



维福特

NEEQ : 830900

江苏维福特科技发展股份有限公司

JiangSu Wavelet Science and
Technology Development Co.,Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	13
第七节 财务报告	16
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
维福特、公司、本公司	指	江苏维福特科技发展股份有限公司
孚天量子	指	维福特孚天量子科技东台有限公司
晶宏晶体	指	江苏维福特晶宏晶体科技有限公司
股东大会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏维福特科技发展股份有限公司章程》
人工晶体	指	在人工控制的条件下，通过一定的晶体生长方法制备的具有一定尺寸、形状、结构和性能的晶体材料
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	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。

公司负责人刘云俊、主管会计工作负责人马丽华及会计机构负责人（会计主管人员）马丽华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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏维福特科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Wavelet Science and Technology Development Co.,Ltd.
证券简称	维福特
证券代码	830900
法定代表人	刘云俊
办公地址	江苏省盐城市东台市城东新区东进大道 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘云俊
是否通过董秘资格考试	否
电话	0515-85822069
传真	0515-85822022
电子邮箱	13816593593@163.com
公司网址	暂无
联系地址及邮政编码	江苏省盐城市东台市城东新区东进大道 8 号，224200
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 20 日
挂牌时间	2014 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制品业—石墨及其他非金属矿物制品制造—其他非金属矿物制品制造(C3099)
主要产品与服务项目	人工晶体制造、销售
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	刘云俊
实际控制人及其一致行动人	刘云俊

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	91320900686586981W	否
注册地址	江苏省东台市城东新区东进大道 8 号	否
注册资本（元）	10,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	576,819.19	14,727,907.59	-96.08%
毛利率	30.08%	59.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,893,405.19	1,834,879.68	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,938,996.72	1,471,374.15	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.43%	1.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.46%	1.06%	-
基本每股收益	-0.02	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	148,969,638.84	150,166,568.99	-0.80%
负债总计	17,519,865.48	16,823,390.44	4.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,449,773.36	133,343,178.55	-1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.38	-5.07%
资产负债率（母公司）	12.84%	10.36%	-
资产负债率（合并）	11.76%	9.20%	-
流动比率	5.15	7.90	-
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	-934,242.62	3,102,293.99	-130.11%
应收账款周转率	0.02	0.28	-
存货周转率	0.02	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.8%	-1.10%	-

营业收入增长率	-95.96%	-9.81%	-
净利润增长率	-203.19%	-71.37%	-

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	100,000,000	100,000,000	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是主要从事人工晶体类新材料的技术开发、技术推广与技术服务，主要产品为光学器件、激光器件生产商提供高性能的人工晶体（氧化铝晶体、钽酸钪晶体等）。公司拥有高素质的团队、人工晶体的技术。现阶段公司以主要以生产、销售人工晶体粗胚为主要商业模式，公司母公司及其孚天量子、晶宏晶体分别采用两种商业模式明确各自分工，孚天量子、晶宏晶体主要以生产加工人工晶体为主，通过向母公司采购原材料，将其加工成成品晶体，最后销售给母公司，而母公司则通过销售晶体原材料给子公司并销售从孚天量子、晶宏晶体处采购的成品晶体获取盈利。

（一）采购模式

公司生产人工晶体所需要的原材料和周转性材料价值较高，可长期储存。公司在原材料价格处于低位时采用从单个供应商处大批量采购的模式，通过规模效应降低采购成本，保证原材料的品质统一，节约检验原材料的人工及时间成本。

（二）销售模式

现阶段公司母公司采用了经销商的销售模式。母公司将孚天量子、晶宏晶体处采购的产品直接销售给经销商，再由经销商销售给终端客户。母公司根据经销商的需求数量进行接单，然后向孚天量子、晶宏晶体下达生产计划，产品生产后统一销售给经销商。

（三）盈利模式

公司目前的盈利模式主要是通过由子公司生产人工晶体并由公司把产品销售给经销商获取收入、取得利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司专注于主营业务的发展，稳步实施各项工作，但由于国内新上企业增多，造成价格激烈竞争，公司人工晶体材料业务订单有所减少，致使公司利润下降。

1、财务状况

报告期末，公司资产总计 148,969,638.84 元，较期初减少 0.80%，公司资产总额变动不大；公司负债总额 17,519,865.48 元，较上期增加 4.14%。主要原因是 2018 年 6 月 22 日向中国建设银行东台支行信用贷款 1,000,000.00 元。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业总收入 576,819.19 元，较期初减少 95.96%，实现净利润-1,893,405.19 元较期初减少 203.19%。主要原因是报告期内公司所处行业一直低迷，晶体材料产品单一，市场竞争激烈，订单减少，销售收入减少，导致营业收入和净利润大幅减少。

3、现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-934,242.62 元，较上年同期减少 130.11%。主要原因是报告期内公司营业收入减少，导致本期现金流入减少。

三、 风险与价值

1、公司内部控制不当的风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整。这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临内部控制的风险。

应对措施：随着公司经营规模的逐步扩大，公司将通过增加管理人员、组织管理人员培训等方式，推动公司管理人员队伍建设，建立与公司经营规模相适应的管理人员队伍，提升公司的经营效率。

2、电力供应不稳定的风险

公司运用提拉法工艺，使用单晶炉生产人工晶体，不同规格的人工晶体的生产周期从3天至30天不等。单晶炉在生长控制过程中通过维持恒定高温，保证人工晶体的正常生长，该过程需要对电力保持持续的稳定，因此电力供应的稳定性将直接影响产品的质量。目前，公司已配备了多台可以保证8小时电力供应的不间断电源以防止短时间电力供应中断对生产造成影响。如果产品在生产周期内，当地的电力供应中断超过8小时，公司产品将面临报废的风险。

应对措施：公司将通过及时与供电公司沟通电力供应情况，通过建立备用电源等方式，应对暂时性断电，保证公司生产用电的稳定性。

3、技术流失的风险

公司的核心技术为以提拉法工艺生产人工晶体的专有技术。根据目前的实际情况，公司已有的技术成果是通过专有技术方式保护，专利权申报不够全面，如公司核心技术泄露，将无法通过法律途径追究相关责任。因此，公司存在技术流失风险。

应对措施：公司通过将生产工艺制作成规范化的软件控制系统，实现了核心生产工艺技术与生产人员的隔离，降低了公司技术的泄露风险。同时，公司计划增强技术研究队伍建设，加强与科研院所等研发机构的合作，以保持公司持续的技术优势。

4、人才短缺的风险

公司成立以来，培养了若干经营丰富的技术操作人才，使公司的产品保持着较高的良品率，这也是公司主要的核心竞争力。目前在人工晶体行业内，公司在技术操作人员的队伍、产品良品率等方面均处于相对领先地位。因为人工晶体行业内人才竞争十分激烈，公司在生产规模快速扩大的情况下，如不能及时引进和培养足够的技术操作人才，将面临技术操作人才短缺的风险。

应对措施：公司将根据经验规模的需要，提前进行技术操作人才的储备，通过公司的内部培训，提升新员工的操作技能，满足公司扩大生产对的员工需求。

5、客户集中的风险

公司采用经销商的销售模式。2017年度公司主要的经销商客户为：福州友丽光电有限公司、上海华隆堂医疗科技有限公司。报告期内公司向上述两家销售额占公司当期销售总额的比例分别为：93.35%、2.98%，上述两家合计销售占公司当期销售总额的比例为96.33%，公司短期内仍面临客户集中风险。

应对措施：针对公司客户集中风险，公司将加强销售队伍建设，增强终端客户服务能力，增加向终端客户的销售，增加公司客户的数量，分散客户风险。

6、供应商集中的风险

因公司业务特殊性，公司主要采购的原材料为高纯氧化铝、YVO₄、TGG单晶及硅酸钇镧，采购的周转材料为铌金（粉）。公司所使用原材料及周转材料价格较高，可长期存储，为降低采购成本，公司采用从单个经销商处大批量采购的模式。公司目前主要的主要原材料及周转材料供应商为大丰非凡科技有限公司，公司大部分原材料及周转材料从大丰非凡科技有限公司处采购，若大丰非凡科技有限公司终止与公司的合作，将对公司的运营造成一定的影响。

应对措施：随着公司经营规模的扩大、采购队伍的逐步建立，公司将增加供应商数量，减少对单一供应商的依赖。

7、仓库管理不完善的风险

仓库管理在公司的运营中具有重要的地位和作用，良好的仓库管理不仅保证公司获得及时、准确质量完好的物资供应，而且有利于企业通过占有较少的流动资金，降低产品成本，从而提高公司的利润和竞争力。若公司仓库人才缺乏，仓库管理制度不够健全，导致仓库管理不完善，将对公司的运营造成严重的影响。

应对措施：根据公司情况，制定适用的仓库管理制度，聘请专职人才做好仓库管理，减少因人员流失以及制度漏洞对公司运营造成不利的影响。

四、 企业社会责任

公司近年来的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家新三板企业，追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，努力将社会责任融入公司运营管理中，不断提升企业社会责任绩效表现。我公司保障员工薪酬福利、健康等方面的利益。并与周边社区开展活动，慰问社区困难群众，通过积极践行社会责任，极大地改进了公司工作效率。

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	
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	
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.(一)
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) 承诺事项的履行情况

- 1、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署《避免同行业竞争承诺函》，在报告期内严格执行；
- 2、董事、监事、高级管理人员签署《规范承诺函》，在报告期内严格执行；
- 3、董事、监事、高级管理人员签署《关于对外投资相关情况的承诺函》，在报告期内严格执行。

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	41,899,000	41.90%	35,226,000	77,125,000	77.13%
	其中：控股股东、实际控制人	7,625,000	7.63%	0	7,625,000	7.63%
	董事、监事、高管	7,625,000	7.63%	0	7,625,000	7.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,101,000	58.10%	-35,226,000	22,875,000	22.87%
	其中：控股股东、实际控制人	22,875,000	22.87%	0	22,875,000	22.87%
	董事、监事、高管	58,101,000	56.93%	-35,226,000	22,875,000	22.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		149				

(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	刘云俊	30,500,000	0	30,500,000	30.50%	22,875,000	7,625,000
2	龚建松	24,177,000	0	24,177,000	24.18%	0	24,177,000
3	陆洪华	11,049,000	0	11,049,000	11.05%	0	11,049,000
4	张华	2,515,000	0	2,515,000	2.52%	0	2,515,000
5	李文元	2,200,000	0	2,200,000	2.20%	0	2,200,000
合计		70,441,000	0	70,441,000	70.45%	22,875,000	47,566,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不存在关联关系。							

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

刘云俊：男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至1993年6月任上海东方航空公司职员；1993年7月至1997年8月任上海天各一方大酒店总经理；1997年9月至1999年8月任通利琴行（香港）职员；1999年9月至2000年10月于上海中科院光学精密机械研究所从事晶体材料规模生产的研究课题；2000年11月至2001年7月任上海佳科光电技术有限公司新产品开发部总监兼总经理助理。2001年8月至2009年2月任上海莹雪光电科技发展有限公司技术开发负责人兼总经理助理，2005年3月至2009年2月兼任许昌莹雪科技有限公司技术负责人。2009年3月创立维福特，历任维福特执行董事、总经理。2011年6月28日至2012年3月12日兼任淮安维福特科技有限公司执行董事、总经理。2012年3月至2014年4月兼任淮安维福特科技有限公司监事。2013年4月至2014年3月兼任维福特珠宝（东台）有限公司监事。2012年3月12日至今任维福特董事长、总经理。报告期内，实际控制人未发生变化。

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
刘云俊	董事长、总经理	男	1971年05月17日	大专	2016年8月11日至2019年8月10日	是
葛亮	董事	男	1976年02月08日	本科	2017年6月26日至2019年8月10日	否
李定基	董事	男	1950年06月24日	研究生	2017年6月26日至2019年8月10日	否
刘友强	董事	男	1982年10月03日	博士后	2017年6月26日至2019年8月10日	否
王智群	董事	女	1975年05月14日	博士	2017年6月26日至2019年8月10日	否
陆平	监事会主席	男	1956年01月28日	高中	2016年8月11日至2019年8月10日	是
郭德进	监事	男	1971年09月09日	高中	2017年6月26日至2019年8月10日	是
刘培培	职工代表监事	女	1990年10月08日	本科	2017年12月29日至2019年8月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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、监事以及高级管理人员相互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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

刘云俊	董事长、总经理	30,500,000	0	30,500,000	30.50%	0
葛亮	董事	0	0	0	0.00%	0
李定基	董事	0	0	0	0.00%	0
刘友强	董事	0	0	0	0.00%	0
王智群	董事	0	0	0	0.00%	0
陈小惠	财务总监	0	0	0	0.00%	0
陆平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郭德进	监事	0	0	0	0.00%	0
刘培培	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,500,000	0	30,500,000	30.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
陈小惠	财务总监	离任	无	个人原因

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	5	4
生产人员	7	6
销售人员	1	1
技术人员	2	2
财务人员	3	2
员工总计	18	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	1

专科	10	11
专科以下	5	2
员工总计	18	15

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、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法缴纳各项保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行按岗定薪的政策，符合国家规定的各项相关要求。

2、培训计划

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由行管部负责组织，主要开展企业文化教育、安全生产教育、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产及技术人员参加设备操作规程、职业健康、安全生产、产品质量方面的培训学习。

3、需公司承担离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

陈小惠财务总监因个人原因提交辞职报告，公司于2018年7月4日召开第二届董事会第六次会议，审议通过马丽华女士为公司新任财务总监，任职期限与本届董事会任职期限一致。

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	1.1	142,020.86	81,720.64
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	1.2	32,915,240.68	34,448,997.00
预付款项	1.3	16,431,555.13	16,971,831.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1.4	8,415,006.83	8,057,777.52
买入返售金融资产			
存货	1.5	19,796,070.80	18,727,550.72
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	1.6	496,913.06	246,402.22
流动资产合计		78,196,807.36	78,534,279.67
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	1.7	43,964,391.47	44,113,693.78
在建工程	1.8	16,759,820.92	18,091,820.92
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	1.9	5,544,908.04	5,677,282.65
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	1.10	430,555.69	547,222.33
递延所得税资产	1.11	4,073,155.36	3,202,269.64
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		70,772,831.48	71,632,289.32
资产总计		148,969,638.84	150,166,568.99
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
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	1.12	1,550,305.40	1,721,284.60
预收款项	1.13	409,195.06	79,195.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1.14	32,735.41	100,646.97
应交税费	1.15	11,598,914.83	12,118,682.22
其他应付款	1.16	588,714.78	403,581.59
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		15,179,865.48	14,423,390.44
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	1.17	2,340,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,340,000.00	2,400,000.00
负债合计		17,519,865.48	16,823,390.44
所有者权益（或股东权益）：			

股本	1. 18	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		—	
其中：优先股		—	
永续债		—	
资本公积	1. 19	4,232,512.88	4,232,512.88
减：库存股		—	
其他综合收益		—	
专项储备		—	
盈余公积	1. 20	1,896,134.45	1,896,134.45
一般风险准备		—	
未分配利润	1. 21	25,321,126.03	27,214,531.22
归属于母公司所有者权益合计		131,449,773.36	133,343,178.55
少数股东权益		—	
所有者权益合计		131,449,773.36	133,343,178.55
负债和所有者权益总计		148,969,638.84	150,166,568.99

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：马丽华

会计机构负责人：马丽华

(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		131,696.38	45,543.62
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	2. 1	32,729,950.00	34,092,750.00
预付款项		14,065,949.85	14,665,420.99
其他应收款		7,237,284.62	9,647,652.93
存货		1,821,294.37	752,774.29
持有待售资产		—	
一年内到期的非流动资产		—	
其他流动资产		490,717.40	240,000.00
流动资产合计		56,476,892.62	59,444,141.83
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	2. 2	15,864,410.43	15,844,410.43
投资性房地产		—	
固定资产		35,412,871.60	34,943,177.44
在建工程		16,759,820.92	18,091,820.92

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		5,544,908.04	5,677,282.65
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		3,333,355.16	2,462,521.09
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		76,915,366.15	77,019,212.53
资产总计		133,392,258.77	136,463,354.36
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		7,232,560.78	9,838,828.00
预收款项		390,000.06	120,000.06
应付职工薪酬		888.09	68,799.65
应交税费		5,603,272.23	6,339,049.06
其他应付款		562,786.29	366,280.29
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		14,789,507.45	16,732,957.06
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		2,340,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,340,000.00	2,400,000.00
负债合计		17,129,507.45	19,132,957.06
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		4,232,512.88	4,232,512.88

减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		18,964,134.45	1,896,134.45
一般风险准备		-	
未分配利润		10,134,103.99	11,201,749.97
所有者权益合计		116,262,751.32	117,330,397.30
负债和所有者权益合计		133,392,258.77	136,463,354.36

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：马丽华

会计机构负责人：马丽华

(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	1.22	576,819.19	14,272,907.59
其中：营业收入		576,819.19	14,727,907.59
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1.22	3,401,847.16	12,310,066.52
其中：营业成本		403,278.67	5,768,498.61
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	1.23	173,555.74	386,559.14
销售费用		22,832.04	
管理费用	1.24	1,837,923.55	1,891,316.08
研发费用			
财务费用	1.25	5,457.16	2,043.50
资产减值损失	1.26	958,800.00	4,261,649.19
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）		-2,825,027.97	1,962,841.07

加：营业外收入	1.27	61,540.01	490,000.04
减：营业外支出	1.28	751.30	5,326.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,764,239.26	2,447,515.11
减：所得税费用	1.29	-870,834.07	612,635.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,893,405.19	1,834,879.68
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		-	
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		-1,893,405.19	1,834,879.68
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		-1,893,405.19	1,834,879.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,893,405.19	1,834,879.68
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		-0.02	0.02
(二)稀释每股收益		-0.02	0.02

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：马丽华

会计机构负责人：马丽华

(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	2.3	576,819.19	14,272,907.59
减：营业成本	2.3	403,278.67	5,768,498.61
税金及附加		160,288.41	313,262.97
销售费用		22,832.04	
管理费用		1,026,129.73	1,175,362.26
研发费用			
财务费用		3,219.09	1,001.60
其中：利息费用		-	
利息收入		-	
资产减值损失		958,800.00	4,045,127.26
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）		-1,997,728.75	2,969,654.89
加：营业外收入		60,000.00	490,000.04
减：营业外支出		751.30	5,326.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,938,480.05	3,454,328.93
减：所得税费用		-870,834.07	864,338.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,067,645.98	2,589,990.04
（一）持续经营净利润		-	
（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		-1,067,645.98	2,589,990.04

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.009	0.03
（二）稀释每股收益		-0.009	0.03

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：马丽华

会计机构负责人：马丽华

（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		2,307,678.45	8,333,100.00
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	1.30（1）	3,325,430.85	3,510,117.30
经营活动现金流入小计		5,633,109.30	11,843,217.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,728,034.34	5,734,512.00
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		496,728.96	781,471.35
支付的各项税费		999,379.33	195,406.64
支付其他与经营活动有关的现金	1.30（2）	1,343,209.29	2,029,533.32
经营活动现金流出小计		6,567,351.92	8,740,923.31
经营活动产生的现金流量净额		-934,242.62	3,102,293.99
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		-	715,280.00
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		-	715,280.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-715,280.00
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		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
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		5,457.16	
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		5,457.16	
筹资活动产生的现金流量净额		994,542.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		60,300.22	2,387,013.99
加：期初现金及现金等价物余额		81,720.64	128,357.56
六、期末现金及现金等价物余额		142,020.86	2,515,371.55

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：马丽华

会计机构负责人：马丽华

(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		2,307,678.45	8,333,100.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,304,125.80	3,490,332.60
经营活动现金流入小计		4,611,804.25	11,823,432.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,728,800.62	5,434,343.40
支付给职工以及为职工支付的现金		464,615.46	151,346.15
支付的各项税费		744,091.76	45,020.51

支付其他与经营活动有关的现金		584,924.56	2,687,742.22
经营活动现金流出小计		5,522,432.40	8,318,452.28
经营活动产生的现金流量净额		-910,628.15	3,504,980.32
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		-	700,000.00
投资支付的现金		-	385,797.16
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		-	1,085,797.16
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,085,797.16
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		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
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		3,219.09	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		3,219.09	
筹资活动产生的现金流量净额		996,780.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		86,152.76	2,419,183.16
加：期初现金及现金等价物余额		45,543.62	85,043.28
六、期末现金及现金等价物余额		131,696.38	2,504,226.44

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：马丽华

会计机构负责人：马丽华

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 历史沿革

江苏维福特科技发展股份有限公司曾用名张家港维福特科技有限公司、张家港维福特科技发展有限公司、江苏维福特科技发展有限公司、上海维福特科技发展有限公司、上海维福特科技发展股份有限公司。本公司成立时注册资本为 100 万元，由自然人刘云俊独资组建，于 2009 年 3 月 20 日取得了苏州市张家港工商行政管理局颁发的注册号为 320582000176356 号《企业法人营业执照》。

2010 年 1 月 12 日，经公司股东决议决定，公司新增注册资本 400 万元，由自然人刘云俊以货币资金 75 万元，实物 325 万元出资。本次增资后，公司注册资本变更为 500 万元。

2010年1月12日,根据公司股东会决议和股权转让协议,自然人刘云俊将其所持有的公司股权各16%分别转让给自然人唐坝心和董骏。

2010年6月16日,根据公司股东会决议和股权转让协议,自然人唐坝心将其所持有的公司股权16%转让给自然人刘云俊,自然人董骏将其所持有的公司股权11%转让给自然人刘云俊。

2011年1月25日,根据公司股东会决议和股权转让协议,自然人董骏将其所持有的公司股权5%转让给刘云俊。

2011年1月25日,经公司股东会决议通过,公司新增注册资本300万元,由自然人刘云俊以货币资金出资。本次增资后,公司注册资本变更为800万元。

2011年5月22日,经公司股东会决议通过,公司新增注册资本500万元,由自然人杜茂新以货币资金出资。本次增资后,公司注册资本变更为1300万元。

2011年10月9日,根据公司股东会决议和股权转让协议,自然人杜茂新将其所持有的公司股权全部转让给自然人刘云俊。

2011年10月9日,经公司股东会决议通过,公司新增注册资本3700万元,由自然人刘云俊以货币资金出资1250万元,酆公敏以货币资金出资2450万元。本次增资后,公司注册资本变更为5000万元。

2012年8月16日,根据公司股东会决议和股权转让协议,自然人酆公敏将其所持有的公司19%的股权转让给自然人刘云俊。

2012年11月14日,根据公司股东会决议和股权转让协议,自然人酆公敏将其所持有的公司30%的股权转让给自然人刘云俊。

2013年2月27日,经公司股东会决议通过,公司新增注册资本5000万元,由自然人龚建松以货币资金出资3500万元,陆洪华以货币资金1500万元。本次增资后,公司注册资本变更为10000万元。本次增资后,自然人刘云俊、龚建松和陆洪华分别持有公司50%,35%和15%的股权。

2013年9月,公司以2013年6月30日的净资产104,558,128.69元,按1.0456:1比例折合股本100,000,000股改制为股份有限公司。改制后,公司注册资本为1亿元,原各位股东的出资比例不变,自然人刘云俊、龚建松和陆洪华分别持有公司50%,35%和15%的股权。

2014年8月4日起,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2014年9月17日,公司股票解除限售数量总额为2500万股,占总股本的25%。

2014 年 10 月 9 日，自然人陆洪华通过全国中小企业股份转让系统将其持有公司股权 3.3%转让给自然人张华，由于张华为本公司董事，本次转让的 3.3%股权中有 75%股权变更为限售股份，因此本公司流通股总额变更为 2,252.50 万股，占总股本的 22.525%。

2015 年 9 月 29 日，公司股票解除限售数量总额为 1806.75 万股，占总股本的 18.07%。因此本公司流通股总额变更为 4059.25 万股，占总股本的 40.5925%。由于原董事张华离职，其所持有的股份 4 万股转为限售股，因此本公司流通股总额变更为 4055.25 万股，占总股本的 40.5525%。

2015 年 9 月 26 日，上海维福特科技发展股份有限公司更名为江苏维福特科技发展股份有限公司，注册地址由上海市闵行区联航路 1369 弄 4 号 305-2 室，变更为江苏省东台市城东新区东进大道 8 号。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股票限售数量总额为 2287.50 万股，流通股总额为 7712.50 万股，占总股本的 77.1250%。

公司法人代表:刘云俊

公司注册地址：江苏省东台市城东新区东进大道 8 号

公司经营范围：从事光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，光学晶体的制造与销售，电子产品、电子元器件、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、晶体材料、激光器件、半导体、机电设备、五金交电的销售，工业设计、软件开发，商务咨询(除经纪)，从事货物及技术的进出口业务。

本公司的最终控制方为：刘云俊

本公司财务报表及附注经本公司董事会批准

2. 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	简称
江苏维福特晶宏晶体科技有限公司	晶宏晶体
维福特孚天量子科技东台有限公司	孚天量子

二、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本节“合并财务报表的编制方法”)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表

和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本节“长期股权投资”。

8. 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。

9. 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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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

a. 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，期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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。期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。

e. 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：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 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：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 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。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

10. 应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
信用风险特征按账龄组合的确定依据	对于本公司单项金额非重大的应收款项，与经单项测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况按账龄分析法确定本年度该组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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，下同）	3.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明已难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	加大计提比例直至全额计提坏账准备

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

本年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）周转材料和包装物的摊销方法

贵金属按使用期限十年平均分摊，残值率为 10%。

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 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。

14. 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。

15. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权，以实际成本计量。

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。

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

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

16. 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

17. 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。

（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

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金

额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照

权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。本公司佣金收入的确认标准为与客户签订保单、相关佣金收入能够可靠计量、经济利益很可能流入本公司时确认相关佣金收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②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；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），适用于 2018 年 1-6 月以及期间的财务报表的编制。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额没有影响

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2. 税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	53.43	37.74
银行存款	141,967.43	81,682.90
其他货币资金		
合计	142,020.36	81,720.64

变化原因：报告期末，货币资金为 53.43 元，较期初增加 60,299.72 元，增长比例为 73.79%。主要原因是销售额的减少，借入短期的借款，增加了资金的流量，增加了银行存款的余额。

1.2 应收票据及应收账款

(1) 明细如下

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	32,915,240.68	34,448,997.00
合计	32,915,240.68	34,448,997.00

(2) 应收款项

①应收账款分类披露

类别	期末余额				净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,440,000.00	27.08	2,288,000.00	20.00	9,152,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 账龄组合	30,805,437.68	72.92	7,042,197.00	22.86	23,763,240.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,245,437.68	100.00	9,330,197.00	22.09	32,915,240.68

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应 收账款	—	—	—	—	—

组合 1 账龄组合	42,820,394.04	100.00	8,371,397.00	-	34,448,997.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,820,394.04	100.00	8,371,397.00	-	34,448,997.00

②应收款项账龄

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,779,000.00	262,170.00	3.00
1 至 2 年	29,753,943.68	5,711,780.00	20.00
2 至 3 年	6,712,494.00	3,356,247.00	50.00
合计	42,245,437.68	9,330,197.00	20.1

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,979,000.00	389,370.00	3.00
1 至 2 年	23,128,900.00	4,625,780.00	20.00
2 至 3 年	6,712,494.00	3,356,247.00	50.00
合计	42,820,394.00	8,371,397.00	19.55

③计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 上半年计提坏账准备金额 958,800.00 元。

④本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

⑤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	期末余额	年限	占应收账款总额比例%
上海鑫藏国际贸易有限公司	客户	22,800,000.00	1 年以内和 1-2 年	54.67
上海湛工光电科技贸易有限公司	客户	7,200,000.00	1-2 年和 2-3 年	17.26

湖北鄂信钻石科技股份有限公司	客户	6,199,900.00	1 年以内和 1-2 年	14.86
中科重晶科技（大丰）有限公司	客户	4,240,000.00	1 年以内和 2-3 年	10.18
上海艾晶光电技术有限公司	客户	1,264,000.00	1 年以内和 2-3 年	3.03
合计		4,170,3900.00		100.00

1.3 预付款项

（1）预付账款按账龄列示

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		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,149,646.27	0	12,149,646.27
1 至 2 年	2,158,988.35	60,000.00	2,098,988.35
2 至 3 年	4,157,920.51	1,975,000.00	2,182,920.51
合计	18,466,555.13	2,035,000.00	16,431,555.13

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		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,689,922.71	0	12,689,922.71
1 至 2 年	2,158,988.35	60,000.00	2,158,988.35
2 至 3 年	4,157,920.51	1,975,000.00	2,182,920.51
合计	19,006,831.57	2,035,000.00	16,971,831.57

（2）预付账款余额前五名单位情况

2018 年上半年计提坏账准备金额 0 元

（3）预付账款余额前五名单位情况

2018 年 6 月 30 日余额前五名情况

单位名称	与本公司关	期末余额	年限	未结算原因
------	-------	------	----	-------

	系			
大丰非凡科技有限公司	非关联方	8,908,225.71	1-2年和2-3年	预付材料款
广东深圳市吉菲尔科技有限公司	非关联方	3,150,000.00	1-2年和2-3年	预付设备款
上海乾维物资有限公司	非关联方	3,118,000.00	1-2年和2-3年	预付设备款
上海鑫韃贸易发展有限公司	非关联方	1,807,933.90	1-2年	预付材料款
江苏东台城东新区管委会	非关联方	1,000,000.00	2-3年	预付土地款
合计		17,984,159.61		

1.4 其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合	10,251,058.20	100.00	1,836,051.37	23.13
组合小计	10,251,058.20	100.00	1,836,051.37	23.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	10,251,058.20	100.00	1,836,051.37	23.13

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按账龄组合	9,893,828.89	100.00	1,836,051.37	18.56
组合小计	9,893,828.89	100.00	1,836,051.37	18.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,893,828.89	100.00	1,836,051.37	18.56

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,445,596.94	182,835.87	3.00
1 至 2 年	805,461.26	535.50	20.00
2 至 3 年	6,680.00	6,680.00	100.00
合计	10,251,058.20	1,836,051.37	17.91

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,884,471.39	1,828,835.87	3.00
1 至 2 年	2,677.50	535.5	20.00
2 至 3 年	6,680.00	6,680.00	100.00
合计	9,893,828.89	1,836,051.37	18.56

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 上半年计提坏账准备金额 0 元。

(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	47,281.40	47,281.40
保证金	800,500.00	800,500.00

社保	2,972.03	13,598.03
往来款	9,400,304.77	9,013,602.74
合计	10,251,058.20	9,893,828.89

往来款：公司与上海鼎缘机械制造有限公司发生退货，发生金额为 8,963,602.74 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2018 年 6 月 30 日	年限	占其他应收 款总额比例%
上海鼎缘机械制造有限公司	第三方	8,963,602.74	1 年以内	87.44
亚太（集团）会计师事务所	第三方	800,000.00	2 年以内	7.80
上海孵源科技发展有限公司	第三方	6,680.00	2-3 年	0.07
合计		9,770,282.74		

1.5 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	944,312.74	—	752,774.29
库存商品	942,463.79	—	65,482.16
周转材料	17,909,294.27	—	17,909,294.27
合计	19,796,070.80	—	18,727,550.72

续

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	752,774.29	—	752,774.29
库存商品	65,482.16	—	65,482.16
周转材料	17,909,294.27	—	17,909,294.27
合计	18,727,550.72	—	18,727,550.72

本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

1.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	496,913.06	246,402.22
合计	496,913.06	246,402.22

1.7 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	57,169,203.40	1,332,000.00		58,501,203.40
其中：房屋及建筑物	30,714,765.43	1,332,000.00	-	32,046,765.43
机器设备	23,904,471.52		-	23,904,471.52
办公设备	2,549,966.45			2,549,966.45
二、累计折旧合计	13,055,509.62	1,481,302.31		14,536,811.93
其中：房屋及建筑物	5,649,924.13	556,759.80	-	6,206,683.93
机器设备	6,037,270.53	862,060.37	-	6,898,330.90
办公设备	1,368,314.96	62,482.14		1,430,797.10
三、固定资产账面净值合计	44,113,693.78			43,964,391.47
其中：房屋及建筑物	25,064,841.30			25,840,081.50
机器设备	17,867,200.99			17,005,140.62
办公设备	1,181,651.49			1,119,169.35
四、减值准备合计	-	-	-	
其中：房屋及建筑物	-	-	-	
机器设备	-	-	-	
办公设备	-	-	-	
五、固定资产账面价值合计	44,113,693.78			43,964,391.47
其中：房屋及建筑物	25,064,841.30			25,840,081.50
机器设备	17,867,200.99			17,006,381.30
办公设备	1,181,651.49			1,119,169.35

1.8 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
厂房建设	7,858,000.00	—	7,858,000.00	9,190,000.00	—	9,190,000.00
晶体提拉炉	6,774,785.72	—	6,774,785.72	6,774,785.72	—	6,774,785.72
蓝宝石通讯晶体加工车间	2,127,035.20	—	2,127,035.20	2,127,035.20	—	2,127,035.20
合计	16,759,820.92	—	16,759,820.92	18,091,820.92	—	18,091,820.92

1.9 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,318,550.00	—	—	6,318,550.00
土地使用权	6,318,550.00	—	—	6,318,550.00
二、累计摊销合计	641,267.35	—	132,374.61	773,641.96
土地使用权	641,267.35	—	132,374.61	773,641.96
三、无形资产账面净值合计	5,677,282.65	—	—	5,544,908.04
土地使用权	5,677,282.65	—	—	5,544,908.04
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	5,677,282.65	—	—	5,544,908.04
土地使用权	5,677,282.65	—	—	5,544,908.04

1.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厂房修理费	547,222.33	—	116,666.64	430,555.69
合计	547,222.33	—	116,666.64	430,555.69

1.11 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,300,312.09	3,060,612.09
可结转以后年度弥补亏损	772,843.27	141,657.55
合计	4,073,155.36	3,202,269.64

(1) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	8,371,397.00	958,800.00	-	-		9,330,197.00

1.12 应付票据及应付账款

(1) 明细如下

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,550,305.40	1,721,284.60
合计	1,550,305.40	1,721,284.60

(2) 应付账款

①应付账款账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,994.12	28,994.12
1-2 年	1,521,311.28	1,692,290.48
2-3 年		-
3-4 年		
合计	1,550,305.40	1,721,284.60

②本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

③按应付对象归集的期末余额重要的应付款情况

序号	公司名称	欠款金额	账龄	比例%	款项性质
1	深圳吉菲尔科技有限公司	420,000.00	1-2 年	27.09	材料款
合计		420,000.00		27.09	

1.13 预收账款

(1) 预收账款账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	330,000.00	19,195.06
1-2 年	19,195.06	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	60,000.00
4-5 年	60,000.00	-
合计	409,195.06	79,195.06

(2) 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款主要单位情况

序号	公司名称	欠款金额	账龄	比例%	款项性质
1	中科重晶（大丰）科技有限公司	230,000.00	1 年以内	56.21	货款
合计		230,000.00		56.21	

变动原因：比较期间数据变动为 416.69%，主要原因是本期收回中科重晶科技（大丰）有限公司预收款 230,000.00 元。

1.14 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,616.97	449,254.03	381,342.47	32,735.41

二、设定提存计划	-	84,780.07	84,780.07	-
合 计	100,616.97	534,034.1	466,122.54	32,735.41

变动原因：比较期间数据变动为-207.36%，主要为本期人员变动应付职工薪酬减少。

（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	100,616.97	449,254.03	381,342.47	32,735.41
2. 职工福利费	-	22,718.79	22,718.79	-
3. 社会保险费	-	40,204.05	40,204.05	-
其中：1. 医疗保险费	-	35,281.50	35,281.50	-
2. 工伤保险费	-	2,689.04	2,689.04	-
3. 生育保险费	-	2,233.51	2,233.51	-
4. 住房公积金	-	15,288.00	15,288.00	-
合 计	100,616.97	847,004.20	747,192.10	32,735.41

（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	-	91585.43	91585.43	-
2. 失业保险费	-	3178.18	3178.18	-
合 计	-	94763.61	94763.61	-

1.15 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,277,294.74	4,930,142.83
营业税	6,507.04	6,507.04
企业所得税	6,132,202.66	6,397,411.29
个人所得税	2,275.85	134.80
城市维护建设税	15,709.98	387,924.40
教育费附加	6,732.85	166,253.32

房产税	113,534.54	78,780.52
城镇土地使用税	38,087.00	39,909.28
印花税	1,031.60	783.20
地方教育附加	4,488.57	110,835.54
其他	1,050.00	-
合 计	11,598,914.83	12,118,682.22

1.16 其他应付款

(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	231,287.31	46,154.12
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	357,427.47	357,427.47
合 计	588,714.78	403,581.59

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人社保公积金	-	16,571.82
履约保证金	-	-
家具&工厂款	345,098.00	345,098.00
其他	243,616.78	12,329.47
合计	588,714.78	403,581.59

(3) 本期末金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
上海西凯蒂家具有限公司	120,000.00	家具款
林芳仪	200,000.00	往来款

变动原因：比较期间数据变动为 45.87%，主要为本期增加了客户的往来款。

1.17 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,400,000.00	—	60,000.00	2,340,000.00	
合计	2,400,000.00	—		2,340,000.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,400,000.00	—	60,000.00	—	2,340,000.00	与资产相关
合计	2,400,000.00	—		—	2,340,000.00	

1.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	—	—	—	—	100,000,000.00

1.19 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	4,232,512.88	—	—	4,232,512.88

1.21 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	4,232,512.88	—	—	4,232,512.88

1.22 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	27,214,531.22	31,773,478.55
加：本年归属于公司所有者的净利润	-1,893,405.19	-4,518,178.7
减：提取法定盈余公积	0	40,768.63

所有者权益内部结转	-	-
年末未分配利润	25,321,126.03	27,214,531.22

1.23 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	576,819.19	14,272,907.59
营业成本	403,278.67	5,768,498.61

(1) 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
人工晶体销售	576,819.19	403,278.67	14,272,907.59	5,768,498.61

变动原因：报告期内，营业收入较上期减少 13,696,088.40 元，减少比例为 95.96%，主要原因是所处行业一直低迷，晶体材料产品单一，市场竞争激烈，订单减少，销售收入减少。

报告期内，营业成本比较期间数据变动为-93.01%，主要为本期收入减少。

(2) 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例%
福州友丽光电有限公司	538,461.54	93.35
上海华隆堂医疗科技有限公司	17,241.38	2.98
福州摄福商贸有限公司	10,512.82	1.82
其他	10,603.45	1.85
合计	576,819.19	100.00

1.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,507.04
房产税	113,534.54	78,780.52
土地使用税	29,351.00	31,173.26
城市维护建设税	15,709.98	362,599.52

教育费附加	6,732.85	362,599.52
地方教育费附加	4,488.57	103,599.86
印花税	1,734.20	—
河道管理费	—	—
合计	171,551.14	945,259.72

1.24 管理费用

客户名称	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	464,615.46	691,724.00
办公费	51,256.67	12,842.41
差旅费	89,720.76	95,024.69
业务招待费	55,792.64	10,745.94
修理费用	138,145.66	117,964.93
律师费		94,339.62
税金	—	
折旧	844,500.71	509,419.06
无形资产摊销	132,374.61	223,685.35
其他	61,517.04	135,570.08
合计	1,837,923.55	1,891,316.08

1.25 财务费用

客户名称	本期发生额	上期发生额
利息收入	-106.37	-383.82
银行手续费	5,563.53	2,427.32
合计	5,457.16	2,043.50

变动原因:比较期间变动数据为:167.05%,主要是因为借入短期借款产生了利息费用。

1.26 资产减值损失

客户名称	本期发生额	上期发生额
坏账损失	958,800.00	4,261,649.19

变动原因:比较期间变动数据为:-77.5%,本期资产减值损失主要为计提的坏账损失,本期应收账款依据账龄增加,计提了减值损失。

1.27 营业外收入

客户名称	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,540.01	490,000.04
其他	60,000.00	
合计	61,540.01	490,000.04

变动原因:比较期间数据变动为-87.44%,与上期相比,本期主要减少了政府补助和递延收入的确认。

1.28 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	751.30	5,326.00	751.30
合计	751.30	5,326.00	751.30

1.29 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-2,764,239.26	1,875,620.71
上年所得税汇算清缴	-	-
递延所得税调整	870,9834.07	-1,262,985.28
合计	-1,893,405.19	612,635.43

变动原因:比较期间数据变动为-409.06%,主要为本期收入减少、利润减少,导致当期所得税减少。

1.30 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

补贴收入	-	548,200.00
利息收入	672.57	4,901.75
保证金	-	-
经营性资金往来	344,360.38	32,615.62
其他	-	-
合计	345,032.95	585,717.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	1,076,895.26	1,011,530.69
经营性资金往来款	1,029,464.42	2,331,760.18
保证金支出		
合计	2,106,359.68	3,343,290.87

1.31 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	-1,893,405.09	1,834,879.68
加: 资产减值准备	958,800.00	4,261,649.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,481,302.31	1,321,584.04
无形资产摊销	132,374.61	223,685.35
长期待摊费用摊销	116,666.64	145,156.67
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)	-	5,326.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,457.16	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-870,834.07	-1,262,985.28

递延所得税资产增加（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,068,520.08	29,495.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,153,2897.53	-9,132,029.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,949,981.53	5,675,532.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-934,242.62	3,102,293.99
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		
2. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	142,020.86	2,515,371.55
减：现金的年初余额	81,720.64	128,357.56
现金及现金等价物净增加额	60,300.22	2,387,013.99

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	142,020.86	2,515,371.55
其中：库存现金	53.43	37.74
可随时用于支付的银行存款	141,967.43	2,515,333.81
二、期末现金及现金等价物余额	142,020.86	2,515,371.55

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
孚天量子	东台	东台	晶体生产	100.00		直接投资

晶宏晶体	东台	东台	晶体应用	100.00		直接投资
------	----	----	------	--------	--	------

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司控股股东为自然人刘云俊先生，持股比例 30.50%。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1. 在子公司中的权益。

3. 关联交易情况

无

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘云俊	481,994.20	0	39,700.00	-

上述其他应收款为经营性备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘云俊	10,863.00	10,863.00

5. 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
龚建松	持有公司 5%以上股份的股东
陆洪华	持有公司 5%以上股份的股东
李定基	董事、上海商海律师事务所高级合伙人
刘友强	董事、北京工业大学物理研究员
王智群	董事、北京工业大学激光研究员

葛亮	董事、上海耀弈金属科技有限 公司法人
郭德进	监事
陈小惠	财务负责人
金泰商务咨询有限公司	实际控制人控制的企业

八、股份支付

报告期内不存在股份支付事项

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 本期应交税费尚未进行汇算清缴，实际缴纳后可能会对本期财务状况和经营成果产生影响。

十二、母公司财务报表主要项目注释

2.1 应收票据及应收账款

(1) 明细如下

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	32,729,950.00	34,092,750.00
合计	32,729,950.00	34,092,750.00

(2) 应收款项

①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,440,000.00	27.43	958,800.00	10.68	10,481,200.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-				
组合1 账龄组合	30,263,900.00	72.57	8,015,150.00	89.32	22,248,750.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	41,703,900.00	100.00	8,973,950.00	100.00	32,729,950.00

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合1 账龄组合	42,107,900.00	100.00	8,015,150.00	19.03	34,092,750.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	42,107,900.00	100.00	8,015,150.00	19.03	34,092,750.00

②应收款项账龄

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%

1 年以内	1,135,000.00	389,370.00	2.72
1 至 2 年	34,568,900.00	5,584,580.00	82.89
2 至 3 年	6,000,000.00	3,000,000.00	14.39
合计	41,703,900.00	8,973,950.00	100.00

续

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,979,000.00	389,370.00	30.82
1 至 2 年	23,128,900.00	4,625,780.00	54.93
2 至 3 年	6,000,000.00	3,000,000.00	14.25
合计	42,107,900.00	8,015,150.00	100.00

③本报告期无实际核销的应收账款。

④本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

⑤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	期末余额	年限	占应收账款总额比例%
上海鑫藏国际贸易有限公司	客户	23,780,000.04	1 年以内和 1-2 年	54.15
上海湛工光电科技贸易有限公司	客户	7,200,000.00	1-2 年	17.1
湖北鄂信钻石科技股份有限公司	客户	6,199,900.00	1 年以内	14.72
中科重晶科技（大丰）有限公司	客户	4,240,000.00	1 年以内	10.07
上海艾晶光电技术有限公司	客户	1,224,000.00	1 年以内和 1-2 年	3.38
合计		44,544,000.04		99.42

2.2 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	9,072,218.95	100.00	1,834,934.33	20.23	7,237,284.62
合计	9,072,218.95	100.00	1,834,934.33	20.23	7,237,284.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,482,587.26	100.00	1,834,934.33	15.98	9,647,652.93
合计	11,482,587.26	100.00	1,834,934.33	15.98	9,647,652.93

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海鼎缘机械制造有限公司	8,963,602.74	1,802,720.55	20.11	预计无法全部收回

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年	101,936.21	25,533.78	25.050
2 至 3 年			
3 年以上	6,680.00	6,680.00	100.00

合计	108,616.21	32,213.78	29.66
----	------------	-----------	-------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备
上海鼎缘机械制造有限公司	8,963,602.74	98.80	1,802,720.55
合计	8,963,602.74	98.80	1,802,720.55

2.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	15,864,410.43	-	15,864,410.43	15,844,410.43	-	15,844,410.43
合计	15,864,410.43	-	15,864,410.43	15,844,410.43	-	15,844,410.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏维福特晶宏晶体科技有限公司	689,797.16	20,000.00		709,797.16	-	-
上海维福特科技发展东台有限公司	15,154,613.27	-	-	15,154,613.27	-	-

合计	15,844,410.43	20,000.00	-	15,864,410.43	-	-
----	---------------	-----------	---	---------------	---	---

2.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	576,819.19	16,164,116.17
主营业务成本	403,278.67	7,794,230.01
其他业务收入	-	684,043.13
其他业务成本	-	148,215.08

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
激光晶体销售	576,819.19	403,278.67

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
激光晶体销售	14,272,907.59	5,768,498.61

(2) 公司前三名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例%
福州友丽光电有限公司	538,461.54	93.35
上海华隆堂医疗科技有限公司	17,241.38	2.98
福州摄福商贸有限公司	10,512.82	1.82

十三、补充资料

1. 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		
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）	61,540.01	
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		
处置子公司部分股权丧失控制权产生的投资收益		
无需支付或无法收回的款项		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-751.30	
小计	60,788.71	
减：所得税影响额	15,197.18	
少数股东权益影响额		
合计	45,591.53	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-0.02	-0.02

江苏维福特科技发展股份有限公司

2018年8月21日