



**波长光电**  
Wavelength OE

# 波长光电

NEEQ : 831518

南京波长光电科技股份有限公司  
( Nanjing Wavelength Opto-Electronic  
Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

— 2018 —

### 公司半年度大事记

1. 2018 年上半年，公司新增 5 项专利授权，其中有两项为发明专利。



2. 2018 年 4 月，公司光学薄膜研究中心扩建项目获得 2017 年度江宁区工业投资及重点项目补助资金；2018 年 6 月，公司红外硫系玻璃类金刚石膜镀制项目获得 2018 年度江宁区科技型中小企业创新专项资金项目经费补助。

3. 2018 年上半年，公司完成 2018 年第一次股票发行，发行股份 7,000,000 股，共募集资金人民币 49,000,000 元，新增股份于 2018 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
波长光电、公司、本公司、股份公司	指	南京波长光电科技股份有限公司
光研科技	指	光研科技南京有限公司（原名：南京光研软件系统有限公司）
新加坡波长光电、新加坡子公司	指	波长光电新加坡有限公司（公司英文名：Wavelength Opto-Electronic (S) Pte.Ltd）
威能投资	指	南京威能投资中心（有限合伙）
波长光学	指	南京波长光学技术有限公司
新加坡开化（原名：新加坡光研科学）	指	新加坡开化有限公司（原名：新加坡光研科学有限公司（公司英文名：Wavelab Scientific Pte.Ltd.））
新加坡思源（原名：新加坡波长科技）	指	新加坡思源有限公司（原名：新加坡波长科技有限公司（公司英文名：Wavelength Technology Singapore Pte.Ltd.））
皇家开源天	指	皇家开源天有限公司（公司英文名：Royal KYT Enterprise Pte.Ltd.）
新加坡精密激光	指	新加坡精密激光解决方案有限公司（公司英文名：Precision Laser Solutions Pte.Ltd.）
台湾光研科学	指	光研科学有限公司
美国波长光电	指	美国波长光电有限公司（公司英文名：Wavelength Opto Electronics LLC）
爱丁堡公司	指	爱丁堡（南京）光电设备有限公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
股东大会	指	南京波长光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京波长光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京波长光电科技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波长光电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人吴玉堂、主管会计工作负责人刘敏及会计机构负责人（会计主管人员）刘敏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	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）报告期内在指定网站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	南京波长光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Wavelength Opto-Electronic Technology Co., Ltd.
证券简称	波长光电
证券代码	831518
法定代表人	吴玉堂
办公地址	南京市江宁区湖熟工业集中区波光路 18 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王国力
电话	025-52657118-8505
传真	025-52657058
电子邮箱	wgl@wave-optics.com
公司网址	http://www.wave-optics.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁区湖熟工业集中区波光路 18 号, 211121
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	2008-12-24
挂牌时间	2014-12-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	公司主要从事激光光学产品、红外光学镜头等相关产品和零部件研发、设计、生产、销售。公司还可以对外承接各类光、机、电、软件系统开发。公司产品以各类激光光学器件为主，以各类红外光学器件、光学仪器系统和光学设计软件为辅。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	66,760,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	1
控股股东	朱敏
实际控制人及其一致行动人	黄胜弟、朱敏

#### 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	91320100682509778U	否
注册地址	南京市江宁区湖熟工业集中区	否
注册资本（元）	59,760,000	否

公司于 2017 年 12 月 20 日和 2018 年 1 月 8 日分别召开第二届董事会第四次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，详见公司披露的《南京波长光电科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2017-032）。公司已于 2018 年 5 月 25 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于南京波长光电科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1927 号），并于 2018 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。本次股票发行涉及的工商变更登记已完成，公司于 2018 年 7 月 6 日取得南京市工商行政管理局换发的《营业执照》。

#### 五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心广场香港旅大厦第五层(01A、02、03、04)、17A、18A、24A、25A、26A
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

公司于 2017 年 12 月 20 日和 2018 年 1 月 8 日分别召开第二届董事会第四次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，详见公司披露的《南京波长光电科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2017-032）。公司于 2018 年 5 月 25 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于南京波长光电科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1927 号），并于 2018 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。本次股票发行涉及的工商变更登记已完成，公司于 2018 年 7 月 6 日取得南京市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2018 年 6 月 25 日，为公司提供做市服务的做市商少于 2 家，公司股票自 2018 年 6 月 26 日起暂停转让。根据股转系统规定，公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，且未提出股票转让方式变更申请，股票转让方式已于 2018 年 8 月 7 日起强制变更为集合竞价转让方式。

## 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	111,772,104.67	102,895,755.15	8.63%
毛利率	39.56%	42.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,975,048.93	20,359,903.10	3.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,763,148.37	19,818,896.36	-0.28%
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）	12.64%	17.01%	-
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）	11.91%	16.56%	-
基本每股收益	0.3443	0.3407	1.06%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	285,177,560.45	208,452,116.00	36.81%
负债总计	60,421,316.93	55,223,391.14	9.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,623,612.59	146,978,460.16	48.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.26	2.46	32.52%
资产负债率（母公司）	18.04%	21.14%	-
资产负债率（合并）	21.19%	26.49%	-
流动比率	3.85	2.87	-
利息保障倍数	80.39	53.01	-

### 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	6,060,496.47	6,012,451.62	0.80%
应收账款周转率	3.32	2.96	-
存货周转率	0.82	1.01	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.81%	19.04%	-

营业收入增长率	8.63%	63.06%	-
净利润增长率	4.77%	163.04%	-

## 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	66,760,000.00	59,760,000.00	11.71%
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	3,265,406.49	-		
应收账款	27,958,815.93	-		
应收票据及应收账款	-	31,224,222.42		
应付票据	-	-		
应付账款	12,953,505.94	-		
应付票据及应付账款	-	12,953,505.94		
应付利息	13,278.38	-		
其他应付款	399,861.32	413,139.70		
管理费用	11,217,252.35	7,981,000.58		
研发费用	-	3,236,251.77		
资产处置收益	-	-5,027.93		
营业外支出	37,369.64	32,341.71		
其中：非流动资产处置损失	5,027.93	-		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

波长光电主要从事激光光学产品、红外镜片镜头、光电检测系统以及光机电软方案的研发、生产和销售，公司营业收入来源于光学元件、组件、软件及系统解决方案的销售。公司处于光学行业中的激光光学和红外光学的细分市场，主要客户群体为激光设备厂商和红外仪器设备制造商、集成商。

公司成立以来，注重研发投入，坚持创新驱动。除了聘用国际专家团队为公司策划产品技术路线之外，公司还在南京设立了研发中心及全球技术服务中心，建立了江苏省研究生工作站。目前，公司已拥有光机电算设计优化和分析技术、晶体材料生长技术、精密光学冷加工技术、精密薄膜光学技术等核心技术，并已申请二十多项专利及计算机软件著作权保护。

基于客户需求多样性、产品定制个性化、技术含量高的业务特点，公司采用营销团队组织、技术部门配合，共同进行技术营销的方式建立起市场开发与沟通机制，并通过国内外参展方式获得潜在客户。在国内外市场开拓中，母公司负责国内市场，并在北京、深圳、武汉等地设立办事处；新加坡子公司负责海外营销，采用全球直销的策略拓展国际业务。如今，公司 RONAR-SMITH 及 Opex 两大品牌享誉全球，客户遍及中国大陆、台湾、韩国、东南亚、欧洲和美洲。在中小功率激光光学市场，公司产品在国内市场的占有率名列前茅。

公司全资子公司光研科技南京有限公司积极开拓国际新型合作关系，促进科技信息和产品的交流合作，已成为多家国际光电企业在亚洲的代理或合作伙伴。同时，光研科技还自主研发多款光学软件，在国内的科研院所、大专学府以及光学企业拥有近千家客户，为波长光电进一步发展成为光电行业主导力量打下坚实的客户基础。公司的收入主要来源于自制镜头和镜片产品的销售，代理软件和光电仪器的分销以及部分咨询和培训的服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上一年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1. 经营管理情况

2018年上半年，公司践行“大客户成长”策略，贯彻“高价值产品”的方针，不断扩大百万和千万销售额级的激光和红外客户，逐步提高公司的市场占有率。公司立足于光学核心，在研发创新上加大投入力度，持续引进高端技术人才、积极研究新技术、研发新产品，紧跟行业发展潮流。报告期内，公司投资设立了南京波长精密光学有限公司，扩展公司的业务范围。同时，通过对现有生产工艺工程的发展创新，不仅改进了产品性能，提高产品质量，同时也降低了生产成本。在公司的内部管理上，大力引进管理人才，完善公司的管理制度，加强风险控制，为公司的持续发展夯实基础、提供保障。

#### 2. 经营业绩情况

2018年上半年，公司的主营业务是以光学元件、组件的研发、设计、生产和销售，提供激光和红外系统解决方案为主，公司实现合并营业总收入11,177.21万元，较上年度同期增长了8.63%，实现净利润2,178.07万元，较上年同期增长了4.77%；公司销售毛利率为39.56%，与上年同期降低了2.69个百分点。报告期经营活动产生的现金流量净额为6,060,496.47元，与上期经营活动的现金流量净额6,012,451.62元相比，净增加额48,044.85元，主要是报告期营业收入较去年同期增长8.63%。报告期投资活动产生的现金流量净额为-6,738,019.42元，与上期投资活动产生的现金流量净额-10,467,530.97元相比，净增加额372.95万元，本期与上期均表现为投资活动净流出，主要原因是公司处于成长阶段，为满足规模及产能扩张的需要，而购置进口生产设备、检测设备等固定资产投资支出576.38万元。

### 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，所以公司的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，公司技术成熟，具有自主研发能力。但是，一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能快速响应行业内的技术更新，则会给公司的发展带来风险。公司主要产品为激光光学元件、组件，主要应用于激光行业。由于激光技术处于发展初期，若未来激光技术发展导致激光光学镜片、镜头所用材质发生变化，而公司的技术不能尽快跟上这种变化，则会给公司的经营带来风险。

应对措施：公司已高度重视此类风险，重视研发投入，不仅在已有的工艺工程上进行发展创新，而且积极进行新技术的研究和新产品的研发。公司不断推出新产品以满足客户多样化的需求和适应千变万化的市场需求；另外，公司也积极布局新的产品应用领域，紧跟激光行业发展潮流。

#### 2. 市场竞争风险

公司所处行业处于充分竞争的阶段，加之国外的企业凭其先进的技术占领国内的市场份额，局部领域的恶性竞争可能导致价格跳水的局面，一些核心技术竞争力缺失的企业将面临被加速淘汰的局面。目前，国内少数厂商能实现激光红外光学元件量产，但核心的加工技术、配套材料及检测技术基本上由国外厂商掌握，国内厂商与国际高端水平仍有相当差距。随着客户对激光设备精度要求的提高，对激光红外光学元件的加工技术要求也越来越高，一旦国内行业内企业技术发展滞后于激光设备所需的技术条件，也将对国内激光红外光学元件加工业造成巨大的冲击。

应对措施：公司始终坚持践行“大客户成长”策略，以优质的服务和高效的工作赢得客户的信任，增加与客户的粘性，稳定与大客户的战略合作伙伴关系。同时，公司以“走出去”的战略不断拓展国际市场。另外，公司加强研发，拓展产品新的应用领域，开拓新市场。

#### 3. 汇率风险

公司从海外进口的原材料和出口的产品主要通过美元、新加坡币、欧元等进行结算，涉及的币种较多。公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元、新加坡币兑其他国家币种的汇率波动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。

应对措施：公司通过加快资产的周转速度、尽量减少交易币种来应对此类风险。

#### 4. 生产规模化受局限风险

公司客户比较分散，为满足不同客户的需求，公司产品规格繁多，品种高达上千种，导致产品目前不能规模化生产，给公司的规模扩张造成局限性风险，这也导致了利润释放空间受到一定的限制，以及存货储备较高。

应对措施：报告期内公司加强预算管理制度，对常规品种集中生产，留出可控制的产能应对定制产品，使产能达到饱和，同时扩大常规品的市场销售来降低此风险对利润的影响。

#### 5. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人黄胜弟拥有子公司新加坡波长光电 30%的股权，形式上存在实际控制人利用控制权从母公司向子公司输送利润的风险。黄胜弟拥有新加坡子公司 30%的股权，主要是为享有新加坡政府对当地中小居民企业（本地居民持股 30%，且年销售额不超过 1 亿新币或雇员不超过 200 人）给予的各种财政返还、技术共享、贷款保险计划和税收优惠政策等。实际控制人朱敏和黄胜弟出具了承诺：“1、自本承诺出具之日起，本人不享有新加坡波长光电的分红权，不参与新加坡波长光电的利润分配，公司全部利润均由波长光电享有。2、本人不会将持有的新加坡波长光电股权转让给波长光电以外的第三人。3、本人在任意时间收到波长光电发出的股权收购通知时，将无附带条件的将本人持有的新加坡波长光电全部股权转让给波长光电，转让价格为 42,860 美元。4、在本人持有新加坡波长光电股权期间，本人亦将

本着一切为波长光电利益考虑的原则，经营服务好波长光电，避免利益输送等任何形式损害波长光电利益的行为，若有违反，本人愿意承担由此对波长光电所产生的一切损失。

应对措施：针对上述风险，实际控制人将严格执行上述承诺，一旦新加坡子公司规模超过 1 亿新币或雇员超过 200 人，必须及时将股权原价转让给公司。

#### 6. 人员流失风险

公司作为以技术、文化创新为核心竞争力的研发生产型企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。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。虽然公司的核心技术人员近几年未发生过重大变化，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。

应对措施：公司已成立威能投资作为员工持股平台，并且于 2015 年实施了一轮股权激励计划，充分调动了员工的积极性与创造性，吸引和保留了优秀人才，稳定了公司核心团队和增强了公司的凝聚力，也增加了公司的竞争力。公司不断完善绩效考核机制，打造有竞争力的薪酬体系，持续引进和培养高素质技术人才，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。

#### 7. 经营风险

公司为了扩大产品结构，扩大市场规模，在美国、印度、韩国投资成立公司，同时在国内投资建立科技型孵化控股子公司，由于初创投入，面临着经营及管理风险，在未产生实质性效益之前会对母公司的经营利润产生影响。

应对措施：公司已经关注到此风险，通过预算管理方案和责任归口管理的方式加快各公司的成长，同时，在管理上输送成熟的管理方式降低管理成本。

## 四、 企业社会责任

自成立以来，公司诚信经营、照章纳税、安全生产、注重环保，在不断为公司股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户和社会等的责任。报告期内，公司向南京市江宁区红十字会捐赠 19,060 元。未来，公司将继续诚信经营、依法纳税，将社会责任意识融入到公司发展中，通过自身的良好发展为当地经济繁荣做出贡献，切实履行应尽的社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000	67,993.20
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	500,000	-
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	298,150	149,075
合计	898,150	217,068.20

1. 报告期内，公司发生的“购买原材料、燃料、动力”关联交易是指向英发威光学技术有限合伙企

业采购商品,本期交易金额为人民币 67,993.20 元。此关联交易已经公司第二届董事会第六次会议和 2017 年年度股东大会审议通过,详见公司于 2018 年 4 月 26 日披露的《南京波长光电科技股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的公告》(公告编号:2018-029)。

2. 报告期内,公司发生的“其他”关联交易是指向关联方朱敏和黄玉梅租赁资产,本期确认的租赁费用合计 149,075 元,此关联交易已经公司第二届董事会第六次会议和 2017 年年度股东大会审议通过,详见公司于 2018 年 4 月 26 日披露的《南京波长光电科技股份有限公司关于预计 2018 年日常性关联交易的公告》(公告编号:2018-029)。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
朱敏、黄胜弟	为公司银行借款提供担保	1,132,628.07	是	2018-4-26	2018-030
爱丁堡(南京)光电设备有限公司	借款	1,000,000	是	2018-6-11	2018-039

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1. 朱敏、黄胜弟为公司银行借款提供担保,有利于公司顺利取得银行借款,补充流动资金,为公司扩大业务、实现持续增长增添了力量。

2. 公司为爱丁堡公司提供借款,满足其经营发展的资金需求,有利于保证其业务拓展正常进行,符合公司整体发展战略,具有合理性和必要性。对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响,不存在损害公司和公司股东利益的情形。

### (四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015 年 11 月,公司实施了一轮股权激励,公司股权激励的股票来源于南京威能投资中心(有限合伙)持有的公司股票,威能投资作为公司的员工持股平台,持有公司 175 万股股份。激励对象为对公司经营业绩和未来发展有直接影响的董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员以及优秀企业员工。股权激励计划实施前,威能投资注册资本 150 万元,其中朱敏出资 1.5 万元,出资比例为 1%;吴玉堂出资 145.5 万元,出资比例为 97%;王国力出资 3 万元,出资比例 2%。本次被激励对象以 2.60 元/股的价格受让原合伙人吴玉堂在威能投资中的份额,被激励对象成为威能投资的新合伙人,从而间接持有公司的股票。威能投资已于 2015 年 12 月 21 日完成了工商变更登记手续。

报告期内,公司没有新增的股权激励计划。

### (五) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东朱敏、实际控制人黄胜弟和朱敏夫妇、股东吴玉堂、王国力、全体董事、监事、高级管理人员均出具《关于资金占用等事宜的承诺书》,做出如下承诺:一、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形。二、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规

定，确保将来不致发生上述情形。

2. 为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，控股股东朱敏、实际控制人黄胜弟和朱敏夫妇、股东吴玉堂、王国力、全体董事、监事、高级管理人员均出具《关于避免同业竞争的承诺函》，做出如下承诺：

一、本人现时未直接或间接控制与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织从事相同、相似或其他构成竞争业务的公司、企业或其他经济组织。二、本人未来不以任何形式直接或间接从事与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织主营业务或主营产品相竞争或构成竞争威胁的业务，包括不设立、投资、收购、兼并与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织的主营业务或主要产品相同或相似的公司、企业或其他经济组织。三、若本人及其直接或间接控制的公司、企业或其他经济组织将来获得的任何商业机会与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织的主营业务或主营产品构成竞争或构成竞争威胁，本人将立即告知波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织，并优先将该商业机会给予波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织。四、本承诺函自本人签署之日起生效。如因本人违反上述承诺而导致波长光电及其股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的法律责任。

3. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：“一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

4. 公司实际控制人黄胜弟拥有子公司新加坡波长光电 30%的股权，实际控制人朱敏和黄胜弟出具了承诺：“1、自本承诺出具之日起，本人不享有新加坡波长光电的分红权，不参与新加坡波长光电的利润分配，公司全部利润均由波长光电享有。2、本人不会将持有的新加坡波长光电股权转让给波长光电以外的第三人。3、本人在任意时间收到波长光电发出的股权收购通知时，将无附带条件的将本人持有的新加坡波长光电全部股权转让给波长光电，转让价格为 42,860 美元。4、在本人持有新加坡波长光电股权期间，本人亦将本着一切为波长光电利益考虑的原则，经营服务好波长光电，避免利益输送等任何形式损害波长光电利益的行为，若有违反，本人愿意承担由此对波长光电所产生的一切损失”。

报告期内，上述承诺人均严格履行了承诺，未有任何违背。

## （六） 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
工业用房（江宁区湖熟街道波光路 18 号 1、2、3 幢）厂房	抵押	10,312,104.85	3.62%	抵押贷款
工业用房（江宁区湖熟街道波光路 18 号 1、2、3 幢）土地	抵押	3,630,824.95	1.27%	抵押贷款
办公用房（雨花台区南京南站西片区绿地	抵押	6,489,558.75	2.28%	抵押贷款

之窗商务广场)				
货币资金	冻结	85,905.15	0.03%	信用证保证金
<b>总计</b>	-	20,518,393.70	7.20%	-

## (七) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-22	2018-6-15	7.00	7,000,000	49,000,000	用于补充流动资金、偿还银行贷款及红外光学产品示范车间智能化改造项目

## 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	19,407,000	32.47%	7,000,000	26,407,000	39.56%
	其中：控股股东、实际控制人	8,224,625	13.76%	-300,000	7,924,625	11.87%
	董事、监事、高管	12,738,750	21.32%	-300,000	12,438,750	18.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,353,000	67.53%	0	40,353,000	60.44%
	其中：控股股东、实际控制人	24,673,875	41.29%	0	24,673,875	36.96%
	董事、监事、高管	38,384,250	64.23%	0	38,384,250	57.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,760,000	-	7,000,000	66,760,000.00	-
普通股股东人数		84				

#### (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	朱敏	32,898,500	-300,000	32,598,500	48.83%	24,673,875	7,924,625
2	吴玉堂	17,669,500	0	17,669,500	26.47%	13,294,125	4,375,375
3	南京威能投资中心（有限合伙）	2,625,000	0	2,625,000	3.93%	1,968,750	656,250
4	深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	0	2,300,000	2,300,000	3.45%	0	2,300,000
5	常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	0	2,000,000	2,000,000	3.00%	0	2,000,000
合计		53,193,000	4,000,000	57,193,000	85.68%	39,936,750	17,256,250

**前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：**

公司第二大股东吴玉堂为实际控制人黄胜弟之胞姐之配偶。公司自然人股东朱敏系公司法人股东南京威能投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有威能投资的份额比例为 1%；公司自然人股东吴玉堂系公司法人股东南京威能投资中心（有限合伙）的有限合伙人，吴玉堂持有威能投资的份额比例为 43.681%。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**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**

公司控股股东为自然人朱敏，现持有公司 3,259.85 万股股份，占公司股份总额 48.83%。其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。同时，朱敏作为公司第三大股东威能投资唯一的普通合伙人、执行事务合伙人，间接拥有公司 3.93%的表决权。

朱敏，女，1968 年生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，硕士学位。1989 年毕业于浙江大学光学仪器工程学系，本科学历；2014 年毕业于新加坡国立大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士），硕士学位。1989 年 9 月至 1995 年 12 月就职于南京华东光学仪器厂，任工程师；1996 年 7 月至 1999 年 12 月就职于新加坡均龙豪华旅游公司，任旅游策划经理；2002 年 8 月至今就职于新加坡思源，任董事；2010 年 7 月至 2015 年 3 月就职于皇家开源天，任董事；2011 年 10 月至今就职于新加坡波长光电，任董事；2011 年 10 月至今就职于新加坡开化，任董事；2013 年 11 月 22 日至今任威能投资执行事务合伙人；2008 年至今任公司董事，本届任期自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。2014 年入选“南京市科技创业企业家培养计划”（南京 321 人才升级计划），并获得紫金创业先锋人物，南京市人才奖，首届江宁科技人才创业示范奖，江宁科技人才创业创新奖。目前担任新加坡光学光电子学会副主席。公司控股股东报告期内无变动。

**(二) 实际控制人情况**

公司的实际控制人为黄胜弟和朱敏夫妇。朱敏为公司创始人之一，自公司设立至今一直直接和间接共计持有波长光电 50%以上的股份，一直担任公司董事。黄胜弟自公司设立至今一直担任董事长，全面负责公司经营战略和重大投资决策等。黄胜弟和朱敏于 1991 年 2 月 2 日建立合法夫妻关系，波长光电股份双方在婚姻关系存续期间所得，应为夫妻共有财产，对其拥有平等的处理权。黄胜弟和朱敏夫妇对公司的经营决策能够施加重大影响，因此认定两人为公司共同实际控制人。

(1) 朱敏，女，1968 年生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，硕士学位。1989 年毕业于浙江大学光学仪器工程学系，本科学历；2014 年毕业于新加坡国立大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士），硕士学位。1989 年 9 月至 1995 年 12 月就职于南京华东光学仪器厂，任工程师；1996 年 7 月至 1999 年 12 月就职于新加坡均龙豪华旅游公司，任旅游策划经理；2002 年 8 月至今就职于新加坡思源，任董事；2010 年 7 月至 2015 年 3 月就职于皇家开源天，任董事；2011 年 10 月至今就职于新加坡波长光电，任董事；2011 年 10 月至今就职于新加坡开化，任董事；2013 年 11 月 22 日至今任威能投资执行事务合伙人；2008 年至今任公司董事，本届任期自 2017 年 4 月至 2020 年 4 月。2014 年入选“南京市科技创业企业家培养计划”（南京 321 人才升级计划），并获得紫金创业先锋人物，南京市人才奖，首届江宁科技人才创业示范奖，江宁

科技人才创业创新奖。目前担任新加坡光学光电子学会副主席。

(2) 黄胜弟, 男, 1967年生, 新加坡国籍, 硕士学位。1989年毕业于浙江大学光学仪器工程学系, 本科学历; 2004年毕业于南澳大学工商管理专业, 硕士研究生学历。1989年9月至1995年5月就职于南京江南光学仪器公司, 任工程师与产品经理; 1995年7月至1999年9月就职于新加坡贰陆公司, 任光学制造工程师与营销经理; 1999年10月至2002年10月就职于新加坡Wintec激光科技有限公司和新加坡IDI激光服务有限公司, 任总经理; 2002年11月至2014年1月任波长光学董事长; 2002年11月至今任新加坡思源、新加坡开化董事长; 2006年3月至2014年1月就职于台湾光研科学, 任董事; 2009年6月至2013年12月就职于新加坡精密激光, 任董事; 2010年7月至2015年3月就职于皇家开源天, 任董事; 2011年10月至2014年10月就职于美国波长光电, 任总经理; 2012年5月至今就职于韩国光研科学, 任社长; 自有限公司设立至今, 任公司董事长, 本届任期自2017年5月至2020年5月。现为新加坡南洋理工大学光学与激光中心顾问, 国际光学工程学会(SPIE)资深会员。曾任新加坡光学光电子学会副主席, 美国光学工程学会工业与交流分会董事。获中国激光杂志社“2011年度风云企业家”称号。

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
黄胜弟	董事长	男	1967年4月21日	硕士研究生	2017年5月至 2020年5月	是
朱敏	董事	女	1968年6月24日	硕士研究生	2017年5月至 2020年5月	是
吴玉堂	董事、总经理	男	1960年10月31日	专科学历	2017年5月至 2020年5月	是
王国力	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1965年7月21日	硕士研究生	2017年5月至 2020年5月	是
刘敏	董事、财务负责人	女	1971年7月17日	本科学历	2017年5月至 2020年5月	是
李俊	监事、监事会主席	男	1980年1月11日	本科学历	2017年5月至 2020年5月	是
刘建芬	监事	女	1980年2月19日	专科学历	2017年5月至 2020年5月	是
李加洋	监事	男	1979年10月14日	专科学历	2017年5月至 2020年5月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

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

公司董事、总经理吴玉堂为实际控制人黄胜弟之胞姐之配偶。公司董事朱敏系公司法人股东南京威能投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有威能投资的份额比例为1%；公司董事、总经理吴玉堂、董事、副总经理王国力系公司法人股东南京威能投资中心（有限合伙）的有限合伙人，董事、总经理吴玉堂持有威能投资的份额比例为43.681%，董事、副总经理王国力持有威能投资的份额比例为2%。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### (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
朱敏	董事	32,898,500	-300,000	32,598,500	48.83%	0
吴玉堂	董事、总经理	17,669,500	0	17,669,500	26.47%	0
王国力	董事、副总经 理、董事会秘	555,000	0	555,000	0.83%	0

	书					
合计	-	51,123,000	-300,000	50,823,000	76.13%	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	29	34
生产人员	182	191
销售人员	45	47
技术人员	65	74
财务人员	10	12
员工总计	331	358

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	14	16
本科	76	83
专科	78	82
专科以下	160	173
员工总计	331	358

#### 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：

报告期末，公司员工人数较期初增加了 27 人，达到 358 人，主要是技术人员和生产人员的增加。

根据公司战略规划，2018 年公司加大外部管理人才与技术工程人员的引进。新引进的高层管理者既有理论基础又有实际管理经验，通过他们新的管理理念引入，完善公司管理体制，为公司现代化管理打下了基础。技术工程方面，不断引进博士、硕士等高端技术人才，为公司新产品研发与工艺工程创新提供有利的人才支撑。

人才培养方面，根据公司的发展战略、人员结构和员工的工作性质，制定了年度培训计划，为波长内部人才提供职业发展平台。通过组织开展人才盘点工作，筛选出干部继任者与高潜人员，根据各岗位的任职要求评价员工的胜任力，制定后备人才的培养计划，为公司储备技术人才、管理人才和销售人才。

薪酬方面，对现有的薪酬模式进行梳理，评估岗位价值，增加激励机制及加大考核力度，提出员工

贡献度评价指标，生产员工的产出效率与工资及付出挂钩，提高员工的自主管理意识。再通过 IE 改善，达到提高效率、增加员工收入的目标。

员工满意度方面，从员工住宿条件、食堂环境与伙食及工作场所环境的整改、企业文化活动的组织与宣传、规章制度制订等方面提升员工满意度，从而稳定的员工队伍。

报告期内，公司没有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：

公司未认定过核心人员。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2018 年 8 月 16 日收到财务负责人刘敏女士递交的辞职报告，2018 年 8 月 16 日起辞职生效。刘敏女士辞职后继续担任公司董事的职务。2018 年 8 月 22 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》，聘任唐志平先生为公司财务负责人，任期为自本次董事会会议审议通过之日起至本届董事会届满之日止。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《南京波长光电科技股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2018-059）。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	86,989,894.25	39,253,294.59
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	38,592,470.79	31,224,222.42
预付款项	五、3	10,379,538.23	4,740,678.81
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	927,215.70	879,373.08
买入返售金融资产			
存货	五、5	81,852,658.90	71,863,388.06
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	1,573,969.39	1,293,511.24
<b>流动资产合计</b>		<b>220,315,747.26</b>	<b>149,254,468.20</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		-	-
长期股权投资	五、7	379,916.28	470,297.91
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	54,119,476.84	52,537,592.08
在建工程	五、9	4,228,158.84	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	3,652,183.89	3,718,839.96
开发支出		-	-

商誉	五、11	22,130.08	22,130.08
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、12	2,459,947.26	2,448,787.77
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		64,861,813.19	59,197,647.80
<b>资产总计</b>		285,177,560.45	208,452,116.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	9,990,000.00	9,990,000.00
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	五、14	25,649,774.58	12,953,505.94
预收款项	五、15	14,297,946.73	20,439,878.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	2,551,815.94	5,065,077.06
应交税费	五、17	3,848,697.99	1,841,315.51
其他应付款	五、18	213,617.16	413,139.70
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	五、19	576,818.20	759,637.86
其他流动负债	五、20	163,845.46	532,237.23
<b>流动负债合计</b>		57,292,516.06	51,994,792.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	3,128,800.87	3,228,598.98
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>		3,128,800.87	3,228,598.98
<b>负债合计</b>		60,421,316.93	55,223,391.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、22	66,760,000.00	59,760,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	48,854,362.49	6,376,723.47
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、24	497,224.95	304,760.47
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	6,494,264.48	6,494,264.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	95,017,760.67	74,042,711.74
归属于母公司所有者权益合计		217,623,612.59	146,978,460.16
少数股东权益		7,132,630.93	6,250,264.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>224,756,243.52</b>	<b>153,228,724.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>285,177,560.45</b>	<b>208,452,116.00</b>

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

**(二) 母公司资产负债表**

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		56,676,261.27	11,728,945.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	37,388,342.29	29,357,843.92
预付款项		8,438,653.67	2,034,584.92
其他应收款	十四、2	1,159,884.76	208,103.79
存货		70,046,480.02	60,591,669.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		202,680.25	155,547.84
<b>流动资产合计</b>		<b>173,912,302.26</b>	<b>104,076,695.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	6,035,012.27	6,035,012.27
投资性房地产		-	-
固定资产		52,714,302.94	51,377,399.27

在建工程		4,228,158.84	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,647,403.73	3,702,782.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		988,551.96	1,020,236.16
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,613,429.74</b>	<b>62,135,429.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>241,525,732.00</b>	<b>166,212,125.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,990,000.00	9,990,000.00
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		20,111,146.15	7,367,032.95
预收款项		6,863,452.90	9,615,289.98
应付职工薪酬		2,070,906.53	3,839,487.14
应交税费		1,776,159.71	938,298.93
其他应付款		27,201.25	191,728.98
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		332,004.00	332,004.00
其他流动负债		148,528.30	451,926.23
<b>流动负债合计</b>		<b>41,319,398.84</b>	<b>32,725,768.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,240,987.00	2,406,989.00
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>2,240,987.00</b>	<b>2,406,989.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,560,385.84</b>	<b>35,132,757.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,760,000.00	59,760,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		48,854,362.49	6,376,723.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,494,264.48	6,494,264.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		75,856,719.19	58,448,380.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>197,965,346.16</b>	<b>131,079,368.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>241,525,732.00</b>	<b>166,212,125.56</b>

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		111,772,104.67	102,895,755.15
其中：营业收入	五、27	111,772,104.67	102,895,755.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		87,340,087.19	79,200,253.02
其中：营业成本	五、27	67,550,981.94	59,418,500.37
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、28	796,310.40	612,763.38
销售费用	五、29	5,866,511.52	4,833,237.23
管理费用	五、30	7,298,308.18	7,981,000.58
研发费用		5,147,036.61	3,236,251.77
财务费用	五、31	250,470.49	824,697.00
资产减值损失	五、32	430,468.05	2,293,802.69
加：其他收益	五、33	1,200,193.18	942,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-88,872.04	35,441.74
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）	五、35	18,572.24	-5,027.93

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,561,910.86	24,668,415.94
加：营业外收入	五、36	381,353.79	21,746.78
减：营业外支出	五、37	37,436.25	32,341.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,905,828.40	24,657,821.01
减：所得税费用	五、38	4,125,115.85	3,868,301.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,780,712.55	20,789,519.44
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		21,780,712.55	20,789,519.44
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		805,663.62	429,616.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,975,048.93	20,359,903.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		269,167.09	-240,340.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		192,464.48	-175,027.71
（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		192,464.48	-175,027.71
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		192,464.48	-175,027.71
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		76,702.61	-65,312.81
<b>七、综合收益总额</b>		22,049,879.64	20,549,178.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,167,513.41	20,184,875.39
归属于少数股东的综合收益总额		882,366.23	364,303.53
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五、2	0.3443	0.3407
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	75,505,766.46	72,113,243.69
减：营业成本	十四、4	44,623,760.48	40,394,328.79
税金及附加		734,412.04	583,387.48
销售费用		2,791,275.96	2,363,885.86
管理费用		4,090,921.15	3,541,437.25
研发费用		3,878,361.08	2,719,042.61
财务费用		-656,637.71	765,882.42
其中：利息费用		291,269.88	409,419.54
利息收入		48,431.14	37,018.48
资产减值损失		530,468.95	1,254,179.70
加：其他收益		785,000.00	200,000.00
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）		18,572.24	-5,027.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,316,776.75	20,686,071.65
加：营业外收入		361,853.72	20,669.27
减：营业外支出		26,289.60	29,276.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,652,340.87	20,677,464.58
减：所得税费用		3,244,002.08	3,205,695.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,408,338.79	17,471,769.01
（一）持续经营净利润		17,408,338.79	17,471,769.01
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		17,408,338.79	17,471,769.01

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

**（五） 合并现金流量表**

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		96,651,953.89	87,826,730.09
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		2,262,281.48	1,394,019.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	1,479,299.94	2,280,960.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,393,535.31</b>	<b>91,501,710.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,849,300.63	53,158,363.98
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		22,234,058.58	17,491,248.14
支付的各项税费		6,600,013.52	5,744,656.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	6,649,666.11	9,094,990.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,333,038.84</b>	<b>85,489,258.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,060,496.47</b>	<b>6,012,451.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,509.59	27,961.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		24,271.84	36,710.65

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>		2,025,781.43	2,064,672.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,763,800.85	8,532,203.27
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
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>		8,763,800.85	12,532,203.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,738,019.42	-10,467,530.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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>		49,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		282,617.77	166,002.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,510.08	411,656.62
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>		610,127.85	577,658.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		48,389,872.15	-577,658.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		24,105.31	-54,149.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,736,454.51	-5,086,887.83
加：期初现金及现金等价物余额		39,167,534.59	33,492,897.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、39(3)	86,903,989.10	28,406,009.24

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

**(六) 母公司现金流量表**

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		58,180,357.99	54,539,684.30
收到的税费返还		736,338.09	455,093.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,031,964.26	1,474,216.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,948,660.34	56,468,993.92
购买商品、接受劳务支付的现金		33,135,823.02	34,749,966.89

支付给职工以及为职工支付的现金		15,559,497.74	11,733,233.20
支付的各项税费		5,258,930.55	3,661,633.84
支付其他与经营活动有关的现金		4,370,043.85	4,844,816.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,324,295.16</b>	<b>54,989,649.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,624,365.18</b>	<b>1,479,343.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		24,271.84	36,710.65
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>24,271.84</b>	<b>36,710.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,242,841.97	8,369,908.57
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,242,841.97</b>	<b>8,369,908.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,218,570.13</b>	<b>-8,333,197.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		166,002.00	166,002.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,477.01	411,656.62
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>		<b>458,479.01</b>	<b>577,658.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,541,520.99</b>	<b>-577,658.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>44,947,316.04</b>	<b>-7,431,512.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,728,945.23	16,110,387.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,676,261.27</b>	<b>8,678,874.73</b>

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

## 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	(二).2
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

财政部于 2018 年 6 月 15 日公布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。具体科目变动如下所示：

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”行项目；  
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”行项目；  
将原“应付利息”行项目归并至“其他应付款”行项目。

##### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；  
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；  
“营业外支出”行项目下“非流动资产处置损失”归并至“资产处置收益”行项目。

本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

##### 2、 非调整事项

2018 年 7 月 25 日，公司总经理审批决定终止对艾威莱科技有限公司的投资，并拟办理注销手续。

### 二、 报表项目注释

# 南京波长光电科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京波长光电科技有限公司整体变更的股份有限公司。

南京波长光电科技有限公司（以下简称“有限公司”）于 2008 年 12 月 24 日由南京波长光学技术有限公司、朱敏共同出资成立，注册资本 1,000 万元，其中：南京波长光学技术有限公司出资 510 万元，占注册资本的比例为 51%；朱敏出资 490 万元，占注册资本的比例为 49%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2008）第 016 号、宁信益验字（2009）第 085 号《验资报告》验证。

2010 年 11 月 18 日，有限公司股东会决议增加注册资本 1,000 万元，新增注册资本由朱敏认缴，注册资本变更为 2,000 万元，其中：朱敏出资 1,490 万元，占注册资本的比例为 74.50%；南京波长光学技术有限公司出资 510 元，占注册资本比例为 25.50%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2010）第 268 号、宁信益验字（2010）第 269 号、宁信益验字（2010）第 270 号《验资报告》验证。

2011 年 10 月 10 日，南京波长光学技术有限公司与吴玉堂签订了《股权转让协议》，南京波长光学技术有限公司将其所持有的有限公司 25.50%股权转让给吴玉堂。

2013 年 12 月 25 日，有限公司股东会决议增加注册资本 500 万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力和南京威能投资中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为 2,500 万元，其中：朱敏出资 1,525 万元，占注册资本的比例为 61%；吴玉堂出资 825 万元，占注册资本的比例为 33%、王国力出资 25 万元，占注册资本的比例为 1%；南京威能投资中心（有限合伙）出资 125 万元，占注册资本的比例为 5%。该注册资本已经南京永信联合会计师事务所（普通合伙）出具的宁信验字（2013）第 2-5039 号《验资报告》验证。

2014 年 5 月 15 日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2013 年 12 月 31 日的净资产 35,344,781.30 元为基数，按 1: 0.99025 折合股本人民币 3,500 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）第 00036 号《验资报告》验证。

2015 年 4 月 14 日，本公司增加注册资本 344 万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、华泰证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司、广发证券股份有限公司、北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 3,844 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）00026 号《验资报告》验证。

2015 年 11 月 18 日，本公司增加注册资本 140 万元，新增注册资本由南京理索纳投资管理有限公司、江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司、朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、常州百旭电子商务有限公司、常州国盛投资咨询有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 3,984 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）02121 号《验资报告》验证。

2017 年 6 月 1 日，本公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 39,840,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计增加股本 19,920,000 股，并于 2017 年 6 月 16 日完成工商变更登记。

2018 年 5 月 10 日，本公司增加注册资本 700 万元，新增注册资本由南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）、常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）和杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 6,676 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2018）00030 号《验资报告》验证。

企业统一社会信用代码：91320100682509778U。

经营范围：光机电产品和激光产品及配件的研发、生产、组装、销售；计算机软件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；一类医疗器械、仪器仪表的研发、生产、销售。

公司住所：南京市江宁区湖熟工业集中区。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日决议批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上年度未发生变化。

## 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》和具体会计准则，以及颁布的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

本公司董事会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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 6 月 30 日止的 2018 年 1-6 月财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 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、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。

## 8、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。

## 9、金融工具

### (1) 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。

### (2) 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，原直接计入资本公积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。

#### (3) 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

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 10、 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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过人民币 1,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合确定的依据如下：

①合并报表范围内关联方组合：所有应收合并报表范围内关联方款项；

②其他组合：应收款项中除合并报表范围内关联方款项外的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

①合并报表范围内关联方组合：不计提坏账准备；

②其他组合：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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	50%	50%

三年以上	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为：应收款项的未来现金流量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量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 11、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在制品、产成品和周转材料等。

(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) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、 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、5 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消。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。

## 13、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。

## 14、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	预计净残值率	年折旧率
----	------	--------	------

房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	36.17%-19.00%

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。

## 15、 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。

## 16、 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。

## 17、 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	50 年
专利权	10 年
软件	5 年
商标权	3 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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

## 23、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。

### (4) 公司收入确认的具体原则

#### ①外销收入

公司国外销售采用装运港船上交货的销售方式，在外销产品已经报关出口、货物装船并取得提单后

确认外销收入的实现。

#### ②内销收入

产品销售价格已确定，合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，主要风险及报酬就发生转移的，在客户完成验收后确认销售。

## 24、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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配计入损益。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。

## 25、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。

## 26、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。

**27、持有待售非流动资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**28、主要会计政策变更、会计估计变更的说明**

财政部于 2018 年 6 月 15 日公布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

**29、前期会计差错更正**

本公司本期无前期会计差错更正事项。

**四、税项****1、主要税种及税率****(1) 流转税及附加税费**

税种	计税依据	税率
增值税	应税国内销售额	16%、17%
	应税国内服务收入	6%
	新加坡境内应税销售额	7%
	韩国境内应税销售额	10%

	跨境劳务收入	零税率
	出口货物销售额	零税率
城建税	应缴国内流转税税额	7%
教育费附加	应缴国内流转税税额	5%

## (2) 企业所得税

公司名称	税率
本公司（母公司）	15%
子公司-光研科技南京有限公司	25%
子公司-华星波感光测科技南京有限公司	25%
子公司-新诺红外科技南京有限公司	25%
子公司-爱丁堡（南京）光电设备有限公司	25%
子公司-波长光电新加坡有限公司	17%
子公司-爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	17%
子公司-艾威莱科技有限公司	最高 21%
子公司-波长光电韩国有限公司	10%

(3) 其他税费按国家规定执行。

**2、税收优惠及批文**

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2015 年 7 月 6 日 GR201532001103 文件，本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15% 的税率征收。

**五、合并财务报表主要项目注释**

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

**1、货币资金**

(1) 明细项目

类别	期末余额	期初余额
现金	34,796.88	59,816.36
银行存款	86,869,192.22	39,107,718.23
其他货币资金	85,905.15	85,760.00
合计	86,989,894.25	39,253,294.59

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，货币资金期末余额中信用证保证金 85,905.15 元除外，无因质押、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) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	5,891,880.96	3,265,406.49
应收账款	32,700,589.83	27,958,815.93
合计	38,592,470.79	31,224,222.42

## (2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,891,880.96	3,265,406.49

期末公司无已质押的应收票据。

## (3) 应收账款分类情况

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,881,868.78	100.00%	3,181,278.95	8.87%	32,700,589.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	35,881,868.78	100.00%	3,181,278.95	8.87%	32,700,589.83

(续表)

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,355,815.20	100.00%	3,396,999.27	10.83%	27,958,815.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	31,355,815.20	100.00%	3,396,999.27	10.83%	27,958,815.93

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	33,541,188.47	1,677,059.45	5.00%
一至二年	729,993.54	72,999.35	10.00%
二至三年	358,933.24	179,466.62	50.00%
三年以上	1,251,753.53	1,251,753.53	100.00%
合计	35,881,868.78	3,181,278.95	8.87%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 116,128.04 元；报告期内，

无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	342,671.79

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余额前五名应收账款汇总金额为 11,179,399.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 558,969.99 元。

### 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	9,763,108.61	94.05%	4,364,852.70	92.07%
一至二年	239,618.51	2.31%	288,104.50	6.08%
二至三年	289,089.50	2.79%	81,106.00	1.71%
三年以上	87,721.61	0.85%	6,615.61	0.14%
合计	10,379,538.23	100.00%	4,740,678.81	100.00%

#### (2) 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账款汇总金额为 3,689,661.39 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.55%。

(3) 预付账款期末余额中账龄一年以上的款项金额为 616,429.62 元，为预付的供应商的材料及模具配件款。

### 4、其他应收款

#### (1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
其他应收款	927,215.70	879,373.08

#### (2) 其他应收款

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,064,597.11	100.00%	137,381.41	12.90%	927,215.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,064,597.11	100.00%	137,381.41	12.90%	927,215.70

(续表)

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,032,156.09	100.00%	152,783.01	14.80%	879,373.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,032,156.09	100.00%	152,783.01	14.80%	879,373.08

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		
	其应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	553,736.09	27,686.83	5.00%
一至二年	432,507.14	43,250.71	10.00%
二至三年	23,820.00	11,910.00	50.00%
三年以上	54,533.88	54,533.87	100.00%
合计	1,064,597.11	137,381.41	12.90%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 16,489.99 元；本报告期无计提或转销的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	771,180.10	764,803.96
员工借款及备用金	127,427.30	139,754.11
其他	165,989.71	127,598.02
合计	1,064,597.11	1,032,156.09

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质或内容	期末余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
SMTechnology	无关第三方	保证金	326,735.65	30.69%	32,673.56
Mounce, Green, Myers, Safi, Paxson&Galatzan	无关第三方	保证金	165,415.00	15.54%	8,270.75
林英浩(韩国)	无关第三方	房租押金	59,000.00	5.54%	5,900.00

上海创景信息科技有限公司	无关第三方	保证金	26,000.00	2.44%	1,300.00
中船重工物资贸易集团有限公司	无关第三方	保证金	20,000.00	1.88%	1,000.00
合计			597,150.65	56.09%	49,144.31

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,161,825.34	-	15,161,825.34	13,933,737.56	-	13,933,737.56
产成品	32,992,423.79	5,449,497.39	27,542,926.40	37,486,769.29	5,184,488.10	32,302,281.19
在制品	29,825,588.05	-	29,825,588.05	19,145,951.51	-	19,145,951.51
发出商品	9,322,319.11	-	9,322,319.11	6,481,417.80	-	6,481,417.80
合计	87,302,156.29	5,449,497.39	81,852,658.90	77,047,876.16	5,184,488.10	71,863,388.06

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	5,184,488.10	330,830.00	-	65,820.71	5,449,497.39

### (3) 确定可变现净值的具体依据

存货种类	确定可变现净值的具体依据
产成品	按日常活动中存货的估计售价减去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
银行理财产品	-	500,000.00
待抵扣进项税	1,191,075.15	557,788.46
预交所得税	-	80,174.94
待摊房租	382,894.24	155,547.84
合计	1,573,969.39	1,293,511.24

## 7、长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	379,916.28	-	470,297.91	-

### (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	期末余额
英发威光学技术有限合伙企业	39.00%	485,597.44	470,297.91	-	-	-90,381.63	379,916.28

## 8、固定资产

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,119,476.84	52,537,592.08

### (2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	30,542,742.34	39,981,838.61	1,376,149.43	6,802,182.35	78,702,912.73
2、本期增加金额					
(1) 购置	261,809.34	3,795,751.15	-	967,293.95	5,024,854.44
(2) 在建工程转入					-
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	113,992.00	-	113,992.00
4、期末余额	30,804,551.68	43,777,589.76	1,262,157.43	7,769,476.30	83,613,775.17
二、累计折旧					
1、期初余额	8,243,163.75	12,685,750.41	691,174.95	4,545,231.54	26,165,320.65
2、本期增加金额					
(1) 计提	725,831.61	2,028,441.68	144,108.52	538,888.27	3,437,270.08
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	108,292.40	-	108,292.40
4、期末余额	8,968,995.36	14,714,192.09	726,991.07	5,084,119.81	29,494,298.33
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	21,835,556.32	29,063,397.67	535,166.36	2,685,356.49	54,119,476.84
2、期初账面价值	22,299,578.59	27,296,088.20	684,974.48	2,256,950.81	52,537,592.08

## (2) 截止 2018 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发四号楼	3,473,324.39	正在办理中

## 9、在建工程

工程名称	年初余额	本期新增	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
生产中心改造	-	4,228,158.84	-	-	4,228,158.84

## 10、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
土地使用权	4,496,690.25	-	-	4,496,690.25
软件	322,820.51	-	-	322,820.51
其他	75,472.48	699.54	-	76,172.02
合计	4,894,983.24	699.54	-	4,895,682.78
累计摊销				
土地使用权	816,898.42	48,966.88	-	865,865.30
软件	314,496.67	5,411.60	-	319,908.27
其他	44,748.19	12,977.13	-	57,725.32
合计	1,176,143.28	67,355.61	-	1,243,498.89
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
账面价值				
土地使用权	3,679,791.83			3,630,824.95
软件	8,323.84			2,912.24
其他	30,724.29			18,446.70
合计	3,718,839.96			3,652,183.89

## 11、商誉

被投资单位名称	期末余额	年初余额
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	22,130.08	22,130.08

## 12、递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	3,318,660.36	517,945.49	3,549,782.28	556,997.89
存货跌价准备	5,449,497.39	877,743.62	5,184,488.10	832,692.04
未弥补亏损	3,414,285.82	683,542.85	2,669,640.96	496,621.96
内部交易未实现利润	960,793.67	165,777.74	1,720,050.91	287,684.55
以权益结算的股份支付	1,432,917.06	214,937.56	1,831,942.17	274,791.33
合计	14,576,154.30	2,459,947.26	14,955,904.42	2,448,787.77

### 13、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	9,990,000.00	9,990,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

### 14、应付票据及应付账款

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	25,649,774.58	12,953,505.94

#### (2) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	21,448,422.09	12,953,505.94
应付工程款	4,201,352.49	-
合计	25,649,774.58	12,953,505.94

(2)应付账款期末余额中账龄一年以上的款项金额为 176,478.12 元，为尚未结算的供应商的货款。

### 15、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	14,297,946.73	20,439,878.86

(2) 预收账款期末余额中账龄一年以上的款项金额为 1,923,747.08 元，为预收的货款。

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,061,583.67	18,174,128.04	20,690,868.25	2,544,843.46
离职后福利-设定提存计划	3,493.39	1,565,049.42	1,561,570.33	6,972.48
合计	5,065,077.06	19,739,177.46	22,252,438.58	2,551,815.94

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	5,061,583.67	16,616,232.83	19,195,553.04	2,482,263.46
职工福利费	-	685,287.85	685,287.85	-
社会保险费	-	590,259.36	590,259.36	-
住房公积金	-	262,838.00	218,638.00	44,200.00
职工教育经费	-	19,510.00	1,130.00	18,380.00
合计	5,061,583.67	18,174,128.04	20,690,868.25	2,544,843.46

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,493.39	1,536,140.26	1,532,661.17	6,972.48
失业保险费	-	28,909.16	28,909.16	-
合计	3,493.39	1,565,049.42	1,561,570.33	6,972.48

## 17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,709,264.19	918,239.03
增值税	-	733,486.85
城建税	27,230.63	63,350.38
教育税附加	19,450.45	45,250.27
其他	92,752.72	80,988.98
合计	3,848,697.99	1,841,315.51

## 18、其他应付款

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,071.25	13,278.38
其他应付款	201,545.91	399,861.32
合计	213,617.16	413,139.70

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	12,071.25	13,278.38

## (3) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付往来款	32,237.02	139,673.88
应付费用	169,308.89	260,187.44
合计	201,545.91	399,861.32

**19、一年内到期的非流动负债**

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	332,004.00	332,004.00
担保借款	244,814.20	427,633.86
合计	576,818.20	759,637.86

**20、其他流动负债**

类别	期末余额	期初余额
预提费用	163,845.46	532,237.23

**21、长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	2,240,987.00	2,406,989.00
担保借款	887,813.87	821,609.98
合计	3,128,800.87	3,228,598.98

注：本公司办理商业用房按揭贷款，本金 3,320,000.00 元，贷款期限 10 年（2016 年 3 月至 2026 年 2 月），每月等额归还本金。截至本期末，已归还本金 749,009.00 元。重分类至一年内到期的非流动负债 332,004.00 元。

**22、股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,760,000.00	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	66,760,000.00

**23、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,544,781.30	42,000,000.00	-	46,544,781.30
其他资本公积[注]	1,831,942.17	477,639.02	-	2,309,581.19
合计	6,376,723.47	42,477,639.02	-	48,854,362.49

注：详细说明见本附注九、股份支付。

**24、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
外币财务报表折算差额	304,760.47	269,167.09	-	-	192,464.48	76,702.61	497,224.95

**25、 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	6,494,264.48	-	-	6,494,264.48

**26、 未分配利润**

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	74,042,711.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	74,042,711.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,975,048.93
减：提取法定盈余公积	-
减：其他	-
期末未分配利润	95,017,760.67

**27、 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	106,816,404.41	63,516,094.01	101,333,852.14	59,049,198.19
其他业务	4,955,700.26	4,034,887.93	1,561,903.01	369,302.18
合计	111,772,104.67	67,550,981.94	102,895,755.15	59,418,500.37

**28、 税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	326,552.91	259,049.07
教育费附加	233,252.09	185,035.07
其他	236,505.40	168,679.24
合计	796,310.40	612,763.38

**29、 销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,728,186.50	1,630,661.37
运杂费	732,123.76	1,046,910.67
业务宣传费	654,144.44	273,394.10

项目	本期发生额	上年同期发生额
展会费	573,511.45	1,094,630.17
差旅费	414,068.56	264,290.60
销售佣金	214,622.96	31,511.33
办公费	133,478.44	46,462.16
租赁费	105,668.78	-
业务招待费	104,889.14	92,220.01
车辆使用费	60,294.50	-
广告及服务费	18,550.42	40,537.73
其他	126,972.57	312,619.09
合计	5,866,511.52	4,833,237.23

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,297,188.22	3,607,281.35
折旧与摊销	801,118.96	782,647.55
办公费	552,468.57	251,564.63
租赁费	502,495.42	613,164.55
股份支付	477,639.02	438,332.07
交通及差旅费	403,470.50	263,464.70
中介机构费用	380,255.62	1,003,711.95
水电费	296,839.25	283,136.89
业务招待费	137,082.86	116,511.84
保险费	82,898.88	72,856.07
修理费	9,229.80	142,488.46
税费	911.56	2,135.14
其他	356,709.52	403,705.38
合计	7,298,308.18	7,981,000.58

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	326,302.95	409,419.54
减：利息收入	75,554.17	67,445.13
汇兑损失	-169,109.36	330,769.03
金融机构手续费	168,831.07	151,953.56
合计	250,470.49	824,697.00

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收款项坏账准备	99,638.05	1,219,662.56
存货跌价准备	330,830.00	1,074,140.13
合计	430,468.05	2,293,802.69

**33、其他收益**

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额	本期与收益相关补助	备注
技改、财政等补贴	1,200,193.18	942,500.00	1,200,193.184	系本公司及子公司所在地财政局、科技局、税务局等政府部门给予的政府补助和退税

**34、投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财收益	1,509.59	27,961.65
权益法核算收益	-90,381.63	7,480.09
合计	-88,872.04	35,441.74

**35、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期同期发生额
固定资产处置损益	18,572.24	-5,027.93

**36、营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	381,353.79	21,746.78

**37、营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额
公益捐赠	19,060.00	20,000.00
罚款及滞纳金	2,086.64	4,200.00
其他	16,289.61	8,141.71
合计	37,436.25	32,341.71

**38、所得税费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
本期所得税费用	4,123,853.58	4,016,968.50
递延所得税费用	1,262.27	-148,666.93

合计	4,125,115.85	3,868,301.57
----	--------------	--------------

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本年发生额
利润总额	25,905,828.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,885,874.26
加: 子公司适用不同税率的影响	285,114.64
加: 不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,645.85
减: 研发费用加计扣除	-
减: 境外子公司适用当地税收优惠政策的影响	117,518.90
所得税费用	4,125,115.85

### 39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的往来款	184,052.52	1,249,268.73
收到的政府补助	1,200,193.18	963,169.27
其他	95,054.24	68,522.64
合计	1,479,299.94	2,280,960.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的往来款	52,955.23	1,454,548.53
支付的各项费用	6,596,710.88	7,640,441.50
合计	6,649,666.11	9,094,990.03

(3) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	21,780,712.55	20,789,519.44
加: 资产减值准备	430,468.05	392,755.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,437,270.08	2,799,861.68
无形资产摊销	67,355.61	78,040.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-18,572.24	5,027.93
财务费用	326,302.95	409,419.54
投资损失	88,872.04	-35,441.74
递延所得税资产减少	-6,652.43	-148,666.93

存货的减少	-10,254,280.13	-10,960,964.87
经营性应收项目的减少	-13,509,264.30	-19,897,026.42
经营性应付项目的增加	3,054,461.90	12,281,947.36
其他	663,822.39	297,979.45
经营活动产生的现金流量净额	6,060,496.47	6,012,451.62
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,903,989.10	28,406,009.24
减：现金的期初余额	39,167,534.59	33,492,897.07
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	47,736,454.51	-5,086,887.83

## (4) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	86,903,989.10	39,167,534.59
其中：库存现金	34,796.88	59,816.36
可随时用于支付的银行存款	86,869,192.22	39,107,718.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	86,903,989.10	39,167,534.59

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	85,905.15	信用证保证金
固定资产	10,312,104.85	短期借款抵押
无形资产	3,630,824.95	短期借款抵押
固定资产	6,489,558.75	长期借款抵押
合计	20,518,393.70	

## 41、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			
其中：美元	4,472,939.89	6.6166	29,595,654.10
韩元	11,675,387.00	0.0059	68,884.78
应收账款			
其中：美元	1,839,618.16	6.6166	12,172,017.52

韩元			
其他应收款			
其中：美元	98,581.37	6.6166	652,273.49
韩元	10,000,000.00	0.0059	59,000.00
应付账款			
其中：美元	789,736.21	6.6166	5,225,368.61
其他应付款			
其中：美元	18,699.95	6.6166	123,730.09

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、其他原因导致的合并范围变动

无。

### 4、本期不再纳入合并范围的主体

无。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 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	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
波长光电新加坡有限公司	新加坡	新加坡	光电产品和软件贸易	70.00%	-	新设成立
光研科技南京有限公司	南京	南京	软件研发销售	100.00%	-	新设成立
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	新加坡	新加坡	能源、生命科学等科技产品设计制造及软件项目开发	-	65.00%	新设成立
新诺红外科技南京有限公司	南京	南京	红外技术研发；光纤器件、激光、通讯、探测器、检测系统技术；光纤技术咨询；自营和代理各类商品和技术进出口业务	-	50.90%	新设成立
华星波感光测科技南京有限公司	南京	南京	测量仪器、设备、传感器及部件、光电一体化设备技术开发、咨询、服务，仪器仪表销售	-	50.90%	新设成立
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	南京	南京	光电设备、光电仪器、光电组件、微纳感测及自动化设备、环保设备、工业设备的研发、生产和销售；分布式复杂系统的软件开发和销售；光电项目的技术咨询、技术服务和技术转让；上述同类产品和技术批发和进出口	-	65.00%	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
波长光电韩国有限公司	韩国	韩国	光电产品和软件贸易	-	100.00%	同一控制下合并
艾威莱科技有限公司	美国	美国	光学元器件、光学仪器设备等的制造销售；软件等相关产品的开发销售		70.00%	新设成立

## (2) 重要的非全资子公司：

(单位：人民币万元)

子公司名称	少数股东直接持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
波长光电新加坡有限公司	30.00%	126.65	-	528.38
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	35.00%	-0.78	-	-81.06
新诺红外科技南京有限公司	49.10%	-1.49	-	112.42
华星波感光测科技南京有限公司	49.10%	-13.61	-	85.04
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	35.00%	-24.37	-	60.39
波长光电韩国有限公司	-	2.04	-	8.40
艾威莱科技有限公司	-	-0.20	-	-0.31
合计		88.24		713.26

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：人民币万元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
波长光电新加坡有限公司	4,490.44	196.53	4,686.98	2,052.09	88.78	2,140.88
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	26.15	36.13	62.28	194.15	-	194.15
新诺红外科技南京有限公司	230.21	-	230.21	1.24	-	1.24
华星波感光测科技南京有限公司	174.69	-	174.69	1.50	-	1.50
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	247.37	80.70	328.07	151.43	-	151.43

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
波长光电新加坡有限公司	4,477.81	224.76	4,702.57	2,473.55	82.16	2,555.71
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	59.84	36.42	96.26	226.69	-	226.69
新诺红外科技南京有限公司	239.81	-	239.81	7.80	-	7.80
华星波感光测科技南京有限公司	202.52	-	202.52	1.59	-	1.59
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	295.66	20.87	316.53	70.26	-	70.26

(单位：人民币万元)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
波长光电新加坡有限公司	3,743.10	370.53	399.24	410.36
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	3.66	0.21	-1.44	18.91
新诺红外科技南京有限公司	78.10	-3.03	-3.03	25.15
华星波感光测科技南京有限公司	-	-27.71	-27.71	66.36
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	130.25	-69.63	-69.63	-76.64

(续表)

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
波长光电新加坡有限公司	3,320.90	321.40	294.85	447.81
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	16.49	-16.99	-14.22	6.44
新诺红外科技南京有限公司	12.98	-3.06	-3.06	-40.11
华星波感光测科技南京有限公司	4.10	-23.37	-	-28.23
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	98.16	17.52	-	20.56

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东朱敏与其丈夫黄胜弟。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
新加坡思源有限公司	同一实际控制人
新加坡开化有限公司	同一实际控制人
英发威光学技术有限合伙企业	本公司持有其 39.00% 股权
福州市仓山区福光镜片店	实际控制人朱敏之兄长经营的个体工商户
南京威能投资中心（有限合伙）	直接持有本公司 3.9320% 股权
吴玉堂	本公司法定代表人、直接持有本公司 26.4672% 股权
黄玉梅	本公司法定代表人吴玉堂之妻
吴玉亮	本公司法定代表人吴玉堂之兄弟
吴玉明	本公司法定代表人吴玉堂之兄弟

### 4、关联交易情况

#### (1) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	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
福州市仓山区福光镜片店	销售商品	按市场定价	-	30,871.79
英发威光学技术有限合伙企业	销售商品	按市场定价	-	46,196.73
合计			-	77,068.52

## (2) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	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
吴玉亮	材料加工	按市场定价	-	342,135.04
吴玉明	材料加工	按市场定价	-	974,134.55
英发威光学技术有限合伙企业	采购商品	按市场定价	67,993.20	-
合计			67,993.20	1,316,269.59

## (3) 租赁资产情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
朱敏	光研科技南京有限公司	房产	72,950.00	116,476.19
黄玉梅	光研科技南京有限公司	房产	76,125.00	121,523.81

## (4) 截至 2018 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保情况如下：

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额（新加坡元）	折合人民币余额	借款到期日
朱敏、黄胜弟	华侨银行有限公司	152,930.05	1,011,876.97	2022-09-28
朱敏、黄胜弟	华侨银行有限公司	18,249.72	120,751.10	2020-09-28
合计		171,179.77	1,132,628.07	

## (5) 资金拆借情况

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	1,000,000.00	2018-06-09	2020-06-08	无息

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

会计科目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	英发威光学技术有限合伙企业	83,928.92	4,196.45	100,611.00	5,030.55
	小计	83,928.92	4,196.45	100,611.00	5,030.55
预付账款	英发威光学技术有限合伙企业	-	-	13,200.39	-
	合计	83,928.92	4,196.45	113,811.39	5,030.55

## (2) 应付关联方款项

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	黄胜弟	-	653.42

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司累计授予的各项权益工具总额	933,149
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股权价值评估
对可行权权益工具数量的确定依据	[注]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,309,581.19
以权益结算的股份支付确认的本期费用总额	477,639.02

注：2015 年 12 月 14 日，吴玉堂与本公司管理人员及核心员工签订《财产份额转让协议》和《补充协议》，将其持有的南京威能投资中心（有限合伙）820,285 股权分别转让给上述员工。2015 年 12 月 21 日完成相关工商变更登记手续。协议约定自工商变更登记之日起三年后，上述员工可以其持有的全部或部分南京威能投资中心（有限合伙）股权按照实际换算的所占得本公司股票进行兑换。

南京威能投资中心（有限合伙）股份总额	1,500,000.00
南京威能投资中心（有限合伙）设立本计划时持有本公司股权比例	4.3926%
南京威能投资中心（有限合伙）设立本计划时持有本公司股份数 A	1,750,000.00
涉及股权激励计划的股份数 B	820,285
涉及股权激励计划的股权比例 C	54.69%
可供兑换的本公司股份数 D=A*C	957,075
上期退出股权激励计划的股份数 E	20,500
截至本期末可供兑换的本公司股份数 F=D-E/B*D	933,149

## 十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

2018 年 7 月 25 日，公司总经理审批决定终止对艾威莱科技有限公司的投资，并拟办理注销手续。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

**2、其他对投资者决策有影响的重要事项**

按产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

产品类别	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
元件	32,690,801.73	21,243,435.85	31,755,867.95	21,174,743.89
组件	52,730,370.68	26,284,166.12	53,919,489.45	27,007,503.71
软件	9,426,468.61	5,998,152.45	7,147,346.99	4,289,251.63
系统	-	-	1,823,828.59	1,570,297.30
其他	11,968,763.39	9,990,339.59	6,687,319.16	5,007,401.66
合计	106,816,404.41	63,516,094.01	101,333,852.14	59,049,198.19

**十四、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据及应收账款**

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	5,891,880.96	3,265,406.49
应收账款	31,496,461.33	26,092,437.43
合计	37,388,342.29	29,357,843.92

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,891,880.96	3,265,406.49

(3) 应收账款分类情况

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,196,693.11	100.00%	2,700,231.78	7.90%	31,496,461.33
①合并报表范围内关联方组合	7,485,189.14	21.89%	-	-	7,485,189.14
②账龄分析法组合	26,711,503.97	78.11%	2,700,231.78	10.11%	24,011,272.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	34,196,693.11	100.00%	2,700,231.78	7.90%	31,496,461.33

(续表)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,583,580.00	100.00%	2,491,142.57	8.72%	26,092,437.43
①并报表范围内关联方组合	9,211,196.01	32.23%	-	-	9,211,196.01
②账龄分析法组合	19,372,383.99	67.77%	2,491,142.57	12.86%	16,881,241.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	28,583,580.00	100.00%	2,491,142.57	8.72%	26,092,437.43

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	24,471,389.66	1,223,569.48	5.00%
一至二年	654,241.54	65,424.15	10.00%
二至三年	349,269.24	174,634.62	50.00%
三年以上	1,236,603.53	1,236,603.53	100.00%
合计	26,711,503.97	2,700,231.78	10.11%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 551,761.00 元，核销坏账准备金额 342,671.79 元；本期无转回的坏账准备。

(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余额前五名应收账款汇总金额 10,333,422.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 516,671.15 元。

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
其他应收款	1,159,884.76	208,103.79

(2) 其他应收款分类

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,183,534.75	100.00%	23,649.99	2.00%	1,159,884.76
① 并报表范围内关联方组合	1,000,000.00	84.49%	-	-	1,000,000.00

② 账龄分析法组合	183,534.75	15.51%	23,649.99	12.89%	159,884.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,183,534.75	100.00%	23,649.99	2.00%	1,159,884.76

(续表)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	253,045.83	100.00%	44,942.04	17.76%	208,103.79
③ 并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
④ 账龄分析法组合	253,045.83	100.00%	44,942.04	17.76%	208,103.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	253,045.83	100.00%	44,942.04	17.76%	208,103.79

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	86,629.75	4,331.49	5.00%
一至二年	79,085.00	7,908.50	10.00%
二至三年	12,820.00	6,410.00	50.00%
三年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	183,534.75	23,649.99	12.89%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 21,292.05 元；本报告期无计提或核销的坏账准备。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质或内容	期末余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	资金往来	1,000,000.00	84.49%	-
高书员	备用金	20,000.00	1.69%	1,000.00
胡蔚	备用金	18,800.00	1.59%	1,140.00
张发伟	备用金	16,220.00	1.37%	6,110.00
浙江理工大学	押金	10,985.00	0.93%	10,985.00
合计		1,066,005.00	90.07%	19,235.00

**3、长期股权投资****(1) 分类情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	6,035,012.27	-	6,035,012.27	6,035,012.27	-	6,035,012.27

**(2) 按成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
波长光电新加坡有限公司	70.00%	635,012.27	635,012.27	-	-	635,012.27
光研科技南京有限公司	100.00%	5,400,000.00	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
合计		6,035,012.27	6,035,012.27	-	-	6,035,012.27

**4、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	70,940,515.58	40,642,960.92	71,601,470.61	40,069,197.51
其他业务	4,565,250.88	3,980,799.56	511,773.08	325,131.28
合计	75,505,766.46	44,623,760.48	72,113,243.69	40,394,328.79

**十五、其他补充资料****1、非经常性损益**

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,200,193.18
非流动资产处置收益	18,572.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,917.54
委托他人投资或管理资产的损益	1,509.59
非经常性损益合计	1,564,192.55
减：所得税影响额	243,983.35
非经常性损益净额	1,320,209.20
减：少数股东损益影响额	108,308.64
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,211,900.56

**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	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.64%	0.3443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.91%	0.3244

南京波长光电科技股份有限公司  
2018 年 08 月 22 日