英 多 智 能

NEEQ:835096

苏州英多智能科技股份有限公司

(Suzhou Indor Intelligent Technology Co.,Ltd.)

半年度报告

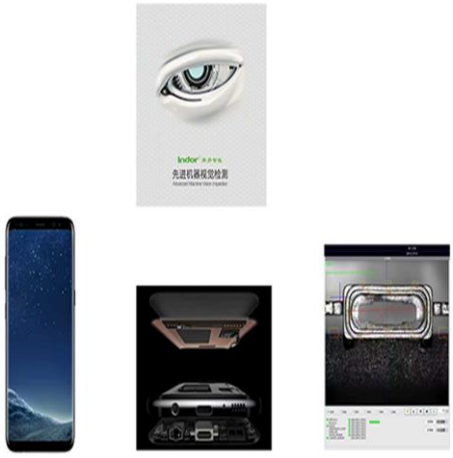
2017

公 司 半 年 度 大 事

2017 年 3 月公司新研发的高速电视机背板在线精密检测系统，受到了某外资电视机背板生产企业客户的认可和好评。 通过导入我司开发的检测系统，不仅节约了 4 个人力，同时良品率提升了 10%，有效的控制了不良品交付，提高了终端满意。

2017 年英多智能为三星 S8 的防水充电口提供全面视觉检测。

三星 S8 国行版 5.18 日正式发售，英多智能提供该款机皇 TYPE-C 防水充电口全尺寸检测，精度 0.007 毫米。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节　公司概览

第二节　主要会计数据和关键指标

第三节　管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节　重要事项

第五节　股本变动及股东情况

第六节　董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节　财务报表

第八节　财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	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)签盖章的财务报表 2、半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 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	苏州英多智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Indor Intelligent Technology Co.,Ltd.
证券简称	ST 英多
证券代码	835096
法定代表人	宋燕
注册地址	苏州市相城区太阳路黄桥总部经济园
办公地址	苏州市相城区蠡方路 20 号
主办券商	东海证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王姿力
电话	0512-62966626
传真	0512-62886212
电子邮箱	board.office@indor.com.cn
公司网址	www.indor.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州市相城区蠡方路 20 号/215132

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	非标准自动化产品的设计、生产与销售,设备集群管理软件系统(ITEMS)的研发、销售,机器视觉检测系统(CCD)的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,000,000
控股股东	宋燕
实际控制人	宋燕
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,743,796.46	7,578,900.52	-11.02%
毛利率	24.93%	10.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-593,589.25	-1,245,005.42	52.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-672,226.75	-2,669,505.42	74.82%
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）	-63.27%	-173.20%	-
加权平均净资产收益率（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）	-71.65%	-371.38%	-
基本每股收益	-0.20		52.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,551,872.05	8,579,240.50	-0.32%
负债总计	8,663,864.82	8,103,312.02	6.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,235,033.41	-641,444.16	-92.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.41	-0.21	-95.24%
资产负债率（母公司）	97.37%	93.36%	-
资产负债率（合并）	101.31%	94.45%	-
流动比率	60.59	69.73	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-629,237.66	1,666,019.20	-
应收账款周转率	1.34	2.09	-
存货周转率	7.40	14.97	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.32%	30.88%	-
营业收入增长率	-11.02%	87.47%	-
净利润增长率	52.32%	-17.46%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司根据自身在电子专用设备制造领域自动化专业技术，积极通过对市场中非标产品的研发、设计、生产、销售，依据不同的客户需求，提供差异化的自动化服务解决方案，收取相应的设备销售费用，以获取收入及利润。公司业务目前分成两大部分，第一部分是根据自身在生产制造型领域的非标自动化专业技术，研发生产制造各类智能制造设备，根据不同的客户需求，提供差异化的专用设备；第二部分是在为第一部分的客户服务时，帮助客户采购相应的标准工控机、机械、电气产品等。上述两部分主营业务是是公司收入和利润的主要来源。

（一）采购模式

公司日常采购的原材料主要包括：减速机、程控器、显示器、滑台、机械手、传感器、工业相机、工业视觉光源、工业计算机、工控机等。公司原材料基本实行零库存，即以产定采的采购模式，资材部门根据各部门向其出具的采购需求单确定采购计划并及时执行，以保证及时有效地完成订单需求，即公司根据生产情况决定采购情况，同时参考市场供需情况、价格趋势、定制周期、运输时间长短等相关因素决定采购量。

公司原材料采购的对象众多，为适应市场不同产品需求，提高产品质量，节约成本，公司已与众多厂商形成了长期战略合作采购合作关系，以保证快速的交货期及供应质量以及采购价格。公司避免对单一供应商的过度依赖，不断扩大供应商库，实现了同一采购商品的多种来源。

（二）生产模式

公司采用自身组装生产为主、外协加工为辅的生产模式，采用“订单和常用品种合理备货”相结合的方式制定生产作业计划并安排生产。公司的项目部和工程部接到经客户确认的订单，交由公司决策层确定后与客户签订协议，组成相应项目小组依据客户要求研发相应产品并将施工图交给生产部门，生产部门据此分类编制各个品种生产计划下达单，需要外协加工的部分，由工程部相应工程师设计图纸交由资材部门寻找合格生产商进行外协加工，整个生产过程项目部全程跟踪监督，以不断提高产品效率和良率，保证用户满意度。

（三）研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，公司有技术丰富的工程师，主要任务是根据公司生产和发展需要，及时跟踪市场需求，进行新产品、新技术研发、技术服务、技术引进等。聘请相关专业人才作为公司的技术专家，共同开发新产品，形成高效紧密的产学研一体的研发新格局。

公司的技术研发工作由项目部和工程部的技术人员负责。公司实行项目负责人制度， 负责公司新产品开发、调试、工艺研究、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。

（四）销售模式

目前公司采用直销的销售模式，项目部负责搜集市场信息，开发客户、了解客户需求，订单通过公司管理层决策后执行。由于公司设备制造的高度定制化，公司客户地域分布分散，随着公司相关定制产品的不断做大做强，公司将配备市场专员，配合项目部、工程部一同进行市场营销，不断扩大营销和服务力量，公司当前的销售重点区域放在江、浙、沪等地。

此外，公司一方面还积极参加国内外各种展会，通过展会这种有效途径，提高公司产品知名度，并寻找下游客户；另一方面，通过借助互联网平台进行产品推广，充分发挥互联网推广优势，不断引导和转化自己的客户源。通过上述努力，公司凭借可靠的质量和信誉，在应用市场已经形成了较好的口碑，获得了良好的品牌认可。

二、经营情况

报告期内，公司董事会及管理层始终坚持稳步持续扩大核心业务的经营方针，2017 年上半年度公司主营业务没有发生明显的变化，，主要客户的业务量维持平稳。

2017 年上半年度实现营业收入 6,743,796.46 元，同比 2016 年同期 7,578,900.52 元略有下降，降幅 11%。营业总成本 7,643,206.56 元，同比 2016 年同期 10,554,240.70 元下降 2,911,034.14 元，降幅 27.58%。其中 2017 上半年度主营业务成本 5,062,831.71 元，同比 2016 年同期 6,747,442.12 元下降 1,684,610.41 元，降幅 24.97%；2017 年上半年度公司毛利率 24.93%，同比去年同期 10.97%增加 127.25%，主要原因是本年度公司引进新业务，新业务主要涉及成本为低成本的人力，新业务占比上半年营业外收入的 25%，导致公司整体毛利率上升。2017 年上半年度发生管理费用 2,426,864.04 元，同比 2016 年同期 3,569,903.07 元降低 1,143,039.03 元，降幅 32.02%，主要原因是减少了挂牌上市费及上市理账及审计费，直接导致公司净利润的增加，亏损的减少。2017 年上半年度净利润-587,921.25 元，同比 2016 年同期-1,242,686.31 元，明显止损 654,765.06 元。

期末公司资产总额 8,551,872.05 元，同比期初 8,579,240.50 元降低 27,368.45 元，降幅 0.32%，略有下降。2017 年末净资产-111,992.77 元，较期初 475,928.48 元大幅下降，系 2017 上半年度净利润持续亏损造成的。

本期公司经营性现金流量净额-629,237.66 元，较上期 1,666,019.20 元大幅下降，系本期公司新业务开展，销售商品下降幅度大于采购商品，而人员成本、支付水费的固定费用流出未下降造成的。

公司 2017 年上半年增加了半导体行业自动化相关的销售，由于半导体行业需要相关知识的积累以及客户的开发，这些新的客户群体均处于初级阶段，短期内尚未产生大量订单，但将在未来对公司的业务营业收入有一定的贡献。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为宋燕，直接和间接持有公司 2,091,000 股股份，占公司总股本的 69.7%，现任公司董事长。虽然公司通过制定“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易决策制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对策略：公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则，强化公司内部监督，坚持管理层的决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受各种形式的外部监督，不断加强和完善相关制度。

2、客户集中度较高的风险

公司客户集中度较高，尽管公司通过提供高质量产品和服务来增加现有客户的稳定性，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对策略：未来公司将设立专业的业务团队，加大业务投入，增加客户数量，同时提升客户对我们产品和服务的依赖性，来减少客户集中度较高的风险。

3、技术风险

公司所属行业对技术性要求较高。一方面电子专用设备行业的发展对英多智能提出了新的要求，另一方面国外电子专用设备公司加大了中国市场的开拓，电子专用设备行业本身也在高速增长，液晶贴合、包装、物流等行业的自动化技术水平在不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少，存在公

司未能及时准确地把握行业变化趋势，导致研发失败或更新换代滞后的风险；公司未来需根据专用自动化设备行业的应用情况，及时有针对性进行改进、升级。核心技术人员一旦流失，将延缓公司产品的改进、升级进度，也可能导致公司技术失密，进而降低公司的盈利能力。

应对策略：第一，增加技术人员的投入，加强培训，特别是自动化相关的培训，提升技术团队的能力；第二，加强和具有丰富自动化经验的国外企业合作，学习的过程中不断完善自身。

4、业绩下滑的风险

2017年，受宏观经济环境的不利影响，公司下游客户包括液晶贴合、包装等行业对于产品加工需求增长乏力；而液晶贴合生产线，大包装机等设备销售由于研发周期较长，单体设备价格较高，销售具有一定的不可预期性，如果未来宏观经济形势出现进一步下滑，可能对公司未来的经营业绩产生更不利的影响。

应对策略：第一，设立专业的业务团队，加大业务投入，增加客户，提升销售业绩；第二，丰富自身的产品，自动化周边业务产品的销售，提升销售业绩；第三，MES 系统开发，提升销售业绩。

5、业务规模较小、及业绩波动较大的风险

公司成立时间不长，公司总体业务规模尚小， 2015 年度、2016 年半年度、2017 年半年度、公司分别实现主营业务收入 4,042,771.34 元、7,578,900.52 元、6,743,796.46 元，分别实现净利润-1,505,603.96 元、-1,242,686.31 元、-587,921.25 元，存在业绩波动较大的风险。

应对策略：第一，设立专业的业务团队，加大业务投入，增加客户，提升销售业绩；第二，丰 富自身的产品，自动化周边业务产品的销售，提升销售业绩。

6、税收政策风险

公司子公司苏州工业园区菲铭特自动化科技有限公司于 2014 年 10 月获评江苏省《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照相关规定减按 15%的税率征收企业所得税。若其高新技术企业证书期 满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，其将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。无法获得企 业所得税税收优惠将给母公司整体税负、盈利带来一定影响。

应对策略：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展，积极开拓新产品、新 客户，同时，争取持续获得高新技术企业，进而能够持续享受上述优惠政策研发新技术，提升自身 的盈利能力。

7、获取现金能力较弱的风险

公司获取现金的能力较弱，主要原因系目前公司规模较小，行业竞争激烈，公司议价能力较弱， 给客户的账期较长所致。随着公司业务规模的不断扩张，如果公司不能合理地安排资金使用，尽快 提高议价能力，可能会出现资金紧张的情形，进而对公司的生产经营造成一定的不利影响。

应对策略：对客户进行区分，甄别出优质客户，加强现金的回流，改善公司的获取现金的能力。

8、净资产负数的风险

2015 年度、2016 年度连续亏损，2016 年末归属于母公司所有者权益为负数，公司持续经营能力可能存在问题。

应对策略：为解决公司面临的持续经营能力问题，公司控股股东、实际控制人宋燕女士和股东杨晓华先生已经为公司出具了资金支持承诺函，以解决资金短缺问题。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节二(一)
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
伟亚光电(苏州)有限公司	1,650,000 元	147.00%	否	2017 年 1 月 20 日
总计	1,650,000.00		-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2013 年 11 月 5 日，原告（苏州英多智能科技股份有限公 司）和被告（伟亚光电(苏州)有限公司）签订《设备采购合同》。约定由原告向被告提供全自动贴合生产线设备，合同价格 819 万元。 2015 年 6 月 30 日，原、被告签订《最终合同》，对于剩余货款的支付时间重新作了约定。《设备采购合同》签订后，原告按照 合同的约定提供了设备并进行了安装调试，被告一直正常使用至今。但是被告却没有按照合同的约定支付货款，该款项虽经原告多次催讨，被告拒绝支付。苏州英多智能科技股份有限公司于 2017 年 1 月 4 日向苏州市虎 丘区人民法院递交《民事起诉状》，起诉被告。苏州市虎丘区人民法院已于当日受理此案。

苏州市虎丘区人民法院于 2017 年 1 月 23 日作出的（2017）苏 0505 民初 23 号民事裁定书，结果如下：冻结被申请人伟亚光电（苏州）有限公司银行存款 1650000 元 或查封、扣押相应价值的财产。本裁定立即开始执行。

目前公司各项业务正常开展，预计本次诉讼不会对公司经营产生重大影响。该案件于2017年3月7日开庭，截止报告出具日尚未做出裁决，本公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响，公司将及时对该诉讼事项的进展进行披露。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	1,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	96,000.00	48,000.00
6 其他	_____	_____
总计	1,096,000.00	1,048,000.00

（三）承诺事项的履行情况

为解决公司面临的持续经营能力问题，公司控股股东、实际控制人宋燕女士和股东杨晓华先生已经为公司出具了资金支持承诺函，以解决资金短缺问题。

报告期内承诺人均未出现违规承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	_____	_____	-	_____	_____
	其中：控股股东、实际控制人	_____	_____	-	_____	_____
	董事、监事、高管	_____	_____	-	_____	_____
	核心员工	_____	_____	-	_____	_____
有限	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	-	3,000,000	100.00%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	62.50%	-	1,875,000	62.50%
	董事、监事、高管	690,000	23.00%	-	690,000	23.00%
	核心员工		0.00%	-		0.00%
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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
4	黎伟勤	75,000	0	75,000	2.50%	75,000	0
1	宋燕	1,875,000	0	1,875,000	62.50%	1,875,000	0
3	苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）	360,000	0	360,000	12.00%	360,000	0
2	杨晓华	690,000	0	690,000	23.00%	690,000	0
合计		3,000,000	-	3,000,000	100.00%	3,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

宋燕为苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过宋氏投资间接持有公司 7.2%的股份，杨晓华为苏州宋氏投资管理合伙企业的有限合伙人，通过宋氏投资间接持有公司 4.8%的股份。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

宋燕直接持有公司 62.50%的股权，通过苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.20%的股份，为公司的控股股东和实际控制人，且最近两年内未发生变化。

宋燕，女，1985 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2007 年毕业于安徽理工大学自动化专业，获学士学位证。2007 年 3 月至 2008 年 4 月，任富士通多媒体部品（苏州）有限公司（外资）生产经理；2008 年 4 月至 2010 年 4 月，任美桀科技（苏州）股份有限公司（外资）销售经理；2010 年 4 月至 2015 年 7 月任英多有限监事；2015 年 7 月至今任公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王姿力	董事会秘书	女	33	本科	2017 年 2 月-2018 年 7 月	是
李琴	财务总监	女	40	本科	2017 年 2 月-2018 年 7 月	是
宋燕	董事长	女	33	本科	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
杨晓华	董事、总经理	男	46	硕士	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
宋锡林	董事	男	54	高中	2015 年 7 月-2018 年 7 月	是
黄铭	董事	男	46	本科	2017 年 2 月-2017 年 8 月	是
骆志明	董事	男	39	本科	2017 年 2 月-2017 年 8 月	是
张坤	监事会主席	男	36	本科	2017 年 6 月-2017 年 8 跳跃	是
刘苏云	职工监事	女	30	专科	2017 年 6 月-2018 年 7 月	是
周志光	监事	男	35	专科	2017 年 6 月-2018 年 7 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
杨晓华	总经理	690,000	0	690,000	23.00%	
宋燕	董事长	1,875,000	0	1,875,000	62.50%	
合计	-	2,565,000	-	2,565,000	85.50%	

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	监事是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	**期初职务**	**变动类型（新任、换届、离任）**	**期末职务**	**简要变动原因**
黄铭	-	新任	董事	公司战略发展
张坤	董事	离任	监事会主席	公司战略发展
李琴	-	新任	财务总监	公司战略发展
骆志明	-	新任	董事	公司战略发展
王姿力	-	新任	董事会秘书	公司战略发展
刘振洋	职工监事	离任	-	个人原因
王长飞	监事	离任	-	个人原因
王一豪	监事会主席	离任	--	个人原因
刘苏云	-	新任	职工监事	公司战略发展
周志光	-	新任	监事	公司战略发展
李谐	董秘	离任	-	个人原因
沈湘	财务总监	离任	-	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	**期末员工数量**
核心员工	-	-
核心技术人员	2	1
截止报告期末的员工人数	24	30

核心员工变动情况：

本公司监事会于 2017 年 2 月 17 日收到监事会主席、核心技术人员王一豪递交的辞职报告，辞去监事及监事会主席职务。辞职原因系个人发展，不会对公司日常经营造成任何影响。

第七节 财务报表

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	五、1	400,745.53	300,456.37
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			
应收账款	五、2	3,399,749.55	4,012,796.87
预付款项	五、3	237,667.66	172,575.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	140,708.20	133,986.25
买入返售金融资产			
存货	五、5	819,146.05	550,057.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	251,430.46	395,316.72
流动资产合计		5,249,447.45	5,565,188.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、7	411,547.81	267,625.89
在建工程	五、8	1,039,159.90	1,039,159.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	681,819.45	732,340.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	29,166.74	40,833.38
递延所得税资产	五、11	1,140,730.70	934,091.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,302,424.60	3,014,051.55
资产总计		8,551,872.05	8,579,240.50
流动负债：			
短期借款	五、12	1,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	1,760,627.40	2,784,914.81
预收款项	五、14	228,067.88	457,777.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	479,280.17	401,905.84
应交税费	五、16	548,715.18	1,159,551.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	4,577,874.19	3,075,436.06
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	69,300.00	101,225.71
流动负债合计		8,663,864.82	7,980,812.02
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、19		122,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			122,500.00
负债合计		8,663,864.82	8,103,312.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	73,224.32	73,224.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-4,308,257.73	-3,714,668.48
归属于母公司所有者权益合计		-1,235,033.41	-641,444.16
少数股东权益		1,123,040.64	1,117,372.64
所有者权益合计		-111,992.77	475,928.48
负债和所有者权益总计		8,551,872.05	8,579,240.50

法定代表人：宋燕　　主管会计工作负责人：李琴　　会计机构负责人：李琴

（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		12,785.84	206,925.72
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			
应收账款	十二、1	2,396,654.30	2,326,494.30
预付款项		2,062,047.15	965,760.46

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	59,033.93	43,463.25
存货		308,016.11	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,910.00	18,182.45
流动资产合计		5,058,447.33	3,560,826.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	9,968,756.54	9,968,756.54
投资性房地产			
固定资产		269,216.49	110,928.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
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			
递延所得税资产		846,220.52	647,051.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,084,193.55	10,726,736.26
资产总计		16,142,640.88	14,287,562.44
流动负债：			
短期借款			
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		1,442,096.39	685,642.83
预收款项		226,081.00	314,604.00
应付职工薪酬		339,753.25	187,475.84
应交税费		22,353.63	117,019.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,688,117.42	12,033,979.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		15,718,401.69	13,338,721.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,718,401.69	13,338,721.92
所有者权益：			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,224.32	73,224.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,648,985.13	-2,124,383.80
所有者权益合计		424,239.19	948,840.52
负债和所有者权益合计		16,142,640.88	14,287,562.44

（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		6,743,796.46	7,578,900.52
其中：营业收入	五、23	6,743,796.46	7,578,900.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,643,206.56	10,554,240.70
其中：营业成本	五、23	5,062,831.71	6,747,442.12
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、24	62,826.27	17,573.17
销售费用	五、25	132,753.56	34,133.49
管理费用	五、26	2,426,864.04	3,569,903.07
财务费用	五、27	30,837.58	3,544.99
资产减值损失	五、28	-72,906.60	181,643.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-899,410.10	-2,975,340.18
加：营业外收入	五、29	122,830.00	1,424,500.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、30	17,980.00	
其中：非流动资产处置损失		16,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-794,560.10	-1,550,840.18
减：所得税费用	五、31	-206,638.85	-308,153.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-587,921.25	-1,242,686.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-593,589.25	-1,245,005.42
少数股东损益		5,668.00	2,319.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-587,921.25	-1,242,686.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-593,589.25	-1,245,005.42

归属于少数股东的综合收益总额		5,668.00	2,319.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	
（二）稀释每股收益		-0.20	

法定代表人：宋燕　主管会计工作负责人：李琴　会计机构负责人：李琴

（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	十二、4	1,574,257.05	6,659,810.67
减：营业成本	十二、4	658,929.86	6,330,334.04
税金及附加		28,304.21	4,900.49
销售费用		99,427.21	34,133.49
管理费用		1,580,936.14	2,501,286.02
财务费用		3,186.88	2,591.40
资产减值损失		-72,906.60	179,481.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-723,620.65	-2,392,916.47
加：营业外收入		330.00	1,302,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		480.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-723,770.65	-1,090,916.47
减：所得税费用		-199,169.32	-257,089.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-524,601.33	-833,826.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			

七、每股收益：		-524,601.33	-833,826.68
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		6,824,488.40	10,904,648.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,736,309.03	3,360,983.63
经营活动现金流入小计		8,560,797.43	14,265,632.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,322,483.11	8,551,558.42
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		1,896,432.20	1,506,339.62
支付的各项税费		613,698.88	175,086.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,357,420.90	2,366,628.32
经营活动现金流出小计		9,190,035.09	12,599,613.06
经营活动产生的现金流量净额		-629,237.66	1,666,019.20
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,556.50	6,143.59

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		247,556.50	6,143.59
投资活动产生的现金流量净额		-247,556.50	-6,143.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,916.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,916.68	
筹资活动产生的现金流量净额		977,083.32	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,289.16	1,659,875.61
加：期初现金及现金等价物余额		300,456.37	244,238.46
六、期末现金及现金等价物余额		400,745.53	1,904,114.07

法定代表人：宋燕　主管会计工作负责人：李琴　会计机构负责人：李琴

（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		3,029,925.42	7,874,619.63
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,736,065.22	3,125,009.81
经营活动现金流入小计		4,765,990.64	10,999,629.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,124,881.19	8,066,910.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,014,822.64	993,645.83
支付的各项税费		337,727.03	45,736.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,255,691.12	1,616,981.97
经营活动现金流出小计		4,733,121.98	10,723,273.98
经营活动产生的现金流量净额		32,868.66	276,355.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,008.54	0.00
投资支付的现金		0.00	260,000.00
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		227,008.54	260,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-227,008.54	-260,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-194,139.88	16,355.46
加：期初现金及现金等价物余额		206,925.72	49,975.94
六、期末现金及现金等价物余额		12,785.84	66,331.40

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》，新准则规定：企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

二、报表项目注释

苏州英多智能科技股份有限公司

2017 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

苏州英多智能科技股份有限公司（以下简称“苏州英多”或“本公司”，原名为苏州英多机械有限公司），成立于2006年5月15日，取得了苏州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为91320500788377398Y。截止2017年06月30日，注册资本为人民币300万元，股东为宋燕、杨晓华、黎伟勤和苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）。

法定代表人：宋燕。

注册地：苏州市相城区太阳路黄桥总部经济园。

经营范围是：研发、组装、销售：自动化设备；研发工业自动化软件，机械设备维修及技术改造；销售：机电产品、电子产品、仪器仪表、机械配件、计算机、数码产品及耗材；从事上述产品的进出口业务。（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）

1、股权变更及增资情况

本公司成立时名称为苏州潮盛自动化科技有限公司，注册资本50万元，设立时股权情况为：

股东姓名	认缴出资额	实缴金额	出资方式	占注册资本比例
陈英财	35 万	35 万	货币	70%
陈伟添	15 万	15 万	货币	30%

2006年5月9日，苏州天勤联合会计师事务所对本公司设立进行了验资，并出具苏天勤验字（2006）第1210号《验资报告》。经审验，截至2009年5月9日止，本公司已经收到各股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币50万元，均以货币出资。

根据本公司股东会决议和股权转让协议的规定，原股东陈英财将其原所持有本公司70%的股份转让给新股东宋燕，原股东陈伟添将其原所持有贵公司30%的股份转让给新股东宋锡林。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币250万元，由新股东宋燕和宋锡林于2012年11月1日一次缴足，变更后的注册资本为人民币300万元。

2012年11月2日，苏州德富信会计师事务所对本公司设立进行了验资，并出具苏德富信会验字（2012）第818号《验资报告》。经审验，截至2012年11月1日止，公司已经收到新股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币250万元，均以货币出资。

本次变更后的股权情况为：

股东姓名	认缴出资额	实缴金额	出资方式	占注册资本比例
宋燕	210 万	210 万	货币	70%
宋锡林	90 万	90 万	货币	30%

2015年，根据本公司股东会决议和股权转让协议的规定，原股东宋锡林将其原持有本公司的12%的股份以人民币36万元的价格转让给新股东苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合

伙），原股东宋锡林将其原持有本公司的18%的股份以人民币54万元的价格转让给新股东杨晓华。

本次变更后的股权情况为：

股东姓名	认缴出资额	实缴金额	出资方式	占注册资本比例
宋燕	210 万	210 万	货币	70%
杨晓华	54 万	54 万	货币	18%
苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）	36 万	36 万	货币	12%

2015年，根据本公司股东会决议和股权转让协议的规定，原股东宋燕将其原持有的本公司5%的股份以人民币15万元的价格转让给杨晓华，原股东宋燕将其原持有的本公司2.5%的股份以人民币7.5万元的价格转让给新股东黎伟勤。

本次变更后的股权情况为：

股东姓名	认缴出资额	实缴金额	出资方式	占注册资本比例
宋燕	187.5 万	187.5 万	货币	62.50%
杨晓华	69 万	69 万	货币	23%
苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）	36 万	36 万	货币	12%
黎伟勤	7.5 万	7.5 万	货币	2.5%

2、改制情况

2015年6月23日，公司股东召开发起人大会，决定以2015年5月31日为审计及评估基准日，将有限公司整体变更为股份公司。截至2015年5月31日，公司经审计的账面净资产为3.073,224.32元，原股东按原出资比例认购公司股份，按1:0.976173的比例折合股份总额，共计300万股，净资产超过股本的金额73,224.32元计入资本公积。2015年8月3日，苏州市工商行政管理局核发了编号为320594000059185的《企业法人营业执照》。经上述变更后，公司注册资本为人民币300万元，由自然人股东宋燕、杨晓华、黎伟勤和苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）共同出资。

改制后的股权架构为：

股东姓名	认缴出资额	实缴金额	出资方式	占注册资本比例
宋燕	187.5 万	187.5 万	货币	62.50%
杨晓华	69 万	69 万	货币	23%
苏州宋氏投资管理合	36 万	36 万	货币	12%

伙企业（有限合伙）				
黎伟勤	7.5 万	7.5 万	货币	2.5%

（二）合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本（万元）	主营业务	备注
一级子公司：			
苏州英多精工科技有限公司	1,000.00	研发、生产、销售、维修、技术服务及技术转让：工业机器人与自动化设备；研发与销售工业自动化软件；功能治具、精密五金、模具、机电产品、电子产品、仪器仪表、计算机；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）	
苏州英多液晶科技有限公司	500.00	液晶、自动化技术开发；研发、销售：自动化产品、软件；机械设备上门维修及技术服务；销售：机电产品、电子产品、仪器仪表、机械配件、计算机、数码产品及耗材、通信设备、计算机及其他电子设备、电子工业专用设备；从事上述产品的进出口业务。	

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《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）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入

股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、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）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分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、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。 在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占合并应收账款余额 5%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

（2）按信用风险特征组合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计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	-	-
1－2 年	5.00	5.00
2－3 年	10.00	10.00
3－4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

12、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指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方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，

单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50%~19%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	3年	5%	31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

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。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

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；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，

无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。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的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司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。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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。

公司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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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，公司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。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

（2）本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据与客户签订的销售合同组织生产，完成产品生产后交由承运人运输或直接交付给客户确认收入。

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

27、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(a)能够满足政府补助所附条件；(b)能够收到政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

（3）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司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或冲减相关成本；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司确认递延所得税资产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，则减记递延所得税资产的账面价

值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

30、所得税费用

当期所得税

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

递延所得税 某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债 确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额 产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负 债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳 税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时 性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营及合营企业投 资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。 除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。 与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延 所得税资产。此外，对与子公司、联营及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异， 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵 扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例 外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确 认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏 损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期 收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。 于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获 得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的 账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。 所得税费用 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。 除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延 所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的 账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：无

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》，新准则规定：企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（2）重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	25%
一级子公司：苏州英多精工科技有限公司	15%

2、税收优惠

公司子公司苏州英多精工科技有限公司于2014年10月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201432001955，有效期三年）。本报告期实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31.20	
银行存款	400,714.33	300,456.37
其他货币资金	-	-
合计	**400,745.53**	**300,456.37**

（2）货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,866,499.98	61.25	1,216,499.98	42.44	1,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,813,688.25	38.75	63,938.70	6.62	1,749,749.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**4,680,188.23**	**100.00**	**1,280,438.68**	**43.81**	**3,399,749.55**

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,939,406.58	54.78	1,289,406.58	43.87	1,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,426,735.57	45.22	63,938.70	2.63	2,362,796.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**5,366,142.15**	**100.00**	**1,353,345.28**	**2.63**	**4,012,796.87**

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
伟亚光电（苏州）有限公司	2,866,499.98	1,289,406.58	42.44	不可回转
合计	**2,866,499.98**	**1,289,406.58**	——	——

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（%）
1 年以内	1,123,255.25	-	-
1 至 2 年	102,092.00	5,104.60	5.00
2 至 3 年	588,341.00	58,834.10	10.00
3 年以上			
合计	1,813,688.25	63,938.70	——

（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0元；本期有收回或转回坏账准备72,906.60元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
伟亚光电（苏州）有限公司	2,866,499.98	1 年以内、1-2 年	55.96
三星电子(苏州)半导体有限公司	885,581.72	1 年以内	17.29
金红叶纸业集团有限公司	650,000.00	2-3 年	12.69
AST Corportion	117,503.53	1 年以内	0.02
山东金珠材料科技有限公司	70,270.00	1 年以内	0.01
合计	**4,589,855.23**		85.97

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、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	237,667.66	100.00	172,575.65	100.00
合计	**237,667.66**	**100.00**	**172,575.65**	**100.00**

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

（2）按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
中信建投证券股份有限公司	无	70,000.00	1 年以内
苏州金之桥经济发展有限公司	无	25,032.40	1 年以内
上海东博机电设备贸易有限公司	无	11,360.00	1 年以内
苏州依仕达物业管理有限公司	无	10,125.82	1 年以内
中民高科（苏州）科技股份有限公司	无	10,026.98	1 年以内
合计	——	126,545.20	——

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	143,160.60	80.93	2,452.40	1.71	140,708.20-

账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,743.20	19.07	33,743.20	100.00	-
合计	**176,903.80**	**100.00**	**36,195.40**	**-**	**140,708.20**

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	136,438.65	80.17	2,452.40	3.42	133,968.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,743.20	19.83	33,743.20	100.00	-
合计	**170,181.85**	**100.00**	**36,195.60**	**100.00**	**133,986.25**

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,090.62	-	-
1 至 2 年	19,648.03	982.40	5.00
2 至 3 年	14,700.00	1,470.00	10.00
3 年以上			
合计	**136,438.65**	**2,452.40**	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
张宏	33,743.20	33,743.20	100.00	无法收回
合计	**33,743.20**	**33,743.20**	——	——

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未发生计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)

苏州工业园区科技发展有限公司	押金	52,762.50	1 年以内	45.31
张宏	押金	33,743.20	2 至 3 年	28.98
周志光	暂支款	11,700.00	1 年以内	0.10
苏州工业园区公租房管理有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	8.59
陈伟添	押金	8,234.41	1-2 年	0.07
合计	——	**116,440.11**	——	**83.05**

（5）涉及政府补助的应收款项：无

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,988.96	-	321,988.96	241,544.12	-	241,544.12
在产品	207,087.07	-	207,087.07			
库存商品	290,070.02	-	290,070.02	308,512.97	-	308,512.97
合计	**819,146.05**	**-**	**819,146.05**	**550,057.09**	**-**	**550,057.09**

（2）存货跌价准备：无

（3）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（4）期末存货中，无用于质押、担保等情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	-	341,678.20
预缴企业所得税	31,520.46	31,520.46
待摊销保险费	-	19,118.06
待摊销房租	219,910.00	3,000.00
合计	**251,430.46**	**395,316.72**

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	197,138.55	779,527.34	246,129.57	1,222,795.46
2.本期增加金额				
（1）购置		180,000.00	67,556.50	247,556.50
（2）在建工程转入				

（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		320,000.00		320,000.00
（1）处置或报废		320,000.00		320,000.00
4.期末余额	197,138.55	639,527.34	313,686.07	1,150,351.96
二、累计折旧				
1.期初余额	84,571.95	640,176.28	230,421.34	955,169.57
2.本期增加金额	11,065.79	62,495.01	14,073.78	87,634.58
（1）计提	11,065.79	62,495.01	14,073.78	87,634.58
3.本期减少金额		304,000.00		30,4000.00
（1）处置或报废		304,000.00		304,000.00
4.期末余额	95,637.74	398,671.29	244,495.12	738,804.15
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	101,500.81	240,856.05	69,190.95	411,547.81
2.期初账面价值	112,566.60	139,351.06	15,708.23	267,625.89

（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

（6）期末固定资产中，无用于抵押、担保等情况。

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
韩国进口设备	1,039,159.90		1,039,159.90	1,039,159.90		1,039,159.90
合计	**1,039,159.90**		**1,039,159.90**	**1,039,159.90**		**1,039,159.90**

（2）重要在建工程项目本期无变动情况。

（3）本期计提在建工程减值准备情况：无

（4）期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计

一、账面原值					
1.期初余额		1,010,421.65			1,010,421.65
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		1,010,421.65			1,010,421.65
二、累计摊销					
1.期初余额		278,081.12			278,081.12
2.本期增加金额		50,521.08			50,521.08
（1）计提		50,521.08			50,521.08
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额		328,602.20			328,602.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		681,819.45			681,819.45
2.期初账面价值		732,340.53			732,340.53

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	40,833.38		11,666.64	—	29,166.74
合计	**40,833.38**		**11,666.64**	**—**	**29,166.74**

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,389,540.88	343,863.90	1,389,540.88	343,863.90
可抵扣亏损	3,473,994.26	796,866.80	2,679,434.16	590,227.95
合计	**4,863,535.14**	**1,140,730.70**	**4,068,975.04**	**934,091.85**

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
领军人才创业贷款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

13、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,608,803.93	2,604,952.58
1 至 2 年	151,823.47	179,962.23
合计	**1,760,627.40**	**2,784,914.81**

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款

14、预收款项

（1）预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	162,067.88	391,777.90
2 至 3 年	66,000.00	66,000.00
合计	**228,067.88**	**457,777.90**

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州优备精密电子有限公司	66,000.00	设备未达到交付标准
合计	**66,000.00**	——

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	401,905.84	1,882,041.66	1,804,883.09	479,064.41
二、离职后福利——设定提存计划		91,764.87	91,549.11	215.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**401,905.84**	**1,973,806.53**	**1,896,432.20**	**479,280.17**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	401,905.84	1,731,509.25	1,655,952.92	477,462.17
二、职工福利费		64,750.50	64,750.50	
三、社会保险费		43,423.54	43,423.54	
其中：医疗保险费		37,035.29	37,035.29	
工伤保险费		4,115.03	4,115.03	
生育保险费		2,273.22	2,273.22	
四、住房公积金		38,688.04	37,085.80	1,602.24

五、工会经费和职工教育经费		3,670.33	3,670.33	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**401,905.84**	**1,882,041.66**	**1,804,883.09**	**479,064.41**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		85,592.26	85376.50	215.76
二、失业保险费		6,172.61	6,172.61	
三、企业年金缴费				
合计		**91,764.87**	**91,549.11**	**215.76**

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	518,399.44	1,137,796.57
企业所得税	5,039.76	5,039.76
城市维护建设税	9,477.61	5,231.15
教育费附加	6,769.72	3,736.53
个人所得税	8,629.64	7,747.69
印花税	3,99.01	-
合计	**548,715.18**	**1,159,551.70**

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,562,634.29	2,060,196.16
1 到 2 年	1,015,239.90	1,015,239.90
合计	**4,577,874.19**	**3,075,436.06**

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宋燕	1,015,000.00	未能有资金偿还
合计	**1,015,000.00**	——

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	69,300.00	101,225.71
合计	**69,300.00**	**101,225.71**

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	122,500.00		122,500.00	-
合计	**122,500.00**		**122,500.00**	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年度第 14 批科技发展政府补助	122,500.00	-	122,500.00	-	-	与收益相关
合计	**122,500.00**	**-**	**122,500.00**	**-**	**-**	——

注：根据苏州市科技局、苏州市财政局苏科资【2015】147号和苏财教字【2015】67号文件，公司“液晶屏全自动贴合生产线的研发与产业化”项目上年度收到补助拨款49万元，该项目承担期限为2015年7月1日至2017年6月30日，公司收到的该款项用于补偿企业以后期间的相关费用或损失，计入“递延收益”，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

20、股本

（1）股本（实收资本）变动情况

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	300.00						300.00

（2）各期末股东及股本（实收资本）比例

金额单位：人民币万元

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
宋燕	187.50	62.50	187.50	62.50
杨晓华	69.00	23.00	69.00	23.00
苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）	36.00	12.00	36.00	12.00
黎伟勤	7.50	2.50	7.50	2.50
合计	**300.00**	**100.00**	**300.00**	**100.00**

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	73,224.32			73,224.32
其他资本公积				
合计	**73,224.32**			**73,224.32**

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,714,668.48	-1,733,067.09
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-3,714,668.48	-1,733,067.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-593,589.25	-1,981,601.39
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		
同一控制下的企业合并成本高于合并方取得的净资产账面价值的差额	-	-
期末未分配利润	**-4,308,257.73**	**-3,714,668.48**

23、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	6,743,796.46	5,062,831.71	7,578,900.52	6,747,442.12
合计	**6,743,796.46**	**5,062,831.71**	**7,578,900.52**	**6,747,442.12**

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,303.18	10251.02
教育费附加	24,502.28	7,322.15
印花税	3,729.81	-
土地使用税	291.00	-
合计	**62,826.27**	**17,573.17**

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	34,836.09	250
业务宣传费	41,228.86	29,126.21
广告费	3,398.06	4,757.28
其他	21,281.85	-
差旅费	19,855.44	
运输费	12,153.26	
合计	**132,753.56**	**34,133.49**

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（所有薪酬项目）	1,245,802.07	1,237,812.02
固定资产折旧	86,344.34	100,164.16
无形资产摊销	50,521.08	21,906.73
研究开发费	439,552.93	120,241.79
办公费（含通讯、文印等）	37,173.14	
差旅费	120,764.98	
业务招待费	74,030.25	133,352.55
租金及物业费	58,477.89	139,964.04
水电费	16,682.95	
福利费		
中介机构费（审/评/咨/律）	267,489.32	850,000.00
税金（房/车/土/印）		1,811.30
保险费	26,780.78	
其他	4,347.91	964,650.48
合计	**2,427,967.64**	**3,569,903.07**

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,916.68	-
减：利息收入	1,338.80	583.47
汇兑损失	1130.79	
手续费支出	8,128.91	4,128.46
合计	**30,837.58**	**3,544.99**

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-72,906.60	181,643.86
合计	**-72,906.60**	**181,643.86**

29、营业外收入

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
政府补助	122,500.00	1,424,500.00	122,500.00
其他收入	350.00		350.00
合计	**122,850.00**	**1,424,500.00**	**122,850.00**

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		1,302,000.00	与收益相关
2015 年度第 14 批科技发展政府补助	122,500.00	122,500.00	与收益相关

合计	**122,850.00**	**1,424,500.00**	——

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
其他	17,980.00	451.90	17,980.00
处置固定资产	16,000.00		16,000.00
退租违约金	1,980.00		1980.00
合计	**17,980.00**	**451.90**	**17,980.00**

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		19,715.72
递延所得税费用	-206,638.85	-327,869.59
合计	**-206,638.85**	**-308,153.87**

32、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、租赁收入		
2、存款利息收入	1,400.18	583.47
3、政府补助	122,830.00	2,869,000.00
4、营业外收入-其他	350.00	
5、收到往来款	1,611,728.85	491,400.16
合计	**1,736,309.03**	**3,360,983.63**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、租赁支出	58,477.89	139,964.04
2、销售费用	132,753.56	34,133.49
3、管理费用	695,323.03	1,948,003.03
4、财务费用	30,837.58	4,128.46
5、营业外支出-其他		
6、支付往来款	440,028.84	240,399.30
7、其他		
合计	**1,357,420.90**	**2,366,628.32**

33、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	-641,495.31	-1,245,005.42

加：少数股东权益	5,668.00	2,319.11
资产减值准备	-72,906.60	181,643.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-216,365.42	108,291.60
无形资产摊销	50,521.08	50,521.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	16,000.00	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-206,638.85	-327,869.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	-269,088.96	-86,437.34
经营性应收项目的减少	1,303,565.04	9,141,386.53
经营性应付项目的增加	-598,496.64	-6,158,830.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-629,237.66	1,666,019.20
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	400,745.53	1,904,114.07
减：现金的期初余额	300,456.37	244,238.46
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	**100,289.16**	**1,659,875.61**

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	400,745.53	1,904,114.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	400,745.53	1,904,114.07
可随时用于支付的其他货币资金		
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	**400,745.53**	**1,904,114.07**

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况：无。

2、同一控制下企业合并

本报告期发生的同一控制下企业合并的情况：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。

七、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	
苏州英多精工科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州英多液晶科技有限公司	24%	5,668.00		1,123,040.64

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州英多液晶科技有限公司	2,269,990.94	1,162,304.95	3,432,295.89	2,292,959.9		2,292,959.9						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州英多液晶科技有限公司	5,826,902.38	23,616.66	23,616.66	-956017.85	12,077,295.38	-407,517.02	-407,517.02	-1,004,802.52

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方：宋燕，对本公司的持股比例为62.50%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋锡林	大股东直系亲属
杨晓华	持有本公司 23%的股份
苏州伟讯塑胶科技有限公司	同一控股股东最终控制的企业

5、关联交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已做抵消

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

（3）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（4）关联租赁情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
苏州伟讯塑胶科技有限公司	汽车租赁费	48,000.00	-
合计		48,000.00	-

（5）关联担保情况：无

（6）关联方资金拆借：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		借给公司	公司还款
宋燕	财务资助	1,000,000.00	-
合计		1,000,000.00	-

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	宋燕	3,160,541.60	1,915,000.00

7、关联方承诺：为解决公司面临的持续经营能力问题，公司控股股东、实际控制人宋燕女士和股东杨晓华先生已经为公司出具了资金支持承诺函，以解决资金短缺问题。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

根据江苏省苏州市虎丘区人民法院（2017）苏0505民初23号民事裁定书，本公司与伟亚光电（苏州）有限公司买卖合同纠纷一案，苏州市虎丘区人民法院于2017年2月7日对伟亚光电（苏州）有限公司账户实施保全措施，冻结金额为1,650,000.00元，冻结账户期限为1年 。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司期后未发生利润分配情况。

3、销售退回

本公司期后未发生销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,866,499.98	77.96	1,216,499.98	42.44	1,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	810,593.00	22.04	63,938.70	7.89	746,654.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**3,677,092.98**	**100.00**	**1,280,438.68**		**2,396,654.30**

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,939,406.58	79.88	1,289,406.58	43.87	1,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	740,433.00	20.12	63,938.70	8.64	676,494.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**3,679,839.58**	**100.00**	**1,353,345.28**		**2,326,494.30**

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

伟亚光电（苏州）有限公司	2,866,499.98	1,216,499.98	43.87	不可回转
合计	**2,866,499.98**	**1,216,499.98**	——	——

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（%）
1 年以内	50,000.00	-	-
1 至 2 年	102,092.00	5,104.60	5.00
2 至 3 年	588,341.00	58,834.10	10.00
3 年以上			
合计	**740,433.00**	**63,938.70**	——

（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0元；本期收回或转回坏账准备72,906.60元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
伟亚光电（苏州）有限公司	2,866,499.98	1 年以内、1-2 年	77.96
金红叶纸业集团有限公司	650,000.00	2-3 年	17.68
余姚市艾法机电设备有限公司	70,270.00	1 年以内	1.91
苏州东国氤自动化设备有限公司（优备）	38,493.00	1-2 年	1.05
金格（苏州工业园区）自动化设备有限公司	43,700.00	1 年以内、1-2 年	1.19
合计	**3,668,962.98**		99.79

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	60,016.33	100.00	982.40	1.64	59,033.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**60,016.33**	**100.00**	**982.40**	**1.64**	**59,033.93**

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	44,445.65	100.00	982.40	2.21	43,463.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**44,445.65**	**100.00**	**982.40**	**2.21**	**43,463.25**

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,368.30	-	-
1 至 2 年	19,648.03	982.40	5.00
2 至 3 年			10.00
3 年以上			50.00
合计	**60,016.33**	**982.40**	

（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 0元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）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	款项的性质	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
周志光	往来款	11,700.00	1 年以内	19.49	-
陈伟添	往来款	8,234.41	1 至 2 年	13.72	-
昆山薇远投资管理有限公司	押金	7,200.00	1 年以内	12.00	10,133.96
陈财英	往来款	4,213.62	1 至 2 年	7.02	-
谢红霞	押金	3,900.00	1 年以内	6.50	-
合计	——	**35,248.03**	——	**58.73**	

（5）涉及政府补助的应收款项：无

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、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	9,968,756.54		9,968,756.54	9,708,756.54		9,708,756.54
对联营、合营企业投资						
合计	**9,968,756.54**		**9,968,756.54**	**9,708,756.54**		**9,708,756.54**

（1）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
苏州英多精工科技有限公司	9,708,756.54			9,708,756.54		
苏州英多液晶技术有限公司	260,000.00			260,000.00		
合计	**9,968,756.54**			**9,968,756.54**		

4、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	1574,,257.05	658,929.86	6,659,810.67	6,330,334.04
合计	**1,574,257.05**	**658,929.86**	**6,659,810.67**	**6,330,334.04**

十三、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,000.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	122,500.00	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,650.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-26,212.50	
少数股东权益影响额		
合计	78,637.50	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	-63.27	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-71.65	-0.22	-0.22

苏州英多智能科技股份有限公司

2017 年 8 月 29 日