



迪威普  
NEEQ:834406

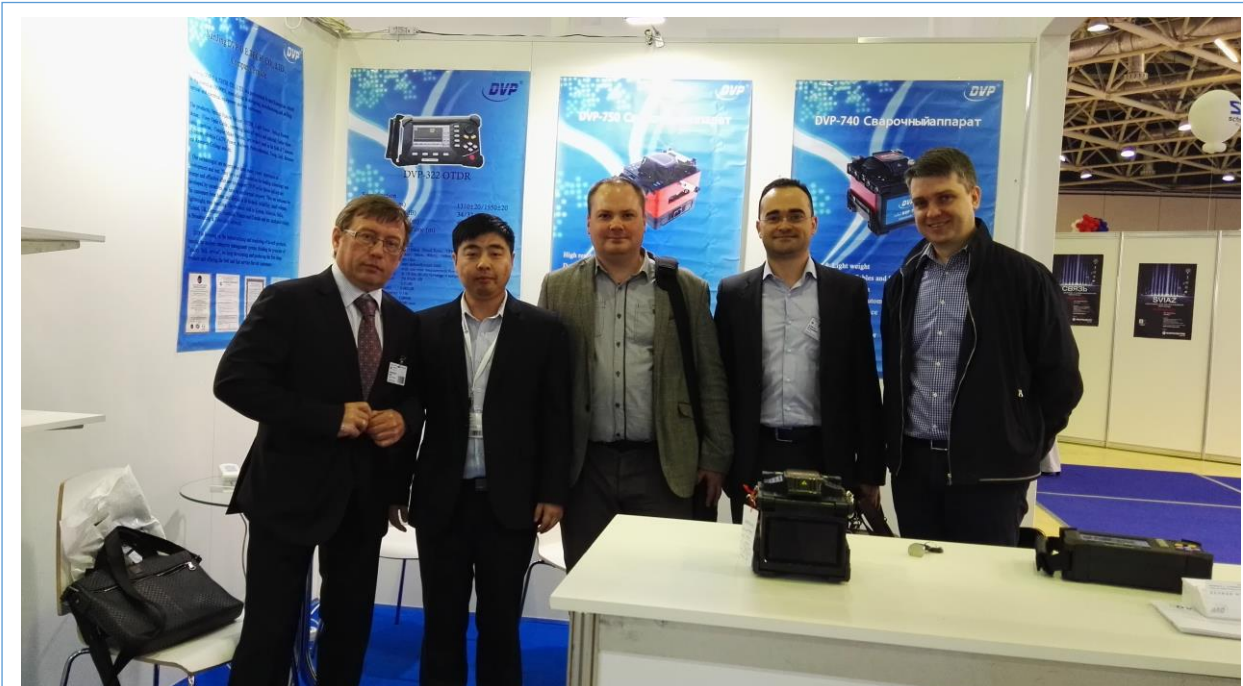
南京迪威普光电技术股份有限公司  
NanJing DVP O.E.TECH. CO., LTD.



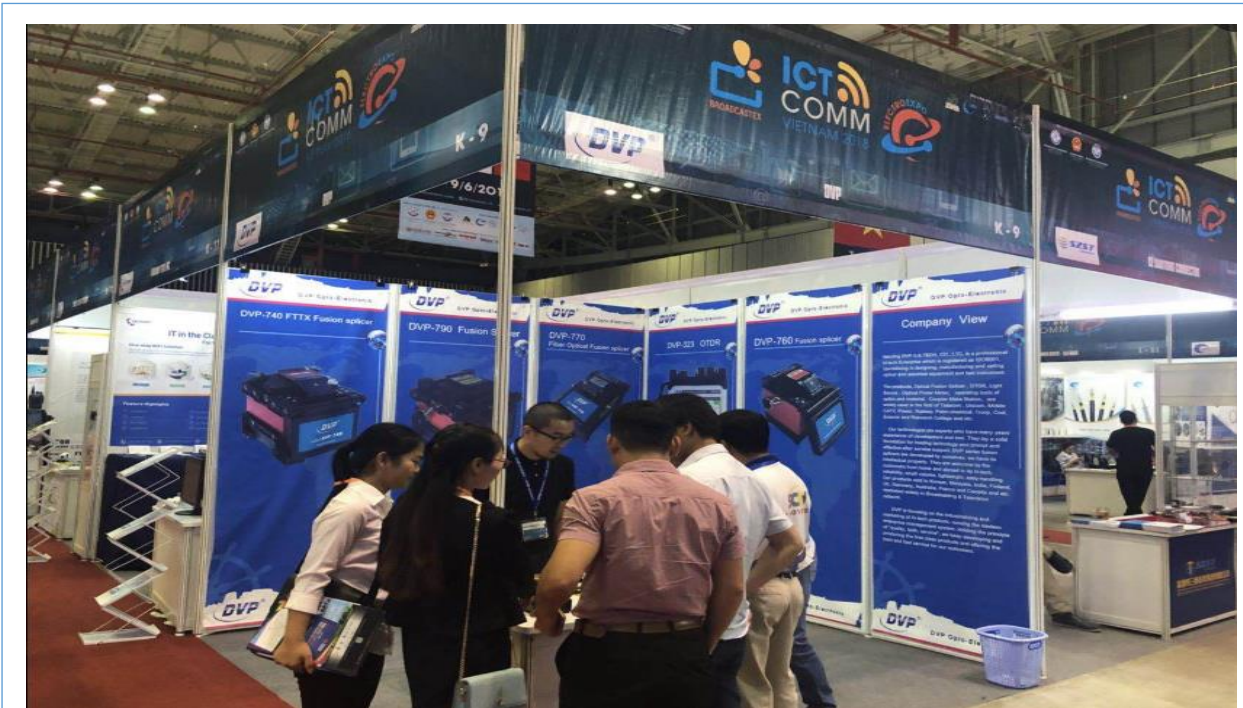
半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记



2018 年 4 月公司参加俄罗斯莫斯科国际通讯展。



2018 年 6 月公司参加越南国际通讯展。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目		释义
迪威普、公司、本公司、股份公司	指	南京迪威普光电技术股份有限公司
迪威普有限、有限公司	指	南京迪威普光电技术有限公司
通鼎互联	指	通鼎互联信息股份有限公司，本公司股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京迪威普光电技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末、期末、本期期末	指	2018年6月30日
上期期末	指	2017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。

公司负责人徐道坤、主管会计工作负责人朱小平及会计机构负责人（会计主管人员）徐道坤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	公司董事会秘书办公室
备查文件	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所有披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京迪威普光电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing DVP Optoelectronic Tech CO., Ltd.
证券简称	迪威普
证券代码	834406
法定代表人	徐道坤
办公地址	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	段代风
电话	025-85582828
传真	025-85582345
电子邮箱	duandf@tongdinggroup.com
公司网址	http://www.njdvp.com
联系地址及邮政编码	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室 210042
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-2-20
挂牌时间	2015-11-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C409 其他仪器仪表制造业-C4090 指上述未列明的仪器、仪表的制造
主要产品与服务项目	公司专业从事光电通信产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐道坤
实际控制人及其一致行动人	徐道坤、赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳

### 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	913201007453773552	否
注册地址	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室	否

注册资本（元）	4,100 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层
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	15,174,632.23	27,403,680.48	-44.63%
毛利率	45.46%	56.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,221,501.46	8,699,061.12	-51.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,470,121.61	7,608,790.84	-80.68%
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）	5.44%	10.86%	-
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）	1.90%	9.50%	-
基本每股收益	0.10	0.21	-52.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,498,459.32	95,500,982.63	-27.23%
负债总计	14,857,342.73	15,081,368.51	-1.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,641,116.59	80,419,614.12	-32.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.96	-32.14%
资产负债率（母公司）	21.38%	15.79%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	4.22	5.86	-
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	4,400,907.08	6,111,325.60	-27.99%
应收账款周转率	0.78	1.07	-
存货周转率	0.49	0.74	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-27.23%	-1.88%	-



营业收入增长率	-44.63%	20.21%	-
净利润增长率	-51.47%	21.05%	-

## 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	41,000,000	41,000,000	-
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	0.00	20,919,618.19	0.00	26,722,613.80
应收票据	0.00	0.00	3,754,592.05	0.00
应收账款	20,919,618.19	0.00	22,968,021.75	0.00
管理费用	2,815,771.26	1,019,347.07	2,892,511.53	982,228.49
研发费用	0.00	1,796,424.19	0.00	1,910,283.04

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家研发生产光纤熔接机、光时域反射仪、红光源、光功率计等光纤通信仪器仪表的高科技企业。公司所处行业为通信设备制造行业中的通信设备系统制造行业，行业细分属于光通信行业。

公司拥有 21 项专利技术、8 项计算机软件著作权；公司通过高新技术产品认定、质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证并被认定为高新技术企业。公司依托以上关键要素，通过光电通信产品的研发、生产和销售获得收入、利润及现金流。

公司目前专注于光纤熔接机系列产品的自主研发，并拓展在光纤线路施工维护机具和测试仪表领域的研发。公司产品的主要客户为电信运营商、通信工程公司、通信设备经销商等。主要应用于电信运营商、通信工程公司、事业单位的光缆线路施工、维护、应急抢修；光器件的实验、生产与测试、科研；各大院校中有关光纤通讯专业的教学研究。

公司主要利润来源于光纤熔接机收入。公司 2018 年 1-6 月份毛利率为 45.46%，毛利润保持了较高水平，得益于公司是国内较早从事光纤熔接机研发、生产和销售的企业，凭借多年的自主研发，逐渐实现平台化、结构件规模化的生产模式，保证了产品技术含量高、性能稳定、体积小、重量轻、操作简便的优势，在行业内具备很强的市场竞争力。

报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式各要素未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月，公司努力拓展市场，加大广告费用投入，通过参加国内外举办的各种展会、网络媒体宣传等方式扩大企业知名度，努力提升产品在国内熔接机市场的占有率；同时注重研发投入，加强了内部管理及内部控制，初步建立了公司内部预算和内部考核机制。

报告期内，公司的财务情况如下：

1、截至 2018 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 69,498,459.32 元，较上年末减少 27.23%；归属挂牌公司的净资产为 54641116.59 元，较上年末减少 32.05%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.33 元，较上年末减少 32.14%。主要由于公司分配现金股利所致。

2、报告期内，公司实现营业收入 15,174,632.23 元，同比下降 44.63%；营业成本 8,276,450.23 元，同比下降 29.94%；本期公司毛利率为 45.46%，较上年同期毛利率 56.89%下降了 20.09%。主要由于市场竞争激烈，产品价格下滑幅度较大，市场总体需求放缓，销量减少所致。

3、报告期内，实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,221,501.46 元，较上年同期下降 51.47%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,470,121.61 元，较上年同期下降 80.68%；基本每股收益 0.10 元，较上年同期下降 52.38%。主要由于市场价格下滑，需求量放缓，销量减少所致。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,400,907.6 元，较上年同期减少 27.99%。主要系销售商品收到的现金减少所致。投资活动产生的现金流量净额 28,263,452.61 元，较去年同期变动 531.45%，主要系本期有购买理财产品所致。筹资活动产生的现金流量净额为-29,999,998.99 元，较去年同期-10,250,000.00 元变动较大，原因为本期公司分配股利所致。

报告期内，公司主营业务未发生重大改变。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术更新升级的风险

公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司作为光通信领域光纤熔接设备及配套测试设备的专业提供商，具有自主研发能力且技术成熟。但是，公司必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能造成公司竞争力下降，形成潜在风险。

针对上述风险，公司采取以下措施：公司将加强内部员工的培养，稳步提高公司整体的技术、研发水平；规范公司产品研发流程，规范项目立项审批，严格把控研发项目实施过程中的各个验收环节；公司还将通过增进与相关行业协会的交流研讨，及时了解国内外相关先进技术的发展水平和行业动态，以促进自身的技术更新。

#### 2、汇率变动风险

公司出口的产品主要通过美元进行结算，公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，存在一个业务周期，在此期间的人民币兑美元的汇率波动可能会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。

针对上述风险，公司采取以下措施：在结算时注重汇率变化，选择在有利时点进行结算；公司将进一步密切跟踪汇率变化及国际贸易关系的变化，做好合理的套期保值，有效管理和控制汇率风险。

#### 3、行业风险

公司的产品大部分应用于通信网络的建设，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的重要因素。电信、广电运营商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光纤光缆连接设备行业的市场规模。如果电信、广电运营商网络规划和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、4G网络建设及其他基础建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。

针对上述风险，公司将采取以下措施：公司将加大产品研发力度，健全产品生产体系；公司将积极开拓国外客户，降低对国内主要客户的依赖风险；公司将凭借品牌优势，寻求进军其他领域的机会，并加大这些领域的市场开拓力度，挖掘更多的业务机会，从而逐步摆脱上述风险。

#### 4、市场竞争加剧带来的风险

公司所从事的业务为光电通信产品的研发、生产和销售，是光传输接入设备的组成部分，在光通信细分行业处于核心地位。随着4G网络建设、“宽带中国”战略、三网融合、5G网络建设等业务的加速，光电通信产品将面临广阔发展空间，受利好政策推动，行业内企业数量不断增多，市场竞争不断加剧。尽管公司在行业内处于领先地位，但未来一段时间内，公司可能面临因市场竞争不断加剧、市场整体价格下降等因素带来的经营业绩下降、毛利率下滑的风险。

针对上述风险，公司将采取以下措施：公司将继续加大产品线的研发投入，加快研发团队建设，建立更高水平的技术研发队伍，为公司持续稳定发展奠定人才基础；在公司现有产品基础上，通过技术创新实现产品的升级换代，加快产品软件升级步伐，逐步向产品平台化、规模化生产模式转变，在保证产品质量的情况下降低单位产品成本，全面提升产品竞争力。

#### 5、单一产品依赖的风险

报告期内公司主营业务收入主要来自DVP系列光纤熔接机产品，公司经营成果受到DVP系列产品的知名度、市场认可度等影响。尽管公司不断提升产品的品牌影响力，但在单一产品下，一旦公司未来不能成功维持该品牌产品的市场形象和地位，将可能给公司的业务、财务、经营业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司将采取以下措施：公司将继续加大产品研发投入，不断开拓产品新系列，适应不断变化的市场需求；公司将增加对新产品的研发投入，扩展公司收入来源，降低对单一产品的依赖性。

#### 6、实际控制人控制风险

公司的实际控制人为徐道坤，现持有公司 14,491,900 股股份，占公司股份总额的 35.35%。2014 年 12 月 1 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳五位自然人股东签署《一致行动协议》，约定各方在股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，如若赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳与徐道坤意见不一致，以徐道坤的意见为准，因此徐道坤可以控制的股份为 59.23%，为公司的实际控制人和控股股东。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其对公司的控制地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。

针对上述风险，公司将采取以下措施：公司为有效防止实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，通过制定《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等管理制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定；公司实际控制人均已签署《关于减少及避免关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》，承诺规范上述行为。

#### 7、技术失密和核心技术人员流失

公司作为以研发为核心竞争力的技术型企业，在技术研发上投入了大量资源，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。虽然公司已与核心技术人员签订《保密协议》、《竞业限制协议》，但是随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧。

针对上述风险，公司采取以下措施：公司将加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；公司将通过完善绩效考核政策，有竞争力的薪酬体系以及合理的职业发展规划，为员工提供良好的工作环境和发展空间；公司将不断培养和引进高素质技术人才，同时关键服务环节采取团队协作，降低公司对少数技术人员的依赖性。

#### 8、应收账款余额较大的风险

2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别为 15,526,550.73 元、22,347,459.05 元、26,854,067.87 元、24,284,763.96 元，占流动资产的比例分别为 24.75%、32.76%、29.13%、31.00%，占资产总额的比例分别为 22.34%、21.91%、30.15%、26.76%，应收账款余额较大。虽然公司主要客户均具有良好的信用和经营实力，并与公司保持长期良好的合作关系，历史上公司极少发生坏账损失，但仍存在不可预见的应收账款无法回收而产生坏账的风险，可能对公司资产质量和经营业绩产生影响。

针对上述风险，公司将采取以下措施：公司将对应收账款采取项目负责人跟踪的管理方式，由财务人员督促和协助跟进，每月对应收账款召开一次分析会议，保证资金及时回笼；公司将对客户信用状况进行分析，严格甄选优质客户以保证应收账款的按时收回。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司在创造利润、对股东负责的同时，积极履行公司的社会责任。公司自设立以来，始终专注于中国通信产业的发展，在产品升级换代、质量提升等方面不断开展技术创新，形成了领先的技术优势。公司始终坚持以科学发展观为指导，以构建和谐社会，推进经济社会可持续发展为己任，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护股东、员工的合法权益，诚信对待客户、供应商和债权人等利益相关者，积极参与环境保护，以促进公司与人、社会、自然的和谐发展。

### （一）投资者权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内部治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保

障股东的合法权益。公司严格遵守公平信息披露原则。公司重视在不断发展中为投资者持续创造稳定的利润，并根据公司的发展战略合理分红。

#### （二）员工权益保护

公司以人为本，以法律制度为基础，以人文关怀为出发点，切实维护员工权益，为每一个员工创造广阔的发展舞台，促进企业与员工的共同成长。

公司严格遵守《劳动法》的规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时、足额为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等五大社会保险和住房公积金，并为长期在外的出差人员购买商业险。公司执行绩效考核制度，通过绩效考核，将个人收入和业绩挂钩。

公司始终把员工的安全健康放在第一位，公司有健全的劳动保护制度，制定了相应的应急预案，注重公司安全生产管理条例的实施情况。通过落实安全生产责任，健全完善制度，强化专项检查考核，加大安全生产隐患排查，改进生产工艺等措施，不断提高公司的安全生产管理水平，为员工创造安全的工作环境和生活环境。公司对新进员工在入职培训中设有专门的安全培训课程，让安全生产理念普及到各个部门各个员工。

公司按照岗位要求，定期组织对员工的培训。通过培训学习公司企业文化，以及对相应专业课程的学习，进一步加强公司员工的团队协作能力，以及员工个人专业水平，实现公司与员工的共同发展。公司内部组织了一系列形式多样、内容丰富的培训，不断提高公司员工的整体素质。

公司在日常经营活动中充分听取员工意见，使公司管理更人性化、民主化。

#### （三）客户、供应商、债权人权益保护

本着“诚信、共赢”的原则，公司十分重视与客户、债权人、供应商的关系，在经营过程中不断加强与各方的沟通和合作，保障客户、债权人、供应商的利益。

公司结合客户要求及公司实际情况，严把产品质量关，力保每件产品都符合质量要求。公司拥有雄厚的技术团队，从而为公司的技术创新、产品工艺改进等提供强有力的技术后盾。

公司对供应商坚持互惠互利、共同发展的原则。供应商是公司的重要的商业合作伙伴，公司通过不断完善采购流程与机制，为供应商创造良好的竞争环境。

#### （四）环境保护与可持续发展

2018年，在继续推行无纸化办公的同时，公司加强了对环境保护意识的宣传工作，提高全体员工的环保意识。在生产过程中公司通过改进生产工艺、材料选择等措施来减少生产过程中产生的废品；在原材料采购中公司要求供应商采取可重复利用的包装材料，减少包装材料浪费；在产品使用过程中减少对环境的负面影响。

未来，在创造利润、实现股东利益最大化的同时，公司将继续强化对股东、员工、客户、供应商等相关方的权益保护，努力开发更节能环保的生产工艺，为环境保护，为社会的和谐发展贡献一份力量。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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	50,000.00	3,448.28
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	200,000.00	0.00
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	-	-
总计	250,000.00	3,448.28

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司股东马志芳、王来瑞、赵亚冬、潘泳；承诺事项：承诺与实际控制人徐道坤一起锁定股份：持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均不超过挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为迪威普股份挂牌之日、挂牌满一年之日、挂牌满两年之日；履行

情况：按承诺履行。

2、承诺人：公司的控股股东、实际控制人；承诺事项：就迪威普租赁的部分房产无权属证书相关事项承诺：“若迪威普因租赁房产存在权属瑕疵导致该等租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者该房产租赁合同被认定为无效或者出现任何因该等租赁房产引发的纠纷，因此给迪威普造成的任何经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚、搬迁等直接或间接损失，本人承诺承担连带赔偿责任”。履行情况：承诺事项未发生。

3、承诺人：实际控制人；承诺事项：出具《关于避免资金占用的承诺函》；履行情况：按承诺履行。

4、承诺人：公司实际控制人、所有董事、监事、高级管理人员；承诺事项：出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《竞业禁止承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》、《关于无重大诉讼、仲裁、行政处罚的声明》；履行情况：按承诺履行。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	293,831.65	0.42%	保函保证金
总计	-	293,831.65	0.42%	-

### (四) 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 8 日	7.317073	-	-

#### 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

该事项经过公司第一届董事会第十四次会议（公告编号：2018-006）、第一届监事会第六次会议（公告编号：2018-007）审议通过，内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。后经 2017 年年度股东大会审议通过（公告编号：2018-014），2018 年 4 月 24 日发布《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-015），2018 年 5 月 8 日实施完毕。

## 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	22,812,500	55.64%	37,500	22,850,000	55.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,681,475	8.98%	6,000	3,687,475	8.99%	
	董事、监事、高管	6,092,500	14.86%	43,500	6,136,000	14.97%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,187,500	44.36%	-37,500	18,150,000	44.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,804,425	26.35%	0	10,804,425	26.35%	
	董事、监事、高管	18,187,500	44.36%	-37,500	18,150,000	44.27%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-	
普通股股东人数							62

#### (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	徐道坤	14,485,900	6,000	14,491,900	35.35%	10,804,425	3,687,475
2	通鼎互联信息股份有限公司	14,350,000	0	14,350,000	35.00%	0	14,350,000
3	赵亚冬	3,013,500	0	3,013,500	7.35%	2,260,125	753,375
4	王来瑞	2,963,500	0	2,963,500	7.23%	2,222,625	740,875
5	马志芳	2,009,000	0	2,009,000	4.90%	1,506,750	502,250
合计		36,821,900	6,000	36,827,900	89.83%	16,793,925	20,033,975
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

### 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为徐道坤，现持有公司 14,491,900 股股份，占公司股份总额的 35.35%。徐道坤为公司控股股东及实际控制人，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。徐道坤先生，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 7 月至 1986 年 8 月就职于安徽宿州师范专科学校，任教师；1986 年 9 月至 1989 年 6 月就读于中科院安徽光学机械研究所；1989 年 9 月至 1993 年 6 月就职于信息产业部第四十一研究所，从事研究工作；1993 年 7 月至 2003 年 1 月就职于科隆公司，从事研发工作；2003 年 2 月至 2015 年 7 月就职于迪威普有限，任执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今就职于公司，任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为公司董事长徐道坤。2014 年 12 月 1 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳签订《一致行动协议》，约定五方在协议有效期内按约定的程序和方式行使提案权和表决权，并对相关提案投同意票或按协商一致的立场行使表决权；对于委托出席股东大会的，只能委托协议五方中的其他四方作为其代理人，并对审议事项按协调一致的立场作出同意、反对或弃权的指示；五方应就各一致行动事项进行事先协商，并应尽最大努力争取通过协商一致做出决定；当前述协商无法达成一致时，由徐道坤作出决定，对此决定，其他各方应无条件遵照执行；协议自五方签署之日起生效，至迪威普在全国中小企业股份转让系统挂牌后的三十六个月届满后终止；据此，徐道坤可以合计控制或影响公司共计 59.23% 的股份。因此，认定徐道坤为公司的控股股东和实际控制人。

具体情况请参见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐道坤	董事长兼总经理	男	1962年10月10日	硕士	2015年8月-2018年7月	是
王来瑞	董事	男	1971年9月22日	硕士	2015年8月-2018年7月	是
马志芳	董事兼副总经理	女	1975年11月18日	MBA	2015年8月-2018年7月	是
钱慧芳	董事	女	1973年4月22日	中专	2015年8月-2018年7月	否
王博	董事	男	1986年5月20日	硕士	2017年12月-2018年7月	否
潘泳	监事会主席	女	1963年11月24日	本科	2015年8月-2018年7月	是
孙明	职工监事	男	1979年10月5日	大专	2015年8月-2018年7月	是
崔霏	监事	女	1988年2月14日	本科	2015年8月-2018年7月	否
段代风	副总经理兼董事会秘书	男	1979年7月3日	本科	2016年12月-2018年7月	是
朱小平	财务负责人	女	1976年4月29日	大专	2016年12月-2018年7月	是
赵亚冬	副总经理	男	1979年8月3日	本科	2015年8月-2018年7月	是
江洋	副总经理	男	1983年7月22日	本科	2015年8月-2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
徐道坤	董事长兼总经理	14,485,900	6,000	14,491,900	35.35%	0
赵亚冬	副总经理	3,013,500	0	3,013,500	7.35%	0
王来瑞	董事	2,963,500	0	2,963,500	7.23%	0
马志芳	董事兼副总经理	2,009,000	0	2,009,000	4.90%	0
潘泳	监事会主席	1,808,100	0	1,808,100	4.40%	0
<b>合计</b>	-	24,280,000	6,000	24,286,000	59.23%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	12
技术人员	32	29
财务人员	3	3
销售人员	18	19
生产人员	24	24
<b>员工总计</b>	<b>90</b>	<b>87</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	20	19
专科	42	41
专科以下	23	22
<b>员工总计</b>	<b>90</b>	<b>87</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规，为全员缴纳五险一金

金，为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司根据岗位不同制定适合岗位的绩效方案，将薪酬多少与工作饱满度、执行效果、成本等挂钩。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内具有竞争力的薪酬福利待遇，借此吸引更多的人才加入和稳定现有核心技术团队。

2、员工培训：公司建立完善的培训体制，为每位员工制定培训方案，培训内容紧紧围绕岗位任职资格要求开展；不断推进一岗多能的多面手培训机制。

3、公司无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：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 3 日召开第一届董事会第十六次会议，提名徐道坤、钱慧芳、王博、马志芳、赵亚冬为公司第二届董事会候选人，任期三年，并审议通过。公司于 2018 年 8 月 3 日召开会议第一届监事会第七次会议，提名潘泳、崔霏为公司第二届监事会非职工代表监事候选人，并审议通过。公司于 2018 年 8 月 15 日召开公司 2018 年第二次职工代表大会选举孙明为公司第二届职工代表监事，与经公司 2018 年第二次临时股东大会选举产生的两名股东代表监事一起组成第二届监事会，任期三年。公司拟定于 2018 年 8 月 24 日召开 2018 年第二次临时会股东大会，对第二届董事会董事候选人、第二届监事会非职工代表监事候选人进行审议。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,984,807.41	6,192,557.39
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、2	15,526,550.73	20,919,618.19
预付款项	五、3	485,210.47	799,488.14
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、4	239,156.34	145,472.83
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	17,482,367.76	14,525,473.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	20,004,160.00	45,736,920.00
<b>流动资产合计</b>		<b>62,722,252.71</b>	<b>88,319,530.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	420,000.00	420,000.00
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	5,918,702.27	6,283,828.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	101,899.34	103,608.75
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	335,605.00	374,015.02
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		6,776,206.61	7,181,452.15
<b>资产总计</b>		69,498,459.32	95,500,982.63
<b>流动负债：</b>			
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、11	8,862,676.14	7,714,451.93
预收款项	五、12	2,931,791.73	1,089,255.66
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	1,911,735.44	2,685,061.37
应交税费	五、14	943,174.26	2,268,707.15
其他应付款	五、15	187,974.49	1,303,901.73
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	五、16	19,990.67	19,990.67
<b>流动负债合计</b>		14,857,342.73	15,081,368.51
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		14,857,342.73	15,081,368.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、17	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	3,742,191.41	3,742,191.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	4,487,742.27	4,487,742.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	5,411,182.91	31,189,680.44
归属于母公司所有者权益合计		54,641,116.59	80,419,614.12
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		54,641,116.59	80,419,614.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		69,498,459.32	95,500,982.63

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：朱小平 会计机构负责人：徐道坤

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		15,174,632.23	27,403,680.48
其中：营业收入	五、21	15,174,632.23	27,403,680.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		13,469,160.49	18,731,551.78
其中：营业成本	五、22	8,276,450.23	11,812,787.34
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、23	114,079.69	287,409.88
销售费用	五、24	2,799,318.91	3,766,348.04
管理费用	五、25	900,353.09	1,019,347.07
研发费用	五、26	1,688,332.02	1,796,424.19
财务费用	五、27	-53,306.64	-96,329.30
资产减值损失	五、28	-256,066.81	145,564.56
加：其他收益	五、29	721,201.05	279,389.93

投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	2,556,052.61	593,200.00
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,982,725.40	9,544,718.63
加：营业外收入	五、31	-	690,776.92
减：营业外支出	五、32	16,253.10	1,306.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,966,472.3	10,234,189.55
减：所得税费用	五、33	744,970.84	1,535,128.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,221,501.46	8,699,061.12
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		4,221,501.46	8,699,061.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,221,501.46	8,699,061.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.10	0.21
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：朱小平 会计机构负责人：徐道坤



### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,126,666.93	32,559,294.89
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		419,967.51	279,059.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	703,948.19	700,773.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,250,582.63</b>	<b>33,539,128.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,610,022.83	13,150,907.91
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		5,204,471.60	5,557,170.26
支付的各项税费		2,526,951.61	5,524,873.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,508,229.51	3,194,851.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,849,675.55</b>	<b>27,427,802.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,400,907.08</b>	<b>6111325.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		102,710,400.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,556,052.61	593,200.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>105,266,452.61</b>	<b>4,593,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000.00	117,228.90

投资支付的现金		77,000,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,003,000.00	117,228.9
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		28,263,452.61	4,475,971.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		29,999,998.99	10,250,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,999,998.99	10,250,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,999,998.99	-10,250,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		70,197.89	94,808.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,734,558.59	432,105.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,956,417.17	8,620,201.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,690,975.76	9,052,306.32

法定代表人：徐道坤 主管会计工作负责人：朱小平 会计机构负责人：徐道坤

## 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	(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	□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

##### 1、 会计政策变更

公司编制 2018 年半年度会计报表执行《财政部关于印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 主要变化如下:

资产负债表项目中“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;“应收票据”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。

利润表主要是分拆项目, 并对部分项目的先后顺序进行调整, 同时简化部分项目的表述; 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目; 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第 9 号—职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求: 新增“设定受益计划变动额结转留存受益”项目。

此项会计政策变更, 对于本期及前期财务数据的影响数详见本报告第二节: 会计数据和财务指标摘要之第七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

### 二、 报表项目注释

# 南京迪威普光电技术股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史

南京迪威普光电技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2003年2月20日，企业性质为有限责任公司，法定代表人为徐道坤。成立时注册资本人民币50万元，已经江苏天健会计师事务所有限公司天健验字（2003）132号验资报告验证，出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	26.00	52%
杨友联	17.50	35%
赵亚冬	6.50	13%
合计	50.00	100%

2003年7月，杨友联将所持有的35%的出资份额全部转让给徐道坤，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	43.50	87%
赵亚冬	6.50	13%
合计	50.00	100%

2006年6月，徐道坤将所持有的2%、15%、5%、5%的出资份额分别转让给赵亚冬、王来瑞、潘泳、马志芳，同时申请增加注册资本150万元，由全体股东认缴。该次增资已经江苏润华会计师事务所有限公司苏润验（2006）B0035号验资报告验证，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	120.00	60%
赵亚冬	30.00	15%
王来瑞	30.00	15%
潘泳	10.00	5%
马志芳	10.00	5%
合计	200.00	100%

2011年2月，徐道坤将所持有的4%、5%的出资份额分别转让给潘泳、马志芳，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	102.00	51%
赵亚冬	30.00	15%

出资人	出资金额	出资比例
王来瑞	30.00	15%
马志芳	20.00	10%
潘泳	18.00	9%
合计	200.00	100%

2012年3月，公司申请增加注册资本800万元，新增注册资本由原全体股东认缴，其中以非专利技术增资700万元，以货币资金增资100万元。该次增资已经南京华胜信伟会计师事务所宁华验字(2012)第015号验资报告验证，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	510.00	51%
赵亚冬	150.00	15%
王来瑞	150.00	15%
马志芳	100.00	10%
潘泳	90.00	9%
合计	1000.00	100%

2013年7月，公司股东会做出决议，同意变更2012年3月增资的出资形式：将前述700万元人民币的非专利技术出资变更为货币出资，并由全体原股东于2013年7月底前一次缴足；原以货币形式增加的100万元人民币出资不变。该次变更出资已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)天衡验字(2014)00033号验资报告验证，变更后各股东出资金额及出资比例不变。

2014年7月，徐道坤将所持有10.01%的出资额、赵亚冬将所持有的7.65%出资额、王来瑞将所持有的7.65%出资额、马志芳将所持有的5.1%出资额、潘泳将所持有的4.59%出资额分别转让给通鼎互联信息股份有限公司（原名称为江苏通鼎光电股份有限公司，2015年1月更名），变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	409.90	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	350.00	35.00%
赵亚冬	73.50	7.35%
王来瑞	73.50	7.35%
马志芳	49.00	4.90%
潘泳	44.10	4.41%
合计	1000.00	100%

2015年8月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，并更名为南京迪威普光电技术股份有限公司。经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡审字(2015)01532号审计报告审定，南京迪威普光电技术股份有限公司截至2015年5月31日止的净资产为人民币44,742,191.41元，各股东以截至2015年5月31日止的持股比例享有的净资产按1:0.22350269的比例折合股本10,000,000.00

股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 10,000,000.00 元，股本溢价人民币 34,742,191.41 元计入公司资本公积。变更后公司注册资本为人民币 1000 万元，股本结构如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	409.90	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	350.00	35.00%
赵亚冬	73.50	7.35%
王来瑞	73.50	7.35%
马志芳	49.00	4.90%
潘泳	44.10	4.41%
合计	1000.00	100%

2016 年 9 月，公司股东会做出决议，由资本公积转增注册资本 3100 万元，变更后的出资明细如下：

单位：万元

出资人	出资金额	出资比例
徐道坤	1,680.59	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	1,435.00	35.00%
赵亚冬	301.35	7.35%
王来瑞	301.35	7.35%
马志芳	200.90	4.90%
潘泳	180.81	4.41%
合计	4,100.00	100%

## 2、公司行业性质和业务范围

公司属于通讯产品生产行业，主要业务范围：通讯产品、光纤熔接机、防爆光纤熔接机、光时域反射仪、光功率计、仪器仪表、电子产品、计算机软硬件开发、生产、销售、租赁；电子元器件、电器设备、机械设备、办公自动化设备销售；计算机系统网络工程技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止企业进出口的商品及技术除外）；网络检测维护系统，通信应用软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地南京玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室，统一社会信用代码：913201007453773552。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、28“重大会计判断和估计”各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

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

以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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，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，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以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

## （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 11、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为大于等于 100 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为大于等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合一	关联方款项
组合二	除关联方款项外，其余相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	根据实际损失率确定
组合二	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

### ②组合二中，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（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允

价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采

用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

### 16、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

### 18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
软件	3-5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## **24、收入**

### **(1) 销售商品收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### **(2) 提供劳务收入**

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## **25、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照总额方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## **26、所得税**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

## **27、经营租赁**

### **（1）经营租赁**

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发

生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

①2017年4月28日，财政部财会〔2017〕13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

②2017年5月10日，财政部财会〔2017〕15号对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

③2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，除对前述准则修订后的报告格式做了相应规定外，追溯调整了报告期营业外收支的列报范围。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%

注：公司于2010年6月被认定为高新技术企业，有效期为3年，2016年11月复审通过仍被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据国家税务总局国税函[2009]203号通知，公司2017年度、2018年度企业所得税适用税率为15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2018年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

##### 1、货币资金

###### (1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	38.65	38.65
银行存款	8,690,937.11	5,956,378.52
其他货币资金	293,831.65	236,140.22
合计	8,984,807.41	6,192,557.39

###### (2) 其他货币资金明细

项目	币别	期末余额	期初余额
保函保证金	人民币	293,831.65	236,140.22

合计		293,831.65	236,140.22
----	--	------------	------------

(3) 期末除上述其他货币资金外无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
组合一					
组合二	16,689,182.50	100.00	1,162,631.77	6.97	15,526,550.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,689,182.50	100.00	1,162,631.77	6.97	15,526,550.73

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
组合一					
组合二	22,347,459.05	100.00	1,427,840.86	6.39	20,919,618.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,347,459.05	100.00	1,427,840.86	6.39	20,919,618.19

组合二中，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 (%)
一年以内	13,367,419.48	668,370.97	5.00
一至二年	3,023,865.52	302,386.55	10.00
二至三年	91,917.50	27,575.25	30.00
三至四年	1,830.00	915.00	50.00
四至五年	203,830.00	163,064.00	80.00
五年以上	320.00	320.00	100.00
合计	16,689,182.50	1,162,631.77	6.97

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	19,220,570.95	961,028.55	5.00
一至二年	2,561,300.60	256,130.06	10.00
二至三年	361,037.50	108,311.25	30.00
三至四年	204,230.00	102,115.00	50.00
四至五年	320.00	256.00	80.00
五年以上	-	-	-
合计	22,347,459.05	1,427,840.86	6.39

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-265,209.09 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额 11137263.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1162631.77 元。

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	485,210.47	100.00	742,388.14	92.86
一至二年	-	-	57,100.00	7.14
二至三年	-	-	-	-
三至以上	-	-	-	-
合计	485,210.47	100.00	799,488.14	100.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 360,656.26 元，占预付款项期末余额比例为 74.32 %。

### 4、其他应收款



## (1) 分类情况

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应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一					
组合二	255,955.09	100.00	16,798.75	6.56	239,156.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一					
组合二	153,129.30	100.00	7,656.47	5.00	145,472.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	153,129.30	100.00	7,656.47	5.00	145,472.83

组合二中，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 (%)
一年以内	175,935.09	8,796.75	5.00
一至二年	80,020.00	8,002.00	10.00
二至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合计	255,955.09	16,798.75	6.56

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	153,129.30	7,656.47	5.00
一至二年	-	-	-

二至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合计	153,129.30	7,656.47	5.00

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收款项除外，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，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,142.28 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
职工备用金	166,889.09	153,129.30
保证金及押金		-
其他	89,066.00	-
合计	255,955.09	153,129.30

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
孙明	职工备用金	96,000.00	37.51	4,800.00
江苏新国际会展集团有限公司	展会费	37,500.00	14.65	3,750.00
周雪峰	职工备用金	24,753.49	9.67	1,237.67
深圳市六盛展览有限公司	展会费	18,666.00	7.29	933.30
昌其忠	职工备用金	18,600.00	7.27	930.00
合计		195,519.49	76.39	11,650.97

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,964,615.47	-	6,964,615.47
自制半成品	1,345,538.13	-	1,345,538.13
产成品	7,608,205.81	1,057,936.15	6,550,269.66

在产品	2,621,944.50	-	2,621,944.50
低值易耗品	-	-	-
合计	18,540,303.91	1,057,936.15	17,482,367.76

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,414,441.44	-	7,414,441.44
自制半成品	1,374,463.32	-	1,374,463.32
产成品	5,686,478.42	1,057,936.15	4,628,542.27
在产品	1,108,026.90	-	1,108,026.90
低值易耗品	-	-	-
合计	15,583,410.08	1,057,936.15	14,525,473.93

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-
产成品	1,057,936.15	-	-	-	1,057,936.15
在产品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
合计	1,057,936.15	-	-	-	1,057,936.15

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	4,160.00	26,520.00
待抵扣进项税金	-	-
银行理财产品	20,000,000.00	45,710,400.00
合计	20,004,160.00	45,736,920.00

## 7、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
分期付款销售	420,000.00	-
合计	420,000.00	-

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,026,274.70	1,226,583.73	93,000.00	1,540,587.05	12,886,445.48
2.本期增加金额	-	-	-	3,000.00	3,000.00
(1) 购置	-	-	-	3,000.00	3,000.00
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,026,274.70	1,226,583.73	93,000.00	1,543,587.05	12,889,445.48
二、累计折旧					-
1.期初余额	4,388,782.56	1,221,089.56	79,403.40	913,341.58	6,602,617.10
2.本期增加金额	238,124.04	5,007.36	8,983.80	116,010.91	368,126.11
(1) 计提	238,124.04	5,007.36	8,983.80	116,010.91	368,126.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,626,906.60	1,226,096.92	88,387.20	1,029,352.49	6,970,743.21
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,399,368.10	486.81	4,612.80	514,234.56	5,918,702.27
2.期初账面价值	5,637,492.14	5,494.17	13,596.60	627,245.47	6,283,828.38

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、无形资产

### (1) 分类情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.期初余额	237,106.92	237,106.92
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	237,106.92	237,106.92
二、累计摊销		
1.期初余额	133,498.17	133,498.17
2.本期增加金额		
(1) 计提	1,709.41	1,709.41
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	135,207.58	135,207.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	101,899.34	101,899.34
2.期初账面价值	103,608.75	103,608.75

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,237,366.67	335,605.00	2,493,433.48	374,015.02
应付返利款	-	-	-	-
合计	2,237,366.67	335,605.00	2,493,433.48	374,015.02

(2) 期末无未确认递延所得税资产明细。

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	8,830,876.14	7,664,459.51
其他	31,800.00	49,992.42
合计	8,862,676.14	7,714,451.93

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,931,791.73	1,089,255.66
合计	2,931,791.73	1,089,255.66

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

## 13、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	2,655,826.47	3,881,841.46	4,663,762.45	1,873,905.48
二、离职后福利-设定提存计划	29,234.90	549,533.16	540,938.09	37,829.96
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,685,061.37	4,431,374.62	5,204,700.55	1,911,735.44

(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	1,124,455.49	3,439,905.22	4,226,887.96	337,472.75
2、职工福利费	-	30,756.40	30,756.40	-
3、社会保险费				
其中: 医疗保险费	12,075.40	226,278.36	222,739.21	15,614.55
工伤保险费	-488.79	16,162.74	15,909.94	-235.99
生育保险费	1,847.73	16,162.74	15,909.94	2,100.53
4、住房公积金	-944.00	152,576.00	151,559.00	73.00
5、工会经费和职工教育经费	1,518,880.64	-	-	1,518,880.64
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,655,826.47	3,881,841.46	4,663,762.45	1,873,905.48

(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	26,448.45	509,126.31	501,163.23	34,411.53
2、失业保险费	2,786.45	40,406.84	39,774.86	3,418.43
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	29,234.90	549,533.15	540,938.09	37,829.96

#### 14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	413,548.03	320,242.52
增值税	486,830.27	1,742,708.36
个人所得税	17,490.59	17,261.64
印花税	175.43	2,241.74
城建税	2,183.85	76,093.24
教育费附加	1,559.90	54,352.32
地方基金	-	34,421.14
土地使用税	331.01	331.01
房产税	21,055.18	21,055.18
合计	943,174.26	2,268,707.15

#### 15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
职工报销款	-	45,751.14
其他费用	187,974.49	159,744.88
房租	-	1,098,405.71
合计	187,974.49	1,303,901.73

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	19,990.67	19,990.67
合计	19,990.67	19,990.67

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 17、股本

(1) 按类别列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00

(2) 期末公司实收资本结构:

股东名称	出资金额	出资比例
徐道坤	16,805,900.00	40.99%
通鼎互联信息股份有限公司	14,350,000.00	35.00%
赵亚冬	3,013,500.00	7.35%
王来瑞	3,013,500.00	7.35%
马志芳	2,009,000.00	4.90%
潘泳	1,808,100.00	4.41%
合计	41,000,000.00	100.00%

(3) 实收资本形成过程详见本财务报表附注之一: 1、公司历史。

## 18、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	3,742,191.41	-	-	3,742,191.41
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,742,191.41	-	-	3,742,191.41

## 19、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	4,487,742.27	-	-	4,487,742.27
合计	4,487,742.27	-	-	4,487,742.27

## 20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-	--
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	31,189,680.44	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,221,501.46	--
其他	-	注
减: 提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	29,999,998.99	
其他	-	
期末未分配利润	5,411,182.91	



## 21、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入	15,174,632.23	22,796,070.58
合计	15,174,632.23	22,796,070.58

## 22、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务成本	8,276,450.23	11,812,787.34
合计	8,276,450.23	11,812,787.34

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,394.60	113,377.63
教育费附加	28,139.02	80984.01
其他	46,546.07	93048.24
合计	114,079.69	287409.88

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,188,656.34	1,528,692.04
折旧费	24,748.33	21,662.06
业务招待费	54,722.94	101,628.67
差旅费	116,354.36	197,737.90
参展费	569,493.96	447,645.93
运杂费	463,816.85	343,505.26
房租、物业及水电费	155,152.89	202,938.66
汽车费	3,190.27	21,303.77
广告费	154,759.99	99,692.71
办公费	11,680.00	138,576.14
通讯费	1,915.00	3,902.91
维修费	54,827.98	538,859.82
其他费用	-	120,202.17
合计	2,799,318.91	3,766,348.04

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	396,506.93	509,889.16

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	70,684.11	72,058.31
无形资产摊销费	1,709.41	1,139.60
差旅费	41,850.96	22,628.00
办公费	38,921.53	26,672.44
业务招待费	86,532.00	48,991.20
房租、物业及水电费	55,849.93	113,747.07
通讯费	89,558.79	12,820.69
汽车费	40,013.32	48,326.86
中介机构服务费	60,256.96	142,667.63
税费	18,379.16	
其他费用	90.00	20,406.11
合计	900,353.10	982,228.49

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,135,843.38	1,158,980.34
材料	380,827.99	480,988.41
折旧费	8,356.26	7,819.32
业务招待费	1,173.00	1,957.00
差旅费		12,669.80
房租、物业及水电费	132,431.76	106,973.41
汽车费	8,314.68	5,078.63
办公费	12,733.25	9,505.28
其他费用	8,651.70	12,452.00
合计	1,688,332.02	1,796,424.19

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	6,830.23	9,996.78
手续费支出	23,721.48	8,475.91
汇兑损益	-70,197.89	-94,808.43
其他		-
合计	-53,306.64	-96,329.30

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-256,066.81	145,564.56

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合计	-256,066.81	145,564.56

## 29、其他收益

### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	721,201.05	279,389.93
合计	721,201.05	279,389.93

### (2) 计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	24083.09	与收益相关
玄武区市场监督管理局省著名商标资金补助	100000.00	与收益相关
玄武区财政局智能制造体系建设补助	500000.00	与收益相关
2017年玄武区商务发展专项资金	37700.00	与收益相关
稳岗补贴	29681.96	与收益相关
合计	721201.05	

(3) 报告期内除收到的增值税即征即退款外，其他营业外收入均计入非经常性损益。

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品产生的收益	2,556,052.61	593,200.00
合计	2,556,052.61	593,200.00

## 31、营业外收入

### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	690400.00
其他	-	376.92
合计	-	690776.92

## 32、营业外支出

### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他	16,253.10	1,306.00
合计	16,253.10	1,306.00

(2) 报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

### 33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	706,560.82	1,556,963.12
递延所得税费用	38,410.02	-21,834.69
合计	744,970.84	1,535,128.43

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,966,472.30	10,234,189.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,970.84	1,535,128.43
子公司适用不同税率的影响	-	
调整以前期间所得税的影响	-	
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	
研发费加计扣除的影响	-	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	
所得税费用	744,970.84	1,535,128.43

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	-	-
利息收入	6,830.23	35,467.35
补贴收入	697,117.96	704,200.00
合计	703,948.19	739,667.35

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	3,450,538.08	2,842,695.61
其他	57,691.43	352,155.90
合计	3,508,229.51	3,194,851.51

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,221,501.46	8,699,061.12

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-256,066.81	145,564.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,126.11	444,232.88
无形资产摊销	1,709.41	1,139.60
长期待摊费用摊销	-	12,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	-70,197.89	-94,808.43
投资损失	-2,556,052.61	-593,200.00
递延所得税资产减少	38,410.02	-21,834.69
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-2,956,893.83	-2,625,193.19
经营性应收项目的减少	5,834,397.00	298,264.84
经营性应付项目的增加	-224,025.78	-154,151.09
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,400,907.08	6,111,325.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	8,690,975.76	9,052,306.32
减：现金的期初余额	5,956,417.17	8,620,201.19
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,734,558.59	432,105.13

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,690,975.76	5,956,417.17
其中：库存现金	38.65	38.65
可随时用于支付的银行存款	8,690,937.11	5,956,378.52
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、现金及现金等价物余额	8,690,975.76	5,956,417.17

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限制的原因	备注
货币资金	293,831.65	保函保证金	

### 37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	795,400.81	6.6166	5,262,849.00
其中：美元	795,400.81	6.6166	5,262,849.00
应收账款			
其中：美元	3,800.00	6.6166	25,143.08

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括权益投资，货币资金、应收及其他应收款，借款、应付账款及其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元借款及银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元借款及银行存款于本集团总资产所占比例极小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	799,200.81	140,084.32	-	-

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 0.5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，0.5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额

人民币贬值	3,996.00	700.42
人民币升值	-3,996.00	-700.42

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

于 2018 年 6 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:现金及银行存款、应收款项等。

本公司对银行存款的管理措施,是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有:1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易;2、按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核,对于新增客户或量小的客户采取预收款项的方式进行销售;3、本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险;4、根据公司会计政策,计提充分的坏账准备;5、持续关注客户财务及运营状况,对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动风险,是指公司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。管理流动风险时,本公司通过利用票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡,保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,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,并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 七、关联方及关联交易

(以下如无特别说明,均以人民币元为单位)

(一) 关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方	关联方关系
徐道坤	公司实际控制人

2、其他关联方情况

关联方	关联方关系
通鼎互联信息股份有限公司	公司股东
马志芳	公司股东

(二) 关联销售、采购商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
通鼎互联信息股份有限公司	销售商品	公开市场价格	0	6,837.61
通鼎互联信息股份有限公司	采购商品	公开市场价格	3,448.28	0

(三) 关联方往来余额

无关联往来余额。

(四) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数(人)	6	6
在本公司领取报酬人数(人)	6	6
关键管理人员报酬总额(万元)	41.74	39.93

## 八、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、其他重要补充资料(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-	
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	697,117.96	



项目	本期发生额	说明
准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	2,556,052.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,253.10	
减：所得税影响金额	485,537.62	
合计	2,751,379.85	

## 2、净资产收益率及每股收益

时间	本期发生额	上期发生额
加权平均净资产收益率（%）		
归属于公司普通股股东的净利润	5.44	10.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	9.50
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.19

南京迪威普光电技术股份有限公司

2018年8月22日