

Gd nano

光舵微纳

NEEQ : 835121

苏州光舵微纳科技股份有限公司

SuZhouGuangDuoMicroNanoDecives.,Ltd

半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、光舵微纳	指	苏州光舵微纳科技股份有限公司
因普特斯	指	南京因普特斯精密设备有限公司
光越微纳	指	苏州光越微纳科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	苏州光舵微纳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州光舵微纳科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州光舵微纳科技股份有限公司监事会
会计师事务所、大信事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
公司章程	指	苏州光舵微纳科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
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。

公司负责人史晓华、主管会计工作负责人蔡沁宏及会计机构负责人（会计主管人员）蔡沁宏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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

因商业秘密原因,应收账款前五大欠款客户 A 名称已向股转系统申请豁免披露

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
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) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州光舵微纳科技股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhouGuangDuoMicroNanoDecivesCo.,Ltd
证券简称	光舵微纳
证券代码	835121
法定代表人	史晓华
办公地址	江苏省苏州市工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城 13 栋 302

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘晨
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-51915206
传真	0512-67678732
电子邮箱	service@gdnano.com
公司网址	www.gdnano.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城 13 栋 302
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	2011 年 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	微纳米器件的研发,生产及销售;纳米压印设备、工艺及耗材的研发,生产及销售;光学精密加工,光学精密器件及光学加工设备的研发,生产及销售;从事货物进出口业务及技术进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	史晓华
实际控制人及其一致行动人	史晓华

#### 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	9132050057140317XX	否
注册地址	江苏省苏州市常熟经济技术开发区(四海路 11 号)科创园 2 号楼 102	否
注册资本(元)	15,250,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是

#### 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	550,240.29	622,922.09	-11.67%
毛利率	14.50%	9.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	163,749.90	-218,756.86	-174.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-181,457.40	-228,859.86	-20.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.97%	-1.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.08%	-2.06%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	-200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,799,056.77	26,246,671.86	2.10%
负债总计	11,180,349.33	9,449,714.32	18.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,618,707.44	16,796,957.54	-7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	5.51	-81.41%
资产负债率（母公司）	23.76%	24.41%	-
资产负债率（合并）	41.72%	36.00%	-
流动比率	225.62%	260.81%	-
利息保障倍数	8.32	-	-

### 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	-2,325,362.02	4,703,015.80	-149.44%
应收账款周转率	0.03	0.16	-
存货周转率	0.11	0.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.10%	-18.63%	-
营业收入增长率	-11.67%	245.51%	-
净利润增长率	-174.85%	-74.83%	-

#### 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	15,250,000	3,050,000	400.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于微纳装备制造及精密光学器件制造业。主要经营业务为纳米压印设备及其后续产品的研发，生产及销售；微纳结构器件的研发，生产及销售；光学精密器件的研发，生产及销售。公司是技术驱动型公司，相关的产品都属于高技术产品。公司具备独立自主的研发能力，截止报告期，公司拥有国内30项专利、4项软件著作权及3件软件产品登记证书。

(1) 销售模式：由于公司主要产品为定制设备，按需求订单进行生产，全部产品采用直销模式。

(2) 采购模式：公司采购的原料主要为机架、电子元气件、胶水、模板等，由于公司新研发产品较多，客户的定制需求不一样，公司采购品类较杂，采购体现出多频率、小批量的特点。

(3) 生产模式：公司为技术驱动型公司，在设计好相关图纸后，将各个模块分发到相应的供应商处制造，公司对各模块进行组装，同时将控制软件装入设备进行相关参数和工艺的调试。

(4) 客户类型：公司主要产品工业用量产型纳米压印设备的客户为LEDPSS主流客户，科研型压印设备的客户为科研院所及大专院校。

报告期内，公司商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司主要经营业务为纳米压印设备及其后续产品的研发，生产及销售；微纳结构器件的研发，生产及销售；光学精密器件的研发，生产及销售。公司是技术驱动型公司，相关的产品都属于高技术产品。目前国内只有本公司能提供设备、模板、胶水、工艺的全套解决方案；同时，基于纳米压印设备及技术所生产的相关微纳结构产品在光电器件，生物检测等诸多领域的应用需求呈增长趋势，公司已与多家客户建立研发合作关系及提供了前期样品，均得到了良好反馈，正处于进一步研发及小规模量产阶段。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

报告期内，公司营业总收入和净利润均超过年初经营计划，取得了满意的经营业绩。

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司总资产为 2,679.91 万元，较期初增长 2.10%；其中净资产为 1,561.87 万元，较期初下降了-7.01%。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 55.02 万元，较 2017 年同期下降 11.67%，主要原因是销售设备具有偶发因素；公司净利润 16.37 万元，较 2017 年同期增长了 174.85%，主要原因是公司上半年收到高新技术企业、高新技术产品等补贴收入。

#### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-232.546 万元，较去年同期下降 149.44%，主要原因是 2018 年上半年大量采购零配件生产设备所致。

报告期内公司各项业务持续稳定发展，主营业务未发生变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

股份公司设立后，公司已建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但

随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理水平将会提出更高的要求，内部控制体系需要不断完善。

应对措施：公司已聘请专业机构指导公司完善内控制度，同时加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

## 2、人力资源风险

作为以自主创新为核心竞争力的高科技企业,公司的人才队伍建设至关重要。能否维持人员队伍的稳定,并不断吸引优秀人才加盟,关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先地位和市场竞争优势。随着公司业务规模的快速发展和行业形势的不断变化,公司急需引进具有丰富行业经验和业务创新能力的专业研发设计人才、生产制造人才、境内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才。招聘、培养人才均需要公司投入较多精力和物力,若新增人员不能有效融入企业文化并形成高效、有竞争力的团队,则将无法满足公司的发展需求,从而引发人力资源风险。

应对措施：公司制定了系统专业的人才培养计划，重视高端技术人才的培养，结合专业学术交流会议和内部培训，加强专业化培训，增强公司软实力。

## 3、竞争加剧对盈利能力造成影响的风险

随着本行业的不断发展及市场需求的不断壮大,国外企业将会不断加大市场拓展力度,同时不排除国内会有新的企业进入,尽管具有较高的技术门槛,仍然会由于逐步充分的市场竞争迫使行业内企业采用降低售价、延长技术服务时间等手段进行竞争,这将减少企业的收入或增加企业的经营成本,可能对行业内企业的盈利能力产生影响。

应对措施：未来公司计划进一步扩大国内市场比例，加大研发力度持续提升产品质量性能，保持对竞争对手的技术和成本领先优势。

## 4、下游市场推广及应用风险

纳米压印技术作为战略新兴的微纳制造技术,能否实现大的产业突破及市场推广,其能否与下游产业市场进行良好的衔接具有重要关系,即纳米压印技术能否很好的融入有需求的下游产业之中,将对公司业务的发展程度产生重要影响。

应对措施：公司在保持现有的竞争优势基础上，将不断进行新产品的开发，丰富产品结构，多渠道拓展市场，进一步提升市场占有率。

## 5、应收账款回收风险

公司销售的工业用量产型设备属于新型替代设备，前期验证时间较长，应收账款回款较慢，报告期内应收帐款较 2017 年有所增加。应收账款金额较大使得资金占用成本上升,资金周转效率下降,可能会限制公司的业务扩张,降低公司的经营绩效。如果应收账款不能及时收回或者产生坏账,则会对公司的资产质量和经营运转产生不利影响。

应对措施：公司已经制应收款回款工作计划，明确责任人和责任，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。

## 四、 企业社会责任

本公司研发生产的应用于 LED 图形化衬底生产的全自动量产型纳米压印设备，实现了对现有的步进式光刻机的替代，进一步降低了生产成本，提高了产能，对于实现绿色照明及节能减排起到了一定的推动作用。

## 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司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。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。目前承诺人均严格履行了上述承诺。

#### (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 29 日	4.4	30	10

## 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司分别于 2018 年 4 月 27 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第八次会议，2018 年 5 月 15 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司 2018 年第一季度权益分派预案的议案》。公司 2018 年第一季度权益分派方案：以公司现有总股本 3,050,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 30 股，每 10 股转增 10 股，派 4.4 元人民币现金。

2018 年 6 月 29 日，公司 2018 年第一季度权益分派实施完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	771,829	25.31%	2,795,516	3,567,345	23.39%
	其中：控股股东、实际控制人	457,454	15.00%	1,829,816	2,287,270	15.00%
	董事、监事、高管	129,447	4.24%	98,663	228,110	1.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,278,171	74.69%	9,404,484	11,682,655	76.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,372,363	45.00%	5,489,452	6,861,815	45.00%
	董事、监事、高管	880,343	28.86%	3,940,497	4,820,840	31.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,050,000	-	12,200,000	15,250,000	-
普通股股东人数						8

#### (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	史晓华	1,829,817	7,319,268	9,149,085	59.99%	6,861,815	2,287,270
2	朱俊侃	750,909	3,003,636	3,754,545	24.62%	3,754,545	0
3	毛丽芬	151,988	607,952	759,940	4.98%	569,955	189,985
4	李若琦	122,000	488,000	610,000	4.00%	0	610,000
5	陶磊	76,393	305,572	381,965	2.50%	381,965	0
合计		2,931,107	11,724,428	14,655,535	96.09%	11,568,280	3,087,255
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 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

**史晓华先生**，男，1981年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，博士学位。2007年4月至2008年9月，英国格拉斯哥大学博士后；2008年10月至2010年12月，在英国 Zeeko 公司任项目研发总监；2011年3月至2015年5月，任苏州光舵微纳科技有限公司执行董事、总经理；2015年5月至今，任苏州光舵微纳科技股份有限公司董事长、总经理。现同时兼任南京因普特斯精密设备有限公司执行董事，苏州光越微纳科技有限公司执行董事、总经理。

公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
史晓华	董事长、总经理	男	1981/08/18	博士	2015.8-2018.7	是
毛丽芬	董事	女	1973/03/26	本科	2015.8-2018.7	否
王培俊	董事	男	1973/02/03	硕士	2015.8-2018.7	否
蔡沁宏	董事、财务总监	女	1989/07/28	本科	2016.5-2019.4	是
刘晓成	董事	男	1982/12/15	大专	2018.4-2018.7	是
黄启泰	监事会主席	男	1979/09/14	博士	2015.8-2018.7	否
史国宝	监事	男	1982/06/28	大专	2015.7-2018.7	是
宋崇顺	监事	男	1984/09/05	硕士	2016.1-2018.7	是
潘晨	董事会秘书、副总经理	女	1986/07/23	硕士	2015.7-2018.7	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:

史晓华与潘晨为夫妻关系

#### (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
史晓华	董事长、总经理	1,829,817	7,319,268	9,149,085	59.99%	0
毛丽芬	董事	151,988	607,952	759,940	4.98%	0
王培俊	董事	30,500	122,000	152,500	1.00%	0
蔡沁宏	董事、财务总监	0	0	0	0%	0

刘晓成	董事	0	0	0	0%	0
黄启泰	监事会主席	0	0	0	0%	0
吏国宝	监事	0	0	0	0%	0
宋崇顺	监事	0	0	0	0%	0
潘晨	董事会秘书、 副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	2,012,305	8,049,220	10,061,525	65.97%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡沁宏	财务总监	新任	董事、财务总监	原董事陶磊因个人原因辞职
刘晓成	技术总监	新任	董事、技术总监	原董事朱俊侃因个人原因辞职

#### 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

蔡沁宏，董事，女，1989年7月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，中国注册会计师。2011年7月至2016年2月，就职于苏州环亚新型建材有限公司，任财务经理；2016年3月至2016年5月，就职于苏州光舵微纳科技股份有限公司，任财务经理；2016年5月至今，就职于苏州光舵微纳科技股份有限公司，任财务总监；2018年4月至今，任公司董事。

刘晓成，董事，男，1982年12月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年6月至2013年2月，就职于健鼎（无锡）电子有限公司，任设计部主管；2013年3月至今，就职于苏州光舵微纳科技股份有限公司，任设计部主管；2018年4月至今，任公司董事。

## 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
销售人员	2	2
技术人员	6	14
财务人员	2	2
行政管理人员	2	2

员工总计	12	20
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	7	8
专科	1	8
专科以下	1	1
员工总计	12	20

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司十分重视员工的培训和发展工作，按照公司年度培训计划，多层次、多形式的加强员工的培训  
工作，包括新员工入职培训、在职技术研发人员相关专业知识的培训、操作技能、安全培训、管理者管理  
能力提升培训。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
史晓华	董事长、总经理	9,149,085

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 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	493,719.37	641,317.14
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	16,067,402.87	18,829,864.00
预付款项	(五) 3	1,470,562.46	412,070.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		56,310.19	54,089.19
买入返售金融资产		-	-
存货	(五) 4	6,154,131.67	3,788,329.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		193,408.22	7,188.68
<b>流动资产合计</b>		<b>24,435,534.78</b>	<b>23,732,859.13</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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五) 5	1,309,832.05	1,378,632.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五) 6	402,500.08	437,500.06
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(五) 7	559,491.51	659,668.76
递延所得税资产	(五) 8	91,698.35	38,011.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,363,521.99	2,513,812.73
<b>资产总计</b>		26,799,056.77	26,246,671.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五) 9	3,550,000.00	-
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) 10	270,166.87	2,246,973.41
预收款项	(五) 11	4,682,508.62	1,006,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五) 12	143,031.19	316,362.19
应交税费	(五) 13	0.20	1,715,340.07
其他应付款	(五) 14	2,184,642.45	3,815,038.65
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		10,830,349.33	9,099,714.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(五) 15	350,000.00	350,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		350,000.00	350,000.00
<b>负债合计</b>		11,180,349.33	9,449,714.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(五) 16	15,250,000.00	3,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 17	-	2,370,186.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 18	629,395.23	1,309,208.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 19	-260,687.79	10,067,562.31
归属于母公司所有者权益合计		15,618,707.44	16,796,957.54
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		15,618,707.44	16,796,957.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,799,056.77	26,246,671.86

法定代表人：史晓华

主管会计工作负责人：蔡沁宏

会计机构负责人：蔡沁宏

## (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		46,292.27	137,786.10
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	十二(1)	7,979,706.00	9,344,174.40
预付款项		563,885.61	234,999.32
其他应收款	十二(2)	5,724,660.21	101,478.00
存货		2,750,634.87	2,270,448.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		120,350.68	7,188.68
<b>流动资产合计</b>		17,185,529.64	12,096,074.69
<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	十二(3)	4,095,658.15	4,095,658.15
投资性房地产		-	-
固定资产		420,641.07	434,841.27

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	801.53
递延所得税资产		91,698.35	38,011.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,607,997.57</b>	<b>4,569,311.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,793,527.21</b>	<b>16,665,386.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		550,000.00	-
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		244,611.87	370,970.66
预收款项		1,330,137.60	1,006,000.00
应付职工薪酬		72,427.00	111,279.00
应交税费		-	409,299.50
其他应付款		2,981,730.11	2,170,091.11
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,178,906.58</b>	<b>4,067,640.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,178,906.58</b>	<b>4,067,640.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,250,000.00	3,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		285,844.56	3,335,844.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,309,208.82	1,309,208.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		-230,432.75	4,902,692.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,614,620.63</b>	<b>12,597,746.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,793,527.21</b>	<b>16,665,386.64</b>

法定代表人：史晓华

主管会计工作负责人：蔡沁宏

会计机构负责人：蔡沁宏

### (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>		550,240.29	622,922.09
其中：营业收入	(五) 20	550,240.29	622,922.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		2,151,160.62	1,787,345.85
其中：营业成本	(五) 20	470,480.33	562,296.31
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) 21	110.80	1,858.31
销售费用		9,655.99	15,110.77
管理费用	(五) 22	969,675.80	768,210.64
研发费用	(五) 23	819,254.26	587,073.69
财务费用	(五) 24	18,863.69	2,599.63
资产减值损失	(五) 25	-136,880.25	-149,803.50
加：其他收益	(五) 26	1,323,484.88	781,996.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-277,435.45	-382,427.66
加：营业外收入	（五）27	387,498.00	10,103.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		110,062.55	-372,324.66
减：所得税费用	（五）28	-53,687.35	-153,567.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		163,749.90	-218,756.86
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		163,749.90	-218,756.86
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		163,749.90	-218,756.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		163,749.90	-218,756.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,749.90	-218,756.86
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	-0.01
（二）稀释每股收益		0.01	-0.01

法定代表人：史晓华

主管会计工作负责人：蔡沁宏

会计机构负责人：蔡沁宏

#### (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>	十二(4)	442,651.47	452,649.56
减：营业成本	十二(4)	425,310.89	361,246.51
税金及附加		80.50	1,800.61
销售费用		2,883.26	2,621.36
管理费用		456,492.45	280,790.11
研发费用		450,642.60	135,073.87
财务费用		13,202.93	607.94
其中：利息费用		11,996.33	-
利息收入		-247.35	-866.87
资产减值损失		-6,994.00	-150,859.50
加：其他收益		309,794.86	741,586.10
投资收益（损失以“-”号填列）		5,612,421.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,023,248.91	562,954.76
加：营业外收入		281,938.00	10,103.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,305,186.91	573,057.76
减：所得税费用		-53,687.35	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,358,874.26	573,057.76
（一）持续经营净利润		5,358,874.26	573,057.76
（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		-	-

六、综合收益总额		5,358,874.26	573,057.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：史晓华

主管会计工作负责人：蔡沁宏

会计机构负责人：蔡沁宏

#### （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		6,857,645.36	6,740,750.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,230,994.87	741,586.10
收到其他与经营活动有关的现金	（五）29	3,342,826.17	2,922,436.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,431,466.40</b>	<b>10,404,772.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,165,892.41	2,712,439.37
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		1,048,173.52	648,705.63
支付的各项税费		1,721,740.39	994,138.91
支付其他与经营活动有关的现金	（五）29	5,821,022.10	1,346,472.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,756,828.42</b>	<b>5,701,756.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,325,362.02</b>	<b>4,703,015.80</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		-	-
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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,980.00	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,980.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,980.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,481,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,481,000.00	-
偿还债务支付的现金		2,931,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,357,041.33	4,880,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,354.20	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,289,395.53	4,880,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,191,604.47	-4,880,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		139.78	-13.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-147,597.77	-176,998.01
加：期初现金及现金等价物余额		641,317.14	1,325,659.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		493,719.37	1,148,661.85

法定代表人：史晓华

主管会计工作负责人：蔡沁宏

会计机构负责人：蔡沁宏

#### (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		2,208,345.36	6,577,250.00
收到的税费返还		309,794.86	741,586.10

收到其他与经营活动有关的现金		5,177,919.27	2,822,254.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,696,059.49</b>	<b>10,141,091.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,525,021.62	2,365,176.87
支付给职工以及为职工支付的现金		430,843.72	273,460.72
支付的各项税费		415,669.52	994,081.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,596,827.71	1,420,297.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,968,362.57</b>	<b>5,053,016.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>727,696.92</b>	<b>5,088,074.53</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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,980.00	-
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>13,980.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,980.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,481,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,481,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		2,931,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,353,996.33	4,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,354.20	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,286,350.53</b>	<b>4,880,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-805,350.53</b>	<b>-4,880,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>139.78</b>	<b>-13.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-91,493.83</b>	<b>208,060.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		137,786.10	73,815.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,292.27</b>	<b>281,876.08</b>

法定代表人：史晓华

主管会计工作负责人：蔡沁宏

会计机构负责人：蔡沁宏



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了财会〔2018〕15 号文件《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在资产负债表中“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，比较数据相应调整。	不适用	“应收票据”及“应收账款”期初余额取消，合并至“应收票据及应收账款”合并金额为 18,829,864.00 元。
(2) 在利润表中增加“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，比较数据相应调整。	不适用	管理费用上期发生额减少 587,073.69 元，增加研发费用上期发生额 587,073.69 元。

## 二、 报表项目注释

# 苏州光舵微纳科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 苏州光舵微纳科技股份有限公司(以下简称“本公司”)

历史沿革: 本公司系在苏州光舵微纳科技有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。苏州光舵微纳科技有限公司是由史晓华和陈沁于 2011 年 3 月 25 日共同以现金出资设立的有限责任公司。2015 年 8 月 16 日苏州光舵微纳科技有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为苏州光舵微纳科技股份有限公司。本公司股票于 2015 年 12 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码: 835121

注册地址: 常熟经济技术开发区(四海路 11 号)科创园 2 号楼 102

组织形式: 股份有限公司(非上市)

总部地址: 常熟经济技术开发区(四海路 11 号)科创园 2 号楼 102

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为微纳装备制造及精密光学器件制造业。主要经营业务为纳米压印设备及其后续产品的研发, 生产及销售; 微纳结构器件的研发, 生产及销售; 光学精密器件的研发, 生产及销售。

(三) 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括本公司, 以及本公司控制的苏州光越微纳科技有限公司、南京因普特斯精密设备有限公司。

合并范围内子公司的情况见“本附注六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对苏州光舵微纳科技股份有限公司自 2018 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### (八) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或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控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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。

以成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 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	应收款项期末余额中 100 万元（含 100 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项
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、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按款项账龄的组合	除单项金额重大并单项计提的款项以及无风险组合外的剩余应收款项
无风险组合	股东的往来款、合并范围内的关联方往来款、职工备用金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 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	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公家私、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公家私	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
机器设备	10	5	9.50

### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十五) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十八) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

## 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十九) 收入

### 销售商品收入

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

本公司销售商品收入确认的标准及时间为公司发出货物、产品签收且相关的经济利益很可能流入本企业。

## (二十) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

## 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

## 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## (二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	3% <sup>[1]</sup> 、6%、16%、17%
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	5%、7%
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25% <sup>[2]</sup>

注 1：根据财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司下属子公司南京因普特斯精密设备有限公司 2017 年度为增值税小规模纳税人，按应税销售额的 3%缴纳增值税。

注 2：本公司 2018 年截止本报告期内所得税按 15%予以计缴；本公司下属子公司苏州光越微纳科技科技有限公司，截止本报告期内免征企业所得税；本公司下属子公司京因普特斯精密设备有限公司截止本报告期内企业所得税按 25%予以计缴。

### (二) 重要税收优惠及批文

苏州光舵微纳科技股份有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732000932 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2018 年度可享受 15% 的企业所得税率。

根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号），境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号，以下简称《通知》），软件和集成电路企业享受企业所得税优惠。

本公司下属子公司苏州光越微纳科技有限公司符合软件企业企业所得税优惠备案相关条件，本公司 2018 年度所得税税率为 0%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	493,719.37	641,317.14
合 计	493,719.37	641,317.14

### （二）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,430,000.00	
应收账款	15,142,858.62	19,472,200.00
减：坏账准备	505,455.75	642,336.00
合 计	16,067,402.87	18,829,864.00

#### 1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,430,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	1,430,000.00	

#### 2、应收账款分类

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,142,858.62	100.00	505,455.75	3.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,142,858.62	100.00	505,455.75	3.34

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,472,200.00	100.00	642,336.00	3.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,472,200.00	100.00	642,336.00	3.30

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,411,858.62	3.00	432,355.75	18,641,200.00	3.00	559,236.00
1至2年	731,000.00	10.00	73,100.00	831,000.00	10.00	83,100.00
合 计	15,142,858.62	3.34	505,455.75	19,472,200.00	3.30	642,336.00

### 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为136,880.25元。

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	6,598,800.00	43.58	197,964.00
苏州锐捷芯电子科技有限公司	3,900,000.00	25.75	117,000.00
东莞市中图半导体科技有限公司	3,420,000.00	22.58	102,600.00
上海微高精密机械工程有限公司	437,000.00	2.89	43,700.00
江苏京创先进电子科技有限公司	260,000.00	1.72	26,000.00
合 计	14,615,800.00	96.52	487,264.00

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,456,290.98	99.03	405,769.32	98.47
1至2年	14,271.48	0.97	6,301.48	1.53
合计	1,470,562.46	100.00	412,070.80	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京锐洁机器人科技有限公司	586,322.65	39.87
无锡中微晶园电子有限公司	298,500.00	20.30
锡山区锡北镇艾驰精密机械厂	220,000.00	14.96
苏州纳米科技发展有限公司	68,000.00	4.62
苏州普菲凯特自动化有限公司	48,119.10	3.27
合计	1,220,941.75	83.02

(四) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	2,958,209.46		2,958,209.46	750,611.92		750,611.92
自制半成品	510,073.65		510,073.65	1,079,848.90		1,079,848.90
产成品						
发出商品	2,685,848.56		2,685,848.56	1,957,868.50		1,957,868.50
合计	6,154,131.67		6,154,131.67	3,788,329.32		3,788,329.32

(五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,309,832.05	1,378,632.91
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,309,832.05	1,378,632.91

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家私	运输设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	68,763.24	50,000.00	130,920.46	1,473,096.97	1,722,780.67
2. 本期增加金额	5,171.56		6,821.37		11,992.93
购置	5,171.56		6,821.37		11,992.93

项目	办公家私	运输设备	电子设备	机器设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	73,934.80	50,000.00	137,741.83	1,473,096.97	1,734,773.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,275.54	47,500.00	104,663.99	169,708.23	344,147.76
2. 本期增加金额	5,781.96		5,039.77	69,972.06	80,793.79
计提	5,781.96		5,039.77	69,972.06	80,793.79
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	28,057.50	47,500.00	109,703.76	239,680.29	424,941.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,877.30	2,500.00	28,038.07	1,233,416.68	1,309,832.05
2. 期初账面价值	46,875.54	2,500.00	25,868.63	1,303,388.74	1,378,632.91

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 108,895.43 元。

(六) 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	700,000.00	700,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	700,000.00	700,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	262,499.94	262,499.94
2. 本期增加金额	34,999.98	34,999.98
计提	34,999.98	34,999.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	297,499.92	297,499.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	402,500.08	402,500.08
2. 期初账面价值	437,500.06	437,500.06

(七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	659,668.76		100,177.25		559,491.51
合计	659,668.76		100,177.25		559,491.51

(八) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
未弥补亏损	47,134.25	314,228.30		
资产减值准备	44,564.10	297,094.00	38,011.00	304,088.00
合计	91,698.35	611,322.30	38,011.00	304,088.00

(九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,550,000.00	
合计	3,550,000.00	

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	270,166.87	2,246,973.41
合计	270,166.87	2,246,973.41

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	270,166.87	2,246,973.41
合计	270,166.87	2,246,973.41

(十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,682,508.62	1,006,000.00
合 计	4,682,508.62	1,006,000.00

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	316,362.19	810,404.68	983,735.68	143,031.19
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	60,285.92	60,285.92	0.00
合 计	316,362.19	870,690.60	1,044,021.60	143,031.19

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	316,362.19	763,692.14	937,023.14	143,031.19
2.职工福利费		4,475.00	4,475.00	
3.社会保险费		13,187.54	13,187.54	
其中： 医疗保险费		7,535.74	7,535.74	
工伤保险费		3,767.87	3,767.87	
生育保险费		1,883.93	1,883.93	
4.住房公积金		27,450.00	27,450.00	
5.工会经费和职工教育经费		1,600.00	1,600.00	
合 计	316,362.19	810,404.68	983,735.68	143,031.19

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		56,518.05	56,518.05	
2、失业保险费		3,767.87	3,767.87	
合 计		60,285.92	60,285.92	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		1,534,269.13
城建税		100,259.51
教育费附加		76,987.93
印花税		3,823.50
应交个人所得税	0.20	
合 计	0.20	1,715,340.07

(十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,184,642.45	3,815,038.65
合 计	2,184,642.45	3,815,038.65

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
股东往来款	2,175,104.45	3,815,038.65
财政局	9,538.00	
合 计	2,184,642.45	3,815,038.65

(十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
江苏省科技型创业企业 孵育项目-量产型纳米 压印设备的研发(编号： SBC2016020718)	350,000.00			350,000.00	收到政府补贴
合 计	350,000.00			350,000.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
江苏省科技型创业 企业孵育项目-量 产型纳米压印设备 的研发(编号： SBC2016020718)	350,000.00				350,000.00	与收益相关
合 计	350,000.00				350,000.00	

(十六) 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	3,050,000.00		9,150,000.00	3,050,000.00		12,200,000.00	15,250,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,370,186.41		2,370,186.41	-
合 计	2,370,186.41		2,370,186.41	-

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,309,208.82		679,813.59	629,395.23
合 计	1,309,208.82		679,813.59	629,395.23

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,067,562.31	
调整后期初未分配利润	10,067,562.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,749.90	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	10,492,000.00	
期末未分配利润	-260,687.79	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	550,240.29	470,480.33	622,922.09	562,296.31
纳米压印机			85,897.44	49,097.51
模板、胶水	527,598.79	430,480.33	537,024.65	513,198.80
测试费	22,641.50	4,000.00		
合 计	550,240.29	470,480.33	622,922.09	562,296.31

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	110.80	1,858.31
合 计	110.80	1,858.31

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,553.60	135,229.66
房租费	190,752.55	201,275.67
咨询服务费	250,483.71	141,001.24
折旧及摊销	115,013.82	119,894.37
差旅费	165,192.55	81,685.96
办公费	949.43	45,146.36
水电费	14,407.47	15,457.00
业务招待费	33,832.37	11,941.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	27,490.30	16,579.38
合 计	969,675.80	768,210.64

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	819,254.26	587,073.69
合 计	819,254.26	587,073.69

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,041.33	
减：利息收入	908.65	1,795.48
汇兑损益	168.36	13.81
手续费支出	4,562.65	4,381.30
合 计	18,863.69	2,599.63

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-136,880.25	-149,803.50
合 计	-136,880.25	-149,803.50

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,230,994.87	741,586.10	与收益相关
房租补贴	92,490.01	40,410.00	与收益相关
合 计	1,323,484.88	781,996.10	

(二十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	387,498.00	10,103.00	387,498.00
其他			
合 计	387,498.00	10,103.00	387,498.00

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台 2016 年度用户补贴	9,538.00	10,103.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
常熟经济技术开发区专利补贴	12,400.00		与收益相关
发明专利奖励	5,560.00		与收益相关
常熟经济开发区高新技术产品奖励	60,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	300,000.00		与收益相关
合 计	387,498.00	10,103.00	

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-53,687.35	-153,567.80
合 计	-53,687.35	-153,567.80

(二十九) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,342,826.17	2,922,436.13
其中：政府补助	1,323,484.88	178,945.60
利息收入及其他	908.65	1,795.48
往来款	1,630,943.64	2,701,285.05
营业外收入	387,489.00	40,410.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,821,022.10	1,346,472.52
其中：咨询服务费		
房租费	146,271.40	146,157.17
广告费		
办公费	949.43	45,146.36
差旅费	165,192.55	106,219.32
其他	22,485.54	812,051.87
物业及水电费	58,888.62	70,575.50
业务招待费	33,832.37	11,941.00
手续费	4,562.65	4,381.30
支付的往来及其他款项	5,388,839.54	150,000.00

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	163,749.90	-218,756.86
加：资产减值准备	-136,880.25	-149,803.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,793.79	65,056.97
无形资产摊销	34,999.98	34,999.98
长期待摊费用摊销	100,177.25	102,201.66
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）		
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）	15,209.69	
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）	-53,687.35	-153,567.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,365,802.35	-775,509.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,551,501.75	5,585,909.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,715,424.43	212,485.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,325,362.02	4,703,015.80
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	493,719.37	1,148,661.85
减：现金的期初余额	641,317.14	1,325,659.86
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	-147,597.77	-176,998.01

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	493,719.37	641,317.14
可随时用于支付的银行存款	493,719.37	641,317.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	493,719.37	641,317.14

## (三十一) 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	103.01	6.6166	681.58
合 计	103.01		681.58

### (三十二) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 1,710,982.88 元，与收益相关的政府补助金额为 1,710,982.88 元。

#### 与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
增值税即征即退	1,230,994.87	其他收益
房租补贴	92,490.01	其他收益
江苏省大型科学仪器设备共享服务平台2016年度用户补贴	9,538.00	营业外收入
常熟经济技术开发区专利补贴	12,400.00	营业外收入
发明专利奖励	5,560.00	营业外收入
高新技术企业补贴	300,000.00	营业外收入
高新技术产品补贴	60,000.00	营业外收入
合 计	1,710,982.88	——

## 六、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州光越微纳科技有限公司	苏州	苏州	有限责任公司	100%		同一控制下企业合并
南京因普特斯精密设备有限公司	南京	南京	有限责任公司	100%		同一控制下企业合并

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

#### （一）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

#### （二）流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

### 八、 关联方关系及其交易

#### （一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为史晓华，持有公司59.9940%的股份。

#### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

#### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘晓成	公司董事
毛丽芬	公司董事，持股4.9832%的自然人股东
蔡沁宏	公司董事、财务总监
王培俊	公司董事，持股1.0000%的自然人股东
黄启泰	监事会主席
史国宝	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋崇顺	监事
潘晨	公司董事会秘书、副总经理，实际控制人配偶

(四) 交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
史晓华	拆入	3,591,000.00	2,756,150.00	4,396,084.20	1,951,065.80

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	103,099.78	76,299.78

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	史晓华	2,175,104.45	3,815,038.65

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 15 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

分部报告

公司目前经营业务主要是纳米压印设备及模板、胶水研发、生产及销售，但由于公司业务人员混同，母子公司的业务趋同，日常所需的资源混合，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，无需披露分部报告。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	8,276,800.00	9,648,262.40
减：坏账准备	297,094.00	304,088.00
合 计	7,979,706.00	9,344,174.40

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,276,800.00	100.00	297,094.00	3.59
其中：按款项账龄的组合				
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,276,800.00	100.00	297,094.00	3.59

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,648,262.40	100.00	304,088.00	3.15
其中：按款项账龄的组合				
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,648,262.40	100.00	304,088.00	3.15

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	7,579,800.00	3.00	227,394.00	7,479,600.00	3.00	224,388.00
1至2年	697,000.00	10.00	69,700.00	797,000.00	10.00	79,700.00
合 计	8,276,800.00	3.59	297,094.00	8,276,600.00	3.67	304,088.00

组合中，无风险组合的应收账款情况

组合名称	期末余额	期初余额
关联方往来款		1,371,662.40
合计		1,371,662.40

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州锐捷芯电子科技有限公司	3,900,000.00	47.12	117,000.00
东莞市中图半导体科技有限公司	3,420,000.00	41.32	102,600.00
上海微高精密机械工程有限公司	437,000.00	5.28	43,700.00
江苏京创先进电子科技有限公司	260,000.00	3.14	26,000.00
福建中晶科技有限公司	142,500.00	1.72	4,275.00
合计	8,159,500.00	98.58	293,575.00

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,612,421.21	
其他应收款项	112,239.00	101,478.00
减：坏账准备		
合计	5,724,660.21	101,478.00

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按款项账龄的组合				
无风险组合	112,239.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	112,239.00	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按款项账龄的组合				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合	101,478.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	101,478.00	100.00		

组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	期末余额	期初余额
关联方往来款	112,000.00	101,000.00
代垫职工社保及公积金	239.00	478.00
	112,239.00	101,478.00

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	112,000.00	101,000.00
代垫职工社保及公积金	239.00	478.00
	112,239.00	101,478.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,095,658.15		4,095,658.15	4,095,658.15		4,095,658.15
合计	4,095,658.15		4,095,658.15	4,095,658.15		4,095,658.15

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京因普特斯精密设备有限公司	2,114,625.55			2,114,625.55		
苏州光越微纳科技有限公司	1,981,032.60			1,981,032.60		
合计	4,095,658.15			4,095,658.15		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
纳米压印机			85,897.44	49,097.51
模板、胶水	442,651.47	425,310.89	366,752.12	312,149.00

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	442,651.47	425,310.89	452,649.56	361,246.51

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	387,498.00	
2. 所得税影响额	-42,290.70	
合 计	345,207.30	

(二) 净资产收益率和每股收益

告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	-1.97	0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08	-2.06	-0.01	-0.02

苏州光舵微纳科技股份有限公司

二〇一八年八月十五日

