



丰光精密

NEEQ:430510

青岛丰光精密机械股份有限公司
(QINGDAO FENGGUANG PRECISION
MACHINERY CO., LTD.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、2018 年第一次股票发行新增股份挂牌

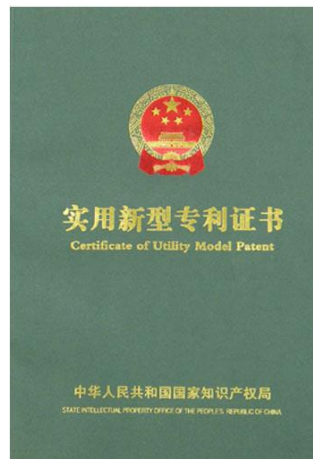
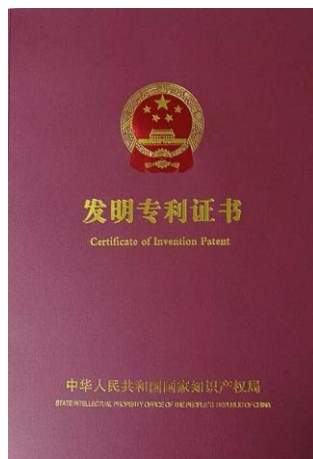
2019 年 1 月 29 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于青岛丰光精密机械股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]413 号），同意公司新增股份办理登记。新增股份于 2019 年 2 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、完成新增注册资本工商登记变更手续并换发营业执照

本期，公司 2018 年第一次股票发行事项已完成相关工商变更登记手续，2019 年 2 月 25 日，公司取得了青岛市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370200727827228T），公司注册资本变更为壹亿贰仟肆佰伍拾捌万壹仟叁佰柒拾捌元整。《营业执照》记载的其他登记事项未发生变化。

三、荣获专利证书 13 项

本期，公司新取得 13 项专利证书。截至本报告期末，公司累计获得专利证书 80 项。



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	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	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
有限公司、丰光有限	指	青岛丰光精密机械有限公司
丰光股份、股份公司、公司、本公司	指	青岛丰光精密机械股份有限公司
丰光投资	指	青岛丰光投资管理有限公司
鼎盛全投资	指	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）
光洋技研	指	光洋技研株式会社
THK	指	THK 株式会社及其附属公司
阿尔斯通	指	ALSTOM TRANSPORT S.A.及其附属公司
安川	指	安川电机株式会社及其附属公司
日本电产	指	日本电产株式会社及其附属公司
岱高	指	Dayco Products,LLC 及其附属公司
均胜	指	均胜汽车安全系统有限公司及其附属公司
盖茨	指	GATES WINHERE 及其附属公司
费斯托	指	FESTO 及其附属公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司及其附属公司
埃地沃兹	指	埃地沃兹真空泵制造(青岛)有限公司
阿特拉斯	指	Atlas Copco 及其附属公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	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

注：本半年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

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。

公司负责人李军、主管会计工作负责人李伟及会计机构负责人（会计主管人员）王学良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	青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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以及报表附注；
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件；
	3、公司第二届董事会第十六次会议决议；
	4、公司第二届监事会第十三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛丰光精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO.,LTD.
证券简称	丰光精密
证券代码	430510
法定代表人	李军
办公地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕冬梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0532-87273528
传真	0532-87273528
电子邮箱	caiwuke1-1@fengguang.net.cn
公司网址	www.qdfg.cn
联系地址及邮政编码	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号，266300
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	青岛丰光精密机械股份有限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	2001 年 7 月 19 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造 C3311
主要产品与服务项目	精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	124,581,378
优先股总股本（股）	0
控股股东	青岛丰光投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	李军

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	91370200727827228T	否
注册地址	青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号	否
注册资本（元）	124,581,378	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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	88,275,977.88	92,956,428.23	-5.04%
毛利率%	32.84%	35.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,884,310.78	11,896,309.68	-8.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,287,511.79	11,451,417.57	-10.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.69%	7.04%	-
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）	4.43%	6.77%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	265,190,030.67	239,042,062.90	10.94%
负债总计	19,169,153.24	53,581,934.47	-64.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,020,877.43	185,460,128.43	32.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.58	24.68%
资产负债率%（母公司）	7.16%	22.14%	-
资产负债率%（合并）	7.23%	22.42%	-
流动比率	8.16	2.36	-
利息保障倍数	51.23	14.95	-

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	10,903,575.69	9,480,315.36	15.01%
应收账款周转率	2.37	2.08	-
存货周转率	2.14	2.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.94%	10.59%	-
营业收入增长率%	-5.04%	13.75%	-
净利润增长率%	-8.51%	-13.79%	-

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	124,581,378	117,250,000	6.25%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	712,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,883.54
非经常性损益合计	702,116.46
所得税影响数	105,317.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	596,798.99

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是以精密机械加工、压铸制造为核心技术并致力于为高端装备制造、高速列车、轨道交通、汽车、工业智能化等行业提供核心零部件的高新技术企业。主要产品包括精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等。

公司近二十年的积累和不断创新，在高端精密制造技术和生产工艺领域取得多项突破，截至报告期末公司已取得 80 项专利。

公司拥有较强的技术研发实力、先进的生产设备、丰富的操控经验以及精细化管理水平等，凭借规范管理的优势、精密加工能力的优势、严谨质量管控的优势、优质客户服务等优势，通过不断完善提升自身实力，赢得了众多国内外一流品牌制造商的认可，并与之形成了稳定良好的合作关系，如：THK、阿尔斯通、安川、日本电产、岱高、均胜、中国中车、埃地沃兹、阿特拉斯、光洋技研、盖茨、费斯托等公司都是公司的客户。截至报告期末，公司最长的客户合作已达 18 年之久。

公司主要通过直接销售产品取得收入，收入来源主要是精密机械加工件和压铸件的销售收入。

本报告期内，商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司依托土地、厂房、专利、非专利技术等优势、较强的技术研发实力、先进的生产设备、检测设备等资产、依托完全独立的人员、财务、机构等积极配合，经营情况稳定、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

公司报告期内，公司的业务、主要产品与上一年度相比，均未发生重大变化。

一、财务状况分析

截至报告期末，公司总资产为 26,519.00 万元，较期初 23,904.21 万元，增加了 2,614.80 万元，增加的比例为 10.94%；净资产为 24,602.09 万元，较期初 18,546.01 万元，增加了 6,056.07 万元，增加的比例为 32.65%。

资产变动的主要原因是：

- 1、本期发行股票增加股本和资本公积共 4,966.95 万元；
- 2、本期未分配利润增加 1,088.43 万元。

二、经营情况分析

报告期内公司实现营业收入 8,827.60 万元，较上年同期 9,295.64 万元减少 468.05 万元，下降比例为 5.04%；本期销售毛利率 32.84%与上年同期 35.61%相比，下降了 2.77 个百分点；本期实现归属于母公司所有者的净利润为 1,088.43 万元，较上年同期净利润 1,189.63 万元，减少了 101.20 万元。

1、营业收入变动的主要原因是：

- (1) 2019 年上半年受外部市场大环境的影响，下游客户对产品的需求量减少；
- (2) 部分正在开发的样品还未转入量产。

2、净利润变动的主要原因是：

- (1) 本期营业收入较上年同期降低；
- (2) 由于新车间的投入使用，本期折旧费用较上年同期增加，导致单位产品生产成本上升；
- (3) 公司本期加大对新产品的研发力度，研发费用较上年同期增加。

三、现金流量情况分析

1、公司在报告期内，实现的经营产生的现金流量净额为 1,090.36 万元，较上年同期 948.03 万元相比增加 142.32 万元。其中，本期经营活动现金流入为 9,264.46 万元，较上年同期 9,398.50 万元减少 134.04 万元；本期经营活动现金流出额为 8,174.10 万元，较上年同期 8,450.47 万元减少 276.36 万元。

现金流量变动的主要原因是：

- (1) 由于营业收入减少，因此销售商品、提供劳务收到的现金减少；
- (2) 由于国家出台相关社会保险支持政策，企业为职工支付的现金减少；
- (3) 由于公司提升了部分加工设备的自动化程度，用工减少，因此企业为职工支付的现金减少；
- (4) 由于营业收入减少，利润降低，企业支付的各项税费减少。

2、投资活动产生的现金流量净额为-924.21 万元，较上年同期净额-2,439.42 万元相比增加了 1,515.21 万元。其中投资活动现金流入 0.72 万元，同比上期 0 万元增加了 0.72 万元；投资活动现金流出 924.93 万元，同比上期 2,439.42 万元减少了 1,514.49 万元。

现金流量变动的主要原因是：由于去年同期公司扩建新厂房，投资活动现金流出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,941.26 万元，较上年同期净额 400.87 万元相比增加了 1,540.39 万元。其中筹资活动现金流入 5,000.00 万元，同比上期 2,000.00 万元增加了 3,000.00 万元；筹资活动现金流出 3,058.74 万元，同比上期 1,599.13 万元增加了 1,459.61 万元。

现金流量变动的主要原因为：

- (1) 本期归还银行贷款 3,000.00 万元，比上年同期增加现金流出 1,500.00 万元；
- (2) 本期发行股票，比上年同期增加现金流入 5,000.00 万元。

三、 风险与价值

1、客户集中度相对较高的风险

2019 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月，公司向前五名客户实现的销售收入分别为 4,106.96 万元和 4,508.10 万元，占同期营业收入的比例分别为 46.52%和 48.50%。虽然经过开发新客户，前五名客户实现的销售收入占同期营业收入的比例有所下降，但相对来说客户集中度还是比较高的。

公司客户集中度相对较高，其主要原因为：由于公司一直秉持、遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，根据客户需求不断研发新产品，提升产品质量，积极与客户沟通，满足客户需求，增加了供应产品的种类和数量，与客户形成了持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如主要客户因行业变化或自身经营等原因减少对公司产品的采购，将影响公司获取订单的数量，进而影响公司的经营业绩。

风险管理措施：

(1) 公司将继续加强与老客户的合作，通过技术改善不断提高产品的生产效率，持续提高产品质量及服务质量，确保客户对公司原有产品采购量的稳定增长；

(2) 公司将持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类；

(3) 公司将积极拓展新客户，优化客户结构，增加销售收入。

通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的产生的不利影响。

2、汇率风险

2019 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月，公司外销收入分别为 3,638.90 万元和 3,463.59 万元，占主营业务收入的比例分别为 43.42%和 38.06%，外销收入占比较高。其主要原因：由于公司与国外客户的货款以外币结算，货款有一定的信用期，如果信用期内汇率发生变化将使公司的外币应收账款产生汇兑损益。人民币对主要结算货币汇率的升值将使公司面临一定的汇兑损失风险。

风险管理措施：

公司营业部相关人员随时关注汇率变化，每季度末公司根据汇率变化情况与客户协商调整产品销售价格，以减少汇率变动对公司业绩的影响。

3、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人李军间接持有公司 68.77%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但公司的实际控制人仍可凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

风险管理措施：

(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等制度中做了相应的安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

(2) 股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强了对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

(3) 公司通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行三会议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障三会决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

(4) 公司计划在适当时候建立独立董事制度，进一步完善公司治理机制。

4、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为铝合金锭、钢材等，如果原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整，将会由于材料成本的上升对公司的经营业绩带来一定的负面影响。

风险管理措施：

(1) 公司采购部门每月对原材料价格进行汇总分析，合理安排采购，争取较为合理的采购价格。

(2) 同时，公司将根据原材料价格变动情况，按季度与客户协商调整产品的销售价格，将原材料价格波动的风险向下游客户转移。

5、应收账款余额较大的风险

2019 年 6 月末和 2018 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 3,981.38 万元和 4,978.87 万元，占同期流动资产的比例分别为 27.67%和 36.15%，占比相对较大。公司逐步完善内部控制制度，加强了应收账款的管理，加速资金回笼。公司应收账款余额较大的主要原因是：公司应收账款信用期一般在 3 个月以内，期末 90.01%的应收账款账龄在 3 个月以内，

随着公司新客户的增加及销售规模的扩大，在原有信用政策不变的情况下，应收账款余额仍会进一步增加，货款不能按期收回的风险也将增加。

风险管理措施：

(1) 公司已经建立并持续有效执行了严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，保障应收账款回收质量。

(2) 公司主要客户均为国内外知名品牌制造商，在与公司长期合作过程中，信誉良好、回款及时，应收账款发生坏账的风险较小。公司将继续拓展与信誉度良好的潜在客户的合作，降低回款风险。

6、主要供应商集中的风险

公司向前五大供应商采购金额占本期总采购额比例相对较大，供应商集中度较高，其主要原因为：公司为构建良好的供应商体系，与核心优质供应商建立了长期稳定的合作关系，保证产品的质量及供货及时性。相对集中采购能在一定程度上降低公司的采购成本，同时不可避免的会加大供应链出现断裂以及降低对供应商议价能力的风险。

风险管理措施：

公司制定了《采购管理程序》、《原材料采购风险管理程序》、《应急计划管理程序》等程序规定，对采购流程进行了良好的控制，能够较好的对供应商进行管理，保障公司的生产经营有序、稳定进行。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司在近二十年的发展历程中，始终将依法经营作为公司运行的基本原则，秉持可持续发展的理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

报告期内，公司积极履行社会责任，回馈社会：

(1) 公司认真遵守法律、法规、政策的要求，诚信经营，自觉按时缴纳各项税金；

(2) 积极吸纳就业，创造更多的就业岗位，提供工作岗位 500 余个，缓解当地就业压力；

(3) 积极响应国家号召，主动承担对自然环境的保护责任，有效运行 ISO14001 环境管理系列标准认证，公司安装了光伏发电板，使用太阳能进行发电，以减少二氧化碳的排放；

(4) 公司通过内外部培训提高员工技能水平，实现企业与员工共同成长，将社会责任意识融入到发展实践中；

(5) 不断研发新产品和新技术，致力于在行业中贡献自己的力量；

(6) 公司积极捐款捐物帮助贫困群体；

(7) 公司自成立至今积极响应国家号召，严格遵守国家各项规章制度，积极承担企业的社会责任，以最终实现客户、员工、股东和社会多赢的目标。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	-
是否存在股份回购事项	<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	第四节/二/（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节/二/（二）
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及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节/二/（三）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东：青岛丰光投资管理有限公司	2014/1/2	-	挂牌前	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人：李军	2014/1/2	-	挂牌前	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
参股股东：光洋技研株式会社	2014/1/2	-	挂牌前	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2014/1/2	-	挂牌前	任职承诺	《关于切实履行董事职责的承诺函》、《关于兼职及对外投资情况的声明》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于诚信情况的声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、挂牌前，为避免同业竞争，公司控股股东丰光投资、实际控制人李军以及参股股东光洋技研均作出了《避免同业竞争的承诺函》。

(1) 控股股东丰光投资的承诺如下：

①本公司目前没有，未来也不会直接或间接从事与丰光股份现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与丰光股份所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

②自本承诺函签署之日起，如本公司或本公司控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的企业将不开展与丰光股份相竞争的业务，并优先推动丰光股份的业务发展。在可能与丰光股份存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予丰光股份优先发展权。

③如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司将向丰光股份赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

(2) 实际控制人李军承诺如下：

①本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对丰光股份构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对丰光股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与丰光股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

②本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

③若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

④本承诺为不可撤销的承诺。

(3) 参股股东光洋技研承诺如下：

①本单位将不自行生产或委托他人生产与丰光股份相同型号和规格的滑块产品。本单位保证不以任何形式剥夺本属于丰光股份的商业机会。

②本单位将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与丰光股份构成竞争的非滑块业务，包括但不限于中心轴、贴片机导向块、减震器主件、各类压铸件、模具的加工制造以及零部件的组装成型业务。

③若违反上述承诺，本单位将向丰光股份赔偿一切直接或间接损失。

2、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺包括：《关于切实履行董事职责的承诺函》、《关于兼职及对外投资情况的声明》、《关于规范关联交易的承诺》以及《关于诚信情况的声明》等。

(二) 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
固定资产	抵押	4,503,571.70	1.70%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	272,553.24	0.10%	银行贷款抵押
总计	-	4,776,124.94	1.80%	-

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行	2018/12/26	2019/2/19	6.82	7,331,378	公司股权	49,999,997.96	购买机械设备、偿还银行贷款、补充流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019/2/13	49,999,997.96	35,990,027.96	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018 年第一次股票发行，本次股票发行 7,331,378 股，每股价格为 6.82 元，募集资金总额为 49,999,997.96 元。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金的使用金额为 35,990,027.96 元，具体如下：偿还银行贷款 30,000,000.00 元；购买机械设备 989,985.00 元；补充流动资金 4,666,582.52 元；发行费用 332,810.00 元；银行手续费 650.44 元。

为了提高资金利用率，2019 年 2 月 18 日，公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过《关于公司使用闲置募集资金和闲置自有资金购买理财产品的议案》，议案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《青岛丰光精密机械股份有限公司关于公司使用闲置募集资金和闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-012）。截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品所得收入为 148,150.69 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金利息收入为 16,410.77 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金结余 14,174,531.46 元。

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	117,250,000	100.00%	7,331,378	124,581,378	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	79,815,000	68.07%	-	79,815,000	64.07%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		117,250,000	-	7,331,378	124,581,378	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛丰光投资管理有限公司	79,815,000	0	79,815,000	64.07%	0	79,815,000
2	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	11,725,000	0	11,725,000	9.41%	0	11,725,000
3	深圳市达晨创联股权投资合伙企业（有限合伙）	9,999,500	0	9,999,500	8.03%	0	9,999,500
4	国信（青岛胶州）股权投资合伙企业（有限合伙）	0	7,331,378	7,331,378	5.88%	0	7,331,378
5	青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	4.82%	0	6,000,000

合计	107,539,500	7,331,378	114,870,878	92.21%	0	114,870,878
----	-------------	-----------	-------------	--------	---	-------------

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东青岛丰光投资管理有限公司和青岛鼎盛全投资企业(有限合伙)受同一实际控制人李军控制；股东青岛鼎盛全投资企业(有限合伙)的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。

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

公司控股股东为青岛丰光投资管理有限公司，其基本情况如下：

公司名称：青岛丰光投资管理有限公司

统一社会信用代码：91370281073296543A

注册资本：10 万元

实收资本：10 万元

法定代表人：李军

成立日期：2013 年 8 月 22 日

住所：青岛市胶州市胶州湾工业园二期

公司类型：一人有限责任公司

股东构成：李军持股 100%

经营范围：一般经营项目：投资管理信息咨询服务，投资信息咨询服务，企业管理信息咨询服务，商务信息咨询服务，投资顾问咨询服务，企业形象策划，市场营销策划。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

报告期内，控股股东无变化。

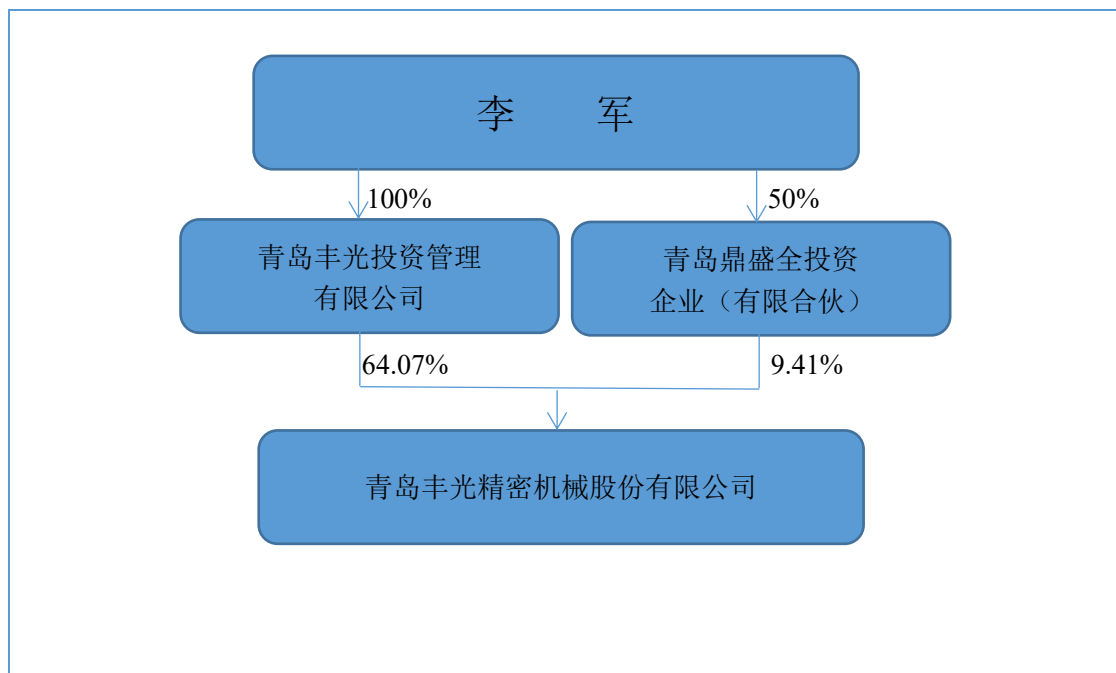
(二) 实际控制人情况

李军先生持有公司股东青岛丰光投资管理有限公司 100%股权以及青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）50%份额，即间接持有公司股本总额的 68.77%，为公司实际控制人。

李军，1970 年出生，本科学历，中国民主建国会（民建）会员，中国国籍，无境外居留权。2001 年 10 月至 2013 年 9 月，先后担任有限公司副董事长兼总经理、董事长兼总经理。2013 年 9 月至 2016 年 3 月，担任股份公司董事长兼总经理。2016 年 4 月至今担任股份公司董事长。

公司实际控制人通过控股方式实际控制公司，不存在通过信托方式或其他资产管理方式控制公司的情况。

报告期内，公司实际控制人无变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李军	董事长	男	1970 年 12 月	本科	2016 年 9 月- 2019 年 9 月	是
李伟	董事、总经理	男	1974 年 10 月	本科	2016 年 9 月- 2019 年 9 月	是
吕冬梅	董事、董事会秘书	女	1970 年 10 月	大专	2016 年 9 月- 2019 年 9 月	是
苗佳	董事	男	1976 年 2 月	本科	2016 年 9 月- 2019 年 9 月	否
武琳琳	董事	女	1976 年 11 月	硕士	2019 年 5 月- 2019 年 9 月	否
刘政	监事会主席	男	1963 年 6 月	大学	2017 年 5 月- 2019 年 9 月	是
秦政	监事	男	1984 年 10 月	硕士	2018 年 5 月- 2019 年 9 月	否
张秀美	职工代表监事	女	1983 年 7 月	高中	2016 年 9 月- 2019 年 9 月	是
王学良	财务总监	男	1980 年 12 月	大专	2016 年 9 月- 2019 年 9 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李军持有公司控股股东丰光投资 100%股权以及股东鼎盛全投资 50%份额，合计间接持有公司股份 8,567.75 万股，占公司股本总额的 68.77%；李伟持有股东鼎盛全投资 50%份额，间接持有公司股份 586.25 万股，占公司股本总额的 4.71%。公司董事李伟系公司实际控制人、董事长李军之弟。

除前述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人间也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
李军	董事长	0	0	0	0.00%	0

李伟	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
吕冬梅	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
苗佳	董事	0	0	0	0.00%	0
武琳琳	董事	0	0	0	0.00%	0
刘政	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
秦政	监事	0	0	0	0.00%	0
张秀美	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
王学良	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吉岡謙一	总经理	离任	无	个人原因。
李伟	董事、副 总经理、 营业部部 长	新任	董事、总 经理	公司原总经理吉岡謙一先生因个人原因辞去总经理职务。为保证公司的有效运作，公司聘任公司副总经理李伟先生担任公司总经理。同时免去李伟先生的副总经理的职务。
辛薇	董事	离任	无	个人原因。
武琳琳	无	新任	董事	公司原董事辛薇女士因个人原因辞去董事职务，导致公司董事人数低于法定人数。根据《中华人民共和国公司法》及《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》相关规定，选举武琳琳女士为公司董事。

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

李伟，1997 年取得“山东省新长征路上的突击手”荣誉称号。2004 年加入青岛丰光精密机械有限责任公司，先后任青岛丰光精密机械有限责任公司工厂长、生产部长、营业部长、监事和董事。2013 年 9 月至 2016 年 9 月，任青岛丰光精密机械股份有限公司第一届董事会董事；2016 年 9 月至今，任公司第二届董事会董事，任期三年。2017 年 4 月至 2019 年 3 月任青岛丰光精密机械股份有限公司副总经理，2017 年 7 月至今任子公司 FGA

Technologies, Inc 总经理职务。2019 年 3 月至今任青岛丰光精密机械股份有限公司总经理职务。

武琳琳女士，2000 年 7 月至 2008 年 7 月，在青岛国信实业有限公司投资管理部任科员；2008 年 8 月至 2013 年 5 月，在青岛国信发展（集团）有限责任公司资本运营部任主管；2013 年 6 月至 2013 年 12 月，在青岛国信融资担保有限公司任高级项目经理；2014 年 1 月至 2018 年 2 月，在青岛国信发展资产管理有限公司任副总经理；2018 年 2 月至今在青岛国信金融控股有限公司任副总经理；2018 年 7 月至今在青岛国信发展资产管理有限公司任执行董事兼总经理；2018 年 8 月至今在国信（青岛胶州）金融发展有限公司任董事兼总经理；2018 年 8 月至今在久实融资租赁（上海）有限公司任董事兼总经理；2018 年 9 月至今在青岛国信融资担保有限公司任董事；2018 年 11 月至今在青岛国信创业小额贷款有限公司任董事；2019 年 5 月至今在青岛丰光精密机械股份有限公司任董事。

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	52	50
生产人员	407	341
销售人员	33	35
技术人员	65	69
财务人员	8	9
员工总计	565	504

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	43	34
专科	148	134
专科以下	372	335
员工总计	565	504

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、截至 2019 年 6 月 30 日，公司在职员工共计 504 人，较报告期初减少 61 人，员工构成变动较小，生产人员减少。报告期内，生产人员减少，主要原因是公司提升了部分加工设备的自动化程度，生产效率提升，同时，对人员技能进行教育培训，实现了一人多能、一人多岗，因此在 2019 年上半年，人员减少无需进行同比例人员补入，人员减少未对公司生产经营产生影响。

2、公司拥有较为完善的职级薪资制度，公平、公正、公开的评价体系，员工双职业发展通道，让员工晋升、发展可视化，激发了每个员工的能动性；公司薪酬水平与公司的发展阶段及效益相适应，与本地区同行业及国内主要竞争对手的薪酬水平相比，具有一定竞争力。报告期内，公司薪酬制度无重大调整。

3、在员工培训方面，根据公司人才发展战略制定了管理类培训计划、技能类培训计划、安全类培训计划、质量管理类培训计划、中国传统文化学习计划等，全方位提升员工

技能和素养；公司注重对“匠人”的挖掘和培养，2019 年上半期，在全公司范围内进行技术、技能评价，评选出金牌工匠、银牌工匠、铜牌工匠及工匠，激发员工的匠心精神。报告期内完成各项培训 50 余次，共计约 7,700 课时，人均参加培训约 16 小时。

4、截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	62,095,691.54	39,652,154.08
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	40,713,303.60	36,071,685.37
其中：应收票据	六、2	899,462.64	1,889,681.36
应收账款	六、2	39,813,840.96	34,182,004.01
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	1,611,803.55	2,432,520.75
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	838,385.51	1,024,999.35
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	38,612,205.13	42,264,082.28
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	-	1,245,877.07
流动资产合计	-	143,871,389.33	122,691,318.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	六、7	1,763,026.79	1,903,276.13
固定资产	六、8	108,311,187.27	107,757,275.78
在建工程	六、9	1,485,768.22	1,222,511.62
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、10	2,991,812.65	3,088,274.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	915,030.48	966,760.27
递延所得税资产	六、12	260,156.99	253,681.53
其他非流动资产	-	5,591,658.94	1,158,963.81
非流动资产合计	-	121,318,641.34	116,350,744.00
资产总计	-	265,190,030.67	239,042,062.90
流动负债：			
短期借款	六、13	-	30,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、14	15,356,483.35	20,720,103.41
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	六、14	15,356,483.35	20,720,103.41
预收款项	六、15	-	355,221.44
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	294,589.23	103,177.71
应交税费	六、17	1,539,751.11	396,418.93
其他应付款	六、18	435,093.57	463,777.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,625,917.26	52,038,698.49
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	六、12	1,543,235.98	1,543,235.98
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,543,235.98	1,543,235.98
负债合计	-	19,169,153.24	53,581,934.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	124,581,378.00	117,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	53,480,393.86	11,142,245.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、21	112,949.19	106,037.23
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	10,982,662.01	10,982,662.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、23	56,863,494.37	45,979,183.59
归属于母公司所有者权益合计	-	246,020,877.43	185,460,128.43
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	246,020,877.43	185,460,128.43
负债和所有者权益总计	-	265,190,030.67	239,042,062.90

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：王学良

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	57,183,999.84	35,484,305.60
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十五、1	899,462.64	1,889,681.36
应收账款	十五、1	40,797,934.05	34,359,293.64
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,611,803.55	2,432,520.75
其他应收款	十五、2	838,385.51	1,024,999.35
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	38,612,205.13	42,264,082.28
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	1,245,877.07
流动资产合计	-	139,943,790.72	118,700,760.05
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	6,700,800.00	6,700,800.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	1,763,026.79	1,903,276.13
固定资产	-	108,102,896.78	107,519,594.10
在建工程	-	1,485,768.22	1,222,511.62
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	2,991,812.65	3,088,274.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	915,030.48	966,760.27

递延所得税资产	-	260,156.99	253,681.53
其他非流动资产	-	5,591,658.94	1,158,963.81
非流动资产合计	-	127,811,150.85	122,813,862.32
资产总计	-	267,754,941.57	241,514,622.37
流动负债：			
短期借款	-	-	30,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	15,356,483.35	20,720,103.41
预收款项	-	-	355,221.44
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	294,589.23	-
应交税费	-	1,539,751.11	396,418.93
其他应付款	-	434,755.54	463,777.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,625,579.23	51,935,520.78
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	1,543,235.98	1,543,235.98
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,543,235.98	1,543,235.98
负债合计	-	19,168,815.21	53,478,756.76
所有者权益：			
股本	-	124,581,378.00	117,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	53,480,393.86	11,142,245.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,982,662.01	10,982,662.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	59,541,692.49	48,660,958.00
所有者权益合计	-	248,586,126.36	188,035,865.61
负债和所有者权益合计	-	267,754,941.57	241,514,622.37

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：王学良

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	88,275,977.88	92,956,428.23
其中：营业收入	六、24	88,275,977.88	92,956,428.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	76,190,978.01	79,524,949.22
其中：营业成本	六、24	59,286,147.45	59,850,782.71
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、25	809,448.69	1,020,986.76
销售费用	六、26	4,387,365.24	4,472,384.41
管理费用	六、27	7,884,232.69	9,853,134.65
研发费用	六、28	5,088,739.43	4,637,408.29
财务费用	六、29	-1,319,032.37	-363,277.33
其中：利息费用	-	254,559.45	948,209.34
利息收入	-	176,541.43	117,441.63
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	六、30	54,076.88	53,529.73
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止	-	-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,084,999.87	13,431,479.01
加：营业外收入	六、31	740,808.05	544,993.19
减：营业外支出	六、32	38,691.59	21,590.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,787,116.33	13,954,881.72
减：所得税费用	六、33	1,902,805.55	2,058,572.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,884,310.78	11,896,309.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,884,310.78	11,896,309.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（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	-	10,884,310.78	11,896,309.68
六、其他综合收益的税后净额	-	6,911.96	21,221.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	6,911.96	21,221.11
（一）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	6,911.96	21,221.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	六、21	6,911.96	21,221.11
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,891,222.74	11,917,530.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,891,222.74	11,917,530.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.09	0.10

法定代表人：李军 主管会计工作负责人：李伟 会计机构负责人：王学良

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	87,787,038.22	92,932,406.66
减：营业成本	十五、4	59,286,147.45	59,850,782.71
税金及附加	-	809,448.69	1,020,986.76
销售费用	-	4,387,365.24	4,470,313.08
管理费用	-	7,404,608.66	9,048,684.65
研发费用	-	5,088,739.43	4,637,408.29
财务费用	-	-1,324,771.71	-363,297.78
其中：利息费用	-	254,559.45	948,209.34
利息收入	-	175,999.36	117,441.63
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-54,076.88	-53,529.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,081,423.58	14,213,999.22
加：营业外收入	-	740,808.05	544,993.19
减：营业外支出	-	38,691.59	21,590.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,783,540.04	14,737,401.93
减：所得税费用	-	1,902,805.55	2,058,572.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,880,734.49	12,678,829.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,880,734.49	12,678,829.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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变动额	-	-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	10,880,734.49	12,678,829.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.09	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.09	0.11

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：王学良

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	89,173,894.13	90,689,279.44
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,179,530.62	1,747,197.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,291,186.03	1,548,512.31
经营活动现金流入小计	-	92,644,610.78	93,984,988.98

购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,752,223.97	53,302,450.02
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	22,006,298.97	24,182,988.33
支付的各项税费	-	2,734,020.91	4,407,901.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,248,491.24	2,611,333.94
经营活动现金流出小计	-	81,741,035.09	84,504,673.62
经营活动产生的现金流量净额	-	10,903,575.69	9,480,315.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,210.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	7,210.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,249,310.22	24,394,230.30
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,249,310.22	24,394,230.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,242,100.22	-24,394,230.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	49,999,997.96	-
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	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	49,999,997.96	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	254,559.45	991,274.34
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	-	332,810.00	-
筹资活动现金流出小计	-	30,587,369.45	15,991,274.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,412,628.51	4,008,725.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,369,433.48	912,321.18

五、现金及现金等价物净增加额	-	22,443,537.46	-9,992,868.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,652,154.08	56,536,665.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	62,095,691.54	46,543,797.75

法定代表人：李军 主管会计工作负责人：李伟 会计机构负责人：王学良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	87,878,534.00	90,665,257.87
收到的税费返还	-	2,179,530.62	1,747,197.23
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,290,643.96	1,548,183.60
经营活动现金流入小计	-	91,348,708.58	93,960,638.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,752,223.97	53,302,450.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,452,878.75	23,563,927.99
支付的各项税费	-	2,734,020.91	4,407,901.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,242,868.84	2,275,206.16
经营活动现金流出小计	-	81,181,992.47	83,549,485.50
经营活动产生的现金流量净额	-	10,166,716.11	10,411,153.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,210.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	7,210.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,249,310.22	24,394,230.30
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,249,310.22	24,394,230.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,242,100.22	-24,394,230.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	49,999,997.96	-
取得借款收到的现金	-	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	49,999,997.96	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	15,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	254,559.45	991,274.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	332,810.00	-
筹资活动现金流出小计	-	30,587,369.45	15,991,274.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,412,628.51	4,008,725.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,362,449.84	845,467.47
五、现金及现金等价物净增加额	-	21,699,694.24	-9,128,883.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	35,484,305.60	51,235,262.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	57,183,999.84	42,106,379.00

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：王学良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起施行财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。

在 2019 年 1 月 1 日本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未对前期比较会计报表进行调整；金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。

经分析，新金融工具准则的施行对本公司财务报表相关项目累计无影响。

二、 报表项目注释

青岛丰光精密机械股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛丰光精密机械股份有限公司(以下简称“丰光精密”或“本公司”或“公司”)的前身系青岛丰光精密机械有限公司(以下简称“丰光有限”),由日本丰实精工株式会社出资 105 万美元、光洋技研株式会社出资 105 万美元于 2001 年 7 月 19 日投资设立,成立时注册资本为 210 万美元。经胶州市商务局青商资审字(2013)第 1705 号文件批准,同意丰光有限整体变更为股份公司,丰光精密于 2013 年 9 月 23 日完成工商变更登记手续。2014 年 1 月 24 日,公司经审查在“全国中小企业股份转让系统”挂牌并公开转让。所属行业为制造业-金属制品业。2016 年 5 月 18 日,公司换取三证合一的《企业法人营业执照》,公司的统一信用代码为:91370200727827228T。

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 124,581,378 股,注册资本为 124,581,378 元,注册地:青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号,总部地址:青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质和主要经营活动为:研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件。本公司的控股股东为青岛丰光投资管理有限公司,本公司的实际控制人为李军。

(三) 合并报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司简称
1	FGA Technologies,Inc	FGA

本期合并财务报表范围及变化情况详见附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具【和投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事精密机械加工和压铸件制造经营。本公司及各子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、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”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，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

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，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付

金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部

分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的,属于交易性金融资产:取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动

的影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换合约和交叉货币利率互换工具，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9、公允价值计量

公允价值是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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日

能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(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：单个客户期末余额占应收款项期末余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及

未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 共同控制的判断标准：按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 重大影响的判断标准：符合以下一种或几种情形的①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。③与被投资单位之间发生重要交易。④向被投资单位派出管理人员。⑤向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(3) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的其他投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

①初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

②后续计量及损益确认方法

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

A 成本法核算的长期股权投资

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

B 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时,将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

C 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

D 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

③确定对被投资单位具有控制的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和估计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	10	3.00-4.50
机器设备	10-15	10	6.00-9.00
电子设备	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	3-5	10	18.00-30.00
其他	3-5	10	18.00-30.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现

方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	41.5-47 年	可使用年限	-
软件使用权	3-5 年	预计经济年限	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括水电气初装费、绿化费、装修费。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

- (1) 销售商品收入的确认一般原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②公司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。
- ③收入的金额能够可靠地计量。
- ④相关的经济利益很可能流入公司。
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

内销业务中，公司向客户交付产品后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入；外销业务中，公司将货物发出，完成出口报关手续后，即完成产品风险的转移，公司据此确认收入。

- (2) 提供劳务收入的确认一般原则：

- ①公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。
- ②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

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的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异

是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起施行财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。

在 2019 年 1 月 1 日本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未对前期比较会计报表进行调整；金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。

经分析，新金融工具准则的施行对本公司财务报表相关项目累计无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1、丰光精密主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16/13/10/9/6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书（证书编号为 GR201737100126，发证时间 2017 年 9 月 19 日，有效期三年），2017 年至 2019 年享受 15% 的优惠税率。

3、美国子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
联邦所得税	按应纳税所得额计缴	21
密西根州所得税	按应纳税所得额计缴	6

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日；上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	43,911.94	-	-	12,662.17
人民币	-	-	43,911.94	-	-	12,662.17
银行存款	-	-	61,951,779.60	-	-	39,009,422.76
人民币	-	-	16,882,521.29	-	-	7,235,892.37
美元	2,901,387.43	6.8747	19,946,168.16	3,239,525.94	6.8632	22,233,514.43
日元	393,680,114.00	0.063816	25,123,090.15	154,152,180.00	0.061900	9,540,015.96
其他货币资金	-	-	100,000.00	-	-	630,069.15
人民币	-	-	100,000.00	-	-	630,069.15
合计	-	-	62,095,691.54	-	-	39,652,154.08
其中：存放在境外的款项总额	-	-	4,911,691.70	-	-	4,167,848.48

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	899,462.64	1,889,681.36

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	39,813,840.96	34,182,004.01
合 计	40,713,303.60	36,071,685.37

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	484,856.06	700,000.00
商业承兑汇票	414,606.58	1,189,681.36
合计	899,462.64	1,889,681.36

②期末已质押的应收票据情况

无。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	800,000.00	-

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	40,013,700.77	100.00	199,859.81	0.50	39,813,840.96
其中：账龄组合	40,013,700.77	100.00	199,859.81	0.50	39,813,840.96

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	40,013,700.77	100.00	199,859.81	0.50	39,813,840.96

(续)

类别	年初余额				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	34,346,926.61	100.00	164,922.60	0.48	34,182,004.01
其中：账龄组合	34,346,926.61	100.00	164,922.60	0.48	34,182,004.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	34,346,926.61	100.00	164,922.60	0.48	34,182,004.01

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

B、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 (%)
3 个月以内	36,016,504.49	-	-
3 个月至 1 年	3,997,196.28	199,859.81	5.00
1 年以内小计	40,013,700.77	199,859.81	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	40,013,700.77	199,859.81	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	31,222,309.35	-	-
3 个月至 1 年	3,114,414.37	155,720.72	5.00
1 年以内小计	34,336,723.72	155,720.72	-
1 至 2 年	1,112.23	111.22	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	9,090.66	9,090.66	100.00
合计	34,346,926.61	164,922.60	-

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 45,844.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本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	10,907.17

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,780,337.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 97,826.60 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司	6,860,320.12	17.14	33,789.04
宁波均胜汽车安全系统有限公司	4,676,476.22	11.69	-
DAYCO Europe S.r.L.	4,210,059.82	10.52	44,842.75
安川电机（沈阳）有限公司	3,805,286.40	9.51	19,194.81
光洋技研株式会社	2,228,195.27	5.57	-
合计	21,780,337.83	54.43	97,826.60

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 个月以内	1,518,626.69	94.22	1,548,694.16	63.67
3 个月-1 年	93,176.86	5.78	855,852.70	35.18
1 年以内	1,611,803.55	100.00	2,404,546.86	98.85
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	27,973.89	1.15
合计	1,611,803.55	-	2,432,520.75	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 394,625.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 24.48%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国任财产保险股份有限公司青岛分公司	179,996.13	11.17
慈溪市川佳实业公司	108,977.16	6.76
青岛森华达职业服装有限公司	49,840.00	3.09
常州奥琅工业炉设备有限公司	32,800.00	2.03
大连冠宇精密模具有限公司	23,012.08	1.43
合计	394,625.37	24.48

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	867,178.01	100.00	28,792.50	3.32	838,385.51
其中：账龄组合	867,178.01	100.00	28,792.50	3.32	838,385.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	867,178.01	100.00	28,792.50	3.32	838,385.51

(续)

类别	年初余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,045,559.35	100.00	20,560.00	1.97	1,024,999.35
其中：账龄组合	1,045,559.35	100.00	20,560.00	1.97	1,024,999.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,045,559.35	100.00	20,560.00	1.97	1,024,999.35

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	720,228.01	-	-
3 个月至 1 年	113,850.00	5,692.50	5.00
1 年以内小计	834,078.01	5,692.50	-
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	11,000.00	5,500.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	17,100.00	17,100.00	100.00
合计	867,178.01	28,792.50	-

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	970,259.35	-	-
3 个月至 1 年	47,200.00	2,360.00	5.00
1 年以内小计	1,017,459.35	2,360.00	-
1 至 2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	17,100.00	17,100.00	100.00
合计	1,045,559.35	20,560.00	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 8,232.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
供电局款项	387,979.97	176,334.18
押金	166,140.00	117,470.00
其他	257,208.04	135,951.82
备用金	2,000.00	2,000.00
代垫医疗费	53,850.00	41,455.00
应收退税款	-	572,348.35
合计	867,178.01	1,045,559.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司胶州市供电公司	供电局款项	387,979.97	0-3 个月	44.74	-
中华人民共和国黄岛海关	押金	143,890.00	0-1 年	16.59	3,692.50
青岛通展机械厂	其他	121,943.00	0-3 个月	14.06	-
胶州泰坤天然气有限公司	其他	83,856.04	0-3 个月	9.67	-
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	其他	23,100.00	0-3 个月	2.66	-
合计	-	760,769.01	-	87.72	3,692.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,250,986.63	218,020.51	4,032,966.12
周转材料	10,678,868.89	-	10,678,868.89
自制半成品	1,158,569.02	-	1,158,569.02
库存商品	19,881,158.49	673,454.56	19,207,703.93
在产品	2,629,161.44	-	2,629,161.44
委托加工物资	904,935.73	-	904,935.73
合计	39,503,680.20	891,475.07	38,612,205.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,472,025.03	218,020.51	4,254,004.52
周转材料	10,918,498.94	-	10,918,498.94
自制半成品	754,701.06	-	754,701.06
库存商品	21,974,405.62	673,454.56	21,300,951.06
在产品	3,915,516.80	-	3,915,516.80
委托加工物资	1,120,409.90	-	1,120,409.90
合计	43,155,557.35	891,475.07	42,264,082.28

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,020.51	-	-	-	-	218,020.51
周转材料	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	673,454.56	-	-	-	-	673,454.56
合计	891,475.07	-	-	-	-	891,475.07

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	-	1,102,281.64
预交所得税	-	143,595.43
合计	-	1,245,877.07

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,151,287.01	-	-	6,151,287.01
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	6,151,287.01	-	-	6,151,287.01
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	4,248,010.88	-	-	4,248,010.88
2、本期增加金额	140,249.34	-	-	140,249.34
(1) 计提或摊销	140,249.34	-	-	140,249.34
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	4,388,260.22	-	-	4,388,260.22
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,763,026.79	-	-	1,763,026.79
2、年初账面价值	1,903,276.13	-	-	1,903,276.13

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

(4) 房地产转换情况

无。

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	108,311,187.27	107,757,275.78
固定资产清理	-	-
合 计	108,311,187.27	107,757,275.78

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	69,429,125.94	155,265,136.96	3,042,297.37	2,352,134.51	7,392,055.98	237,480,750.76
2、本期增加金额	853,422.28	4,533,434.50	84,240.33	-	270,716.35	5,741,813.46
(1) 购置	823,422.28	3,341,095.29	84,240.33	-	180,199.11	4,428,957.01
(2) 在建工程转入	30,000.00	1,192,339.21	-	-	90,517.24	1,312,856.45
3、本期减少金额	-	70,000.00	-	-	-	70,000.00
(1) 处置或报废	-	70,000.00	-	-	-	70,000.00
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	70,282,548.22	159,728,571.46	3,126,537.70	2,352,134.51	7,662,772.33	243,152,564.22
二、累计折旧						
1、年初余额	15,977,027.97	104,327,619.98	2,213,777.26	1,600,401.25	4,990,396.00	129,109,222.46
2、本期增加金额	1,594,061.64	2,934,417.47	144,100.59	137,511.54	370,810.73	5,180,901.97
(1) 计提	1,594,061.64	2,934,417.47	144,100.59	137,511.54	370,810.73	5,180,901.97
3、本期减少金额	-	63,000.00	-	-	-	63,000.00
(1) 处置或报废	-	63,000.00	-	-	-	63,000.00
4、期末余额	17,571,089.61	107,199,037.45	2,357,877.85	1,737,912.79	5,361,206.73	134,227,124.43
三、减值准备						
1、年初余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
四、账面价值						
1、期末账面价值	52,711,458.61	51,915,281.49	768,659.85	614,221.72	2,301,565.60	108,311,187.27
2、年初账面价值	53,452,097.97	50,323,264.46	828,520.11	751,733.26	2,401,659.98	107,757,275.78

注：固定资产受限情况详见“附注六、37”。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,485,768.22	-	1,485,768.22	1,222,511.62	-	1,222,511.62
在建厂房	-	-	-	-	-	-
合计	1,485,768.22	-	1,485,768.22	1,222,511.62	-	1,222,511.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备	-	1,222,511.62	1,546,113.05	1,282,856.45	-	1,485,768.22
在建厂房	-	-	30,000.00	30,000.00	-	-
合计	-	1,222,511.62	1,576,113.05	1,312,856.45	-	1,485,768.22

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	66.00	60.00	-	-	-	自筹资金
在建厂房	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,760,000.00	1,040,424.18	4,800,424.18
2、本期增加金额	-	63,867.09	63,867.09
(1) 购置	-	63,867.09	63,867.09
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	3,760,000.00	1,104,291.27	4,864,291.27
二、累计摊销			
1、年初余额	988,039.04	724,110.28	1,712,149.32
2、本期增加金额	44,709.06	115,620.24	160,329.30
(1) 计提	44,709.06	115,620.24	160,329.30
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	1,032,748.10	839,730.52	1,872,478.62

项目	土地使用权	软件及其他	合计
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
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	2,727,251.90	264,560.75	2,991,812.65
2、年初账面价值	2,771,960.96	316,313.90	3,088,274.86

注：①本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

②无形资产受限情况详见“附注六、37”。

③未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	966,760.27	230,400.00	282,129.79	-	915,030.48
合计	966,760.27	230,400.00	282,129.79	-	915,030.48

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,734,379.90	260,156.99	1,691,210.19	253,681.53
合计	1,734,379.90	260,156.99	1,691,210.19	253,681.53

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	10,288,239.86	1,543,235.98	10,288,239.86	1,543,235.98
合计	10,288,239.86	1,543,235.98	10,288,239.86	1,543,235.98

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注六、37”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	15,356,483.35	20,720,103.41
合计	15,356,483.35	20,720,103.41

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	13,104,847.34	17,363,440.29
设备款	1,254,049.81	718,576.86
工程款	559,629.36	1,905,909.00
模具款	437,956.84	732,177.26

项目	期末余额	年初余额
合计	15,356,483.35	20,720,103.41

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	-	5,221.44
预收房租款	-	350,000.00
合计	-	355,221.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,177.71	21,433,398.35	21,418,654.79	117,921.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,749,463.72	1,572,795.76	176,667.96
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	103,177.71	23,182,862.07	22,991,450.55	294,589.23

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,177.71	18,276,613.48	18,328,540.63	51,250.56
2、职工福利费	-	1,355,491.74	1,355,491.74	-
3、社会保险费	-	997,287.88	930,617.17	66,670.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	823,277.05	766,935.00	56,342.05
工伤保险费	-	33,679.52	32,941.27	738.25
生育保险费	-	140,331.31	130,740.90	9,590.41
4、住房公积金	-	467,236.00	467,236.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	336,769.25	336,769.25	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	103,177.71	21,433,398.35	21,418,654.79	117,921.27

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,683,975.77	1,511,776.24	172,199.53
2、失业保险费	-	65,487.95	61,019.52	4,468.43
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,749,463.72	1,572,795.76	176,667.96

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	611,142.06	17,500.00
企业所得税	480,768.20	-
个人所得税	140,601.41	74,723.63
城市维护建设税	43,014.20	5,218.66
房产税	150,093.38	116,425.62
土地使用税	74,672.61	168,013.36
教育费附加	18,434.63	2,236.55
地方教育费附加	12,289.77	1,491.05
印花税	5,662.40	10,437.29
水利基金	3,072.45	372.77
合计	1,539,751.11	396,418.93

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	435,093.57	463,777.00

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
合计	435,093.57	463,777.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	360,000.00	405,000.00
其他	75,093.57	58,777.00
合计	435,093.57	463,777.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	-
合计	-	-

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	117,250,000.00	7,331,378.00	-	-	-	7,331,378.00	124,581,378.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,142,245.60	42,338,148.26	-	53,480,393.86
其他资本公积	-	-	-	-
合计	11,142,245.60	42,338,148.26	-	53,480,393.86

21、其他综合收益

项目	年初余额	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	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	106,037.23	6,911.96	-	-	6,911.96	-	112,949.19
合计	106,037.23	6,911.96	-	-	6,911.96	-	112,949.19

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,982,662.01	-	-	10,982,662.01
合计	10,982,662.01	-	-	10,982,662.01

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	45,979,183.59	26,277,894.54
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	45,979,183.59	26,277,894.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,884,310.78	11,896,309.68
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	56,863,494.37	38,174,204.22

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,808,584.23	57,565,450.21	91,005,558.90	59,196,274.41
其他业务	4,467,393.65	1,720,697.24	1,950,869.33	654,508.30
合计	88,275,977.88	59,286,147.45	92,956,428.23	59,850,782.71

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
精密机械加工	50,237,132.47	33,024,228.53	62,010,043.33	38,162,816.05
压铸件	33,571,451.76	24,541,221.68	28,995,515.57	21,033,458.36
合计	83,808,584.23	57,565,450.21	91,005,558.90	59,196,274.41

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	47,419,626.16	31,748,737.07	56,369,683.11	33,980,901.50
外销	36,388,958.07	25,816,713.14	34,635,875.79	25,215,372.91
合计	83,808,584.23	57,565,450.21	91,005,558.90	59,196,274.41

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	203,217.42	235,596.05
教育费附加	87,093.18	100,969.72
地方教育费附加	58,062.12	67,313.15
印花税	27,670.63	31,236.37
房产税	267,242.00	232,851.24
土地使用税	149,345.20	336,026.70
水利基金	14,515.52	16,828.29
车船税	2,302.62	165.24
合计	809,448.69	1,020,986.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,431,159.45	1,583,189.20
物流费用	1,013,134.23	1,476,609.51
出口费用	953,830.33	874,783.11
质量费用	834,526.40	252,923.91
交通差旅费	72,929.42	41,419.02
折旧费用	71,311.44	64,471.30
办公费用	9,486.17	4,518.62
其他	987.80	174,469.74
合计	4,387,365.24	4,472,384.41

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,298,021.99	7,008,221.74
咨询费	615,683.45	691,009.12
其他	456,834.33	693,417.49
折旧摊销费	412,989.05	395,600.00
交通差旅费用	326,567.21	341,847.18
修理费	315,587.79	289,428.56
办公费用	183,724.84	115,035.44
业务招待费	165,022.37	137,703.96
财产保险	89,234.29	80,572.22
租赁费	20,567.37	100,298.94
合计	7,884,232.69	9,853,134.65

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
机械加工类研发项目	5,088,739.43	4,637,408.29
合计	5,088,739.43	4,637,408.29

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	254,559.45	948,209.34
减：利息收入	176,541.43	117,441.63

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-1,443,447.11	-1,229,142.19
手续费及其他	46,396.72	35,097.15
合计	-1,319,032.37	-363,277.33

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	54,076.88	50,689.16
存货跌价损失	-	2,840.57
固定资产减值损失	-	-
合计	54,076.88	53,529.73

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	712,000.00	450,000.00	712,000.00
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	28,808.05	94,993.19	28,808.05
合计	740,808.05	544,993.19	740,808.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
奖励资金	712,000.00	450,000.00	与收益相关
合计	712,000.00	450,000.00	-

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	38,001.00	-	38,001.00
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	690.59	21,590.48	690.59
合计	38,691.59	21,590.48	38,691.59

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,909,281.01	410,592.56
递延所得税费用	-6,475.46	1,647,979.48
合计	1,902,805.55	2,058,572.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,787,116.33
按适用税率计算的所得税费用	1,918,067.45
子公司适用不同税率的影响	-536.44
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	-14,725.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
技术开发加计扣除的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,902,805.55

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	本期金额	上期金额
政府补助	712,000.00	450,000.00
房租收入	350,000.00	-
利息收入	176,541.43	117,441.63
其他	52,644.60	981,070.68
合计	1,291,186.03	1,548,512.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,248,491.24	2,611,333.94
合计	2,248,491.24	2,611,333.94

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,884,310.78	11,896,309.68
加：资产减值准备	54,076.88	53,529.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,180,901.97	4,552,500.83
投资性房地产折旧	140,249.34	140,249.34
无形资产摊销	160,329.30	153,061.53
长期待摊费用摊销	282,129.79	164,280.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	21,589.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,283,889.75	-81,553.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,475.46	26,579.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	1,621,400.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,651,877.15	-5,084,590.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,633,569.72	-8,983,112.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,526,364.59	5,000,072.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,903,575.69	9,480,315.36
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	62,095,691.54	46,543,797.75
减：现金的期初余额	39,652,154.08	56,536,665.85
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	22,443,537.46	-9,992,868.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,095,691.54	39,172,154.08
其中：库存现金	43,911.94	12,662.17
可随时用于支付的银行存款	61,951,779.60	39,009,422.76
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	150,069.15
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、期末现金及现金等价物余额	62,095,691.54	39,172,154.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	480,000.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有者权益变动表项目注释

无。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,503,571.70	银行贷款抵押
无形资产	272,553.24	银行贷款抵押
合计	4,776,124.94	-

38、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	2,901,387.43	6.8747	19,946,168.16
日元	393,680,114.00	0.063816	25,123,090.15
应收账款			
其中：美元	1,282,870.18	6.8747	8,819,347.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	42,137,971.30	0.063816	2,689,076.78
应付账款			
其中：日元	2,255,542.79	0.063816	143,939.72

七、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、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
FGA Technologies, Inc	美国	美国	机械零部件的研发及销售	100	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，除本公司及子公司以美元、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数			期初数		
	美元	日元	其他	美元	日元	其他
现金及现金等价物	2,901,387.43	393,680,114.00	-	3,239,525.94	154,152,180.00	-

项目	期末数			期初数		
	美元	日元	其他	美元	日元	其他
应收账款	1,282,870.18	42,137,971.30	-	1,475,491.92	46,211,369.95	-
应付账款	-	2,255,542.79	-	-	4,733,604.79	-

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 3%	125,527.73	125,527.73	1,534,604.41	1,534,604.41
美元	对人民币贬值 3%	-125,527.73	-125,527.73	-1,534,604.41	-1,534,604.41
日元	对人民币升值 3%	13,006,876.28	13,006,876.28	172,466.40	172,466.40
日元	对人民币贬值 3%	-13,006,876.28	-13,006,876.28	-172,466.40	-172,466.40

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行借款和应付债券，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、信用风险

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

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

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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
青岛丰光投资管理有限公司	青岛市胶州市胶州湾工业园二期	投资管理	10 万元	64.0666	64.0666

注：本公司的实际控制人是李军。

2、本公司的子公司情况

详见“附注八、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制及持股 5% 以上股东
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东

5、关联方交易情况

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	899,462.64	1,889,681.36
应收账款	40,797,934.05	34,359,293.64
合 计	41,697,396.69	36,248,975.00

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	484,856.06	700,000.00
商业承兑汇票	414,606.58	1,189,681.36
合计	899,462.64	1,889,681.36

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	40,997,793.86	100.00	199,859.81	0.49	40,797,934.05
其中：账龄组合	38,828,239.67	94.71	199,859.81	0.51	38,628,379.86
无风险组合	2,169,554.19	5.29	-	-	2,169,554.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	40,997,793.86	100.00	199,859.81	0.49	40,797,934.05

(续)

类别	年初余额				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	34,524,216.24	100.00	164,922.60	0.48	34,359,293.64
其中：账龄组合	33,918,750.78	98.25	164,922.60	0.49	33,753,828.18
无风险组合	605,465.46	1.75	-	-	605,465.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	34,524,216.24	100.00	164,922.60	0.48	34,359,293.64

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

B、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 (%)
3 个月以内	34,831,043.39	-	-
3 个月至 1 年	3,997,196.28	199,859.81	5.00
1 年以内小计	38,828,239.67	199,859.81	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	38,828,239.67	199,859.81	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	30,794,133.52	-	-
3 个月至 1 年	3,114,414.37	155,720.72	5.00
1 年以内小计	33,908,547.89	155,720.72	-
1 至 2 年	1,112.23	111.22	10.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	9,090.66	9,090.66	100.00
合计	33,918,750.78	164,922.60	-

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

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 45,844.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本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	10,907.17

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,780,337.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 97,826.60 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司	6,860,320.12	17.14	33,789.04
宁波均胜汽车安全系统有限公司	4,676,476.22	11.69	-
DAYCO Europe S.r.L.	4,210,059.82	10.52	44,842.75
安川电机（沈阳）有限公司	3,805,286.40	9.51	19,194.81
光洋技研株式会社	2,228,195.27	5.57	-
合计	21,780,337.83	54.43	97,826.60

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	867,178.01	100.00	28,792.50	3.32	838,385.51
其中：账龄组合	867,178.01	100.00	28,792.50	3.32	838,385.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	867,178.01	100.00	28,792.50	3.32	838,385.51

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,045,559.35	100.00	20,560.00	1.97	1,024,999.35
其中：账龄组合	1,045,559.35	100.00	20,560.00	1.97	1,024,999.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,045,559.35	100.00	20,560.00	1.97	1,024,999.35

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	720,228.01	-	-
3 个月至 1 年	113,850.00	5,692.50	5.00
1 年以内小计	834,078.01	5,692.50	-
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	11,000.00	5,500.00	50.00
3 年以上	17,100.00	17,100.00	100.00
合计	867,178.01	28,792.50	-

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	970,259.35	-	-
3 个月至 1 年	47,200.00	2,360.00	5.00
1 年以内小计	1,017,459.35	2,360.00	-
1 至 2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	17,100.00	17,100.00	100.00
合计	1,045,559.35	20,560.00	-

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 8,232.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
供电局款项	387,979.97	176,334.18
押金	166,140.00	117,470.00
其他	257,208.04	135,951.82
备用金	2,000.00	2,000.00
代垫医疗费	53,850.00	41,455.00
应收退税款	-	572,348.35
合计	867,178.01	1,045,559.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司胶州市供电公司	供电局款项	387,979.97	0-3 个月	44.74	-
中华人民共和国黄岛海关	押金	143,890.00	0-1 年	16.59	3,692.50
青岛通展机械厂	其他	121,943.00	0-3 个月	14.06	-
胶州泰坤天然气有限公司	其他	83,856.04	0-3 个月	9.67	-
中国石化销售有限公司山东青岛石油分公司	其他	23,100.00	0-3 个月	2.66	-
合计	-	760,769.01	-	87.72	3,692.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00
合计	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
FGA Technologies, Inc	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-
合计	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,319,644.57	57,565,450.21	90,981,537.33	59,196,274.41
其他业务	4,467,393.65	1,720,697.24	1,950,869.33	654,508.30
合计	87,787,038.22	59,286,147.45	92,932,406.66	59,850,782.71

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	712,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项目	金额	说明
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	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-9,883.54	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	702,116.46	-
所得税影响额	-105,317.47	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	596,798.99	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.0882	0.0882
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.43	0.0834	0.0834

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

青岛丰光精密机械股份有限公司

2019 年 8 月 20 日