

GALAXY[®]
银 河

银河激光

NEEQ : 430589

苏州银河激光科技股份有限公司

Suzhou Galaxy Laser Science And Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、银河激光、银河科技公司	指	苏州银河激光科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	江苏银河激光科技有限公司
股东会、股东大会	指	苏州银河激光科技股份有限公司股东会
董事会	指	苏州银河激光科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州银河激光科技股份有限公司监事会
苏盐连锁	指	江苏省苏盐连锁有限公司
盐业集团	指	江苏省盐业集团有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	2013年2月8日起实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度、当期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑海龙、主管会计工作负责人王雁及会计机构负责人（会计主管人员）顾苏萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州银河激光科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司第二届董事会第十三次会议决议相关文件
	2. 公司第二届监事会第八次会议决议相关文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州银河激光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Galaxy Laser Science And Technology Co.,Ltd
证券简称	银河激光
证券代码	430589
法定代表人	郑海龙
办公地址	江苏省苏州市高新区黄浦街 69 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	傅君
电话	13852383308
传真	0512-68096557
电子邮箱	3183650139@qq.com
公司网址	http://www.galaxylaser.cn
联系地址及邮政编码	苏州市高新区黄浦街 69 号 邮编：215011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-08-08
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	印刷和记录媒体复制业（c23）
主要产品与服务项目	标签印刷、激光信息转移膜、设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏省盐业集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	江苏省国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500137758787Y	否
注册地址	苏州市	否

注册资本（元）	2350 万元	否
---------	---------	---

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,408,401.44	11,455,556.52	-35.33%
毛利率	34.91%	41.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	582,021.37	848,499.23	-31.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	498,704.26	941,473.26	-47.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.89%	8.76%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.33%	9.72%	-
基本每股收益	0.0248	0.0459	-45.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,694,602.98	33,588,573.91	-5.64%
负债总计	16,448,130.29	18,924,122.59	-20.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,246,472.69	14,664,451.32	3.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.62	4.84%
资产负债率（母公司）	36.39%	39.23%	-
资产负债率（合并）	51.90%	56.34%	-
流动比率	1.44	1.30	-
利息保障倍数	4.67	4.90	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	465,045.04	457,062.12	1.75%
应收账款周转率	1.20	1.42	-
存货周转率	0.47	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.64%	90.47%	-

营业收入增长率	-35.33%	114.59%	-
净利润增长率	-31.41%	122.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	23,500,000	23,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	2,920,369.63	2,161,296.13	-	-
研发费用	-	759,073.50	-	-
资产减值损失	-213,807.32	-20,650.83	-	-
营业利润	1,134,629.75	941,473.26	-	-
利润总额	1,041,655.72	848,499.23	-	-
净利润	1,041,655.72	848,499.23	-	-

1、公司在编制 2017 年年度报告时对前期重大会计差错进行了更正，并追溯调整涉及的 2016 年以前的财务报表数据，所以编制 2018 年半年度报告时追溯调整上年同期数据，原因详见“2018 年 4 月 27 日披露的《公告编号：2018-018 重大会计差错更正的公告》”。

2、根据 2018 年 6 月 15 日财政部所颁发的财会〔2018〕15 号文件，将原计入管理费用科目中的研发费用调整计入研发费用单独列报。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事全息光学防伪产品的设计开发和制造，包装印刷光学设备的研制和提供相关技术研发服务的综合性企业，是集研发、生产、销售为一体的包装印刷行业的高科技企业。公司主营业务为标签印刷产品、信息转移印刷材料和包装印刷光学设备三大类。

公司的客户群体，从起步时使用碘盐标签的盐业公司，到现在已扩展到众多使用激光全息产品的印刷包装企业。由于二维码和网络的普及，公司将激光全息这种特殊的印刷方法与二维码、网络有机结合。公司主要通过网站、展会和客户经理营销接触到潜在客户，再根据客户需求设计产品、提供方案，凭借个性化的定制服务、稳定的产品质量、良好的性价比优势获得客户认可，最终实现产品销售。报告期内公司的主要产品业务未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年公司实现营业收入740.84万元，与上年同比下降35.33%；归属于挂牌公司股东的净利润582021.37元，与上年同比下降31.41%。截止2018年6月30日，公司总资产为3169.46万元，与上年同比下降5.64%；归属于挂牌公司的净资产为1524.65万元，与上年同比增长3.97%；归属于挂牌公司股东的每股净资产0.65元，与上年同比增加4.84%；经营活动产生的现金净流量465045.04元，比去年同期减少7982.92元；投资活动产生的现金流量净额-5900.00元，比去年同期增加257638.64元；筹资活动产生的现金流量净额0元，比去年同期减少13500000.00元。报告期内，公司主营标签印刷业务份额较大的盐业市场目前属于体制改革的过渡期，市场销售不稳定，主要客户消化前期产品库存周期较长，导致主营盐标业务的市场份额减少，主要原材料价格上涨也直接影响了公司的利润指标。下半年公司将加强内部精细化管理，狠抓产品质量，立足市场搞营销，面向市场抓开源，积极推进新品研发，切实增强公司核心竞争能力和市场话语权，确保全年目标任务的完成。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料为基膜（主要是PET基膜）。PET基膜市场供应渠道较多，供应量充足，但是其主要受原油价格影响，原材料价格波动较大，不排除成本上升带来对公司经营业绩不利的影响。

应对措施：公司将比质比价，低价位时集中招标采购，增加原材料库存量，降低价格波动影响。

2、核心技术泄密及技术人员流失的风险

公司是一个高科技、知识密集型企业，主营产品所用技术全部拥有自主知识产权，并有多项产品和技术处于研发阶段。产品的核心技术是公司核心竞争力的体现，如果公司的核心技术泄密，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订保密协议；建立健全公司薪酬制度和激励奖励机制，保持核心技术人员的稳定性及其工作积极性。同时，公司将以自身优势持续引进人才，特别是高端研发、技术和销售人才。

3、宏观经济波动的风险

公司所处行业为包装印刷行业中的全息光学制造业，产品多用于消费品，而消费品行业易受宏观经

济波动的影响，宏观经济发展的停滞或下滑都将对我国消费品生产和销售带来不利影响，影响消费品包装生产企业的发展，从而造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，进而影响公司的整体运营。

应对措施：公司正在积极利用好现有技术，激光全息和二维码结合的技术，和国家对食品、医药等行业的管理要求，加大产品的可控性管理，提高产品产品的市场占有率。

四、 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳安置地方人员就业，保护职工合法权益，尽到一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
苏州银河激光科技股份有限公司	郑州美景包装材料有限公司	原被告双方签订合同，约定由原告向被告销售货物，被告按约及时付款。合同签订后，原告依约履行了相关义务，但被告并未按照合同约定按时付款。截至起诉之日，被告仍欠原告 2,152,134.90 元货款未付。虽经原告多次催促付款，但被告仍不履行付款义务。	2,152,134.90 元	14.116%	否	2018年7月5日

苏州银河激光科技股份有限公司	河南华港印务有限公司	2013年9月,原被告双方签订《烫印膜购销合同书》(合同编号:2013100701)。合同约定,原告根据被告烫印膜订单生产制作烫印膜。此外,原被告双方对烫印膜的规格、价格、运输费用等均作了明确约定。合同签订后,原告依照被告的订单按时履行了相关义务并根据合同约定向被告开具了发票。截至起诉之日,被告仍有494,441.95元货款未付。虽经原告多次催促付款,但被告仍不履行付款义务。为维护自身合法权益,依法诉至法院,请求判决。	657607.79元	4.313%	否	2018年7月5日
总计	-	-	2809742.69元	18.429%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

1、诉郑州美景包装材料有限公司案。公司已于2018年4月向苏州市虎丘区人民法院提起诉讼;2018年5月15日,被告向苏州市虎丘区人民法院提起管辖权异议申请,2018年5月31日,苏州市虎丘区人民法院作出(2018)苏0505民初1688号《民事裁定书》,裁定驳回被告提出的管辖权异议申请;2018年6月6日,被告针对管辖权异议裁定向法院提起上诉。目前法院尚未对被告针对管辖权异议提起的上诉进行判决,该案件目前亦尚未开庭。

2、诉河南华港印务有限公司案。经开庭审理,苏州市虎丘区人民法院2018年6月26日判决如下:被告河南华港印务有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告苏州银河激光科技股份有限公司货款65260.75元及违约金(违约金以65260.75元为基数,自2018年1月1日起按年利率24%计算至被告实际给付之日止)。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱业务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费9164元,减半收取4582元,由原告苏州银河激光科技股份有限公司负担3977元,被告河南华港印务有限公司负担605元。判决后河南华港印务有限公司已按一审判决支付我公司73697.04元。现我公司不服判决已向中院提起诉讼。

上述诉讼对公司的影响 1、对公司经营方面产生的影响公司目前各项业务仍持续开展,上述诉讼未对公司经营产生不利影响。公司将依法积极处理并保障自身合法利益,避免对投资者造成损失。2、对公司财务方面产生的影响公司目前各项业务正常开展,诉讼判决执行后利于公司资金运作,上述诉讼未对公司财务方面产生重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	22,500,000	6,169,112.82
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（三） 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人作出的相关承诺，如《避免同业竞争承诺函》、《关联交易承诺函》、《无对外投资冲突承诺函》等均得到履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,293,264	86.35%	-	20,293,264	86.35%
	其中：控股股东、实际控制人	12,170,000	51.79%	-	12,170,000	51.79%
	董事、监事、高管	1,068,912	4.55%		1,068,912	4.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,206,736	13.65%		3,206,736	13.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,206,736	13.65%		3,206,736	13.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,500,000	-	0	23,500,000	-
普通股股东人数						48

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏省盐业集团有限责任公司	12,170,000	0	12,170,000	51.79%	0	12,170,000
2	广东省盐业集团有限公司	4,500,000	0	4,500,000	19.15%	0	4,500,000
3	符维民	3,463,648	0	3,463,648	14.74%	2,597,736	865,912
4	朱桂珍	812,000	0	812,000	3.46%	609,000	203,000
5	成晔	800,000	0	800,000	3.40%	0	800,000
合计		21,745,648	0	21,745,648	92.54%	3,206,736	18,538,912
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东间相互无关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司名称：江苏省盐业集团有限责任公司

法定代表人：童玉祥

成立日期：1987年6月01日

统一社会信用代码：913200001347507715

注册资本：156000万人民币元

公司股东江苏省盐业集团有限责任公司持有公司股份1,217万股，占公司总股本的51.79%，为公司第一大股东及控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东江苏省盐业集团有限责任公司持有公司股份1,217万股，占公司总股本的51.79%。江苏省盐业集团有限责任公司是江苏省国资委的全资子公司，因此，江苏省国资委是企业的实际控制人。根据公司历次股权比例及公司内部管理和治理结构来看，公司董事会五名组成人员中有三名董事是由控股股东江苏省盐业集团有限责任公司推荐，其能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑海龙	董事长	男	1976年1月4日	本科	2017年2月9日至2019年1月29日	否
符维民	董事、总经理	男	1961年11月1日	本科	2016年1月30日至2019年1月29日	是
艾红	董事	女	1966年1月1日	本科	2016年9月8日至2019年1月29日	否
庄佳林	董事	男	1967年10月27日	博士	2016年1月30日至2019年1月29日	否
洪梅	董事	女	1967年9月30日	硕士	2018年5月18日至2019年1月29日	否
黄广林	监事会主席	男	1965年9月29日	本科	2016年1月30日至2019年1月29日	否
左道喜	监事	男	1975年1月14日	本科	2016年1月30日至2019年1月29日	否
苏洋	监事	男	1993年10月31日	大专	2018年4月26日至2019年1月29日	是
王雁	副总经理、财务负责人	女	1968年4月12日	大专	2017年2月9日至2019年1月29日	是
朱桂珍	副总经理	女	1966年2月3日	本科	2016年1月30日至2019年1月29日	是
傅君	董秘	男	1970年7月21日	大专	2018年1月15日至2019年1月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事长郑海龙、董事艾红、董事庄佳林、监事黄广林、监事左道喜为控股股东推荐，代表控股股东江苏省盐业集团有限责任公司，其实际控制人为江苏省国资委。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑海龙	董事长	0	0	0	0%	0
符维民	董事	3,463,648	0	3,463,648	14.74%	0
艾红	董事	0	0	0	0%	0
庄佳林	董事	0	0	0	0%	0
洪梅	董事	0	0	0	0%	0
黄广林	监事会主席	0	0	0	0%	0
左道喜	监事	0	0	0	0%	0
苏洋	监事	0	0	0	0%	0
王雁	副总经理、财务负责人	0	0	0	0%	0
朱桂珍	副总经理	812,000	0	812,000	3.46%	0
傅君	董秘	0	0	0	0%	0
合计	-	4,275,648	0	4,275,648	18.20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱桂珍	董事、副总经理、董秘	离任	副总经理	公司发展需要
顾晓亮	职工监事	离任	-	离职
洪梅	-	新任	董事	董事人数低于法定人数
苏洋	-	新任	职工监事	原职工监事离职，职工

				大会选举产生
傅君	-	新任	董秘	原董秘离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

新任董事洪梅职业经历：1989年7月-1996年6月，广州卷烟一厂助理工程师；1996年7月-2004年2月，深圳润迅发展公司采购物流中心主任；2004年3月-2007年12月，广东省盐业集团有限公司食盐专营部营销物流科科长；2008年1月-至今，广东省盐业集团有限公司，曾任食盐专营部副主任（副处长）、企业管理部（质量管理部）副部长（主管全面）、人力资源部副部长、食盐产销部副部长，现任资产经营部副部长。

新任职工监事苏洋职业经历：2015年9月-2016年6月，杭州和利时自动化科技有限公司设备安装部三组组长；2017年6月-至今，苏州银河激光科技股份有限公司市场营销部销售员。

新任董秘傅君职业经历：1990年3月-1992年9月，江苏省淮海盐化厂机修分厂；1992年9月-1995年6月，中国人民解放军军需工业高等专科学校机电系学习；1995年7月-2009年6月，江苏省淮海盐化有限公司监督检查部纪检干事、办公室秘书；2009年6月-2017年3月，历任淮安市淮海劳动服务公司副经理（主持工作）、江苏省淮海盐化有限公司综合办公室副主任（主持工作）兼淮安市淮海劳动服务公司副经理（主持工作）、综合办公室主任兼淮安市淮海劳动服务公司经理；2017年3月-至今，苏州银河激光科技股份有限公司总经理助理、行政人事部经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
生产人员	38	35
销售人员	3	3
技术人员	5	5
财务人员	2	2
员工总计	56	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	9
专科	15	15
专科以下	32	28
员工总计	56	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房

公积金，为员工代缴代扣个人所得税；

2、公司重视人才培养、员工培训工作。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务技能、消防安全、管理能力等方面的培训，公司还定期对不同岗位进行培训需求调研，有针对性的制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障；

3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6-1	12,311,902.99	12,315,792.48
结算备付金	-	0	-
拆出资金	-	0	-
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	6-2,3	3,575,982.29	3,882,999.67
预付款项	6-4	883,860.17	813,709.5
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	--	-	-
其他应收款	6-5,6	456,217.34	452,556.87
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6-7	6,520,044.56	7,099,120.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6-8	-	104,604.97
流动资产合计	-	23,748,007.35	24,668,783.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6-9	5,921,451.81	6,527,582.2
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6-12	7,500	8,000
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	6-11	1,382,163.7	1,747,487.6
递延所得税资产	6-13	635,480.12	636,720.46
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,946,595.63	8,919,790.26
资产总计	-	31,694,602.98	33,588,573.91
流动负债：			
短期借款	6-14	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	6-15,16	3,751,082.34	5,691,295.2
预收款项	6-17	998,723.5	1,206,012.19
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6-18	294,936.51	337,823.93
应交税费	6-19	113,344.3	8,744.83
其他应付款	6-20	5,290,043.64	5,680,246.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	--
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	--
流动负债合计	-	16,448,130.29	18,924,122.59
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	16,448,130.29	18,924,122.59
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6-21	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6-22	16,373,622.10	16,373,622.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6-23	444,737.58	444,737.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6-24	-25,071,886.99	-25,653,908.36
归属于母公司所有者权益合计	-	15,246,472.69	14,664,451.32
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	15,246,472.69	14,664,451.32
负债和所有者权益总计	-	31,694,602.98	33,588,573.91

法定代表人：郑海龙

主管会计工作负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	9,088,334.21	9,249,466.67
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	2,659,701.25	2,798,170.49
预付款项	-	754,657.45	577,696.55
其他应收款	13-2	377,962.37	377,695.43
存货	-	4,623,108.76	4,922,584.87
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	26,692.83
流动资产合计	-	17,503,764.04	17,952,306.84
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	3,411,210	3,411,210
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,981,849.48	5,542,484.43

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	246,552.21	431,466.33
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,639,611.69	9,385,160.76
资产总计	-	26,143,375.73	27,337,467.6
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	2,805,253.61	2,963,442.39
预收款项	-	208,257.74	236,313.19
应付职工薪酬	-	-	2,887.42
应交税费	-	35,393.88	1,441.95
其他应付款	-	6,464,386.29	7,519,526.97
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	-	9,513,291.52	10,723,611.92
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,513,291.52	10,723,611.92
所有者权益：			
股本	-	23,500,000	23,500,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积		16,373,622.1	16,373,622.1
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		444,737.58	444,737.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		-23,688,275.47	-23,704,504.00
所有者权益合计		16,630,084.21	16,613,855.68
负债和所有者权益合计		26,143,375.73	27,337,467.60

法定代表人：郑海龙

主管会计工作负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	7,408,401.44	11,455,556.52
其中：营业收入	6-25	7,408,401.44	11,455,556.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,908,456.84	10,514,083.26
其中：营业成本	6-25	4,822,202.06	6,740,016.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	6-26	84,120.34	123,446.17
销售费用	6-27	144,218.45	536,697.15
管理费用	6-28	1,376,917.82	2,161,296.13
研发费用	6-30	156,514.18	759,073.5
财务费用	6-29	138,821.12	214,204.85
资产减值损失	6-31	185,662.87	-20,650.83
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	499,944.6	941,473.26
加：营业外收入	6-32	83,400	-
减：营业外支出	6-33	82.89	92,974.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	583,261.71	848,499.23
减：所得税费用	6-34	1,240.34	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	582,021.37	848,499.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	582,021.37	848,499.23
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	582,021.37	848,499.23
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	582,021.37	848,499.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	582,021.37	848,499.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.0248	0.0459
(二)稀释每股收益	-	0.0248	0.0459

法定代表人：郑海龙

主管会计工作负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13-4	4,303,288.04	8,219,639.36
减：营业成本	13-4	3,471,356.44	5,745,317.63
税金及附加	-	31,119.18	79,496.46
销售费用	-	2,958.54	105,690.69
管理费用	-	570,355.49	1,070,382.92
研发费用	-	112,035.09	759,073.5
财务费用	-	-7,989.45	-6,312.07
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	7,356.57	857.05
资产减值损失	-	190,624.22	-17,605.64
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-67,171.47	483,595.87
加：营业外收入	-	83,400.00	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,228.53	483,595.87
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,228.53	483,595.87
（一）持续经营净利润	-	16,228.53	483,595.87
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	16,228.53	483,595.87

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.0007	0.0206
（二）稀释每股收益	-	0.0007	0.0206

法定代表人：郑海龙

主管会计工作负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	6,614,956.32	12,279,080.3
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	19,578.98	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,627,703.79	316,709.91
经营活动现金流入小计	-	9,262,239.09	12,595,790.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,574,125.9	6,155,986.04
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,880,419.06	3,132,062.45
支付的各项税费	-	686,088.71	999,406.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,656,560.38	1,851,273.32
经营活动现金流出小计	-	8,797,194.05	12,138,728.09
经营活动产生的现金流量净额	-	465,045.04	457,062.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,900.00	263,538.64
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,900.00	263,538.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,900.00	-263,538.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	13,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	13,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	13,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,999.08	-3,908.58
五、现金及现金等价物净增加额	-	457,145.96	13,689,614.9
加：期初现金及现金等价物余额	6-34	11,837,507.03	1,257,625.62
六、期末现金及现金等价物余额	6-34	12,294,652.99	14,947,240.52

法定代表人：郑海龙

主管会计工作负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,725,059.91	8,150,706.36
收到的税费返还	-	12,385.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	161,065.57	1,798,045.51
经营活动现金流入小计	-	2,898,510.81	9,948,751.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,471,919.36	3,519,471.72

支付给职工以及为职工支付的现金	-	275,441.13	1,755,412.46
支付的各项税费	-	256,880.24	616,642.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	53,403.46	2,693,948.63
经营活动现金流出小计	-	3,057,644.19	8,585,475.47
经营活动产生的现金流量净额	-	-159,133.38	1,363,276.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	260,838.64
投资支付的现金	-	-	740,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	1,000,838.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,000,838.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	13,500,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	13,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	--
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	13,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,999.08	-3,908.58
五、现金及现金等价物净增加额	-	-161,132.46	13,858,529.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,249,466.67	491,742.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,088,334.21	14,350,272.10

法定代表人：郑海龙

主管会计工作负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

苏州银河激光科技股份有限公司

合并及公司报表项目附注

2018 半年

1 公司基本情况

1.1 公司概况

苏州银河激光科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为苏州银河激光科技有限公司，成立于1995年8月8日。2012年8月8日根据公司股东会决议、股份有限公司的发起人协议、修改后章程规定，由法人股东江苏省苏盐连锁有限公司（原名为“江苏省苏南盐业有限公司”）及符维民等32名自然人股东，以苏州银河激光科技有限公司截止2012年6月30日的净资产1,557.36221万元折股，全体股东折合股份1,000万股，每股面值1元，计折合股份1,000万元，其余净资产557.36221万元作为资本公积。经全国中小企业转让系统公司批准，公司股票于2014年1月24日起在“新三板”挂牌公开转让，证券简称为“银河激光”，证券代码为“430589”。

根据2015年7月15日公司2015年第一次临时股东大会决议、章程修正案，公司新增注册资本600万元，由江苏省苏盐连锁有限公司、成晔两位股东出资，其中：江苏省苏盐连锁有限公司以货币出资936万元（出资额中520万元作为实收资本（股本），占股本总额32.5%；其余出资416万元作为资本公积）；成晔以货币出资144万元（出资额中80万元作为实收资本（股本），占股本总额5%；其余出资64万元作为资本公积）。

根据2017年2月8日公司2017年第一次临时股东大会决议、章程修正案，公司新增注册资本750万元，由江苏省苏盐连锁有限公司、广东省盐业集团有限公司出资，其中：江苏省苏盐连锁有限公司以货币出资540万元（出资额中300万元作为实收资本（股本），占股本总额12.7660%；其余出资240万元作为资本公积）；广东省盐业集团有限公司以货币出资810万元（出资额中450万元作为实收资本（股本），占股本总额19.1489%；其余出资360万元作为资本公积）。

根据股东江苏省苏盐连锁有限公司与股东方江苏省盐业集团有限公司签订协议，将持有本公司的全部股权无偿划转，截至2017年9月11日，江苏省盐业集团有限责任公司已通过全国中小企业股份转让系统完成股权受让。

截至2018年6月30日，公司注册资本2,350万元，具体股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴注册资本	金额(元)	出资比例(%)
江苏省盐业集团有限责任公司	12,170,000.00	12,170,000.00	51.7872
广东省盐业集团有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	19.1489
符维民	3,463,648.00	3,463,648.00	14.7389
朱桂珍	812,000.00	812,000.00	3.4553
成晔	800,000.00	800,000.00	3.4043
刘学军	492,637.00	492,637.00	2.0963
朱金娣	204,720.00	204,720.00	0.8711
葛惠英	119,000.00	119,000.00	0.5064
周素娟	109,184.00	109,184.00	0.4646
戎静芳	68,240.00	68,240.00	0.2904
张晓音	68,240.00	68,240.00	0.2904
马双红	62,808.00	62,808.00	0.2673
徐小芬	51,955.00	51,955.00	0.2211
徐小康	40,944.00	40,944.00	0.1742
王世元	40,944.00	40,944.00	0.1742
陈曾镛	40,944.00	40,944.00	0.1742
骆红娜	40,944.00	40,944.00	0.1742
倪盛楠	40,944.00	40,944.00	0.1742
褚承裸	27,296.00	27,296.00	0.1162
王本宣	27,296.00	27,296.00	0.1162
俞和兴	27,296.00	27,296.00	0.1162

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

缪柏贤	27,296.00	27,296.00	0.1162
张寅	27,296.00	27,296.00	0.1162
张旭	27,296.00	27,296.00	0.1162

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

股东名称/姓名	认缴注册资本	金额(元)	出资比例(%)
冯玉慧	20,296.00	20,296.00	0.0864
高蜀卉	20,000.00	20,000.00	0.0851
张勤民	19,296.00	19,296.00	0.0821
娄为民	16,000.00	16,000.00	0.0681
徐海青	13,648.00	13,648.00	0.0581
王爱珍	13,648.00	13,648.00	0.0581
许顺华	13,648.00	13,648.00	0.0581
朱士仁	13,648.00	13,648.00	0.0581
邢建春	13,648.00	13,648.00	0.0581
顾新毅	11,648.00	11,648.00	0.0496
洪助泉	10,000.00	10,000.00	0.0426
林进士	10,000.00	10,000.00	0.0426
顾林男	9,648.00	9,648.00	0.0411
庞晓敏	9,000.00	9,000.00	0.0383
何明龙	3,000.00	3,000.00	0.0128
陆文建	3,000.00	3,000.00	0.0128
董海燕	2,000.00	2,000.00	0.0085
刘红兵	2,000.00	2,000.00	0.0085
杨标	1,000.00	1,000.00	0.0043
刘江波	1,000.00	1,000.00	0.0043
张爱珍	1,000.00	1,000.00	0.0043
济南信迹投资咨询有限公司	1,000.00	1,000.00	0.0043
贾琤	648.00	648.00	0.0028
江澜	296.00	296.00	0.0013
合计	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91320500137758787Y；公司类型：股份有限公司（非上市）；法定代表人：郑海龙；注册资本：2,350.00 万元整；营业期限：1998 年 8 月 8 日至长期。

经营范围：激光全息防伪商标印制、包装装潢印刷品印刷；制造、销售激光科技产品、粘胶带、机械制造、软件开发、新型包装材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；物业管理；批发零售：灯具、五金交电、电器元件、劳保用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司合并报表范围的子公司共 1 户：江苏银河激光科技有限公司，与上年相同。

2 财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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。

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〔2017〕30号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2 财务报表的编制基础（续）

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 重要会计政策和会计估计

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，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

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。

3 重要会计政策和会计估计 (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)****3.5.2 非同一控制下的企业合并 (续)**

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。

3.5.3 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。

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

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。

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(股东)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(股东)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(股东)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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

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。

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。

3.6.6.4 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 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 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。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 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 金融工具

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类（续）

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。

3.9.3 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。

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.4 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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债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负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.8 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。

3.10 应收票据

3.10.1 应收票据核算公司因销售商品、提供劳务等而收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.2 公司在收到开出、承兑的商业汇票时，按应收票据的账面价值入账；带息应收票据，在期末计提利息，计提的利息增加应收票据的账面余额。

3.10.3 公司持有的应收票据不计提坏账准备，待到期不能收回的应收票据转入应收账款后，再按规定计提坏账准备。但是，如果有确凿证据表明公司持有未到期应收票据不能够收回或收回的可能性不大时，将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（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	单一客户期末余额大于 10 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1 关联方组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备以外且在合并范围内的关联方应收款项
组合 2 账龄组合	除单项计提坏账准备及组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 关联方组合	不计提坏账准备
组合 2 账龄组合	账龄分析法

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	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
5 年以上	100	100

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	已有证据证明或很有可能发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

库存发出成本按照加权平均法核算。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 存货 (续)

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

3.12.4 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在领用时采用一次摊销法核算成本。

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。

3.13.2 初始投资成本确定

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 重要会计政策和会计估计 (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

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。

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。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

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 重要会计政策和会计估计 (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。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3 重要会计政策和会计估计（续）**3.14 投资性房地产（续）**

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产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。

3.15 固定资产**3.15.1 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。

3.15.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.15.3 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和提前报废的固定资产以外，公司对除土地外的所有固定资产计提折旧。公司采用使用直线法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 在建工程

在建工程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。

当在建工程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。

3.17 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。

3.18 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改制时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。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。软件按使用年限平均摊销。

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 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。

3.20 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。

3.21 职工薪酬

3.21.1 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。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.21 职工薪酬 (续)

3.21.3 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。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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。

3.22 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。

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 收入确认（续）

3.23.1 销售商品

商品销售总体确认原则：

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。

商品销售具体确认原则：

出口销售：采用 FOB，在报关装船后确认收入；

国内销售：在货权转移或取得收款依据后确认收入。

3.23.2 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。

3.23.3 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。

3.24 政府补助

3.24.1 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。

3.24.2 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；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。

3.24.3 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 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 政府补助（续）

3.24.4 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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.24.5 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。

3.25 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。

3.26 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。

3.26.1 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。

3.26.2 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 重要会计政策和会计估计（续）**3.27 商誉**

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.28 主要会计政策、会计估计的变更**3.28.1 会计政策变更**

本报告期内无会计政策变更。

3.28.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.29 前期会计差错更正**3.29.1 未来适用法**

本期无未来适用法的前期会计差错更正。

4 税项**4.1 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额或房屋租赁收入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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

4.2 税收优惠政策

无

5 企业合并及合并财务报表

5.1 纳入合并范围子公司的基本情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司（金额单位为人民币万元）

子公司全称	类型	注册地	注册资本	经营范围	实际出资	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
江苏银河激光科技有限公司	法人独资有限公司	淮安市	1,000	标签印刷、销售	341.121	100.00	100.00	是		

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,478.58	3,922.13
人民币	3,478.58	3,922.13
银行存款	12,291,174.41	11,833,584.90
人民币	12,130,635.10	11,675,056.84
美元折合人民币	160,539.31	158,528.06
其他货币资金	17,250.00	478,285.45
人民币	17,250.00	478,285.45
合计	12,311,902.99	12,315,792.48

注：其他货币资金为本公司银行承兑汇票保证金，资金使用受限。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	881,000.00	750,000.00
合计	881,000.00	750,000.00

6.2.2 期末应收票据不存在质押等受限情况。

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,646,576.85	47.31	2,646,576.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	3,296,083.16	52.69	601,100.87	18.24	2,694,982.29
组合小计	3,296,083.16	52.69	601,100.87	18.24	2,694,982.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,942,660.01	100.00	3,247,677.72	54.65	2,694,982.29

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.3 应收账款 (续)

6.3.1 应收账款分类披露: (续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,646,576.85	41.45	2,646,576.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	3,738,524.96	58.55	605,525.29	16.20	3,132,999.67
组合小计	3,738,524.96	58.55	605,525.29	16.20	3,132,999.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,385,101.81	100.00	3,252,102.14	50.93	3,132,999.67

6.3.2 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例	计提依据
郑州美景包装材料有限公司	2,152,134.90	2,152,134.90	100.00	不能收回已诉讼
河南华港印务有限公司	494,441.95	494,441.95	100.00	不能收回已诉讼
合计	2,646,576.85	2,646,576.85		

6.3.3 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,259,591.28	68.55	22,595.91	2,702,033.08	72.28	27,020.33
1 至 2 年	198,105.00	6.01	19,810.50	198,105.00	5.30	19,810.50
2 至 3 年	559,384.83	16.97	279,692.41	559,384.83	14.96	279,692.41
3 年以上	279,002.05	8.47	279,002.05	279,002.05	7.46	279,002.05
合计	3,296,083.16	100.00	601,100.87	3,738,524.96	100.00	605,525.29

6.3.4 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2018 年 1-6 月计提、收回坏账准备金额 0.00 元; 转回坏账准备金额 4424.42 元。

6.3.5 实际核销的应收账款情况: 无。

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.3 应收账款 (续)

6.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比 例 (%)
郑州美景包装材料有限公司	非关联方	2,152,134.90	滚动发生	36.22
江苏省瑞达包装有限公司	关联方	901,841.45	1 年以内	15.18
广东省和洋包装材料有限公司	关联方	512,400.00	1 年以内	8.62
河南华港印务有限公司	非关联方	494,441.95	1 至 3 年	8.32
合肥燕智贸易有限公司	非关联方	374,763.23	2 至 3 年	6.30
合计		4,435,581.53		74.64

6.4 预付账款

6.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	310,564.62	35.14	240,413.95	29.55
1 至 2 年	154,344.56	17.46	154,344.56	18.97
2 至 3 年	311,535.99	35.25	311,535.99	38.29
3 年以上	107,415.00	12.15	107,415.00	13.19
合计	883,860.17	100.00	813,709.50	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

名称	款项 性质	金额	年限	占预付款 项总额比 例 (%)
北京赛捷图文设备有限公司	采购款	281,900.00	1 至 3 年	31.89
东吴证券股份有限公司	预付费用	250,000.00	1 年以内	28.29
江苏省电力公司淮安供电公司	预付电费	66,822.72	1 年以内	7.56
淮宏印刷机械 (上海) 有限公司	采购款	60,750.00	1 至 2 年	6.87
绍兴翔宇绿色包装有限公司	采购款	59,520.00	1 至 2 年	6.74
合计		718,992.72		81.35

6.5 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存单利息	0.00	4,981.62
其他		
合计	0.00	4,981.62

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款

6.6.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	807,335.84	100.00	351,118.50	43.49	456,217.34
组合小计	807,335.84	100.00	351,118.50	43.49	456,217.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	807,335.84	100.00	351,118.50	43.49	456,217.34

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	798,606.46	100.00	351,031.21	43.96	447,575.25
组合小计	798,606.46	100.00	351,031.21	43.96	447,575.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	798,606.46	100.00	351,031.21	43.96	447,575.25

6.6.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	371,649.84	46.03	3,716.50	362,920.46	45.44	3,629.21
1 至 2 年	14,760.00	1.83	1,476.00	14,760.00	1.85	1,476.00
2 至 3 年	150,000.00	18.58	75,000.00	150,000.00	18.78	75,000.00
5 年以上	270,926.00	33.56	270,926.00	270,926.00	33.93	270,926.00
合计	807,335.84	100.00	351,118.50	798,606.46	100.00	351,031.21

6.6.3 计提、收回或转回的坏账准备情况: 2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 87.29 元; 转回、收回坏账准备金额 0.00 元。

6.6.4 实际核销的其他应收款情况: 无。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款(续)

6.6.5 期末其他应收款余额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
苏州中德国际环保产品技术有限公司	非关联方	往来款	420,926.00	2年以上	52.14
安徽皖投力天世纪天空气净化系统工程有限公司	非关联方	往来款	305,618.14	1年以内	37.86
太仓健柏机械有限公司	非关联方	保证金	41,400.00	1年以内	5.12
合计			767,944.14		95.12

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面值	跌价准备	账面净值
原材料	4,487,879.33	1,413,806.47	3,074,072.86
库存商品	5,470,353.60	2,224,669.48	3,245,684.12
在产品	0.00		0.00
发出商品	200,287.58		200,287.58
合计	10,158,520.51	3,638,475.95	6,520,044.56

项目	期初余额		
	账面值	跌价准备	账面净值
原材料	5,183,207.56	1,413,806.47	3,769,401.09
库存商品	4,952,614.46	2,034,669.48	2,917,944.98
在产品	112,585.67		112,585.67
发出商品	299,188.42		299,188.42
合计	10,547,596.11	3,448,475.95	7,099,120.16

6.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加额	
		计提	其他
原材料	1,413,806.47		
库存商品	2,034,669.48	190,000.00	
合计	3,448,475.95	190,000.00	

项目(续)	本期减少额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料			1,413,806.47
库存商品			2,224,669.48
合计			3,638,475.95

6 合并财务报表项目附注（续）

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	0.00	7,193.65
可抵扣进项税	0.00	97,411.32
合计	0.00	104,604.97

6.9 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,398,179.99	346,215.09	412,495.44	19,156,890.52
2.本期增加金额			8,293.16	8,293.16
(1) 外购			8,293.16	8,293.16
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,398,179.99	346,215.09	420,788.60	19,165,183.68
二、累计折旧				
1.期初余额	11,463,211.10	284,960.84	301,983.77	12,050,155.71
2.本期增加金额	607,084.72	4,059.84	3,278.99	1,185,151.27
(1) 计提或摊销	607,084.72	4,059.84	3,278.99	1,185,151.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,070,295.82	289,020.68	305,262.76	12,664,579.26
三、减值准备				
1.期初余额	579,152.61			579,152.61
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	579,152.61			579,152.61
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,748,731.56	57,194.41	115,525.84	5,921,451.81
2.期初账面价值	6,355,816.28	61,254.25	110,511.67	6,527,582.20

6 合并财务报表项目附注（续）

6.10 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间设备安装工程				0.00		0.00
合计				0.00		0.00

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
生产用周转件	431,466.33		184,914.12		246,552.21	
淮安厂房改造装修	1,316,021.27		180,409.78		1,135,611.49	
合计	1,747,487.60		365,323.90		1,382,163.70	

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额			8,000.00		8,000.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3.本期减金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			8,000.00		8,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 摊销			500.00		500.00
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额			500.00		500.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
1.期末账面价值			7,500.00		7,500.00
项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
2.期初账面价值			8,000.00		8,000.00

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.13 递延所得税资产

6.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
递延收益				
资产减值准备	7,539.15	1884.79	12,500.50	3,125.13
可弥补亏损	2,534,381.30	633,595.33	2,534,381.30	633,595.33
合计	2,541,920.45	635,480.12	2,546,881.80	636,720.46

6.13.2 未经确认递延所得税资产明细

借款类别	期末余额	期初余额
可抵扣时间性差异	7,618,261.42	7,618,261.42
可弥补亏损	18,302,034.06	18,302,034.06
合计	25,920,295.48	25,920,295.48

6.13.3 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	期末余额	期初余额	备注
2022 年	399,143.46	399,143.46	
2021 年	6,976,632.61	6,976,632.61	
2020 年	8,018,967.05	8,018,967.05	
2019 年	1,916,913.41	1,916,913.41	
2018 年	990,377.53	990,377.53	
合计	18,302,034.06	18,302,034.06	

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类列示

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

说明: 期末短期借款由公司苏州银河激光科技股份有限公司提供担保。

6.15 应付票据

6.15.1 应付票据分类列示

借款类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,500.00	956,570.90
商业承兑汇票		
合计	34,500.00	956,570.90

6 合并财务报表项目附注（续）

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款按账龄列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,505,834.68	2,754,253.61
1 至 2 年	622,474.91	1,392,197.94
2 至 3 年	170,367.78	170,367.78
3 年以上	417,904.97	417,904.97
合 计	3,716,582.34	4,734,724.30

6.16.2 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市三水顺能化工有限公司	1,124,208.58	未结算，已调解一致
威海诚信镭射材料有限公司	83,157.10	未结算
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	81,512.80	未结算
深圳市盛宁包装材料有限公司	60,262.60	未结算
合 计	1,349,141.08	

6.16.3 期末应付账款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占应付账款 总额比例 (%)
佛山市三水顺能化工有限公司	非关联方	1,124,208.58	1 至 3 年	30.25
上海宁耐实业有限公司	非关联方	175,535.88	1 年以内	4.72
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	非关联方	83,157.10	2 年以内	2.24
深圳市盛宁包装材料有限公司	非关联方	81,512.80	2 年以内	2.19
上海台博胶粘材料有限公司	非关联方	66,916.31	1 年以内	1.80
合 计		1,531,330.67		41.20

6 合并财务报表项目附注（续）

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项按账龄列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	998,723.50	1,206,012.19
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	998,723.50	1,206,012.19

6.17.2 期末预收款项余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预收款项 总额比例 (%)
江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司	关联方	881,158.00	1 年以内	88.23
泰安宏晟熙包装材料有限公司	非关联方	65,120.50	1 年以内	6.52
上海甜朗供应链管理有限公司	非关联方	37,240.00	1 年以内	3.73
济南昱升全息制品有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	1
上海加缪物联网科技有限公司	非关联方	2,500.00	1 年以内	0.25
合 计		996,018.50		99.73

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	337,823.93	1,677,942.98	1,720,830.40	294,936.51
二、离职后福利-设定提存计划		12,767.70	12,767.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	337,823.93	1,690,710.68	1,733,598.10	294,936.51

6 合并财务报表项目附注（续）

6.18 应付职工薪酬（续）

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	337,823.93	1,307,938.26	1,350,825.68	294,936.51
2.职工福利费		87,523.85	87,523.85	
3.社会保险费		243,408.87	243,408.87	
其中：1.医疗保险费		68,199.04	68,199.04	
2.工伤保险费		5,863.81	5,863.81	
3.生育保险费		4,188.47	4,188.47	
4.住房公积金		39,072.00	39,072.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.利润分享计划				
8.离退休人员福利				
合计	337,823.93	1,677,942.98	1,720,830.40	294,936.51

6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		12,216.13	12,216.13	
2.失业保险费		551.57	551.57	
3.企业年金				
合计		12,767.70	12,767.70	

6.19 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	97,819.30	
所得税		
城建税	6,840.00	
教育费附加	4,885.72	
个人所得税	3,799.28	8,704.63
印花税		40.20
合计	113,344.30	8,744.83

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,975.00	7,975.00
应付股利	1,822,056.88	1,822,056.88
其他应付款	3,460,011.76	3,850,214.56
合计	5,290,043.64	5,680,246.44

6.20.1 应付利息

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	7,975.00	7,975.00
合计	7,975.00	7,975.00

6 合并财务报表项目附注（续）

6.20 6.20.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利：		
江苏省苏盐连锁有限公司（改制前）	949,270.41	949,270.41
自然人老股东（改制前）	872,786.47	872,786.47
合计	1,822,056.88	1,822,056.88

超过 1 年未支付的应付股利原因：为保证公司充足营运资金，支持公司发展，各股东同意暂不发放。

6.20 6.20.3 其他应付款

6.20.3.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	733,603.93	1,123,806.73
1 至 2 年	893,592.71	893,592.71
2 至 3 年	1,814,165.12	1,814,165.12
3 年以上	18,650.00	18,650.00
合计	3,460,011.76	3,850,214.56

6.20.3.2 期末其他应付款余额前 5 名单位情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应付款总额比例（%）
江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司	经营资金往来	3,121,360.83	3 年以内	90.21
江苏帝邦建设工程有限公司	未结工程款	140,651.00	1 年以内	4.07
扬州市苏中安装防腐有限公司	未结工程款	75,000.00	1 年以内	2.17
江苏中天资产评估事务所有限公司苏州分公司	未结款项	50,000.00	1 年以内	1.44
淮安市民生物流有限公司	未结物流款	39,706.01	1 年以内	1.15
合计		3,426,717.84		99.04

6.21 实收资本（股本）

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
江苏省盐业集团有限责任公司	1,217.00	51.79			1,217.00	51.79
江苏省苏盐连锁有限公司						
广东省盐业集团有限公司	450.00	19.15			450.00	19.15
符维民等 46 位民营股东	683.00	29.06			683.00	29.06
合计	2,350.00	100.00			2,350.00	100.00

单位：万元

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,373,622.10			16,373,622.10
其他资本公积-其他				
合计	16,373,622.10			16,373,622.10

说明: 本期资本溢价为公司新增 750 万元股本, 股东方实缴出资 1,350 万元形成的溢价所致, 详见附注 1.1 公司概况。

6.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	222,368.79			222,368.79
任意盈余公积	222,368.79			222,368.79
合计	444,737.58			444,737.58

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-25,653,908.36	-26,561,476.75
加: 本期归属于公司所有者的净利润	582,021.37	907,568.39
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
公司股改转入资本公积金额		
期末未分配利润	-25,071,886.99	-25,653,908.36

6.25 营业收入及营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,243,153.31	4,661,656.18	11,455,556.52	6,740,016.29
其他业务	165,248.13	160,545.88		
合计	7,408,401.44	4,822,202.06	11,455,556.52	6,740,016.29

6.25.2 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
激光信息移膜	10,805.92	2,492.79	753,594.52	447,192.36
标签印刷	7,232,347.39	4,659,163.39	10,372,148.14	6,000,554.09
设备制造			329,813.86	292,269.84
合计	7,243,153.31	4,661,656.18	11,455,556.52	6,740,016.29

6 合并财务报表项目附注 (续)

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,768.35	70,859.53
教育费附加	34,120.34	50,623.94
印花税	2,231.65	1,962.70
合计	84,120.34	123,446.17

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		100,000.00
运输费	129,458.86	300,215.44
销售服务费	432.04	
邮寄费		6,368.87
业务费	3,356.00	
差旅费	6,051.34	18,812.92
产品及样品损耗		
广告费		100,000.00
其他	4,920.21	11,299.92
合计	144,218.45	536,697.15

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	766,810.02	1,329,106.29
办公费	5,774.08	159,156.51
业务招待费	10,248.76	
易耗品、材料摊销		
差旅费	35,482.44	
通讯费		
折旧费	38,251.96	
会议费	1,800.00	
物业管理费		
保险费	-15,970.00	
排污费	30,441.51	
车辆运行费	929.00	
开办费		
租赁费	20,350.00	
咨询费	72,168.88	212,547.17
诉讼费	111,877.83	
聘请中介机构费用	94,339.62	
无形资产摊销	500.00	
长期待摊费用摊销	182,917.56	201,952.72
其他	20,996.16	258,533.44
合计	1,376,917.82	2,161,296.13

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.29 财务费用

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	158,750.00	217,500.00
减: 利息收入	20,661.80	15,155.72
利息净支出	138,088.20	202,344.28
汇兑净损失	-1,999.08	4,772.49
银行手续费	2,732.00	7,088.08
合计	138,821.12	214,204.85

6.30

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	156,514.18	759,073.50
合计	156,514.18	759,073.50

6.31 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-4,337.13	-20650.83
存货跌价准备	190,000.00	
固定资产减值准备		
合计	185,662.87	-20650.83

6.32 营业外收入

6.32.1 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
政府补助	79,900.00	
其他	3,500.00	-
合计	83,400.00	-

计入非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
政府补助	79,900.00	
其他	3,500.00	-
合计	83,400.00	-

6.32.2 计入损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
中小科技企业技术创新计划后补助项目	79,900.00	
财政贴息		
合计	79,900.00	

6 合并财务报表项目附注（续）

6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
员工工伤费用		92,880.00
其他支出	82.89	94.03
合计	82.89	92,974.03

计入非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
员工工伤费用		92,880.00
其他支出	82.89	94.03
合计	82.89	92,974.03

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税	1,240.34	
合计	1,240.34	

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	583,261.71	848,499.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,815.43	212,124.81
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入及残疾人工资加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-145,815.43	-212,124.81
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	1,240.34	
前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可弥补亏损的影响		
所得税费用	1,240.34	0.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	582,201.37	848,499.23
加: 资产减值准备	190,000.00	-20,650.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,185,151.27	525,806.43
无形资产摊销	500.00	1,666.67
长期待摊费用摊销	365,323.90	335,136.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	138,821.12	214,204.85
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	389,075.60	-1,299,091.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,386,028.22	-367,100.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		218,591.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	465,045.04	457,062.12
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	12,294,652.99	14,947,240.52
减: 现金的期初余额	11,837,507.03	1,257,625.62
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	457,145.96	13,689,614.90

6 合并财务报表项目附注（续）

6.35 现金流量表补充资料（续）

6.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,294,652.99	14,947,240.52
其中：库存现金	3,478.58	4,664.77
可随时用于支付的银行存款	12,291,174.41	13,689,614.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
合计	12,294,652.99	14,947,240.52

6.36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	17,250.00	应付票据保证金
合计	17,250.00	

6.37 外币货币性项目

项目	2018 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2018 年 6 月 30 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	24,261.28	6.6171	160,539.31

7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

公司于 2018 年度无非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

公司于 2018 年度无同一控制下企业合并。

7.3 反向购买

公司于 2018 年度不存在反向购买事项。

7.4 处置子公司

公司于 2018 年度不存在处置子公司事项。

7.5 其他原因的合并范围变动

公司于 2018 年度不存在其他原因的合并范围变动事项。

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
江苏银河激光科技有限公司	淮安市	淮安市	商标印刷	100.00		投资设立

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 (万元)	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 (%)
江苏省盐业集团有限责任公司	南京市	国有资产投资	156,000.00	51.79	51.79

注：本公司的最终控制方为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

9.2 本公司的子公司

本公司的子公司详见附注 8.1。

9.3 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
江苏省瑞达包装有限公司	母公司控制的子公司
江苏省瑞丰盐业有限公司	母公司控制的子公司
江苏井神盐化股份有限公司	受同一控制
江苏省苏盐连锁有限公司	受同一控制
广东省和洋包装材料有限公司	非控股股东的子公司

9.4 关联交易情况

9.4.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省苏盐连锁有限公司	出售商品	281,651.29	36,376.07
江苏省瑞达包装有限公司	出售商品	2,893,952.96	3,152,275.45
江苏井神盐化股份有限公司	出售商品	75,149.04	464,190.60
江苏省瑞丰盐业有限公司	出售商品	222,139.71	
广东省和洋包装材料有限公司	出售商品	2,638,701.39	
江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司	出售商品	57,518.43	

关联方及关联交易

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏省苏盐连锁有限公司	房屋	-	272,781.12

说明：公司向江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司租赁银河工业园房屋，用于公司办公、生产，因公司生产场地整体搬迁至淮安，目前已停租。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏省瑞达包装有限公司	961,841.45	492,353.09
应收账款	江苏井神盐化股份有限公司		42,283.00
应收账款	广东省和洋包装材料有限公司	512,400.00	630,000.00
应收账款	江苏省瑞丰盐业有限公司	89,200.00	
合计		1,563,441.45	1,164,636.09

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司	3,121,360.83	3,121,360.83
预收账款	江苏省瑞达包装有限公司		
预收账款	江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司	881,158.00	925,958.00
合计		4,002,518.83	4,047,318.83

10 承诺及或有事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

本公司淮安生产厂房及办公楼，由淮安经济技术开发区管理委员会提供，待预定的三年免租期满后，再由双方商定后续使用办法。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	700,000.00
应收账款	2,159,701.25	2,098,170.49
合计	2,659,701.25	2,798,170.49

13.1.1 应收账款分类披露:

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		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	2,646,576.85	48.99	2,646,576.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	2,755,395.24	51.01	595,693.99	21.62	2,159,701.25
组合小计	2,755,395.24	51.01	595,693.99	21.62	2,159,701.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,401,972.09	100.00	3,242,270.84	60.02	2,159,701.25

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		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	2,646,576.85	49.56	2,646,576.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	2,693,242.96	50.44	595,072.47	22.10	2,098,170.49
组合小计	2,693,242.96	50.44	595,072.47	22.10	2,098,170.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,339,819.81	100.00	3,241,649.32	60.71	2,098,170.49

13.1.2 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例	计提依据
郑州美景包装材料有限公司	2,152,134.90	2,152,134.90	100.00	不能收回拟诉讼
河南华港印务有限公司	494,441.95	494,441.95	100.00	不能收回拟诉讼
合计	2,646,576.85	2,646,576.85		

13.1.3 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额	
	账面余额			账面余额	
	金额	比例		金额	比例

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		(%)			(%)	
1 年以内	1,718,903.36	62.38	17,189.03	1,656,751.08	61.52	16,567.51
1 至 2 年	198,105.00	7.19	19,810.50	198,105.00	7.36	19,810.50
2 至 3 年	559,384.83	20.30	279,692.41	559,384.83	20.77	279,692.41
3 年以上	279,002.05	10.13	279,002.05	279,002.05	10.35	279,002.05
合计	2,755,395.24	100.00	595,693.99	2,693,242.96	100.00	595,072.47

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.1 应收账款 (续)

13.1.4 计提、收回或转回的坏账准备情况: 计提坏账准备金额 621.52 元; 收回、转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.5 实际核销的应收账款情况: 无。

13.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
郑州美景包装材料有限公司	非关联方	2,152,134.90	1 至 3 年	39.84
江苏省瑞达包装有限公司	关联方	901,841.45	1 年以内	16.69
河南华港印务有限公司	非关联方	494,441.95	1 至 3 年	9.15
合肥燕智贸易有限公司	非关联方	374,763.23	2 至 3 年	6.94
上海安技智能科技股份有限公司	非关联方	228,525.01	1 年以内	4.23
合计		4,151,706.54		76.85

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	726,948.60	100.00	348,986.23	48.02	377,962.37
组合小计	726,948.60	100.00	348,986.23	48.02	377,962.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	726,948.60	100.00	348,986.23	48.02	377,962.37

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	726,678.96	100.00	348,983.53	48.02	377,695.43
组合小计	726,678.96	100.00	348,983.53	48.02	377,695.43

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单项金额不重大但单独计
提坏账准备的其他应收款
合计

726,678.96	100.00	348,983.53	48.02	377,695.43
------------	--------	------------	-------	------------

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	306,022.60	42.09	3,060.23	305,752.96	42.08	3,057.53
1 至 2 年						
2 至 3 年	150,000.00	20.63	75,000.00	150,000.00	20.64	75,000.00
3 年以上	551,073.14	37.28	270,926.00	551,073.14	37.28	270,926.00
合计	726,948.60	100.00	348,986.23	726,678.96	100.00	348,983.53

13.2.3 计提、收回或转回的坏账准备情况:本期计提坏账准备金 2.7 元; 收回、转回坏账准备无。

13.2.4 实际核销的其他应收款情况: 无。

13.2.5 期末其他应收款余额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
苏州中德国际环保产品技术有限公司	非关联方	往来款	420,926.00	2 年以上	57.90
安徽皖投力天世纪天空气净化系统工程有限公司	非关联方	往来款	305,618.14	1 年以内	42.04
朱桂珍	职工	借款等	404.46	1 年以内	0.06
合计			726,948.60		100.00

苏州银河激光科技股份有限公司
2018 半年财务报表附注

(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）

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,411,210.00		3,411,210.00	3,411,210.00		3,411,210.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>3,411,210.00</u>		<u>3,411,210.00</u>	<u>3,411,210.00</u>		<u>3,411,210.00</u>

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例 (%)	期末在被投资单位表决权比例 (%)	期末在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备期末余额
1、子公司									
江苏银河激光科技有限公司	成本法	3,411,210.00	3,411,210.00		3,411,210.00	100.00	100.00		
小计		3,411,210.00	3,411,210.00		3,411,210.00				
1、联营企业									
小计									
合计		<u>3,411,210.00</u>	<u>3,411,210.00</u>		<u>3,411,210.00</u>				

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	增加变动	期末余额	本期收到现金红利	减值准备期初余额	本期计提减值准备	本期转回减值准备	减值准备期末余额
江苏银河激光科技有限公司	3,411,210.00	3,411,210.00		3,411,210.00					
合计	<u>3,411,210.00</u>	<u>3,411,210.00</u>		<u>3,411,210.00</u>					

13 公司财务报表项目附注 (续)

营业收入及营业成本

13.4

13.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,712,036.74	2,880,790.59	8,219,639.36	5,745,317.63
其他业务	591,251.3	590,565.85		
合计	4,303,288.04	3,471,356.44	8,219,639.36	5,745,317.63

13.4.2 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
激光信息移膜	5,098.03	792.79	513,685.48	207,283.32
标签印刷	3,706,938.71	2,879,997.80	7,376,140.02	5,245,764.47
设备制造			329,813.86	292,269.84
合计	3,712,036.74	2,880,790.59	8,219,639.36	5,745,317.63

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批, 或无正式批准档, 或偶发性的税收返还、减免		
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	79,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、		

苏州银河激光科技股份有限公司

2018 半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目

3,417.11

-92,974.03

所得税影响额

少数股东权益影响额（税后）

合计

83,317.11

-92,974.03

14 补充资料

14.2 净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 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
归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.0248	0.0248
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.0212	0.0212

2017 年 1-6 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
归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.0459	0.0459
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72	0.0509	0.0509

苏州银河激光科技股份有限公司

法定代表人：郑海龙

主管会计工作的负责人：王雁

会计机构负责人：顾苏萍

日期：2018 年 8 月 17 日