737.50 | 347,505.50 |
| 合计 | 2,767,138.94 | 4,460,774.16 |

注: 系收到的直接计入当期损益的政府补助, 详见 5.40.1 所述。

5.32 投资收益

| 项目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 100,826.78 | 435,299.46 |

5.32.1 报告期内不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

5.33 营业外收入

5.33.1 营业外收入明细

| 项目 | 2018年 1-7月 | 计入当期非 经常性损益 的金额 | 2017 年度 | 计入当期非 经常性损益 的金额 |
|-------------------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 非同一控制合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 41,196.44 | 41,196.44 | - | - |
| 其他 | 347.00 | 347.00 | 0.01 | 0.01 |
| 合计 | 41,543.44 | 41,543.44 | 0.01 | 0.01 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业外支出

| 项 目 | 2018年1-7月发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|---------------|
| 税收滞纳金 | 346.63 | 346.63 |

| 项 目 | 2017年度发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|---------------|
| 税收滞纳金 | 1,109.59 | 1,109.59 |

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,202,454.30 | 1,464,944.84 |
| 递延所得税费用 | 304,859.66 | 754,812.56 |
| 合 计 | 2,507,313.96 | 2,219,757.40 |

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 12,149,313.71 | 10,868,655.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,822,397.06 | 1,630,298.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -415,862.69 | -598,679.32 |
| 非应税收入的影响 | -21,303.48 | -65,294.92 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 16,505.30 | 11,566.95 |
| 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 | 1,105,577.77 | 1,495,253.85 |
| 高新技术企业研发费用加计扣除 | - | -253,387.50 |
| 所得税费用 | 2,507,313.96 | 2,219,757.40 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到金额较大的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 收到政府补助 | 5,592,737.50 | 2,155,471.86 |
| 收到暂收款 | 768,000.00 | - |
| 收到保证金 | - | 1,500,000.00 |
| 合 计 | 6,360,737.50 | 3,655,471.86 |

5.36.2 支付金额较大的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 支付与销售费用及管理费用有关的现金 | 3,689,883.88 | 9,019,396.60 |
| 支付投标保函保证金 | 600,000.00 | - |
| 退还政府补助 | 500,000.00 | - |
| 支付质量保证金 | - | 278,000.00 |
| 合 计 | 4,789,883.88 | 9,297,396.60 |

5.36.3 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 收回临港厂房建设开工履约保证金 | 2,380,800.00 | - |
| 子公司持有的现金和现金等价物与取得子公司所支付现金的差额 | 1,943,252.60 | - |
| 利息收入 | 111,579.11 | 343,688.53 |
| 合 计 | 4,435,631.71 | 343,688.53 |

5.36.4 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--------------------|-----------|--------------|
| 支付临港厂房建设开工及竣工履约保证金 | - | 1,587,200.00 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目(续)

5.36.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|------------------------|------------|--------------|
| 支付贷款担保费 | 218,750.00 | 239,583.39 |
| 支付贷款保险费 | 41,531.05 | 66,948.09 |
| 支付借款顾问费 | 37,735.85 | - |
| 向上海浦东科技融资担保有限公司支付担保保证金 | - | 1,000,000.00 |
| 归还合肥易钧财赢投资管理中心(有限合伙)借款 | - | 4,900,000.00 |
| 归还陈丽慧借款 | - | 500,000.00 |
| 向中介机构支付股票发行费用 | - | 222,169.81 |
| 合 计 | 298,016.90 | 6,928,701.29 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 9,641,999.75 | 8,648,898.20 |
| 加: 资产减值准备 | -1,665,803.99 | 8,025,108.42 |
| 固定资产折旧 | 2,904,148.90 | 3,926,838.65 |
| 无形资产摊销 | 319,108.42 | 1,228,988.43 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 945,149.19 | 850,177.71 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -100,826.78 | -435,299.46 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 304,859.66 | 754,812.56 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 6,884,937.79 | -38,274,429.63 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -7,122,568.18 | -9,633,394.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -9,570,118.61 | 36,279,541.85 |
| 其他(投标保函保证金) | -600,000.00 | - |
| 其他(非同一控制合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额) | -41,196.44 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,899,689.71</u> | <u>11,371,242.68</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 33,859,024.76 | 45,120,771.74 |
| 减: 现金的期初余额 | 45,120,771.74 | 19,735,305.75 |
| 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 | <u>-11,261,746.98</u> | <u>25,385,465.99</u> |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料(续)

5.37.2 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 2018年1-7月 |
|------------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 132,871.02 |
| 其中: 无锡凯世通科技有限公司 | 132,871.02 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,076,123.62 |
| 其中: 无锡凯世通科技有限公司 | 2,076,123.62 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | - |
| 取得子公司支付的现金净额(注) | -1,943,252.60 |

注: 由于取得子公司支付的现金净额为负数, 在合并现金流量表里在“收到其他与投资活动有关的现金”反映。

5.37.3 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 33,859,024.76 | 45,120,771.74 |
| 其中: 库存现金 | 10,047.38 | 29,942.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 33,848,977.38 | 45,090,829.11 |
| 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 | 33,859,024.76 | 45,120,771.74 |
| 四、公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物 ^注 | 1,100,000.00 | 2,380,800.00 |

注: 期末现金及现金等价物余额不含上述使用受限制的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2018年7月31日 | 受限原因 |
|--------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 1,100,000.00 | 详见本附注 5.1.1 所述 |
| 应收账款原值 | 11,299,656.02 | 详见本附注 5.12.1 所述 |
| 合 计 | 12,399,656.02 | |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 外币货币性项目

5.39.1 外币货币性项目

| 项 目 | 2018年7月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2018年7月31日 折算人民币金额 |
|--------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 547.70 | 6.8165 | 3,733.40 |
| 欧元 | 2.46 | 7.9799 | 19.63 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 9,334.00 | 6.8165 | 63,625.21 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 344,948.94 | 6.8165 | 2,351,344.45 |
| 欧元 | 457,383.20 | 7.9799 | 3,649,872.20 |
| 项 目 | 2017年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2017年12月31日 折算人民币金额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 3,771.33 | 6.5342 | 24,642.63 |
| 欧元 | 2.46 | 7.8023 | 19.19 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 2,834.00 | 6.5342 | 18,517.92 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 8,898.30 | 6.5342 | 58,143.27 |
| 欧元 | 457,383.20 | 7.8023 | 3,568,640.94 |

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 政府补助

5.40.1 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--|-----------------------------|------|----------------------------|
| 2018年1-7月 | | | |
| AMOLED离子注入机 开发与产业化应用 | 32,583,290.77 | 递延收益 | 487,644.11 ^{注2} |
| 高效晶硅太阳能电池用离子注入系统产 业化技术开发及应用 | 13,337,811.89 | 递延收益 | 1,260,648.13 ^{注2} |
| 10nm及以下三维器件结构Finfet集成 电路离子注入机研发与产业化 | 13,500,000.00 | 递延收益 | - |
| 用于FINFET离子注入机的会切 磁场射频离子源开发与应用 | 10,233,987.53 | 递延收益 | 711,310.25 ^{注2} |
| 用于6代AMOLED的LTPS-TFT 离子注入机首台套 | 6,000,000.00 | 递延收益 | - |
| 新型高效N型太阳能光伏 电池成套装备首台突破 | 2,711,000.00 | 递延收益 | - |
| 上海市知识产权局 专利试点验收款 | - | 其他收益 | 120,000.00 |
| 科技发展基金 | - | 其他收益 | 160,000.00 |
| 专利补助 | - | 其他收益 | 12,737.50 |
| 合 计 | 78,366,090.19 ^{注1} | | 2,752,339.99 |

注1: 该金额是递延收益中尚未使用的政府补助的期末余额。

注2: 这些金额合计2,459,602.49元系本期从递延收益转入其他收益的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 政府补助(续)

5.40.1 政府补助基本情况(续)

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--|-----------------------------|------|----------------------------|
| 2017年度 | | | |
| AMOLED离子注入机 开发与产业化应用 | 33,070,934.88 | 递延收益 | 927,381.48 ^{注2} |
| 高效晶硅太阳能电池用离子注入 系统产业化技术开发及应用 | 15,098,460.02 | 递延收益 | 2,222,335.56 ^{注2} |
| 10nm及以下三维器件结构 Finfet 集 成电路离子注入机研发与产业化 | 10,000,000.00 | 递延收益 | - |
| 用于 FINFET 离子注入机的会切 磁场射频离子源开发与应用 | 9,145,297.78 | 递延收益 | 435,177.62 ^{注2} |
| 用于 6 代 AMOLED 的 LTPS-TFT 离子注入机首台套 | 6,000,000.00 | 递延收益 | - |
| 新型高效 N 型太阳能光伏 电池成套装备首台突破 | 2,711,000.00 | 递延收益 | - |
| 专利试点示范 | - | 其他收益 | 520,000.00 ^{注2} |
| 2016 年市科技奖 | - | 其他收益 | 100,000.00 |
| 上海市科技技术奖二等奖奖金 | - | 其他收益 | 100,000.00 |
| 财政局知识产权管理体系认证 (专利试点企业补贴) | - | 其他收益 | 100,000.00 |
| 专利资助 | - | 其他收益 | 29,505.50 |
| 财政局实用新型和外观专利补助 | - | 其他收益 | 18,000.00 |
| 短期贷款担保费补贴 | - | 财务费用 | 50,000.00 |
| 短期贷款履约保险专项补贴 | - | 财务费用 | 52,827.50 |
| 合计 | 76,025,692.68 ^{注1} | | 4,555,227.66 |

注 1: 该金额是递延收益中尚未使用的政府补助的期末余额。

注 2: 这些金额合计 4,104,894.66 元系本期从递延收益转入其他收益的金额。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 政府补助(续)

5.40.2 政府补助退回情况

| 项目 | 金额 | 原因 |
|---|------------|-----------|
| 2018年1-7月 高效晶硅太阳能电池用离子注入 系统产业化技术开发及应用 | 500,000.00 | 多拨付配套资金退回 |

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司原持有无锡凯世通科技有限公司45%股权, 2018年6月25日又受让无锡凯世通科技有限公司6%股权而成为其控股股东。公司前期和本期取得其股权的情况如下表所示:

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------|------------|------------|-----------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| 无锡凯世通科技有限公司 | 2009年9月16日 | 450,000.00 | 45% | 设立 | - | - | - | - |

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------|------------|------------|-----------|--------|------------|------------------|---------------|----------------|
| 无锡凯世通科技有限公司 | 2018年6月25日 | 136,088.78 | 6% | 现金购买 | 2018年6月25日 | 股权变更已办妥且已支付全部转让款 | - | - |

6.1.2 合并成本及商誉

| 合并成本 | 无锡凯世通科技有限公司 |
|-----------------------------|--------------|
| 现金 | 136,088.78 |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 1,329,639.15 |
| 合并成本合计 | 1,465,727.93 |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,506,924.37 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -41,196.44 |

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明: 公司通过支付现金购买无锡凯世通科技有限公司股权, 股权转让协议不涉及或有对价的安排。

6 合并范围的变更(续)

6.1 非同一控制下企业合并(续)

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 无锡凯世通科技有限公司 | |
|-----------|--------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资 产: | 8,275,475.79 | 8,275,475.79 |
| 货币资金 | 2,576,123.62 | 2,576,123.62 |
| 应收票据及应收账款 | 4,423,502.08 | 4,423,502.08 |
| 预付款项 | 854,391.46 | 854,391.46 |
| 其他应收款 | 33,418.00 | 33,418.00 |
| 存 货 | 31,407.67 | 31,407.67 |
| 其他流动资产 | 27,404.88 | 27,404.88 |
| 固定资产 | 329,228.08 | 329,228.08 |
| 负 债: | 5,320,722.12 | 5,320,722.12 |
| 借 款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 应付票据及应付账款 | 2,540,252.85 | 2,540,252.85 |
| 预收款项 | 67,550.00 | 67,550.00 |
| 应付职工薪酬 | 306,139.03 | 306,139.03 |
| 应交税费 | 351,972.71 | 351,972.71 |
| 其他应付款 | 54,807.53 | 54,807.53 |
| 净资产 | 2,954,753.67 | 2,954,753.67 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

无锡凯世通科技有限公司可辨认净资产的公允价值参考本公司于2018年3月31日业经评估后的对无锡凯世通科技有限公司的长期股权投资的公允价值确定。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海临港凯世通半导体有限公司 | 上海 | 上海 | 机械设备电子科技领域内技术开发、咨询、服务; 计算机软件开发、货物技术等进出口业务 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 合肥晶凯光电科技有限公司 | 安徽 | 安徽 | 太阳能组件及设备制造、销售及技术咨询 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 安徽晶玺光电技术有限公司 | 安徽 | 安徽 | 太阳能材料开发及设备制造、销售及技术咨询; 新能源电站开发、建设、安装、运营 | 100.00 | - | 直接设立 |
| 无锡凯世通科技有限公司 | 无锡 | 无锡 | 硅晶圆芯片生产加工; 从事半导体设备的维修; 从事半导体零部件的批发、佣金代理(不含拍卖)、进出口。 | 51.00 | - | 非同一控制下企业合并 |

7.1.2 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 无锡凯世通科技有限公司 | 49% | 100,467.58 | - | 1,548,296.88 |

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2018年7月31日 | | | | | |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 无锡凯世通科技有限公司 | 8,100,870.51 | 320,550.71 | 8,421,421.22 | 5,261,631.67 | - | 5,261,631.67 |

| 子公司名称 | 2018年1-7月 | | | |
|-------------|--------------|------------|------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 无锡凯世通科技有限公司 | 5,922,077.12 | 429,095.39 | 429,095.39 | -117,011.97 |

7 在其他主体中权益的披露

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡凯世通科技有限公司 | 无锡 | 无锡 | 制造业 | 45.00 | - | 权益法 |

注: 2018年6月25日, 本公司受让上述原联营企业无锡凯世通科技有限公司6%股权, 其成为本公司控股子公司, 该公司2018年1-7月主要财务信息详见本附注7.1.3所示

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在联营企业中的权益 (续)

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2017年12月31日/2017年度 |
|----------------------|---------------------|
| 流动资产 | 7,868,223.99 |
| 非流动资产 | 218,982.76 |
| 资产合计 | 8,087,206.75 |
| 流动负债 | 5,356,512.59 |
| 非流动负债 | - |
| 负债合计 | 5,356,512.59 |
| 少数股东权益 | - |
| 归属于母公司所有者权益 | 2,730,694.16 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,228,812.37 |
| 调整事项 | - |
| --商誉 | - |
| --内部交易未实现利润 | - |
| --其他 | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,228,812.37 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | - |
| 营业收入 | 7,908,798.80 |
| 净利润 | 967,332.14 |
| 终止经营的净利润 | - |
| 其他综合收益 | - |
| 综合收益总额 | 967,332.14 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - |

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险, 以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项和其他应收款等。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

8.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构以降低信用风险。

8.1.2 应收账款

对于客户的赊销信用风险, 公司主营业务系按订单生产模式, 根据销售合同收取部分预收款后再安排采购及生产, 并采取措施由专人负责跟踪后续收款, 确保公司整体信用风险在可控的范围内。

8.1.3 其他应收款

公司其他应收款主要系保证金及备用金, 对于其他应收款信用风险, 公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权及定期检查清收管理以确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.2 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

8.2.1 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。

8.2.2 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司所承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要购销业务均以人民币计价, 本公司所承担的外汇风险并不重大。于资产负债表日, 有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注 5.40 所示。

8.3 流动风险

管理流动风险时, 本公司持有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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。为控制该项风险, 本公司综合运用债权信用管理、银行借款、争取供应商较长的信用期限和控制等多种手段, 保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务, 防止发生流动性风险, 本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (港币) | 母公司对 本公司的持 股比例 (%) | 母公司对本 公司的表决 权比例 (%) |
|---|-----|--------------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 2018年7月31日 | | | | | |
| Kingstone Technology Hongkong Limited | 香港 | 投资、咨询 、贸易 | 10,000.00 | 50.69 | 50.69 |
| 2017年12月31日 | | | | | |
| Kingstone Technology Hongkong Limited | 香港 | 投资、咨询 、贸易 | 10,000.00 | 50.69 | 50.69 |

截至2018年7月31日, 本公司最终控制方是 JIONG CHEN (陈炯), 其持有 Silicon Jade Limited 67%股份, 而 Silicon Jade Limited 持有本公司控股母公司 Kingstone Technology Hongkong Limited 97.44%股份。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 7.1。

9.3 本公司联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注 7.2。

9 关联方及关联交易 (续)

9.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|--|
| 陈丽慧 | 最终控制人之直系亲属、公司监事 |
| 陈方明 | 公司董事 |
| 李 萍 | 陈方明之直系亲属 |
| 刘仁杰 | 公司原董事会秘书, 现高级管理人员 |
| Ninebell Company,Ltd | JIONG CHEN (陈炯)、公司董事兼高级管理人员洪俊华及公司高级管理人员 JEFF BOEKER 各持有其 1% 股权 |
| Tempress Systems B.V | 持有本公司母公司 14.97% 股份的股东 Amtech Systems,INC 的子公司 |
| 合肥易钧财赢投资管理中心 (有限合伙) | 持有本公司 2.78% 股权, 系关联方陈方明控制的上海易津创业投资管理有限公司所投资的有限合伙企业 |
| 苏州中来光伏新材股份有限公司 | 持有本公司 4.63% 股权的股东杭州中来的执行事务合伙人杭州中来锦聚投资管理有限公司的控股股东, 同时系杭州中来有限合伙人 |
| 泰州中来光电科技有限公司 | 苏州中来光伏新材股份有限公司的全资子公司 |

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|-------------|--------|-----------|-----------|
| 无锡凯世通科技有限公司 | 接受技术服务 | - | 75,564.09 |

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|-----------------------|------------|---------------|---------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 销售离子注入机及配件 | 16,776,873.90 | 83,969,701.61 |
| Tempress Systems B.V. | 销售配件 | - | 27,923.66 |

9 关联方及关联交易 (续)

9.5 关联交易情况 (续)

9.5.2 关联租赁情况

9.5.2.1 本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产 种类 | 2018年1-6月 确认的租赁收入 | 2017年度 确认的租赁收入 |
|-------------|------------|----------------------|-------------------|
| 无锡凯世通科技有限公司 | 固定资产 | 641,022.00 | 213,675.22 |

关联租赁情况说明:

本公司于2017年11月将固定资产中的部分机器设备以经营租赁方式出租给原联营企业无锡凯世通科技有限公司, 该机器设备原值5,822,808.78元。经营租赁合同约定租赁期限为两年, 自2017年11月起至2019年10月止。该公司于7月起成为本公司的控股子公司, 该月的租赁收入已抵消。

9.5.3 关联担保情况

9.5.3.1 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行完毕 |
|------------------------|---------------|-----------|-----------|----------------|
| 陈方明 李萍 | 5,000,000.00 | 2017-6-13 | 2019-6-12 | 是 (借款已归还) |
| JIONG CHEN (陈炯) 陈丽慧 | 5,000,000.00 | 2017-8-28 | 2019-8-27 | 否 |
| JIONG CHEN (陈炯) 陈丽慧 | 5,000,000.00 | 2017-11-2 | 2019-11-1 | 是 (借款已归还) |
| JIONG CHEN (陈炯) 陈丽慧 | 5,000,000.00 | 2018-3-30 | 2020-3-29 | 否 |
| JIONG CHEN (陈炯) 刘仁杰 | 10,000,000.00 | 2016-6-27 | 2018-6-26 | 是 (借款已归还) |
| JIONG CHEN (陈炯) 陈丽慧 | 3,500,000.00 | 2017-9-22 | 2019-9-21 | 是 (借款已归还) |
| JIONG CHEN (陈炯) 陈丽慧 | 1,500,000.00 | 2017-9-22 | 2019-9-21 | 是 (借款已归还) |

9 关联方及关联交易 (续)

9.5 关联交易情况 (续)

9.5.4 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|-------------------------|--------------|------------|-----------|------------------|
| 拆 入 | | | | |
| 合肥易钧财赢投资管理 中心 (有限合伙) | 4,900,000.00 | 2016-12-6 | 2017-4-6 | 借款年利率 4.3500% |
| 陈丽慧 | 500,000.00 | 2016-11-29 | 2017-1-23 | 借款年利率 7.5025% |

9.5.5 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2018年 1-7月 | 2017年度 |
|-------------------------|--------|------------|-----------|
| 合肥易钧财赢投资管理 中心 (有限合伙) | 计提借款利息 | - | 56,840.00 |
| 陈丽慧 | 计提借款利息 | - | 2,396.63 |

9.5.6 关键管理人员报酬 (万元)

| 项 目 | 2018年 1-7月 | 2017年度 |
|----------|------------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 157.38 | 237.15 |

9 关联方及关联交易 (续)

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018年7月31日 | | 2017年12月31日 | |
|------|--------------------------|---------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 泰州中来光电科技 有限公司 | 11,299,656.02 | - | 5,901,611.03 | - |
| 应收账款 | 苏州中来光伏新材 股份有限公司 | 738,000.00 | 221,400.00 | 738,000.00 | 81,400.00 |
| 应收账款 | Tempress Systems B.V. | 19,317.96 | 1,931.80 | 18,517.92 | 1,851.79 |
| 预付款项 | Ninebell Company,Ltd | 507,754.71 | - | - | - |

9.6.2 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-----------------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 应付账款 | Tempress Systems B.V. | 3,710,527.46 | 3,626,784.21 |
| 应付账款 | Ninebell Company,Ltd | 102,387.32 | - |
| 预收款项 | 无锡凯世通科技有限公司 | - | 1,324,786.32 |

10 承诺及或有事项

10.1 承诺事项

10.1.1 资产质押情况详见本附注 5.38 所述。

10.1.2 除上述事项外, 截至 2018 年 7 月 31 日, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2018 年 7 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 资产负债表日后事项

11.1 2018 年 7 月 16 日上海万业企业股份有限公司与本公司股东 Kingstone Technology Hong Kong Limited、苏州卓燊投资中心(有限合伙)、黄林祥、章捷剑、杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)、上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)、无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业(有限合伙)、合肥易钧财赢投资管理中心(有限合伙)、张绍波、宁波梅山保税港区备盈投资管理中心(有限合伙)及朱军签订《支付现金购买资产协议》, 其受让本公司 51% 股权, 并于 2018 年 8 月 2 日完成相关股权工商变更登记手续, 完成上述股权变更后, 上海万业企业股份有限公司持有本公司 51% 股权, Kingstone Technology Hong Kong Limited 持有本公司 34% 股权, 苏州卓燊投资中心(有限合伙)持有本公司 15% 股权, 本公司实际控制人变更为上海万业企业股份有限公司。

2018 年 7 月 16 日上海万业企业股份有限公司与本公司股东 Kingstone Technology Hong Kong Limited 及苏州卓燊投资中心(有限合伙)签订《发行股份购买资产协议》, 受让上述两家股东持有的本公司 49% 股权, 若上述协议完成, 本公司将成为上海万业企业股份有限公司全资子公司, 该协议尚待中国证监会核准通过生效。

11.3 除上述事项外, 截至本财务报告签发日 2018 年 11 月 12 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 分部信息

本公司目前主要业务系离子注入机及配套设备的销售, 其他业务规模小且公司主要业务均在境内, 地区经营风险无重大差异, 通过合并资产负债表、利润表及本附注即可获取相关信息。

12.2 除上述事项外, 截至2018年7月31日, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项 目 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 12,209,226.60 | 17,043,520.45 |
| 应收账款 | 30,977,416.38 | 16,886,951.36 |
| 合 计 | 43,186,642.98 | 33,930,471.81 |

13.1.2 应收票据

13.1.2.1 应收票据分类列示

| 种 类 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,209,226.60 | - |
| 商业承兑汇票 | - | 17,043,520.45 |
| 合 计 | 12,209,226.60 | 17,043,520.45 |

13.1.2.2 各报告期末公司无质押的应收票据。

13.1.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 2018年7月31日 | | |
| 银行承兑汇票 | - | 9,959,200.00 |
| 2017年12月31日 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,161,700.00 | - |

13.1.2.4 各报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

13.1.2.5 报告期内公司已贴现附追索权且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项 目 | 2018年7月31日附追索权的已贴现应收票据 |
|--------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 9,959,200.00 |

上海凯世通半导体股份有限公司财务报表附注
2018年7月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收票据及应收账款(续)

13.1.3 应收账款

13.1.3.1 应收账款分类披露:

| 种类 | 2018年7月31日 | | | | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | 900,000.00 | 4.31 | 900,000.00 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 32,953,068.18 | 98.95 | 1,975,651.80 | 6.00 | 30,977,416.38 | 94.01 | 2,741,455.79 | 13.97 | 16,886,951.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 350,000.00 | 1.05 | 350,000.00 | 100.00 | - | 1.68 | 350,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 33,303,068.18 | 100.00 | 2,325,651.80 | 6.98 | 30,977,416.38 | 100.00 | 3,991,455.79 | 19.12 | 16,886,951.36 |

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收票据及应收账款(续)

13.1.3 应收账款(续)

13.1.3.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款(按单位) | 2017年12月31日 | | | |
|----------------|-------------|------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海航天汽车机电股份有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

13.1.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年7月31日 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 25,621,350.22 | - | - |
| 1至2年 | 1,119,317.96 | 111,931.80 | 10.00% |
| 2至3年 | 6,212,400.00 | 1,863,720.00 | 30.00% |
| 合计 | 32,953,068.18 | 1,975,651.80 | - |

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 9,155,889.23 | - | - |
| 1至2年 | 2,001,497.92 | 200,149.79 | 10.00% |
| 2至3年 | 8,471,020.00 | 2,541,306.00 | 30.00% |
| 合计 | 19,628,407.15 | 2,741,455.79 | - |

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收票据及应收账款(续)

13.1.3 应收账款(续)

13.1.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

确定该组合依据的说明:

对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项外)一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。

13.1.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收客户名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
| 2018年7月31日 | | | | |
| 上海久能能源科技发展有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 2017年12月31日 | | | | |
| 上海久能能源科技发展有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

13.1.3.5 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-7月计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 765,803.99 元; 收回或转回坏账准备金额 900,000.00 元。

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 2,673,584.59 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.3.6 各报告期公司无实际核销的应收账款情况。

13 合并财务报表项目附注(续)

13.1 应收票据及应收账款(续)

13.1.3 应收账款(续)

13.1.3.7 应收账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 2018年 7月31日金额 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 关联方 | 11,299,656.02 | 33.93 | - |
| 英利能源(中国)有限公司 | 非关联方 | 7,005,564.00 | 21.03 | - |
| 锦州华昌光伏科技有限公司 | 非关联方 | 6,020,000.00 | 18.08 | 1,586,000.00 |
| 江苏易电通智慧能源股份有限公司 | 非关联方 | 3,120,343.20 | 9.37 | - |
| 苏州国鑫所投资有限公司 | 非关联方 | 2,800,000.00 | 8.41 | - |
| 合计 | | 30,245,563.22 | 90.82 | 1,586,000.00 |

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 2017年 12月31日金额 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|------------|-------------------|------------------|--------------|
| 锦州华昌光伏科技有限公司 | 非关联方 | 6,020,000.00 | 28.83 | 1,586,000.00 |
| 泰州中来光电科技有限公司 | 关联方 | 5,901,611.03 | 28.27 | - |
| 陕西有色光电科技有限公司 | 非关联方 | 3,784,141.00 | 18.12 | 1,072,204.00 |
| 江苏易电通智慧能源股份有限公司 | 非关联方 | 3,120,343.20 | 14.95 | - |
| 上海航天汽车机电股份有限公司 | 非关联方 | 900,000.00 | 4.31 | 900,000.00 |
| 合计 | | 19,726,095.23 | 94.48 | 3,558,204.00 |

13.1.4 各报告期末应收票据及应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应收的其他关联方款项详见附注9.6.1所示。

13.1.5 截至2018年7月31日本公司将原值为11,299,656.02元的应收账款质押给上海浦东科技融资担保有限公司, 为5.12.1项下的8,000,000.00元保证借款提供反担保。

上海凯世通半导体股份有限公司财务报表附注
 2018年7月31日财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露:

| 类别 | 2018年7月31日 | | | | 2017年12月31日 | | | |
|----------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款 | 36,761,135.68 | 100.00 | - | - | 36,761,135.68 | 100.00 | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 36,761,135.68 | 100.00 | - | - | 36,761,135.68 | 100.00 | - | - |

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.1 其他应收款分类披露: (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账 龄 | 2018年7月31日 | | |
|------|------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 509,400.00 | - | - |

| 账 龄 | 2017年12月31日 | | |
|------|-------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 34,001.92 | - | - |

确定该组合依据的说明:

对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项外)一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称 | 2018年7月31日 | |
|------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合并范围内子公司组合 | 34,355,200.46 | - |
| 保证金押金组合 | 1,896,535.22 | - |
| 合 计 | 36,251,735.68 | - |

| 组合名称 | 2017年12月31日 | |
|------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合并范围内子公司组合 | 33,220,352.68 | - |
| 保证金押金组合 | 1,842,240.22 | - |
| 合 计 | 35,062,592.90 | - |

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.1 其他应收款分类披露:(续)

确定组合依据的说明:

将合并范围内本公司及各子公司间的应收款项划分为一组合, 款项确信可以收回, 不计提坏账准备。

与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金, 不计提坏账准备。

13.2.2 公司各报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

13.2.3 公司各报告期内无实际核销的其他应收款情况。

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018年7月31日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 34,355,200.46 | 33,220,352.68 |
| 保证金 | 1,278,000.00 | 1,278,000.00 |
| 押金 | 618,535.22 | 564,240.22 |
| 备用金 | 509,400.00 | 34,001.92 |
| 合计 | 36,761,135.68 | 35,096,594.82 |

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018年7月31日余额 | 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 |
|----------------|----------|---------------|------|----------------------|----------|
| 上海临港凯世通半导体有限公司 | 往来款 | 14,185,222.46 | 1年以内 | 93.43 | - |
| | | 4,657,200.00 | 1-2年 | | - |
| | | 15,502,778.00 | 2-3年 | | - |
| 上海浦东科技融资担保有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 2.72 | - |
| 员工备用金 | 备用金 | 509,400.00 | 1年以内 | 1.38 | - |
| 上海德馨置业发展有限公司 | 房租 押金 | 31,659.18 | 3-4年 | 1.29 | - |
| | | 213,278.64 | 4-5年 | | - |
| | | 229,950.00 | 5年以上 | | - |
| 成都海威华芯科技有限公司 | 保证金 | 278,000.00 | 1年以内 | 0.76 | - |
| 合计 | | 36,607,488.28 | | 99.58 | - |
| 单位名称 | 款项性质 | 2017年12月31日余额 | 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 |
| 上海临港凯世通半导体有限公司 | 往来款 | 13,514,574.68 | 1年以内 | 94.66 | - |
| | | 19,705,778.00 | 1-2年 | | - |
| 上海浦东科技融资担保有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 2.85 | - |
| 上海德馨置业发展有限公司 | 房租 押金 | 31,659.18 | 2-3年 | 1.35 | - |
| | | 224,228.64 | 4-5年 | | - |
| | | 219,000.00 | 5年以上 | | - |
| 成都海威华芯科技有限公司 | 保证金 | 278,000.00 | 1年以内 | 0.79 | - |
| 员工备用金 | 备用金 | 34,001.92 | 1年以内 | 0.10 | - |
| 合计 | | 35,007,042.42 | | 99.75 | - |

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

| 项 目 | 2018年7月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,465,727.93 | - | 1,465,727.93 |
| 对联营企业投资 | - | - | - |
| 合 计 | 1,465,727.93 | - | 1,465,727.93 |

| 项 目 | 2017年12月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 1,228,812.37 | - | 1,228,812.37 |

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入

| 项 目 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 45,969,729.60 | 22,431,053.74 | 84,501,781.67 | 39,940,930.11 |
| 其他业务 | 1,265,100.38 | 322,680.68 | 4,699,208.55 | 4,848,058.08 |
| 合 计 | 47,234,829.98 | 22,753,734.42 | 89,200,990.22 | 44,788,988.19 |

13.4.2 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 2018年1-7月 | | 2017年度 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 离子注入机 | 41,470,233.02 | 19,838,610.32 | 82,435,897.53 | 39,005,320.59 |
| 离子注入机 耗材备件 | 673,428.18 | 310,392.14 | 1,875,593.53 | 875,985.49 |
| 产品、服务定 制与再制造 | 3,826,068.40 | 2,282,051.28 | 190,290.61 | 59,624.03 |
| 合 计 | 45,969,729.60 | 22,431,053.74 | 84,501,781.67 | 39,940,930.11 |

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.4 营业收入及营业成本 (续)

13.4.3 各期公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 2018年1-7月 营业收入金额 | 占公司全部营业 收入的比例 (%) |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 16,776,873.90 | 35.52 |
| 上海市机械设备成套 (集团) 有限公司 | 7,155,172.41 | 15.15 |
| 晶澳 (扬州) 太阳能科技有限公司 | 6,107,813.69 | 12.93 |
| 英利能源 (中国) 有限公司 | 6,037,764.72 | 12.78 |
| 苏州国鑫所投资有限公司 | 5,982,906.00 | 12.67 |
| 合 计 | 42,060,530.72 | 89.05 |

| 客户名称 | 2017年度 营业收入金额 | 占公司全部营业 收入的比例 (%) |
|-----------------|------------------|----------------------|
| 泰州中来光电科技有限公司 | 83,969,701.61 | 94.14 |
| 江苏易电通智慧能源股份有限公司 | 4,444,933.33 | 4.98 |
| 无锡凯世通科技有限公司 | 213,675.22 | 0.24 |
| 杭州士兰集成电路有限公司 | 170,940.18 | 0.19 |
| 上海嘉氟新材料科技有限公司 | 99,145.29 | 0.11 |
| 合 计 | 88,898,395.63 | 99.66 |

13.5 投资收益

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 100,826.78 | 435,299.46 |

13.5.1 报告期内不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018年1-7月 | 2017年度 |
|--|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,752,339.99 | 4,555,227.66 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 900,000.00 | - |
| 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 | 41,196.44 | - |
| 除上述各项之外的其他 | | |
| 营业收外收入和支出 | 14,799.32 | 7,264.42 |
| 减: 所得税影响额 | 180,843.30 | 146,744.90 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - | - |
| 合 计 | 3,527,492.45 | 4,415,747.18 |

14.2 净资产收益率及每股收益

2018年1-7月

| 报告期净利润 | 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 |
| 归属于公司所有者的净利润 | 11.80% | 0.1767 | 0.1767 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润 | 7.44% | 0.1114 | 0.1114 |

2017年度

| 报告期净利润 | 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 |
| 归属于公司所有者的净利润 | 16.25% | 0.1685 | 0.1685 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润 | 7.95% | 0.0825 | 0.0825 |

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会授权董事长批准通过。

上海凯世通半导体股份有限公司



法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)

Handwritten signature of Jiong Chen (陈炯) in black ink.

主管会计工作的负责人: JUNHUA HONG (洪俊华)

Handwritten signature of Junhua Hong (洪俊华) in black ink.

会计机构负责人: 刘星宇

Handwritten signature of Liu Xingyu (刘星宇) in black ink.

日期: 2018年11月12日



| | |
|-------------------|------------------|
| 姓名 | 严臻 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1977-05-13 |
| Working unit | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Identity card No. | 310102770513481 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



严臻(310000032154)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

310000032154

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2003 年 11 月 11 日

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 龚立诚
 Full name 男
 性 别
 Sex 1983-10-11
 出生日期 1983-10-11
 Date of birth 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 工作单位
 Working unit 310101960101152X
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



龚立诚(310000034739)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号: 310000034739
 No. of Certificate

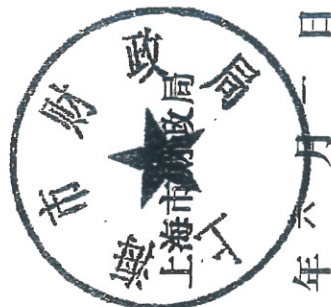
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年03月27日
 Date of Issuance /y /m /d

证书序号: 0001311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

证书序号: 000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

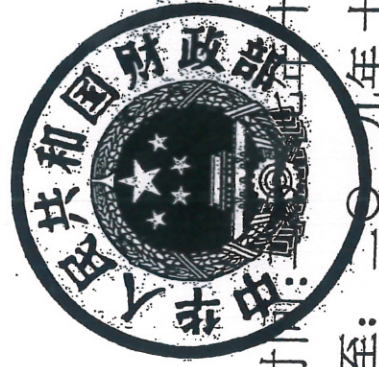
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一九年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十六日



104



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日 至 2043 年 12 月 1 日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018 年 03 月 13 日