



星弧涂层

NEEQ:430438

星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月，公司获得“江苏省机械工业智能制造示范单位”。



2019年3月，公司获得“2018年度经济贡献突出奖（智能制造）”

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、星弧股份、星弧涂层、股份公司	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
素志汇成	指	苏州素志汇成投资有限公司
汇睿投资	指	苏州汇睿投资咨询有限公司
汇贤资产	指	苏州工业园区汇贤资产管理中心（有限合伙）
热驰光电	指	苏州热驰光电科技有限公司
公司章程	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东大会	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司股东大会
董事会	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司董事会
监事会	指	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司监事会
律师、德策	指	江苏德策律师事务所
元、万元	指	人民币元、万元
会计准则	指	中国会计规章制度，包括 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其它相关规定

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QIAN TAO、主管会计工作负责人吴珺及会计机构负责人（会计主管人员）吴珺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件 2、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告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Stararc Coating Advanced Material Technologies (Suzhou)Co.,Ltd
证券简称	星弧涂层
证券代码	430438
法定代表人	QIAN TAO
办公地址	苏州工业园区唯亭星华产业园 5#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴珺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-62870905
传真	0512-62870907
电子邮箱	wujun@stararc-coating.com
公司网址	http://www.stararc-coating.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯亭星华产业园 5#厂房
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	2006年8月22日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制造业
主要产品与服务项目	涂层加工和涂层设备、等离子体设备及相关辅助设备销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州素志汇成投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王永辉

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	91320000791081248M	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	苏州工业园区唯亭星华产业园 5# 厂房	否
注册资本（元）	12,000,000	否

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
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,031,293.77	7,030,170.22	14.24%
毛利率%	54.60%	44.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	903,544.75	-441,027.29	304.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	281,429.75	-690,502.29	140.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.19%	-2.37%	-
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）	1.30%	-3.51%	-
基本每股收益	0.08	-0.04	304.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,681,131.66	36,244,211.95	1.21%
负债总计	14,647,146.37	15,127,909.87	-3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,033,985.29	21,116,302.08	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.76	4.35%
资产负债率%（母公司）	39.93%	41.74%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.22	2.06	-
利息保障倍数	11.23	-4.37	-

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	1,343,773.74	-3,106,167.38	143.26%
应收账款周转率	1.29	1.40	-
存货周转率	1.35	1.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.21%	17.42%	-

营业收入增长率%	14.24%	-21.89%	-
净利润增长率%	304.87%	-224.62%	-

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	12,000,000.00	12,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	731,900.00
	-
非经常性损益合计	731,900.00
所得税影响数	109,785.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	622,115.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	5,493,673.13		7,804,869.70	
应收票据		553,811.65		566,806.96
应收帐款		5,448,952.45		7,238,062.74

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于制造型高新技术企业，主营物理气相沉积（PVD）涂层加工服务和相关设备制造两方面的业务，依据不同客户需求，提供差异化的涂层加工服务和涂层设备，并由此获得相应涂层加工费用及设备销售费用。

公司的涂层产品包括类金刚石涂层（DLC）和其它金属陶瓷类（CrN, TiN 等）全系列硬质涂层，目前主要服务于汽车发动机零部件、医疗器械、一般通用零部件和工/模具的市场和加工行业，近几年来公司在汽车零发动机部件应用领域做了大幅投入并希望这些投入能够带来规模化效应汇报；在骨科医疗器械领域，努力拓展细分产品的研发以及相关法律法规的配套建设。公司的真空涂层设备主要有提供高品质工业级类金刚石涂层（DLC）的 Diamant 系列设备和提供高品质金属陶瓷类涂层的 Jupiter 系列设备，设备服务领域包括专业零部件生产厂家，骨科医疗器械生产厂家，光学元器件生产厂家，3C 产品零件制造厂家以及高端科研领域。

公司主要通过直销及行业品牌效应开拓业务。公司拥有和掌握相关技术的核心知识产权，尤其是 DLC 相关技术和产品得到国内外用户的广泛认可和采用。同时目前公司已拥有各类涂层设备十多台，生产规模处于行业领先地位。公司拥有设备开发与自制能力，可根据业务增长的需求短时间内实现设备添增。公司涂层加工业务模式正由过去小批量、多品种向大批量、规模化生产转型。2019 年上半年公司在主要对涂层加工服务业务加大内部资源的整合并提高生产效率，公司在汽车零部件和医疗行业有一定增长。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末公司资产总额为 3668.11 万元，较期初增加 1.21%，归属于挂牌公司股东的净资产为 2203.40 万元，较期初减少 3.18%，

报告期内实现营业收入 803.13 万元，较上年同期增加 14.24%，实现净利润 90.35 万，较上年同期增加 304.87%，

在涂层加工服务业务方面，以活塞环和燃油喷射系统零部件为代表的汽车零部件业务总体有小幅增长。通过技术升级和设备优化，批量产品的生产效率和品质有了进一步的提升。汽车发动机的涂层业务量继续保持占据公司销售额的最主要部分。

医疗市场方面，公司聚焦于骨科器械的涂层应用，公司的医疗器械涂层产品，具有低摩擦系数、安全的生物兼容性等特点，符合客户对安全、环保的需求。全年主要客户和产值基本保持上一年度的同期水平。医疗器械行业有着较高的准入门槛，公司将继续保持在国内的行业领先地位。

工/模具市场方面全年的销售额在总业务量中的占比进一步减少，公司在 2019 年继续坚持有选择的放弃部分中小批量的中小客户，主要聚焦利润稳定，需求量大的优质客户，确保在投入资源较少的情况下保持一定的稳定的销售额。

三、 风险与价值

2019 年，受宏观经济的影响，公司涂层加工业务在一季度具有一定程度的增长，二季度业务增长幅度明显下降，设备销售方面几乎处于停滞不前的状态。预计 2019 年下半年状况将更加严峻。

应对措施：持续针对汽车零部件和医疗器械行业加大市场和销售投入，赢取更多订单，提升产能利用率，以获得更多的销售额和营业利润。同时通过涂层技术升级和提升生产流程的自动化水平，增强涂层产品的市场竞争力，保持市场占有率的领先地位。设备制造业务将在保持科研领域竞争优势的基础上，继续深耕涂层服务所面向的企业客户，争取更多的订单以弥补设备销售方面可能的增长不足。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东苏州素志汇成投资有限公司已将持有公司的全部股份质押（共 6,948,000 股，持股比例为 57.90%）给予于红作为借款担保，若素志汇成借款到期时出现偿付困难，那么该部分股权可能全部或部分被处置。

应对措施：素志汇成具备还款能力，不存在难以支付于红借款的情形，不会造成实际控制人变更的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系。

1、在保护股东的合法权益方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立由股东大会、董事会、监事会、高级管理层所构成的法人治理结构，制定了《公司章程》等相关的规章制度，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

2、在保护员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，重视员工的身体健康及安全作业情况，每年组织员工参加体检及参加安全培训，对病重员工家属组织看望，切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

3、在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王永辉	为公司银行贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019-6-20	2019-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方无偿为公司贷款提供个人连带责任担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的行为，本次关联交易的发生有助于公司从银行获得贷款，补充公司流动资金，并进一步满足公司正常运营需求。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	时间	时间				况
实际控制人或控股股东	2013/10/8		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2013/10/8		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

实际控制人、控股股东在挂牌时做出《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具了《承诺函》，承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，将促使任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，将促使任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元或股

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
2019 年 6 月 17 日	0.2787	-	-
合计	0.2787	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□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 2018 年度利润分配方案获得 2018 年年度股东大会审议通过，本次权益分派已于 2019 年 6 月 17 日实施完毕，权益分派股权登记日为 2019 年 6 月 14 日，除权除息日为 2019 年 6 月 17 日。

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	4,956,000	41.30%	0	4,956,000	41.30%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	32,000	0.2667%	0	32,000	0.2667%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,044,000	58.70%	0	7,044,000	58.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,948,000	57.90%	0	6,948,000	57.90%
	董事、监事、高管	96,000	0.80%	0	96,000	0.80%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州素志汇成投资有限公司	6,948,000	0	6,948,000	57.90%	6,948,000	0
2	苏州汇睿投资咨询有限公司	3,492,000	0	3,492,000	29.10%	0	3,492,000
3	苏州工业园区汇贤资产管理中心（有限合伙）	994,000	0	994,000	8.283%	0	994,000
4	王虹	438,000	0	438,000	3.65%	0	438,000
5	张浩	128,000	0	128,000	1.067%	96,000	32,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	7,044,000	4,956,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

苏州汇睿投资咨询有限公司为钱涛先生个人独资企业，其法定代表人为公司董事钱政羽先生，钱政羽先生与公司董事长为叔侄关系，苏州工业园区汇贤资产管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人为苏州汇睿投资咨询有限公司，苏州素志汇成投资有限公司为王永辉先生个人独资，王永辉先

生与公司董事长为表兄弟关系，张浩在报告期内任职董事职务，于 2019 年 2 月因个人原因辞去董事职务。除此以外，不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为苏州素志汇成投资有限公司，苏州素志汇成投资有限公司直接持有公司 694.80 万股股份，占公司总股本的 57.90%，成立于 2007 年 10 月 22 日，注册资本为人民币 1000 万元，统一社会信用代码 913205946683727798，公司位于苏州工业园区旺墩路 188 号建屋大厦 1 幢 1110 室，公司的主营业务是对模具行业、机械行业、精密工具制造业、机电行业、生物化工行业、医药行业、宾馆业、旅游业、信息产业、矿业、钢铁行业、房地产业进行投资，并提供相关投资咨询及企业管理咨询。苏州素志汇成投资有限公司的法人代表为王永辉先生，王永辉先生同时也是星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司的实际控制人。

(二) 实际控制人情况

公司的控股股东为苏州素志汇成投资有限公司，苏州素志汇成投资有限公司为王永辉先生个人独资，因此王永辉先生为公司实际控制人。

王永辉，中国籍，1968 年 3 月出生，无其他国家或地区的永久居留权，大专学历，毕业于北京金融函授学院。1988 年 9 月至 1992 年 5 月任北京道斯研究所业务经理；1992 年 6 月至 1993 年 6 月在北京万国企业服务公司担任研究部负责人；1993 年 7 月至 1997 年 7 月，在北京万国企业服务公司上海浦东分公司担任经理一职；1997 年 8 月至 2002 年 8 月在上海大智慧投资咨询有限公司担任咨询部经理；2002 年 8 月至今为自由职业者。其中 2006 年 8 月至 2014 年 11 月期间担任星弧涂层的董事长，2014 年 11 月起王永辉先生担任公司董事，公司控股股东依旧为苏州素志汇成投资有限公司，王永辉先生为星弧涂层实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱涛	董事长、总经理	男	1962年12月	硕士	2016年9月12日-2019年9月11日	是
王永辉	董事	男	1968年3月	大专	2016年9月12日-2019年9月11日	否
吴珺	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969年9月	大专	2016年9月12日-2019年9月11日	是
钱政羽	董事	男	1988年5月	本科	2017年5月31日-2019年9月11日	是
焦飞	董事	男	1983年11月	硕士	2019年3月15日-2019年9月11日	是
孙兰	监事	女	1982年5月	大专	2016年9月12日-2019年9月11日	是
梅兰芳	监事	女	1984年1月	本科	2016年10月27日-2019年9月11日	是
方蕊	监事	女	1982年12月	大专	2019年3月15日-2019年9月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长钱涛和董事王永辉系表兄弟关系，公司董事长钱涛和监事钱政羽为叔侄关系，除上述披露的情况以外，不存在其它关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张浩	董事	128,000	0	128,000	1.067%	96,000
合计	-	128,000	0	128,000	1.067%	96,000

本公司董事会于2018年12月28日收到董事张浩递交的辞职报告，2019年2月27日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份128,000股，占公司股本的1.067%。张浩辞职后不再担任公司其它职务。

(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
焦飞	监事	新任	董事	董事张浩离任
方蕊	会计	新任	监事	监事焦飞离任
张浩	董事	离任		董事张浩离任

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

焦飞，男，1983年11月出生，户籍：山西、朔州，2003年9月至2007年7月山西大同大学-本科-物理学专业，2008年9月至2011年7月湘潭大学-硕士-材料物理与化学专业，2011年7月至2012年2月可成科技（苏州）公司-任研发工程师，2013年3月至今-任星弧涂层新材料-技术总监职位。
方蕊，女，1982年12月出生，户籍：江苏、苏州，2001至2005年苏州广播电视大学-大专-财务管理/计算机应用专业，2007年1月至2013年2月-国航苏州售票处-会计，2013年3月至今-任星弧涂层新材料-会计与销售助理经理职位。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	25	26
销售人员	8	8
技术人员	20	19
财务人员	4	3
员工总计	62	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	9	8
专科	17	12
专科以下	32	37
员工总计	62	61

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：

员工薪酬政策：针对各个部门都制定了相应的薪酬激励政策，并将其落实到实处。

培训计划：报告期内，公司继续加大培训力度，坚持外培与内培相结合，岗位培训与脱产培训相结合，安排外部培训师至公司内部培训，集中系统学习，岗位练兵，案例教学法，生产现场实际训练等多种形式，不断丰富员工培训。

目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员没有变动。

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) 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.（一）	10,846,412.72	5,625,463.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		6,603,139.82	7,990,713.72
其中：应收票据	五.（二）	988,499.86	1,157,117.00
应收账款	五.（三）	5,614,639.96	6,833,596.72
应收款项融资			
预付款项	五.（四）	992,038.24	55,972.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（五）	241,934.97	345,868.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（六）	2,991,798.3	2,403,929.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（七）	2,182,571.94	6,064,097.46
流动资产合计		23,857,895.99	22,486,043.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. (九)	12,042,651.39	12,827,406.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. (十)	9,337.62	19,356.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. (十一)	55,460.43	112,187.93
递延所得税资产	五. (十二)	715,786.23	799,217.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,823,235.67	13,758,168.21
资产总计		36,681,131.66	36,244,211.95
流动负债:			
短期借款	五. (十三)	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		928,697.19	1,085,026.80
其中: 应付票据			
应付账款	五. (十四)	928,697.19	1,085,026.80
预收款项	五. (十五)	83,289.37	40,006.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (十六)	466,153.98	996,865.22
应交税费	五. (十七)	243,401.94	393,221.93
其他应付款	五. (十八)	4,012,006.14	3,415,691.70
其中: 应付利息		6,041.67	6,645.83
应付股利		3,055,500.00	3,055,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,733,548.62	10,930,812.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.（十九）	3,913,597.75	4,197,097.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,913,597.75	4,197,097.75
负债合计		14,647,146.37	15,127,909.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.（二十）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.（二十一）	2,632,484.83	2,618,346.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.（二十二）	657,259.57	657,259.57
一般风险准备			
未分配利润	五.（二十三）	6,744,240.89	5,840,696.14
归属于母公司所有者权益合计		22,033,985.29	21,116,302.08
少数股东权益			
所有者权益合计		22,033,985.29	21,116,302.08
负债和所有者权益总计		36,681,131.66	36,244,211.95

法定代表人：QIAN TAO 主管会计工作负责人：吴璐 会计机构负责人：吴璐

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五. (二十四)	8,031,293.77	7,030,170.22
其中：营业收入		8,031,293.77	7,030,170.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,688,237.03	7,833,304.93
其中：营业成本	五. (二十四)	3,646,286.25	3,876,442.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. (二十五)	93,428.85	14,754.57
销售费用	五. (二十六)	556,125.99	672,607.53
管理费用	五. (二十七)	1,814,347.82	1,759,622.94
研发费用	五. (二十八)	1,460,980.49	1,196,677.89
财务费用	五. (二十九)	14,871.03	80,429.68
其中：利息费用		105,125.02	94,854.18
利息收入		94,409.82	19,407.27
信用减值损失			
资产减值损失	五. (三十)	102,196.60	232,769.70
加：其他收益	五. (三十一)	731,900.00	283,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填		1,074,956.74	-519,634.71

列)			
加：营业外收入	五. (三十二)		10,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,074,956.74	-509,634.71
减：所得税费用	五. (三十三)	171,411.99	-68,607.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		903,544.75	-441,027.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		903,544.75	-441,027.29
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可		-	

供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		903,544.75	-441,027.29
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：QIAN TAO 主管会计工作负责人：吴珺 会计机构负责人：吴珺

（三） 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	五.（三十四）	10,745,107.22	14,006,020.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			176,448.65
收到其他与经营活动有关的现金		542,809.82	29,407.27
经营活动现金流入小计		11,287,917.04	14,211,876.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,370,787.80	11,619,090.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,387,397.31	3,976,059.18
支付的各项税费		1,212,804.58	210,944.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,973,153.61	1,511,949.80
经营活动现金流出小计		9,944,143.30	17,318,043.75
经营活动产生的现金流量净额		1,343,773.74	-3,106,167.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,699.12	119,523.78
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,017,699.12	119,523.78
投资活动产生的现金流量净额		3,982,300.88	-119,523.78
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,125.02	97,875.01
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		5,105,125.02	5,097,875.01
筹资活动产生的现金流量净额		-105,125.02	-97,875.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-5.28
五、现金及现金等价物净增加额		5,220,949.60	-3,323,571.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,625,463.12	12,820,184.64
六、期末现金及现金等价物余额		10,846,412.72	9,496,613.19

法定代表人：QIAN TAO 主管会计工作负责人：吴珺 会计机构负责人：吴珺

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

星弧涂层新材料科技（苏州）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：星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司

注册地址：苏州工业园区唯亭星华产业园 5 号厂房

组织形式：股份有限公司

总部地址：苏州工业园区唯亭星华产业园 5 号厂房

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业和主要产品：金属制品行业，主要产品有 PVD 涂层设备、LED 设备、工模具涂层加工、汽车部件涂层加工等。

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：本公司管理层对公司自 2019 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 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）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。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1） 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）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	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，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	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外的剩余应收款项
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

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（%）
6个月以内（含6个月）	1	5
6个月至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	100	50
4至5年	100	100
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	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	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，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账。

(九) 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、发出商品、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）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五五转销法摊销。

(十) 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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司都应当按照《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。

(十一) 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：机器设备、运输设备、电子设备和其他设备；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（%）
机器设备	10	10	9.00
运输设备	4-5	10	18.00-22.50

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	10	18.00-30.00
其他设备	5	10	18.00

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）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。

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法

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。

（十四） 长期资产减值

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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（十五） 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。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本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。

(十七) 股份支付

本公司股份支付为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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(十八) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利

益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- 1、 涂层加工：企业接受订单并安排生产出库，对方确认无误后，取得验收单据时确认收入；
- 2、 设备销售：企业接受订单并安排生产出库，对方确认无误后，取得验收单据时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调

整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

本公司执行财会[2019]6号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款拆分列示	应收票据	988,499.86	1,157,117.00
	应收账款	5,614,639.96	6,833,596.72

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额的 16%、13%计算销项税额,并按当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按实缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、重要税收优惠及批文

本公司已于 2017 年通过高新技术企业资格复审，有效期三年，自 2017 年至 2019 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、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
现金	27,495.28	61,028.91
银行存款	10,818,917.44	5,564,434.21
合计	10,846,412.72	5,625,463.12

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	988,499.86	1,157,117.00
合计	988,499.86	1,157,117.00

(三) 应收账款

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	6,092,235.05	100.00	477,595.09	7.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,092,235.05	100.00	477,595.09	7.84

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	7,191,088.30	96.87	407,491.58	5.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	232,704.00	3.13	182,704.00	78.51
合计	7,423,792.30	100.00	590,195.58	7.95

(1) 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
6个月以内	3,990,384.21	1.00	39,903.84	6,722,983.77	1.00	67,229.84
6个月至1年	1,531,128.62	5.00	76,556.43	37,612.13	5.00	1,880.61

1至2年	130,096.27	10.00	13,009.63	101,784.91	10.00	10,178.49
2至3年	115,625.95	20.00	23,125.19	631.06	20.00	126.21
3年以上	325,000.00	100.00	325,000.00	328,076.43	100.00	328,076.43
合计	6,092,235.05	7.84	477,595.09	7,191,088.30	5.67	407,491.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 112,600.49 元；

(3) 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
佛山市易晟达科技有限公司	1,435,415.00	23.56	63,832.15
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	647,379.81	10.63	6,473.80
南通星维油泵油嘴邮箱公司	512,623.05	8.41	5,126.23
浙江巴奥米特医药产品有限公司	493,052.63	8.09	4,930.53
宿迁鼎诚机械制造有限公司	431,848.50	7.09	4,318.49
合计	3,520,318.99	57.78	84,681.20

(四) 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	992,038.24	100.00	55,972.06	100.00
合计	992,038.24	100.00	55,972.06	100.00

2、预付款项金额前三名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	388,022.40	39.11
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	334,440.00	33.71
国网江苏省电力公司苏州供电公司	179,708.82	18.12
合计	902,171.22	90.94

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	622,650.36	552,389.11
减：坏账准备	380,715.39	206,520.86
合计	241,934.97	345,868.25

其他应收款项

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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	622,650.36	100	380,715.39	61.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	622,650.36	100	380,715.39	61.14

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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	552,389.11	100	206,520.86	37.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	552,389.11	100	206,520.86	37.39

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	250,299.97	5	12,515.00	111,770.50	5	5,588.53
1至2年	1,500.00	10	150.00	37,215.00	10	3,721.50
2至3年	3,500.00	20	700.00	36,053.22	20	7,210.64
3至4年		50		354,700.39	50	177,350.19
4至5年	354,700.39	100	354,700.39	12,650.00	100	12,650.00
5年以上	12,650.00	100	12,650.00		100	
合计	622,650.36	61.14	380,715.39	552,389.11	37.39	206,520.86

(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为 174,194.53 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	255,299.97	177,608.94
押金	367,350.39	367,350.39
其他		7,429.78
合计	622,650.36	552,389.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
苏州工业园区兆阳资产管理有限公司	押金	353,100.39	4-5年	56.71	353,100.39
严明强	备用金	95,956.72	1年以内	15.41	4,797.84
梅兰芳	备用金	60,000.00	1年以内	9.64	3,000.00
周文彬	备用金	59,533.00	1年以内	9.56	2,976.65
吴其涛	备用金	12,246.50	1年以内	1.97	612.33
合计		580,836.61		93.28	364,487.21

(六) 存货

存货的分类

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	1,037,829.68		1,037,829.68	1,030,732.41		1,030,732.41
自制半成品	63,652.27		63,652.27	42,453.02		42,453.02
发出商品	1,890,316.35		1,890,316.35	1,330,743.70		1,330,743.70
合计	2,991,798.30		2,991,798.30	2,403,929.13		2,403,929.13

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,000,000.00	6,000,000.00
预缴企业所得税	182,571.94	64,097.46
合计	2,182,571.94	6,064,097.46

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	411,678.20					
苏州热驰光电科技有限公司	411,678.20					
合计	411,678.20					

续:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				411,678.20	411,678.20
苏州热驰光电科技有限公司				411,678.20	411,678.20
合计				411,678.20	411,678.20

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	12,042,651.39	12,827,406.38
合计	12,042,651.39	12,827,406.38

1、固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,949,422.49	1,017,424.51	333,808.06	97,693.80	22,398,348.86
2.本期增加金额	17,699.12				17,699.12
购置	17,699.12				17,699.12
3.本期减少金额					
4.期末余额	20,967,121.61	1,017,424.51	333,808.06	97,693.80	22,416,047.98
二、累计折旧					
1.期初余额	8,290,987.80	891,603.15	308,540.63	79,810.90	9,570,942.48
2.本期增加金额	793,955.67	8,498.44			802,454.11
计提	793,955.67	8,498.44			802,454.11
3.本期减少金额					
4.期末余额	9,084,943.47	900,101.59	308,540.63	79,810.90	10,373,396.59
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	11,882,178.14	117,322.92	25,267.43	17,882.90	12,042,651.39
2.期初账面价值	12,658,434.69	125,821.36	25,267.43	17,882.90	12,827,406.38

(十)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	79,743.59	79,743.59
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	79,743.59	79,743.59
二、累计摊销		
1.期初余额	60,386.99	60,386.99
2.本期增加金额	10,018.98	10,018.98
计提	10,018.98	10,018.98
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额	70,405.97	70,405.97
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	9,337.62	9,337.62
2.期初账面价值	19,356.60	19,356.60

(十一) 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
星华产业园厂房装修	112,187.93		56,727.50		55,460.43
合计	112,187.93		56,727.50		55,460.43

(十二) 递延所得税资产

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:				
资产减值准备	128,746.57	858,310.48	119,507.47	796,716.44
政府补助	587,039.66	3,913,597.75	629,564.66	4,197,097.75
可抵扣亏损	-	-	50,145.17	334,301.15
合计	715,786.23	4,771,908.23	799,217.30	5,328,115.34

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	928,697.19	1,085,026.80
合计	928,697.19	1,085,026.80

应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	764,280.95	791,917.97
1年以上	164,416.24	293,108.83

项目	期末余额	期初余额
合计	928,697.19	1,085,026.80

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州热驰光电科技有限公司	54,301.00	未至结算期
苏州乔亚精密有限公司	20,981.60	未至结算期
合计	75,282.60	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	68,225.95	24,943.05
1 年以上	15,063.42	15,063.42
合计	83,289.37	40,006.47

(十六) 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
短期薪酬	996,865.22	2,845,220.07	3,375,931.31	466,153.98
离职后福利-设定提存计划		204,983.27	204,983.27	
合计	996,865.22	3,050,203.34	3,580,914.58	466,153.98

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
工资、奖金、津贴和补贴	996,865.22	2,845,220.07	3,375,931.31	466,153.98
职工福利费		390,870.51	390,870.51	
社会保险费		44,115.47	44,115.47	
其中：医疗保险费		32,804.81	32,804.81	
工伤保险费		5,026.96	5,026.96	
生育保险费		6,283.70	6,283.70	
住房公积金		56,714.20	56,714.20	
合计	996,865.22	3,336,920.25	3,867,631.49	466,153.98

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
基本养老保险		192,415.88	192,415.88	
失业保险费		12,567.40	12,567.40	
合计		204,983.28	204,983.28	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	1,943.41	2,623.38
印花税	1,834.80	1,926.00
增值税	225,491.41	358,570.71
城市维护建设税	8,243.85	17,559.41
教育费附加	5,888.47	12,542.43
合计	243,401.94	393,221.93

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	6,041.67	6,645.83
应付股利	3,055,500.00	3,055,500.00
其他应付款项	950,464.47	353,545.87
合计	4,012,006.14	3,415,691.70

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,041.67	6,645.83

2、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	3,055,500.00	3,055,500.00	战略规划
合计	3,055,500.00	3,055,500.00	

3、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
企业往来款	930,464.47	339,545.87
代收代付	20,000.00	14,000.00
合计	950,464.47	353,545.87

(十九) 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
具有多层结构的含硅类金刚石(DLC-Si)涂层设备及工艺研发项目	3,897,097.75		283,500.00	3,613,597.75	收到政府补助
事故容错铝合金涂层 PVD 工业化制备关键设备与工艺研发	300,000.00			300,000.00	收到政府补助
合计	4,197,097.75		283,500.00	3,913,597.75	

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
具有多层结构的含硅类金刚石(DLC-Si)涂层设备及工艺研发项目	3,897,097.75		283,500.00		3,613,597.75	与资产相关
事故容错钴合金涂层 PVD 工业化制备关键设备与工艺研发	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	4,197,097.75		283,500.00		3,913,597.75	

(二十) 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	12,000,000.00						12,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,566,505.36			2,566,505.36
二、其他资本公积	51,841.01	14,138.46		65,979.47
其中：股份支付	51,841.01	14,138.46		65,979.47
合计	2,618,346.37	14,138.46		2,632,484.83

(二十二) 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	657,259.57			657,259.57
合计	657,259.57			657,259.57

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	5,840,696.14	
加：本期归属于股东的净利润	903,544.75	
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	6,744,240.89	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,029,501.73	3,646,286.25	6,990,418.94	3,876,442.62
涂层加工	7,834,903.60	3,563,638.33	6,865,165.58	3,812,987.06
设备销售	194,598.13	82,647.92	125,253.36	63,455.56

二、其他业务小计	1,792.04		39,751.28	
废料处置、设备检漏服务	1,792.04		39,751.28	
合计	8,031,293.77	3,646,286.25	7,030,170.22	3,876,442.62

(二十五) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
地方教育费附加	15,275.61	2,183.56
教育费附加	22,913.42	3,275.35
城市维护建设税	53,464.62	7,642.46
印花税	1,775.20	1,653.20
合计	93,428.85	14,754.57

(二十六) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	177,159.01	205,863.14
运杂费	153,686.49	161,056.31
宣传费		151,840.44
差旅费	214,408.24	126,785.23
车辆维护费	5,508.05	22,695.92
邮电费	5,364.20	4,366.49
合计	556,125.99	672,607.53

(二十七) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利	940,716.01	885,119.53
摊销费用	218,212.07	222,850.06
办公费	317,196.92	212,713.60
中介费用	1,132.08	148,171.46
招待费	107,946.32	77,185.29
差旅费	37,996.52	70,088.08
保险费	33,591.76	33,114.60
邮电费	19,677.96	20,386.13
法律顾问费		15,533.98
折旧	8,498.46	11,129.61
招聘费	4,245.28	
其他	125,134.44	63,330.60
合计	1,814,347.82	1,759,622.94

(二十八) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
材料	636,831.23	417,589.54
工资	361,627.66	303,274.60
折旧	302,376.28	299,710.81
园区公积金	77,707.56	74,081.70
耗材	38,899.62	40,537.04
劳保	8,644.01	26,282.90
专利	10,661.75	25,691.13
差旅费	23,586.40	7,696.12
工具	457.30	
其他	188.68	1,814.05
合计	1,460,980.49	1,196,677.89

(二十九) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	105,125.02	94,854.18
减：利息收入	94,409.82	19,407.27
汇兑损失	0.8	5.28
手续费支出	4,155.03	4,977.49
合计	14,871.03	80,429.68

(三十) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	102,196.60	232,769.70
合计	102,196.60	232,769.70

(三十一) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
具有多层结构的含硅类金刚石(DLC-Si)涂层设备及工艺研发项目补助	283,500.00	283,500.00	与资产有关
生产性产业化补贴	300,000.00		与收益相关
研发费后补助费	100,000.00		与收益相关
展会补贴	32,500.00		与收益相关
体系补贴	15,900.00		与收益相关
合计	731,900.00	283,500.00	

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	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		10,000.00	
合计		10,000.00	

2、计入营业外收入的政府补助

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
专利补贴		10,000.00	
合计		10,000.00	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	87,980.92	
递延所得税调整	83,431.07	-68,607.42
合计	171,411.99	-68,607.42

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,074,956.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	161,243.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,168.48
所得税费用	171,411.99

(三十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	542,809.82	29,407.27
其中：		
利息收入	94,409.82	19,407.27
收到政府补贴款	448,400.00	10,000.00
营业外收入-其他		
支付其他与经营活动有关的现金	1,973,153.61	1,511,949.80
其中：		
付现的经营管理费用	1,487,638.59	1,024,033.90
付现的经营销售费用	411,097.94	466,744.39
员工备用金	70,261.25	16,194.02
其他	4,155.83	4,977.49

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	903,544.75	-441,027.29
加：资产减值准备	102,196.60	232,769.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	802,454.11	737,841.54
无形资产摊销	10,018.98	13,812.90
长期待摊费用摊销	56,727.50	76,271.44
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）	105,125.02	94,859.46
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）	83,431.07	-68,607.42
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）	-587,869.17	9,066,609.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	453,244.40	5,190,823.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-599,237.98	388,346.75
其他	14,138.46	-264,648.72
经营活动产生的现金流量净额	1,343,773.74	3,106,167.38
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	10,846,412.72	9,496,613.19
减：现金的期初余额	5,625,463.12	12,820,184.64
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	5,220,949.60	3,323,571.45

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,846,412.72	5,625,463.12
其中：库存现金	27,495.28	61,028.91
可随时用于支付的银行存款	10,818,917.44	5,564,434.21
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	10,846,412.72	5,625,463.12
----------------	---------------	--------------

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.34	6.8747	16.09
欧元	36.32	7.8170	283.91
合计			300.00

六、其他主体中的权益

在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州热驰光电科技有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区唯亭镇科智路1号	研发、设计、生产、销售LED光源导热板等	20.00		权益法核算长期股权投资

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州素志汇成投资有限公司	江苏·苏州	投资及咨询管理	1,000.00 万	57.90%	57.90%

王永辉持有苏州素志汇成投资有限公司 100%股权，本公司最终实际控制人为王永辉。

(二) 本公司的其他关联方情况

名称	与本公司关系
苏州工业园区汇贤资产管理中心（有限合伙）	股东，实际控制人为钱涛
苏州汇睿投资咨询有限公司	股东，实际控制人为钱涛
王虹	股东
张浩	股东
王永辉	董事
QIANTAO(钱涛)	董事兼董事长
吴璿	董事兼财务总监
钱政羽	董事
焦飞	董事
孙兰	监事
梅兰芳	监事
方蕊	监事

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行到位
王永辉	星弧涂层新材料科技(苏州)股份有限公司	5,000,000.00	2019-6-20	2020-6-19	否

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	204,745.80	154,450.00

(五) 关联方应收应付款项

应付账款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州热驰光电科技有限公司	54,301.00	54,301.00

八、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	用最近一月单位净资产价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东会决议批准数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	65,979.47
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,138.46

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 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 2019 年 8 月 16 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、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）	731,900.00	
2. 所得税影响额	109,785.00	
合计	622,115.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	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	4.19	-2.37	0.08	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	-3.51	0.02	-0.06

星弧涂层新材料科技（苏州）股份有限公司

二〇一九年八月二十二日