

公告编号：2018-017

证券代码：430414

证券简称：三光科技

主办券商：东吴证券



三光科技

NEEQ:430414

苏州三光科技股份有限公司

SUZHOU SANGUANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司最新推出 EA500
三轴数控电火花成形机

公司加强内外相结合
的全员培训，加快提高人员
技能素质，提升工作效率



公司党委组织由全体党
员和先进工作者参加的爱国
主义教育活动

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 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 | 19 |
| 第八节 财务报表附注 | 30 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|-----------------------|
| 本公司、公司、三光科技 | 指 | 苏州三光科技股份有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 东吴证券 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 慢机、慢走丝 | 指 | 单向走丝电火花线切割机床 |
| 中走丝线切割机床 | 指 | 具有多次切割功能的往复走丝电火花线切割机床 |
| 控股子公司 | 指 | 苏州普光机电有限公司系本公司控股子公司 |
| 全资子公司 | 指 | 苏州三光机电销售有限公司系本公司全资子公司 |

注：本报告除特别说明外，所有数值保留 2 位小数。若出现总数与各分项数值之和尾数不符情况均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人包文杰、主管会计工作负责人陈永德及会计机构负责人（会计主管人员）陈蔚娟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 | 公司证券部 |
| 备查文件 | 1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露的文件原件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 苏州三光科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SUZHOU SANGUANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD |
| 证券简称 | 三光科技 |
| 证券代码 | 430414 |
| 法定代表人 | 包文杰 |
| 办公地址 | 苏州市高新区嵩山路 145 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 蒋秋平 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0512-66900953 |
| 传真 | 0512-66900943 |
| 电子邮箱 | Zqb08@aliyun.com |
| 公司网址 | www.ssgedm.com |
| 联系地址及邮政编码 | 苏州高新区嵩山路 145 号 215129 |
| 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 | 公司证券部 |

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 | 1989 年 4 月 7 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 1 月 24 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C34 通用设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 慢走丝、中走丝电火花线切割机等电加工机床的研发、生产销售及对外特殊精密加工业务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 60,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无 |

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 | 913205006081963206 | 否 |
| 注册地址 | 苏州市高新区嵩山路 145 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 60,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------|
| 主办券商 | 东吴证券 |
| 主办券商办公地址 | 苏州工业园区星阳街 5 号 |
| 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 | 59,848,885.21 | 52,923,615.47 | 13.09% |
| 毛利率 | 30.87% | 27.80% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,472,407.97 | 1,688,489.20 | 164.88% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,580,719.75 | 1,178,998.76 | 203.71% |
| 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） | 4.07% | 1.52% | - |
| 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） | 3.26% | 1.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.03 | 133.33 |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 165,763,593.04 | 153,760,242.45 | 7.81% |
| 负债总计 | 57,304,784.25 | 43,689,128.46 | 31.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 107,058,974.44 | 108,586,566.47 | -1.41% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.78 | 1.81 | -1.66% |
| 资产负债率（母公司） | 31.14% | 24.30% | - |
| 资产负债率（合并） | 34.57% | 28.41% | - |
| 流动比率 | 3.03 | 4.16 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,777,288.99 | 3,013,449.77 | 324.01% |
| 应收账款周转率 | 8.35 | 5.94 | - |
| 存货周转率 | 0.67 | 0.70 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|-------|--------|------|
| 总资产增长率 | 7.81% | -1.07% | - |

| | | | |
|---------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 13.09% | 19.68% | - |
| 净利润增长率 | 172.39% | 456.74% | - |

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 | 60,000,000 | 60,000,000 | |
| 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 |
| 应收票据及应收账款 | - | 12,641,533.64 | | |
| 应收票据 | 7,122,045.31 | - | | |
| 应收账款 | 5,519,488.33 | - | | |
| 应付票据及应付账款 | - | 20,870,879.01 | | |
| 应付票据 | - | - | | |
| 应付账款 | 20,870,879.01 | - | | |
| 管理费用 | 10,536,342.02 | 7,302,448.85 | | |
| 研发费用 | - | 3,233,893.17 | | |

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内最早研发、生产电火花线切割机床的企业之一。近年来，公司持续加大研发投入并通过参与国家科技重大专项和加强与清华大学合作，加快推出适应中、高端市场需求的 LA 系列慢走丝线切割机床和 HA、HB 系列中走丝线切割机床，因此进一步巩固了公司产品作为国内电加工机床行业（内资企业）标杆地位。

公司主要客户是各类模具制造企业及具有特殊零部件加工需要的企业。公司的销售模式为：由全资子公司“苏州三光机电销售有限公司”总负责产品销售和服务，并借助长期合作的经销商队伍来巩固和拓展市场。公司主要通过实现产品销售取得业务收入来源，同时充分利用所拥有大型精密加工设备精良的加工制造技术承接精密铸件加工等对外加工业务，使之成为业务收入来源重要补充。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 59,848,885.21 元，较去年同期增长 13.09%，其中机床销售收入较去年同期增长 11.87%，特殊加工金属制品销售收入较去年同期增长 1016.29%，公司主营业务毛利率 29.42%较去年同期 25.48%有较大提升。报告期内，公司实现利润总额 4,332,725.37 元，较去年同期增长 146.85%；实现净利润 4,387,694.80 元，较去年同期增长 172.39%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,472,407.97 元，较去年同期增长 164.88%。

报告期末，公司总资产 165,763,593.04 元，其中流动资产 122,674,419.81 元，较期初余额增长 12%，主要是货币资金、应收票据及应收账款均有所增长；负债 57,304,784.25 元，净资产 108,458,808.79 元，归属于挂牌公司股东的净资产 107,058,974.44 元。公司资金周转情况良好；公司资产负债率 34.57%，较去年同期略有上升。

2018 年上半年，国内电加工机床市场需求已从去年的爆发式增长急转回落，国内原材料价格呈现明显上涨趋势。针对外部形势变化，公司坚持“高质量、高效率、高效益”的发展思路，加快调整营销激励机制，完善相关奖励政策，大力拓展国内外销售渠道，并努力扩大适合当前市场需求的中走丝系列产品、特别是该系列新产品的销售。报告期内，公司实现中走丝系列产品销售收入 3508 万元，较去年同期增长了 31.14%，其中 HB 系列新产品实现销售收入 1103 万元，较去年同期增长 248%。同时，公司继续加大新产品研发力度，着力推进技术创新，加强全员培训，加快提升人员技能素质和工作效率，并通过强化基础管理，落实提质、降本、增效措施，实现公司效益提升。报告期内，基于公司实现营业收入及主营业务毛利率都较去年同期有明显提升，实现利润总额和净利润也较去年同期有较大增长。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 324.01%，主要原因是营业收入较上年同期有较大增长，回款情况良好，经营活动现金流入 53,336,035.60 元，经营活动现金流出 40,558,746.61 元，经营活动产生的现金流量净额 12,777,288.99 元。报告期内，供应商付款速度有所减慢，也导致经营活动产生的现金流量净额的增长和公司资产负债率的上升。

三、 风险与价值

1、经济周期导致的市场风险

公司主要产品为电火花线切割机床,主要下游行业包括模具和精密零部件制造等行业。公司属于制造设备的供应商,所处的行业与中国经济整体发展、特别是制造业固定资产投资具有较强的关联度。虽然公司在产品、技术、品牌等方面已积累一定的竞争优势,但当前影响国际经济复苏的因素复杂多变,中国经济增长放缓,行业发展面临市场需求升级、市场波动加大、企业分化加剧等多重压力,给公司未来发展和盈利带来一定的不确定性。

应对措施:为抵御经济周期导致的市场风险,公司持续加大研发投入,通过加快产品升级换代来提升市场竞争力;同时坚持不断改进提高管理水平,通过实施提质、降本、增效措施来提升公司盈利能力。报告期内,公司加快调整营销机制,大力拓展新渠道、新区域并努力扩大新产品销售,同时坚持强化质量管理体系建设,完善 ERP 管理,公司产品市场份额取得巩固,盈利能力也得到了提升。

2、非经常性损益对公司净利润存在重大影响

报告期内公司净利润为 438.77 万元,归属挂牌公司股东的净利润为 447.24 万元,归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 358.07 万元。非经常性损益不存在连续性,报告期内公司非经常性损益对净利润仍存在较大影响。

应对措施:通过提升主营业务收入,同时强化成本控制来改善盈利能力,是公司降低非经常性损益对净利润影响最主要的举措。报告期内公司积极拓展销售渠道,努力扩大新产品销售,巩固了市场份额,公司主营业务收入较去年同期增长 13.70%,净利润较去年同期增长 172.39%。

3、存货发生跌价的风险

报告期内,公司存货账面余额 6,372.05 万元,占总资产的 38.44%。公司存货包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品及在产品。报告期末原材料账面余额占存货账面余额的 40.35%;库存商品账面余额占存货账面余额的 20.91%;在产品账面余额占存货账面余额的 30.33%。从运营水平看,2018 年 1-6 月公司存货周转率为 0.67,周转率较去年同期略有下降。由于存货余额较大,一旦发生毁损或技术革新,仍会对公司经营造成不利影响。

应对措施:报告期内,公司充分运用 ERP 管理平台,进一步加强存货的管理和控制。通过强化存货预算管理,优化供应链并改善与销售代理商的合作,努力控制公司存货在合理水平。

4、关联交易风险

报告期内,公司采购与销售均存在日常关联交易,采购方面公司由关联方苏州万立精密机械有限公司提供生产协作配套,发生日常性关联交易金额为 6,086,613.52 元。销售方面,公司通过关联方东莞大同贸易有限公司代销产品,发生日常性关联交易总金额为 2,439,402.14 元。

上述关联交易符合公司当前经营需要,但如果未来关联方的生产经营状况发生重大变化或关联交易有失公允,将有可能给公司生产和盈利带来不利影响。

应对措施:报告期内,公司严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等执行公司关联交易的决策程序。未来公司在协作配套采购业务方面将积极寻求与更多的供应商合作;销售方面,公司将加快拓展自身销售渠道,努力寻求与更多产品代理商合作,从而降低和抵御公司现有的关联交易的风险。

5、公司治理的风险

作为公众公司,公司管理层必须适应公司治理的更高要求并随着公司的不断发展持续改进和完善公司治理。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:报告期内,公司管理层加强对中国证监会和全国中小企业股转系统法规规则的学习,严格遵守《公司法》、《证券法》等法律、法规以及股转系统业务规则、规范的要求,严格按照公司“三会”议事规则及相关管理制度来规范公司运行。

6、公司无实际控制人的风险

目前公司单一股东持有的公司股份均未超过公司总股本 30%,均无法决定董事会多数席位,公司的

经营方针及重大事项的决策无任何一方能够作出实质影响的决定。因此，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大行为必须按规定程序决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但同时可能存在决策延缓的风险。

应对措施：公司将发挥现有股东架构具有的制衡作用并通过合理计划和不断优化公司决策程序，提升公司决策及运营效率。

四、 企业社会责任

报告期内，公司注重承担作为公众公司的社会责任，遵守法纪、依法纳税，能诚心对待各利益相关方并充分尊重和保障职工合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 17,000,000.00 | 6,086,613.52 |
| 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 | 10,000,000.00 | 2,439,402.14 |
| 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 | - | - |
| | - | - |
| | - | - |

(二) 承诺事项的履行情况

承诺事项 1:《避免同业竞争承诺函》

承诺人：5%以上股东和董、监、高、核心技术人员以及关联企业。履行情况：报告期内严格履行承

诺。

承诺事项 2：《关联交易承诺书》

承诺人：5%以上股东和关联企业。履行情况：报告期内严格履行承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 31 日 | 1.00 | - | - |
| | | | |

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

依据 2018 年 5 月 11 日召开的公司 2017 年度股东大会审议通过的“关于公司 2017 年度利润分配预案的议案”，以及“公司 2017 年年度权益分配实施公告”（公告编号：2018-014），公司已于 2018 年 5 月 31 日实施本次现金红利分配。具体办理由公司委托的中国结算北京分公司代派。

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 | 36,251,700 | 60.42% | 0 | 36,251,700 | 60.42% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,786,100 | 12.98% | 0 | 7,786,100 | 12.98% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 23,748,300 | 39.58% | 0 | 23,748,300 | 39.58% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 23,748,300 | 39.58% | 0 | 23,748,300 | 39.58% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | 0 | 60,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 95 |

(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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1 | 包文杰 | 15,141,000 | 0 | 15,141,000 | 25.24% | 11,452,500 | 3,688,500 |
| 2 | 无锡格兰塑机制造有限公司 | 12,678,000 | 0 | 12,678,000 | 21.13% | 0 | 12,678,000 |
| 3 | 谢隽 | 6,108,000 | 0 | 6,108,000 | 10.18% | 4,581,000 | 1,527,000 |
| 4 | 盛家乐 | 5,616,000 | 0 | 5,616,000 | 9.36% | 4,212,000 | 1,404,000 |
| 5 | 苏州金龙汽车销售有限公司 | 3,307,200 | 0 | 3,307,200 | 5.51% | 0 | 3,307,200 |
| 合计 | | 42,850,200 | 0 | 42,850,200 | 71.42% | 20,245,500 | 22,604,700 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系和行动一致的约定或行为。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

无

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 |
|--------|-------|----|--------------|----|---------------|-----------|
| 包文杰 | 董事长 | 男 | 1972. 8. 24 | 硕士 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 盛家乐 | 副董事长 | 男 | 1949. 1. 11 | 本科 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 谢 隽 | 董 事 | 男 | 1977. 8. 29 | 本科 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 周大农 | 董 事 | 男 | 1958. 6. 22 | 本科 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 黄耀明 | 董 事 | 男 | 1954. 1. 2 | 硕士 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 邓焘 | 董 事 | 男 | 1948. 12. 30 | -- | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 范敬中 | 董 事 | 男 | 1947. 5. 26 | 本科 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 范高潮 | 董 事 | 男 | 1958. 5. 23 | 博士 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 王稼铭 | 董 事 | 男 | 1964. 10. 28 | 大专 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 刘 康 | 监事会主席 | 男 | 1961. 11. 13 | 大专 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 崔静芳 | 监 事 | 女 | 1968. 11. 12 | 大专 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 徐 敏 | 监 事 | 男 | 1958. 5. 17 | 大专 | 2017.5-2020.5 | 否 |
| 陈永德 | 总经理 | 男 | 1964. 9. 13 | 硕士 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 周志凯 | 副总经理 | 男 | 1972. 12. 19 | 本科 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 蒋秋平 | 董事会秘书 | 男 | 1961. 9. 26 | 本科 | 2017.5-2020.5 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |

| | |
|-----------|---|
| 高级管理人员人数： | 3 |
|-----------|---|

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

| |
|-------------|
| 相关之间不存在关联关系 |
|-------------|

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 包文杰 | 董事长 | 15,141,000 | 0 | 15,141,000 | 25.24% | 0 |
| 盛家乐 | 副董事长 | 5,616,000 | 0 | 5,616,000 | 9.36% | 0 |
| 谢 隽 | 董 事 | 6,108,000 | 0 | 6,108,000 | 10.18% | 0 |
| 周大农 | 董 事 | 2,688,000 | 0 | 2,688,000 | 4.48% | 0 |
| 黄耀明 | 董 事 | | 0 | | | 0 |
| 邓 焘 | 董 事 | | 0 | | | 0 |
| 范敬中 | 董 事 | | 0 | | | 0 |
| 范高潮 | 董 事 | | 0 | | | 0 |
| 王稼铭 | 董 事 | | 0 | | | 0 |
| 刘 康 | 监事会主席 | 330,600 | 0 | 330,600 | 0.55% | 0 |
| 崔静芳 | 监 事 | 165,600 | 0 | 165,600 | 0.28% | 0 |
| 徐 敏 | 监 事 | | 0 | | | 0 |
| 陈永德 | 总经理 | 990,000 | 0 | 990,000 | 1.65% | 0 |
| 周志凯 | 副总经理 | 330,600 | 0 | 330,600 | 0.55% | 0 |
| 蒋秋平 | 董事会秘书 | 164,600 | 0 | 164,600 | 0.27% | 0 |
| 合计 | - | 31,534,400 | 0 | 31,534,400 | 52.56% | 0 |

注：董事邓焘通过其控制的无锡格兰塑机制造有限公司间接持有本公司股份。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|---------|-----|-----|
| 行政管理人员 | 36 | 31 |
| 生产人员 | 69 | 68 |
| 销售、服务人员 | 44 | 45 |
| 技术人员 | 19 | 19 |
| 财务人员 | 5 | 4 |
| 员工总计 | 173 | 167 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 31 | 31 |
| 专科 | 81 | 78 |
| 专科以下 | 58 | 55 |
| 员工总计 | 173 | 167 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司执行与劳动力市场接轨、同时与企业绩效挂钩、并向表现突出的骨干员工及研发人员倾斜的薪酬政策。

报告期内，公司人力资源部共组织 105 人（次）培训。需公司承担费用的离退休职工共 4 人。

（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

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|-----------------------|-----------|
| 吕大伟 | 工程技术中心副主任(核心技术人员) | 165,600 |
| 顾 岭 | 工程技术中心副主任(核心技术人员) | |
| 周春毅 | 工程技术中心软件设计工程师(核心技术人员) | 330,600 |
| 顾圣达 | 工程技术中心电气设计工程师(核心技术人员) | |
| 邹东昀 | 工程技术中心电气设计工程师(核心技术人员) | 165,600 |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队人员稳定，无变动情况。

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 | 五、（一） | 43,335,866.43 | 37,129,076.62 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 16,925,624.12 | 12,641,533.64 |
| 预付款项 | 五、（三） | 1,278,833.96 | 1,506,276.82 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、（四） | 952,343.65 | 629,520.58 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、（五） | 59,971,282.34 | 56,329,278.98 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 210,469.31 | 1,290,665.82 |
| 流动资产合计 | | 122,674,419.81 | 109,526,352.46 |
| 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 | 五、（七） | 34,275,071.09 | 35,371,190.75 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 五、(八) | 6,993,170.85 | 6,979,029.76 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、(九) | 312,993.23 | 493,865.09 |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | 1,507,938.06 | 1,389,804.39 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 43,089,173.23 | 44,233,889.99 |
| 资产总计 | | 165,763,593.04 | 153,760,242.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、(十一) | 33,858,979.94 | 20,870,879.01 |
| 预收款项 | 五、(十二) | 4,299,725.24 | 3,123,501.29 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(十三) | 1,222,198.63 | 967,615.18 |
| 应交税费 | 五、(十四) | 579,510.22 | 821,000.31 |
| 其他应付款 | 五、(十五) | 578,605.59 | 522,226.33 |
| 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 | | 40,539,019.62 | 26,305,222.12 |
| 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 | 五、(十六) | 16,765,764.63 | 17,383,906.34 |
| 非流动负债合计 | | 16,765,764.63 | 17,383,906.34 |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 负债合计 | | 57,304,784.25 | 43,689,128.46 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（十七） | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、（十八） | 5,517,322.85 | 5,517,322.85 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、（十九） | 8,637,047.75 | 8,637,047.75 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、（二十） | 32,904,603.84 | 34,432,195.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 107,058,974.44 | 108,586,566.47 |
| 少数股东权益 | | 1,399,834.35 | 1,484,547.52 |
| 所有者权益合计 | | 108,458,808.79 | 110,071,113.99 |
| 负债和所有者权益总计 | | 165,763,593.04 | 153,760,242.45 |

法定代表人：包文杰

主管会计工作负责人：陈永德

会计机构负责人：陈蔚娟

（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 | | 33,958,854.14 | 32,955,549.72 |
| 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 | 十五、（一） | 17,841,493.59 | 8,651,075.55 |
| 预付款项 | | 899,427.89 | 1,310,465.96 |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 877,161.19 | 584,113.48 |
| 存货 | | 55,165,462.21 | 50,842,060.08 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 155,588.25 | 1,290,665.82 |
| 流动资产合计 | | 108,897,987.27 | 95,633,930.61 |
| 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 | 十五、（三） | 6,588,977.99 | 6,588,977.99 |
| 投资性房地产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | | 33,520,079.52 | 34,569,353.24 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 6,993,170.85 | 6,979,029.76 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 312,993.23 | 493,865.09 |
| 递延所得税资产 | | 1,311,659.51 | 1,233,157.45 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 48,726,881.10 | 49,864,383.53 |
| 资产总计 | | 157,624,868.37 | 145,498,314.14 |
| 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 | | 30,372,719.94 | 16,569,013.91 |
| 预收款项 | | 315,489.14 | 394,306.30 |
| 应付职工薪酬 | | 686,214.57 | 74,663.29 |
| 应交税费 | | 446,824.63 | 435,553.15 |
| 其他应付款 | | 503,322.81 | 502,192.79 |
| 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 | | 32,324,571.09 | 17,975,729.44 |
| 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 | | 16,765,764.63 | 17,383,906.34 |
| 非流动负债合计 | | 16,765,764.63 | 17,383,906.34 |
| 负债合计 | | 49,090,335.72 | 35,359,635.78 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 9,089,837.43 | 9,089,837.43 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 7,297,156.79 | 7,297,156.79 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 32,147,538.43 | 33,751,684.14 |
| 所有者权益合计 | | 108,534,532.65 | 110,138,678.36 |
| 负债和所有者权益合计 | | 157,624,868.37 | 145,498,314.14 |

法定代表人：包文杰

主管会计工作负责人：陈永德

会计机构负责人：陈蔚娟

(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 | | 59,848,885.21 | 52,923,615.47 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十一) | 59,848,885.21 | 52,923,615.47 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 56,565,204.80 | 51,741,060.81 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十一) | 41,370,806.53 | 38,209,056.59 |
| 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 | 五、(二十二) | 831,661.11 | 845,747.61 |
| 销售费用 | 五、(二十三) | 1,996,242.76 | 1,988,170.60 |
| 管理费用 | 五、(二十四) | 8,318,087.09 | 7,302,448.85 |
| 研发费用 | 五、(二十五) | 3,214,669.35 | 3,233,893.17 |

| | | | |
|------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 财务费用 | 五、(二十六) | 14,895.01 | -45,322.08 |
| 资产减值损失 | 五、(二十七) | 818,842.95 | 207,066.07 |
| 加：其他收益 | 五、(二十八) | 778,041.71 | 688,387.63 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二十九) | 282,917.85 | 229,419.36 |
| 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） | | 4,344,639.97 | 2,100,361.65 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、(三十) | 11,914.60 | 345,147.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,332,725.37 | 1,755,214.10 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十一) | -54,969.43 | 144,414.69 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,387,694.80 | 1,610,799.41 |
| 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 | | 4,387,694.80 | 1,610,799.41 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -84,713.17 | -77,689.79 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,472,407.97 | 1,688,489.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一)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 | | 4,387,694.80 | 1,610,799.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,472,407.97 | 1,688,489.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -84,713.17 | -77,689.79 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.07 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.07 | 0.03 |

法定代表人：包文杰

主管会计工作负责人：陈永德

会计机构负责人：陈蔚娟

(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 | 十五、 (四) | 50,447,701.44 | 43,089,559.37 |
| 减：营业成本 | 十五、 (四) | 37,840,263.18 | 34,067,444.49 |
| 税金及附加 | | 711,216.46 | 730,413.99 |
| 销售费用 | | 275,240.73 | 223,056.05 |
| 管理费用 | | 4,342,790.24 | 3,697,888.89 |
| 研发费用 | | 3,214,669.35 | 3,233,893.17 |
| 财务费用 | | 32,541.65 | -32,083.50 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | -46,880.69 | -37,767.67 |
| 资产减值损失 | | 682,514.97 | 140,482.37 |
| 加：其他收益 | | 778,041.71 | 688,387.63 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、 (五) | 282,917.85 | 229,419.36 |
| 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） | | 4,409,424.42 | 1,946,270.90 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | 195.00 | 117,848.43 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,409,229.42 | 1,828,422.47 |
| 减：所得税费用 | | 13,375.13 | 111,395.14 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,395,854.29 | 1,717,027.33 |
| （一）持续经营净利润 | | 4,395,854.29 | 1,717,027.33 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| (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 | | 4,395,854.29 | 1,717,027.33 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.07 | 0.03 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.07 | 0.03 |

法定代表人：包文杰

主管会计工作负责人：陈永德

会计机构负责人：陈蔚娟

(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 | | 52,630,051.41 | 59,362,546.51 |
| 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 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十三) | 705,984.19 | 267,169.13 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 1 | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 53,336,035.60 | 59,629,715.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,173,205.70 | 36,851,547.09 |
| 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 | | 13,050,059.98 | 12,187,602.96 |
| 支付的各项税费 | | 3,722,685.14 | 2,754,875.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十三) 2 | 4,612,795.79 | 4,822,240.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 40,558,746.61 | 56,616,265.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,777,288.99 | 3,013,449.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 282,917.85 | 229,419.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 1,000.00 |
| 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 | | 15,282,917.85 | 30,230,419.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 785,117.03 | 431,653.36 |
| 投资支付的现金 | | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | | 15,785,117.03 | 30,431,653.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -502,199.18 | -201,234.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -68,300.00 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,206,789.81 | -3,187,784.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,129,076.62 | 33,290,557.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,335,866.43 | 30,102,773.60 |

法定代表人：包文杰主管会计工作负责人：陈永德会计机构负责人：陈蔚娟

(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 | | 35,421,128.60 | 49,170,724.79 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 618,653.94 | 150,546.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 36,039,782.54 | 49,321,271.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,523,607.24 | 31,922,781.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,971,230.88 | 8,108,696.95 |
| 支付的各项税费 | | 2,449,125.59 | 1,731,151.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,530,217.71 | 2,723,432.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,474,181.42 | 44,486,062.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,565,601.12 | 4,835,209.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 282,917.85 | 229,419.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 1,000.00 |
| 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 | | 15,282,917.85 | 30,230,419.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 776,914.55 | 419,453.37 |
| 投资支付的现金 | | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | | 15,776,914.55 | 30,419,453.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -493,996.70 | -189,034.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 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 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -68,300.00 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,003,304.42 | -1,353,824.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 32,955,549.72 | 26,152,915.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,958,854.14 | 24,799,091.27 |

法定代表人：包文杰

主管会计工作负责人：陈永德

会计机构负责人：陈蔚娟

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 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

1、 会计政策变更

根据财政部下发的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对财务报表格式进行了修订：

(一) 资产负债表

- “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

(二) 利润表

- 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；
- 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；
- “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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、利润总额、净利润及综合收益总额等无影响。

二、 报表项目注释

苏州三光科技股份有限公司 二〇一八年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州三光科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原苏州三光科技有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 取得统一社会信用代码为 913205006081963206 的营业执照。公司股票经批准于 2014 年 1 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 三光科技, 证券代码: 430414, 所属行业为通用设备制造业。

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本为 6,000 万元, 累计发行股本总数 6,000 万股, 其中: 有限售条件的股份 2,374.83 万股, 无限售条件的股份 3,625.17 万股。

公司注册地址: 苏州市高新区嵩山路 145 号。

公司经营范围: 生产销售电加工机床、特种加工设备、仪器仪表、自动控制系统及模具加工; 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)。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|--------------|
| 苏州三光机电销售有限公司 |
| 苏州普光机电有限公司 |

本年未发生合并财务报表范围及其变化事项。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司经评价自报告年末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告年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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项余额前十名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|---|
| 组合：账龄分析法 | 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。 |

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) | 5 | 5 |
| 1—2 年（含 2 年） | 10 | 10 |

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 2—3年(含3年) | 20 | 20 |
| 3—5年(含5年) | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

对本公司合并报表范围内的各公司之间的往来款项不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单独减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品以及发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二)持有待售资产

1、 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

2、 计量

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------|
| 土地使用权 | 50 年 | 权利证书记载年限 |
| 软件 | 5 年 | 预计使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

房屋装修费在预计租赁期内且不超过 3 年进行摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

商品及材料销售业务，公司在同时满足下列条件后确认销售收入：产品已发货，购货方在发货单等单据上签字确认；双方对产品数量、品位或内含量金属量达成一致并确定销售价格；已发货产品的成本能够可靠计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本报告期无确认的让渡资产使用权收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----|---|------|--|
| 1 | 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列式为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列式为“应付票据及应付账款”； | | “应收票据”和“应收账款”合并列式为“应收票据及应收账款”，本期金额 16,925,624.12 元，上期金额 12,641,533.64 元； “应付票据”和“应付账款”合并列式为“应付票据及应付账款”，本期金额 33,858,979.94 元，上期金额 20,870,879.01 元； |
| 2 | 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列式；在利润表中“财务费用”项下新增“其中，“利息费用”和“利息收入”项目”，比较数据相应调整 | | 调减“管理费用”本期金额 3,214,669.35 元，上期金额 3,233,893.17 元，重分类至“研发费用”。 |

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 15%、25% |

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2008 年、2011 年、2014 年及 2017 年获得江苏省科技厅颁布的高新技术企业证书，证书有效期截止 2019 年，本公司企业所得税实行优惠税率 15%。子公司苏

州三光机电销售有限公司及苏州普光机电有限公司企业所得税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 57,127.56 | 39,020.28 |
| 银行存款 | 43,278,738.87 | 37,090,056.34 |
| 合 计 | 43,335,866.43 | 37,129,076.62 |

(二) 应收票据及应收账款

1、 明细情况

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 应收票据 | 9,508,473.17 | | | | 9,508,473.17 | 7,122,045.31 | | | | 7,122,045.31 |
| 应收账款 | 8,145,569.47 | 100.00 | 728,418.52 | 8.94 | 7,417,150.95 | 6,182,136.53 | 100.00 | 662,648.20 | 10.72 | 5,519,488.33 |
| 合计 | 17,654,042.64 | 100.00 | 728,418.52 | | 16,925,624.12 | 13,304,181.84 | 100.00 | 662,648.20 | | 12,641,533.64 |

2、 应收票据

(1)、应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,508,473.17 | 7,122,045.31 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 9,508,473.17 | 7,122,045.31 |

(2)、 期末公司已背书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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 10,118,094.74 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 10,118,094.74 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 8,145,569.47 | 100.00 | 728,418.52 | 8.94 | 7,417,150.95 | 6,182,136.53 | 100.00 | 662,648.20 | 10.72 | 5,519,488.33 |
| 组合小计 | 8,145,569.47 | 100.00 | 728,418.52 | 8.94 | 7,417,150.95 | 6,182,136.53 | 100.00 | 662,648.20 | 10.72 | 5,519,488.33 |
| 合计 | 8,145,569.47 | 100.00 | 728,418.52 | | 7,417,150.95 | 6,182,136.53 | 100.00 | 662,648.20 | | 5,519,488.33 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | | | | | | 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 | | |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,075,486.84 | 353,774.34 | 5.00 | 5,516,034.40 | 275,801.72 | 5.00 |
| 1—2 年 | 655,999.48 | 65,599.95 | 10.00 | 104,187.58 | 10,418.76 | 10.00 |
| 2—3 年 | 56,872.58 | 11,374.52 | 20.00 | 67,912.65 | 13,582.53 | 20.00 |
| 3—5 年 | 119,081.73 | 59,540.87 | 50.00 | 262,313.46 | 131,156.75 | 50.00 |
| 5 年以上 | 238,128.84 | 238,128.84 | 100.00 | 231,688.44 | 231,688.44 | 100.00 |
| 合计 | 8,145,569.47 | 728,418.52 | | 6,182,136.53 | 662,648.20 | |

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 65,770.32 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年核销应收账款 159,167.88 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--|--------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 深圳瓦尔卡特机电设备有限公司 | 2,453,594.84 | 30.12 | 122,679.74 |
| 杭州奥凯数控设备有限公司 | 1,059,050.00 | 13.00 | 52,952.50 |
| 东莞市大同贸易有限公司 | 834,081.82 | 10.24 | 41,704.09 |
| Maquinaria Industrial Cabrera, S.A. De C.V | 553,330.83 | 6.79 | 27,666.54 |
| 霍尼韦尔航空发动机苏州有限公司 | 475,000.00 | 5.83 | 23,750.00 |
| 合计 | 5,375,057.49 | 65.98 | 268,752.87 |

(三) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,243,665.98 | 97.24 | 1,466,868.27 | 97.38 |
| 1 至 2 年 | 21,689.85 | 1.70 | 33,390.42 | 2.22 |
| 2 至 3 年 | 8,660.00 | 0.68 | | |
| 3 年以上 | 4,818.13 | 0.38 | 6,018.13 | 0.40 |
| 合计 | 1,278,833.96 | 100.00 | 1,506,276.82 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|------------|-------------------|
| 江苏省电力公司苏州供电公司 | 270,154.05 | 21.13 |
| 沙迪克南通机电科技有限公司 | 100,000.00 | 7.82 |
| 乐为传动科技（苏州）有限公司 | 55,100.00 | 4.31 |
| 无锡德孚工装设备有限公司 | 26,825.00 | 2.10 |
| 杭州六盛数控机床有限公司 | 26,329.85 | 2.06 |
| 合计 | 478,408.90 | 37.42 |

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 1,003,361.74 | 100.00 | 51,018.09 | 5.08 | 952,343.65 | 663,095.36 | 100.00 | 33,574.78 | 5.06 | 629,520.58 |
| 组合小计 | 1,003,361.74 | 100.00 | 51,018.09 | 5.08 | 952,343.65 | 663,095.36 | 100.00 | 33,574.78 | 5.06 | 629,520.58 |
| 合计 | 1,003,361.74 | 100.00 | 51,018.09 | | 952,343.65 | 663,095.36 | 100.00 | 33,574.78 | | 629,520.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 986,361.74 | 49,318.09 | 5.00 | 655,095.36 | 32,774.78 | 5.00 |
| 1—2 年 | 17,000.00 | 1,700.00 | 10.00 | 8,000.00 | 800.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | | | | | | |
| 3—5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|--------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计 | 1,003,361.74 | 51,018.09 | | 663,095.36 | 33,574.78 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备 17,443.31 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|
| 备用金 | 190,034.17 | 48,239.06 |
| 房租水电费 | 549,727.57 | 614,856.30 |
| 其他 | 263,600.00 | |
| 合计 | 1,003,361.74 | 663,095.36 |

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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|------------|-------|--------------------|-----------|
| 苏州英奈尔服饰有限公司 | 房租水电费 | 344,221.26 | 1 年以内 | 34.31 | 17,211.06 |
| 江苏如优电子商务有限公司 | 房租水电费 | 124,772.43 | 1 年以内 | 12.44 | 6,238.62 |
| 苏州瑞尔威传斯机械制造有限公司 | 房租水电费 | 51,840.00 | 1 年以内 | 5.17 | 2,592.00 |
| 芮菊芬 | 备用金 | 23,000.00 | 1 年以内 | 2.29 | 1,150.00 |
| 苏州图美克机电设备有限公司 | 房租水电费 | 21,788.96 | 1 年以内 | 2.17 | 1,089.45 |
| 合计 | | 565,622.65 | | 56.37 | 28,281.13 |

(五) 存货**1、 存货分类**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,713,111.30 | 3,477,964.61 | 22,235,146.69 | 23,659,253.75 | 2,901,503.17 | 20,757,750.58 |
| 自制半成品 | 4,253,874.62 | 47,910.88 | 4,205,963.74 | 4,001,274.98 | 47,910.88 | 3,953,364.10 |
| 库存商品 | 13,323,897.28 | 223,376.31 | 13,100,520.97 | 13,322,506.03 | 223,376.31 | 13,099,129.72 |
| 发出商品 | 1,102,337.01 | | 1,102,337.01 | 706,305.35 | | 706,305.35 |
| 在产品 | 19,327,313.93 | | 19,327,313.93 | 17,812,729.23 | | 17,812,729.23 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合计 | 63,720,534.14 | 3,749,251.80 | 59,971,282.34 | 59,502,069.34 | 3,172,790.36 | 56,329,278.98 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,901,503.17 | 576,461.44 | | | | 3,477,964.61 |
| 自制半成品 | 47,910.88 | | | | | 47,910.88 |
| 库存商品 | 223,376.31 | | | | | 223,376.31 |
| 发出商品 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 合计 | 3,172,790.36 | 576,461.44 | | | | 3,749,251.80 |

3、 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 留抵增值税 | 54,881.06 | |
| 待摊费用 | | 1,000,000.00 |
| 预交企业所得税 | 155,588.25 | 290,665.82 |
| 合计 | 210,469.31 | 1,290,665.82 |

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 期初余额 | 54,080,798.22 | 30,101,162.17 | 1,411,190.00 | 9,986,332.17 | 95,579,482.56 |
| (2) 本期增加金额 | | 838,380.48 | | 55,784.04 | 894,164.52 |
| —购置 | | 838,380.48 | | 55,784.04 | 894,164.52 |
| —在建工程转入 | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | 238,291.82 | 238,291.82 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| —处置或报废 | | | | 238,291.82 | 238,291.82 |
| (4) 期末余额 | 54,080,798.22 | 30,939,542.65 | 1,411,190.00 | 9,803,824.39 | 96,235,355.26 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 期初余额 | 26,584,693.90 | 23,956,335.32 | 1,181,941.21 | 8,485,321.38 | 60,208,291.81 |
| (2) 本期增加金额 | 1,284,174.27 | 489,887.28 | 25,263.30 | 179,044.73 | 1,978,369.58 |
| —计提 | 1,284,174.27 | 489,887.28 | 25,263.30 | 179,044.73 | 1,978,369.58 |
| (3) 本期减少金额 | | | | 226,377.22 | 226,377.22 |
| —处置或报废 | | | | 226,377.22 | 226,377.22 |
| (4) 期末余额 | 27,868,868.17 | 24,446,222.60 | 1,207,204.51 | 8,437,988.89 | 61,960,284.17 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 期初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 26,211,930.05 | 6,493,320.05 | 203,985.49 | 1,365,835.50 | 34,275,071.09 |
| (2) 期初账面价值 | 27,496,104.32 | 6,144,826.85 | 229,248.79 | 1,501,010.79 | 35,371,190.75 |

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 期初余额 | 8,872,000.00 | 606,716.66 | 9,478,716.66 |

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 | | 175,213.67 | 175,213.67 |
| —购置 | | 175,213.67 | 175,213.67 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 8,872,000.00 | 781,930.33 | 9,653,930.33 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 期初余额 | 2,336,293.86 | 163,393.04 | 2,499,686.90 |
| (2) 本期增加金额 | 88,720.02 | 72,352.56 | 161,072.58 |
| —计提 | 88,720.02 | 72,352.56 | 161,072.58 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 2,425,013.88 | 235,745.60 | 2,660,759.48 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 期初余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 6,446,986.12 | 546,184.73 | 6,993,170.85 |
| (2) 期初账面价值 | 6,535,706.14 | 443,323.62 | 6,979,029.76 |

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 车间燃气工程费 | 21,569.47 | | 18,488.16 | | 3,081.31 |
| 实验室改造工程费 | 104,281.25 | | 25,027.50 | | 79,253.75 |
| 恒温车间地坪改造费 | 51,559.65 | | 25,669.74 | | 25,889.91 |
| 金山路厂房隔层 | 61,295.01 | | 45,971.28 | | 15,323.73 |
| 恒温车间改造 | 204,188.84 | | 56,977.32 | | 147,211.52 |
| 停车棚改造 | 50,970.87 | | 8,737.86 | | 42,233.01 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 合计 | 493,865.09 | | 180,871.86 | | 312,993.23 |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 530,994.15 | 411,280.47 |
| 可抵扣亏损 | 222,735.18 | 222,735.18 |
| 项目补贴款 | 724,105.39 | 724,105.39 |
| 内部交易未实现损益 | 30,103.34 | 31,683.35 |
| 小计 | 1,507,938.06 | 1,389,804.39 |
| 递延所得税负债： | | |
| 小计 | | |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| (1) 可抵扣暂时性差异 | 1,431,861.25 | 1,460,379.75 |
| (2) 可抵扣亏损 | 2,912,205.34 | 2,739,444.72 |
| 合计 | 4,344,066.59 | 4,199,824.47 |

由于子公司苏州普光机电有限公司未来盈利情况具有不确定性，本年未确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

3、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应纳税差异项目 | | |
| 小计 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 资产减值准备 | 3,096,827.16 | 2,408,633.59 |
| 可抵扣亏损 | 1,484,901.20 | 1,484,901.20 |
| 项目补贴款 | 4,827,369.27 | 4,827,369.25 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 内部交易未实现损益 | 200,688.93 | 211,222.33 |
| 小计 | 9,609,786.51 | 8,932,126.37 |

(十一) 应付票据及应付账款

1、 明细情况

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 8,536,707.54 | |
| 应付账款 | 25,322,272.40 | 20,870,879.01 |
| 合计 | 33,858,979.94 | 20,870,879.01 |

2、 应付票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 8,536,707.54 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 8,536,707.54 | |

3、 应付账款明细

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 23,887,456.24 | 20,356,999.38 |
| 1 至 2 年 | 1,061,161.33 | 245,203.27 |
| 2 至 3 年 | 142,741.64 | 197,202.61 |
| 3 年以上 | 230,913.19 | 71,473.75 |
| 合 计 | 25,322,272.40 | 20,870,879.01 |

4、 年末账龄超过一年的大额应付账款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 |
|------------|------|-----------|-------|
| 常熟市远程机械设备厂 | 材料款 | 82,344.99 | 3 年以上 |
| 合计 | | 82,344.99 | |

(十二) 预收款项

1、 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,104,450.56 | 2,791,690.78 |
| 1至2年 | 912,418.37 | 114,216.12 |
| 2至3年 | 82,616.12 | 92,738.25 |
| 3年以上 | 200,240.19 | 124,856.14 |
| 合计 | 4,299,725.24 | 3,123,501.29 |

2、 年末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 967,615.18 | 12,109,314.93 | 11,854,731.48 | 1,222,198.63 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,631,195.22 | 1,631,195.22 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 967,615.18 | 13,740,510.15 | 13,485,926.70 | 1,222,198.63 |

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 | 818,000.00 | 9,438,461.79 | 9,144,822.64 | 1,111,639.15 |
| (2) 职工福利费 | | 697,677.29 | 697,677.29 | |
| (3) 社会保险费 | | 905,738.64 | 905,738.64 | |
| 其中：医疗保险费 | | 795,189.86 | 795,189.86 | |
| 工伤保险费 | | 73,736.04 | 73,736.04 | |
| 生育保险费 | | 36,812.74 | 36,812.74 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,461,923.00 | 1,461,923.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 149,615.18 | 171,307.57 | 210,363.27 | 110,559.48 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 967,615.18 | 12,675,108.29 | 12,420,524.84 | 1,222,198.63 |

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 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,583,747.20 | 1,583,747.20 | |
| 失业保险费 | | 47,448.02 | 47,448.02 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,631,195.22 | 1,631,195.22 | |

(十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 266,859.60 | 360,212.30 |
| 企业所得税 | 11,423.46 | 69,437.82 |
| 个人所得税 | 40,029.83 | 115,557.38 |
| 城市维护建设税 | 22,609.48 | 25,365.10 |
| 房产税 | 221,314.03 | 174,271.32 |
| 教育费附加 | 16,149.62 | 18,117.91 |
| 印花税 | 1,124.20 | 1,259.10 |
| 土地使用税 | | 56,779.38 |
| 合计 | 579,510.22 | 821,000.31 |

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 86,731.37 | 36,139.43 |
| 1-2年 | 20,204.61 | 154,679.49 |
| 2-3年 | 154,320.77 | 307,024.00 |
| 3年以上 | 317,348.84 | 24,383.41 |
| 合计 | 578,605.59 | 522,226.33 |

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的递延收益 | 11,124,494.63 | 11,742,636.34 |
| 与收益相关的递延收益 | 5,641,270.00 | 5,641,270.00 |
| 合计 | 16,765,764.63 | 17,383,906.34 |

注：与资产相关的递延收益为企业因公共利益需要进行搬迁，收到的政府直接拨付的搬迁补偿款。

(十七) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 1.有限售条件的股份 | | | | | | | |
| (1)高管股份 | 23,748,300.00 | | | | | | 23,748,300.00 |
| (2)个人或基金 | | | | | | | |
| (3)其他法人 | | | | | | | |
| (4)其他 | | | | | | | |
| 有限售条件的股份合计 | 23,748,300.00 | | | | | | 23,748,300.00 |
| 2.无限售条件的股份 | | | | | | | |
| (1)人民币普通股 | 36,251,700.00 | | | | | | 36,251,700.00 |
| (2)境内上市的外资股 | | | | | | | |
| (3)境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (4)其他 | | | | | | | |
| 无限售条件的股份合计 | 36,251,700.00 | | | | | | 36,251,700.00 |
| 总股本 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 |

(十八)资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 1.资本溢价（股本溢价） | 5,043,559.69 | | | 5,043,559.69 |
| 2.其他资本公积 | 473,763.16 | | | 473,763.16 |
| 合计 | 5,517,322.85 | | | 5,517,322.85 |

(十九)盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,637,047.75 | | | 8,637,047.75 |
| 合计 | 8,637,047.75 | | | 8,637,047.75 |

(二十)未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 34,432,195.87 | 36,460,194.92 |
| 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 | 34,432,195.87 | 36,460,194.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,472,407.97 | 4,424,200.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 452,199.54 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 32,904,603.84 | 34,432,195.87 |

(二十一)营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 57,461,400.42 | 40,553,490.15 | 50,535,713.85 | 37,659,299.97 |
| 其中： | | | | |
| 机床 | 56,430,980.04 | 39,882,106.96 | 50,443,406.16 | 37,580,520.03 |
| 特殊加工金属制品 | 1,030,420.38 | 671,383.19 | 92,307.69 | 78,779.94 |
| 其他业务 | 2,387,484.79 | 817,316.38 | 2,387,901.62 | 549,756.62 |

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 59,848,885.21 | 41,370,806.53 | 52,923,615.47 | 38,209,056.59 |

2、收入前五名客户情况

| 客户 | 销售金额 | 半年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----------------|---------------|----------|----------|
| 杭州奥凯数控设备有限公司 | 10,411,021.22 | 17.40 | 否 |
| 深圳瓦尔卡特机电设备有限公司 | 8,267,665.21 | 13.81 | 否 |
| 天津市晨光数控设备有限公司 | 7,588,187.38 | 12.68 | 否 |
| 东莞市友菱机电设备有限公司 | 4,346,799.31 | 7.26 | 否 |
| 东莞市大同贸易有限公司 | 2,439,402.14 | 4.08 | 是 |
| 合计 | 33,053,075.26 | 55.23 | |

(二十二)税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 城建税 | 205,189.26 | 210,280.87 |
| 教育费附加 | 146,563.75 | 150,200.63 |
| 房产税 | 196,082.79 | 206,322.33 |
| 土地使用税 | 260,337.41 | 258,750.98 |
| 印花税 | 21,447.90 | 17,852.80 |
| 车船税 | 2,040.00 | 2,340.00 |
| 合计 | 831,661.11 | 845,747.61 |

(二十三)销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 差旅费 | 423,663.53 | 507,076.61 |
| 运输费 | 407,913.04 | 655,992.45 |
| 修理费 | 206,437.86 | 165,236.61 |
| 展览费 | 624,896.66 | 378,982.74 |
| 工资及福利 | 72,774.00 | 99,723.00 |
| 调试费 | 60,000.00 | 106,874.38 |
| 办公费 | 300.00 | 330.19 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保险费 | 2,748.65 | 3,282.95 |
| 广告宣传费 | 28,932.04 | 18,867.92 |
| 其他 | 168,576.98 | 51,803.75 |
| 合计 | 1,996,242.76 | 1,988,170.60 |

(二十四)管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资 | 4,226,020.31 | 3,367,926.03 |
| 职工福利费 | 117,959.11 | 108,515.37 |
| 业务招待费 | 239,793.96 | 207,007.01 |
| 工会经费 | 166,914.01 | 146,521.31 |
| 折旧费 | 306,099.34 | 284,256.46 |
| 税金 | | 756.30 |
| 公积金 | 621,234.95 | 594,068.68 |
| 劳动保险费 | 1,153,323.17 | 1,108,027.86 |
| 办公费 | 87,773.98 | 115,348.03 |
| 物业管理费 | 249,176.34 | 193,807.27 |
| 董事会费 | 122,000.00 | 131,538.70 |
| 咨询服务费 | 491,478.30 | 558,227.28 |
| 资产摊销费 | 179,827.32 | 161,906.88 |
| 差旅费 | 40,776.98 | 37,790.49 |
| 物料消耗及修理费 | 69,960.82 | 8,119.74 |
| 职工培训费 | 4,393.56 | |
| 保险费 | 49,822.49 | |
| 其他 | 191,532.45 | 278,631.44 |
| 合计 | 8,318,087.09 | 7,302,448.85 |

(二十五)研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------------|
| 国家项目材料费 | | 285,025.21 |
| 测试化验加工费 | | 29,200.00 |
| 劳务费 | | 214,747.30 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员工资 | 1,718,237.04 | 1,347,081.96 |
| 材料费及试制费 | 188,222.62 | 97,956.65 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 231,982.44 | 225,627.66 |
| 无形资产摊销 | 35,954.40 | |
| 委托外部研究开发费用 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他费用 | 40,272.85 | 34,254.39 |
| 合计 | 3,214,669.35 | 3,233,893.17 |

(二十六)财务费用

| 类别 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 69,595.43 | 55,975.79 |
| 汇兑损益 | 68,300.00 | |
| 其他 | 16,190.44 | 10,653.71 |
| 合计 | 14,895.01 | -45,322.08 |

(二十七)资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失 | 242,381.51 | 177,236.45 |
| 存货跌价损失 | 576,461.44 | 29,829.62 |
| 合计 | 818,842.95 | 207,066.07 |

(二十八)其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 778,041.71 | 688,387.63 | 778,041.71 |
| 合计 | 778,041.71 | 688,387.63 | 778,041.71 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|------------|-------------|
| 政策性搬迁收益 | 618,141.71 | 619,316.07 | 与资产相关 |
| 高新技术研发费奖励 | 159,900.00 | 69,071.56 | 与收益相关 |
| 合计 | 778,041.71 | 688,387.63 | |

其他说明：企业因公共利益需要进行搬迁，公司以前年度收到的政府直接拨付的搬迁补偿款于本年转入本年收益 618,141.71 元。

2018 年 3 月收到苏州高新区枫桥街道办事处支付的 2017 年高新技术产业研究开发费奖励金 159,900.00 元。

(二十九) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 282,917.85 | 229,419.36 |
| 合计 | 282,917.85 | 229,419.36 |

(三十) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 11,914.60 | 73,297.69 | 11,914.60 |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,914.60 | 73,297.69 | 11,914.60 |
| 其他 | | 271,849.86 | |
| 合计 | 11,914.60 | 345,147.55 | 11,914.60 |

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 63,164.24 | 163,780.56 |
| 递延所得税费用 | -118,133.67 | -19,365.87 |
| 合计 | -54,969.43 | 144,414.69 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|--------------|
| 利润总额 | 4,332,725.37 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 649,908.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 8,572.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -88,769.89 |

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------------------|-------------|
| 非应税收入的影响 | -92,721.26 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 146,225.67 |
| 可抵扣亏损的影响 | -196,821.09 |
| 确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -118,133.67 |
| 技术开发费加计扣除的影响 | -361,650.30 |
| 内部交易未实现损益的影响 | -1,580.01 |
| 所得税费用 | -54,969.43 |

(三十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 利息收入 | 69,595.43 | 55,975.79 |
| 各项补贴 | 159,900.00 | 69,071.56 |
| 代收水电费 | 410,743.23 | |
| 其他 | 65,745.53 | 142,121.78 |
| 合计 | 705,984.19 | 267,169.13 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 研发费 | 1,059,933.03 | 1,534,105.17 |
| 差旅费 | 464,440.51 | 544,867.10 |
| 运输费 | 407,913.04 | 655,992.45 |
| 广告宣传费 | 28,932.04 | 397,850.66 |
| 调试、修理费 | 256,125.54 | 280,230.73 |
| 咨询服务费 | 491,478.30 | 558,227.28 |
| 业务招待费 | 239,793.96 | 207,007.01 |
| 物业管理费 | 249,176.34 | 193,807.27 |
| 办公费 | 88,073.98 | 115,678.22 |
| 其他 | 361,026.74 | 334,474.44 |
| 董事会费 | 122,000.00 | |
| 保险费 | 52,571.14 | |
| 展览费 | 624,896.66 | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------------|--------------|
| 备用金 | 150,244.07 | |
| 手续费 | 16,190.44 | |
| 合计 | 4,612,795.79 | 4,822,240.33 |

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 4,387,694.80 | 1,610,799.41 |
| 加：资产减值准备 | 818,842.95 | 207,066.07 |
| 固定资产等折旧 | 1,978,369.58 | 1,986,738.87 |
| 无形资产摊销 | 161,072.58 | 128,244.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 180,871.86 | 184,857.78 |
| 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） | | 73,297.69 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 11,914.60 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 68,300.00 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -282,917.85 | -229,419.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -118,133.67 | -19,365.87 |
| 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） | -4,218,464.80 | 118,850.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -10,014,060.81 | 7,910,802.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 19,803,799.75 | -8,958,421.46 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,777,288.99 | 3,013,449.77 |
| 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 | | |
| 现金的年末余额 | 43,335,866.43 | 30,102,773.60 |
| 减：现金的期初余额 | 37,129,076.62 | 33,290,557.83 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,206,789.81 | -3,187,784.23 |

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 | 43,335,866.43 | 37,129,076.62 |
| 其中：库存现金 | 57,127.56 | 39,020.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,278,738.87 | 37,090,056.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 43,335,866.43 | 37,129,076.62 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 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 | |
| 苏州三光机电销售有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 机床销售 | 100.00 | | 货币出资 |
| 苏州普光机电有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 机床生产销售 | 38.26 | 12.70 | 货币出资 |

(二) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本报告期公司无银行借款及应付债券，面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期公司无外币资产、外币负债、外币收入和外币支出，面临的汇率风险较小。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本报告期公司无需要披露的公允价值披露的信息。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司股权较为分散，单一股东持有的公司股份均未超过公司总股本 30%，均无法决定董事会多数席位，本公司的经营方针及重大事项的决策是由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够作出实质影响的决定，因此，本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|---|
| 东莞市大同贸易有限公司 | 与公司主要股东（无锡格兰塑机制造有限公司） 同属同一最终控制人（公司董事）控制的公司 |
| 苏州万立精密机械有限公司 | 股东控制的公司 |

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 苏州万立精密机械有限公司 | 采购商品及接受劳务 | 6,086,613.52 | 6,078,661.50 |

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 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 东莞市大同贸易有限公司 | 销售商品及提供劳务 | 2,439,402.14 | 3,932,316.17 |

(五) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| 应收票据 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| | 东莞市大同贸易有限公司 | | |
| | 东莞市大同贸易有限公司 | | |
| 应收账款 | | | |
| | 东莞市大同贸易有限公司 | 821,990.82 | 21,752.00 |
| 应付账款 | | | |
| | 苏州万立精密机械有限公司 | 7,530,620.05 | 6,674,779.56 |

十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债
- 2、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 本公司已背书给他方但尚未到期的票据金额为 10,118,094.74 元，均为银行承兑汇票。

十三、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 明细情况

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 应收票据 | 5,663,029.91 | | | | 5,663,029.91 | 3,601,900.00 | | | | 3,601,900.00 |
| 应收账款 | 12,229,753.58 | 100.00 | 51,289.90 | 0.42 | 12,178,463.68 | 5,169,003.36 | 100.00 | 119,827.81 | 2.32 | 5,049,175.55 |
| 合计 | 17,892,783.49 | 100.00 | 51,289.90 | | 17,841,493.59 | 8,770,903.36 | 100.00 | 119,827.81 | | 8,651,075.55 |

2、 应收票据

(1)、应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,663,029.91 | 3,601,900.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 5,663,029.91 | 3,601,900.00 |

3、 应收账款

(1)、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|---------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | 11,203,955.61 | 91.61 | | | 11,203,955.61 | 4,204,958.41 | 81.35 | | | 4,204,958.41 |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 1,025,797.97 | 8.39 | 51,289.90 | 5.00 | 974,508.07 | 964,044.95 | 18.65 | 119,827.81 | 12.43 | 844,217.14 |
| 组合小计 | 1,025,797.97 | 8.39 | 51,289.90 | 5.00 | 974,508.07 | 964,044.95 | 18.65 | 119,827.81 | 12.43 | 844,217.14 |
| 合计 | 12,229,753.58 | 100.00 | 51,289.90 | | 12,178,463.68 | 5,169,003.36 | 100.00 | 119,827.81 | | 5,049,175.55 |

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） | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------|------|------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 苏州三光机电销售有限公司 | 10,944,015.61 | | | 合并关联方 |
| 苏州普光机电有限公司 | 259,940.00 | | | 合并关联方 |
| 合计 | 11,203,955.61 | | | — |

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 | | |
|------|--------------|-----------|---------|------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,025,797.97 | 51,289.90 | 5.00 | 804,877.07 | 40,243.85 | 5.00 |
| 1-2年 | | | 10.00 | | | 10.00 |
| 2-3年 | | | 20.00 | | | 20.00 |
| 3-5年 | | | 50.00 | 159,167.88 | 79,583.96 | 50.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,025,797.97 | 51,289.90 | | 964,044.95 | 119,827.81 | |

(2)、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本年转回坏账准备 68,537.91 元。

(3)、 本期实际核销的应收账款情况

本年核销应收账款 159,167.88 元。

(4)、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 苏州三光机电销售有限公司 | 10,944,015.61 | 89.49 | |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| MaquinariaIndustrialCabrera,S.A.DeC.V | 553,330.83 | 4.52 | 27,666.54 |
| 苏州普光机电有限公司 | 259,940.00 | 2.13 | |
| SIAMIKEDATHANLAND | 258,689.03 | 2.12 | 12,934.45 |
| 苏州沙迪克特种设备有限公司 | 211,966.80 | 1.73 | 10,598.34 |
| 合计 | 12,227,942.27 | 99.99 | 51,199.33 |

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 923,327.57 | 100.00 | 46,166.38 | 5.00 | 877,161.19 | 614,856.30 | 100.00 | 30,742.82 | 5.00 | 584,113.48 |
| 组合小计 | 923,327.57 | 100.00 | 46,166.38 | 5.00 | 877,161.19 | 614,856.30 | 100.00 | 30,742.82 | 5.00 | 584,113.48 |

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 923,327.57 | 100.00 | 46,166.38 | 5.00 | 877,161.19 | 614,856.30 | 100.00 | 30,742.82 | 5.00 | 584,113.48 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 923,327.57 | 46,166.38 | 5.00 | 614,856.30 | 30,742.82 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | | | |
| 合计 | 923,327.57 | 46,166.38 | | 614,856.30 | 30,742.82 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备 15,423.56 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 备用金 | 110,000.00 | |
| 房租水电费 | 549,727.57 | 614,856.30 |
| 其他 | 263,600.00 | |
| 合计 | 923,327.57 | 614,856.30 |

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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 年末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|-----------------|-------|------------|-------|--------------------------------|--------------|
| 苏州英奈尔服饰有限公司 | 房租水电费 | 344,221.26 | 1 年以内 | 34.31 | 17,211.06 |
| 江苏如优电子商务有限公司 | 房租水电费 | 124,772.43 | 1 年以内 | 12.44 | 6,238.62 |
| 苏州瑞尔威传斯机械制造有限公司 | 房租水电费 | 51,840.00 | 1 年以内 | 5.17 | 2,592.00 |
| 芮菊芬 | 备用金 | 23,000.00 | 1 年以内 | 2.29 | 1,150.00 |
| 苏州图美克机电设备有限公司 | 房租水电费 | 21,788.96 | 1 年以内 | 2.17 | 1,089.45 |
| 合计 | | 565,622.65 | | 56.37 | 28,281.13 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 本期金额 | | | 上期金额 | | |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 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 | 6,588,977.99 | | 6,588,977.99 | 6,588,977.99 | | 6,588,977.99 |
| 合计 | 6,588,977.99 | | 6,588,977.99 | 6,588,977.99 | | 6,588,977.99 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 苏州三光机电销售有限公司 | 4,508,416.08 | | | 4,508,416.08 | | |
| 苏州普光机电有限公司 | 2,080,561.91 | | | 2,080,561.91 | | |
| 合计 | 6,588,977.99 | | | 6,588,977.99 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 48,057,077.88 | 37,168,428.48 | 40,653,503.14 | 33,418,777.40 |
| 其中： | | | | |
| 机床 | 47,026,657.50 | 36,497,045.29 | 40,561,195.45 | 33,339,997.46 |
| 特殊加工金属制品 | 1,030,420.38 | 671,383.19 | 92,307.69 | 78,779.94 |
| 其他业务 | 2,390,623.56 | 671,834.70 | 2,436,056.23 | 648,667.09 |
| 合计 | 50,447,701.44 | 37,840,263.18 | 43,089,559.37 | 34,067,444.49 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 282,917.85 | 229,419.36 |
| 合 计 | 282,917.85 | 229,419.36 |

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -11,914.60 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 778,041.71 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 282,917.85 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -157,356.74 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 891,688.22 | |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 4.07 | 0.0745 | 0.0745 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.26 | 0.0597 | 0.0597 |

苏州三光科技股份有限公司
二〇一八年八月二十一日