



KINZO

精 湛 光 电

精湛光电

NEEQ : 832414

江苏精湛光电仪器股份有限公司

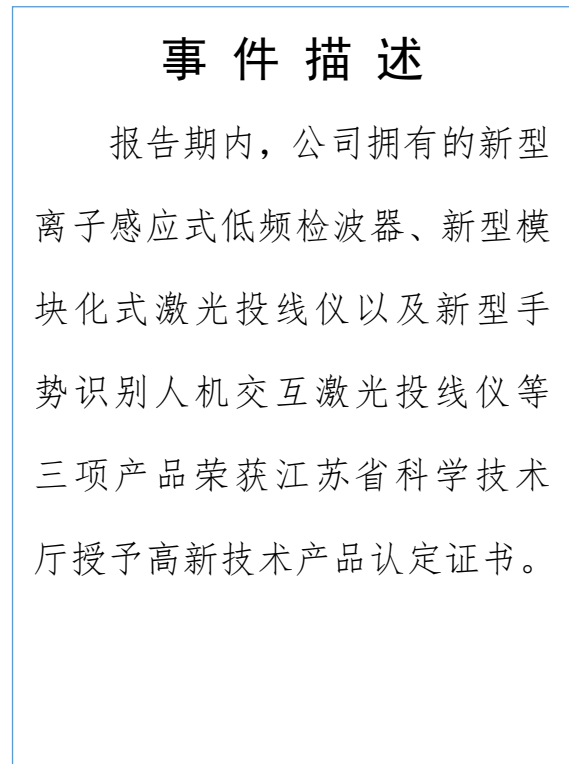
(JIANGSUKINZOOPTO-ELECTRONICINSTRUMENTCO.,LTD.)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、精湛光电	指	江苏精湛光电仪器股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏精湛光电仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏精湛光电仪器股份有限公司董事会
监事会	指	江苏精湛光电仪器股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《江苏精湛光电仪器股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所、希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人瞿世鲲、主管会计工作负责人无及会计机构负责人（会计主管人员）无保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司董事王林对 2017 年年度报告表示反对，未明确说明反对理由。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	营业收入增加的同时应收账款也随之增长,其中,以光伏产业为代表的智慧城市销售规模大幅度增加,尽管公司不断加强风控管理,但是出现坏账几率相对增加,因此应收账款回收风险也随之增加。
公司的核心技术泄露和核心人员流失风险	公司致力于围绕感知层打造包括离子感应式惯性传感器、激光夜视、图像识别、手势识别、激光测量等。近年来技术发展更新较快,公司需持续不断加大研发投入及加强研发团队建设,以保持技术的领先性。虽然公司已建立了较为完善的技术研发及人才管理制度,核心技术均已申请专利保护,但公司市场及人才竞争激烈,不排除因其他不确定性因素导致公司出现部分技术泄露及技术人员流失的风险。
市场竞争风险	近年来,公司出台诸多政策鼓励安防行业发展,平安城市、智慧城市更纳入到国家及地方的“十三五”规划当中。在国家及地方政策支持之下,安防行业快速发展,展现出巨大的发展潜力和市场空间,也因而大量企业争相进入,加剧了市场竞争。目前安防行业受到各项政策的重点关注,平安城市、智慧城市的建设更是受到国

	<p>家及地方的扶持,国家为此设立专项的经费。在此大环境下,机会与风险同在,故此块市场竞争非常激烈。在激烈的竞争之下,如公司不能适时提高自身的竞争能力,保持技术领先性和市场的敏感性,则将面临因市场竞争加剧导致公司业绩下滑的情形。</p>
涉诉风险	<p>报告期内,发生与供应商中建材浚鑫科技股份有限公司的买卖合同纠纷,对方诉至人民法院并在报告期后对公司银行账户申请保全冻结。一审判决公司支付中建材浚鑫科技股份有限公司 21,079,423.08 万元及以此为基数从 2018 年 2 月 1 日起至实际给付日为止按年利息 24%计算逾期付款违约金。截至本报告披露日,公司已向法院递交上诉申请。因案件尚未终审宣判,存在涉诉和或有债务风险。</p>
实控人变化风险	<p>报告期内,发生与供应商中建材浚鑫科技股份有限公司的买卖合同纠纷。报告期后,在双方协商解决过程中,公司控股股东实际控制人瞿世鲲、李志琴以保证方式为公司还款提供连带担保。2018 年 6 月 22 日人民法院对瞿世鲲 2417.0616 万元人民币股权和李志琴 284.3602 万元人民币股权进行司法冻结,占总股本的 53.37%。</p> <p>另,报告期后,控股股东瞿世鲲发生与陈某的合作协议纠纷,人民法院依据(2018)苏 1003 执 2125 号之一民事裁定书对瞿世鲲 15,00 万元人民币股权进行司法冻结,占总股本的 29.65%。</p> <p>因上述案件均未终审宣判,存在实际控制人变化风险。</p>
银行账户冻结风险	<p>报告期内,发生与供应商中建材浚鑫科技股份有限公司的买卖合同纠纷,对方诉至人民法院并在报告期后对公司银行账户申请保全冻结。详见附录期后事项。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏精湛光电仪器股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU KINZO OPTO-ELECTRONIC INSTRUMENT CO., LTD.
证券简称	精湛光电
证券代码	832414
法定代表人	瞿世鲲
办公地址	扬州市邗江经济开发区南园(华钢路 12 号)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	瞿世鲲
职务	董事长兼总经理
电话	0514-85161952
传真	0514-85161952
电子邮箱	832414@chinakinzo.com
公司网址	www.chinakinzo.com
联系地址及邮政编码	扬州市邗江经济开发区南园(华钢路 12 号);225100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	证券事务部办公室

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	2005 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	以激光机光电传感技术为核心的光电仪器的研发、设计、制造及销售,生产的光电仪器及传感器广泛应用于车联网、智慧城市等物联网技术应用领域。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,615,167
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	瞿世鲲
实际控制人	瞿世鲲、李志琴

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	913210007724850796	否
注册地址	扬州市邗江经济开发区南园(华钢路 12 号)	否
注册资本	50,615,167	是

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桂标 刘一锋
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	307,376,078.84	219,998,248.70	39.72%
毛利率%	24.91%	37.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,197,324.14	38,429,013.83	-55.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,484,649.23	38,134,522.76	-56.77%
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）	6.90%	23.47%	-
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）	6.61%	23.29%	-
基本每股收益	0.34	0.98	-65.31%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	544,125,297.03	444,584,747.03	22.39%
负债总计	228,571,096.23	261,706,315.56	-12.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,554,200.80	182,878,431.47	72.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.23	4.68	33.12%
资产负债率%（母公司）	42.01%	58.87%	-
资产负债率%（合并）	42.01%	58.87%	-
流动比率	2.15	1.47	-
利息保障倍数	3.39	10.83	-

(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	-52,493,026.85	-55,180,285.86	-4.87%
应收账款周转率	1.27	1.6	-
存货周转率	1.93	4.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.39%	71.62%	-
营业收入增长率%	39.72%	57.93%	-
净利润增长率%	-54.34%	24.29%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,615,167	39,055,167	29.6%
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
非流动性资产处置损益	102,426.45
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,784,625.19
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-480,610.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,948.08
非经常性损益合计	1,325,492.71
所得税影响数	172,817.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,152,675.4

(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

1. 业务概要

商业模式

自公司成立以来，一直坚持创新驱动、追求卓越的企业宗旨，矢志聚焦于半导体激光等感知层核心技术、图像采集技术以及多维传感器融合技术的产品研发和销售，经过十多年的努力，公司已从单纯的光电仪器制造商转型成为物联网感知层产品和解决方案制造商。

秉持着努力成为物联网感知层领域中提供融合激光、图像、传感技术的高精尖光电感知设备、智能化管理系统行业领军企业的美好憧憬，公司不断锤炼离子感应式惯性传感技术、激光显示技术、高性能传感器、图像识别、激光照明技术及独创的多维传感器融合技术等自主核心技术。

瞄准对高性能传感器、图像采集智能终端有巨大刚性需求的智慧城市、分布式能源、军工以及智慧测量等高速发展领域，致力于为行业用户、系统集成商、军工单位研发和生产销售有竞争优势的高性能传感器、高科技光电设备、物联网智能控制管理系统和解决方案。

针对智慧测量产品，公司一直致力于提升产品技术含量，确保产品的品牌和质量技术优势，一方面不断拓宽销售渠道，打造直销和经销双增长的业绩支撑；一方面向低端产品集成商提供核心零部件的销售供应，变竞争对手为下游客户，并创造新的业绩增长点。

针对激光夜视产品和图像采集类产品，公司坚持标准品渠道模式和细分行业个性化软硬件解决方案模式双管齐下的策略，一方面致力于拓宽现有的各细分行业集成商的产品销售渠道，一方面立足于智慧城市、分布式能源等细分行业的个性化解决方案的软硬件产品研发和销售，并积极开拓高性能传感技术和图像采集技术在各个细分行业领域的应用，打造公司业绩增长的核心发动机。

针对军工产品领域，借助军民融合的政策支持，凭借自身核心技术优势，公司立足于现有订单，大力推进与相关军工单位密切合作，把握军工产品需求脉搏，使军工产品销售在公司业绩增长中成为一大亮点。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2. 经营情况回顾

(1) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 30,737.6 万元，比上年度同期增长了 39.72%；截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 54,412.53 万元，比上年度期末上升了 22.39%；净资产为 31,555.42 万元，比上年度期末上升了 72.55%，主要系 2017 年完成股票发行，共募集 11560 万元；资产负债率 42.01%，比上

年度期末下降了 28.64%。

报告期内，公司为进入光伏产业运维领域，大力发展智慧城市项目中光伏产业业务，实现营业收入快速增长，完成了年初董事会作出经营计划安排。

(2) 行业情况

随着国家对公共安全和反恐的高度重视，安防行业一直保持着快速发展态势，2015 年以来，安防行业受到各项政策的重点关注。发改委网站于 2015 年 5 月 13 日发布了《关于加强公共安全视频监控建设联网应用工作的若干意见》。《意见》提出，到 2020 年，基本实现“全域覆盖、全网共享、全时可用、全程可控”的公共安全视频监控建设 联网应用；在加强治安防控、优化交通出行、服务城市管理、创新社会治理等方面取得卓越成效。分析人士指出，随着我国城镇化建设的推进以及未来视频监控联网率的提高，视频监控存在较大增量需求，不仅如此，随着技术的进步，对于视频监控的高清、智能需求也在不断提升，存量市场也存在巨大的改进提升空间。《意见》还强调要推动集成应用，运用数据挖掘、人像比对、车牌识别、智能预警、无线射频、地理信息、北斗导航等现代技术，在充分考虑技术成熟度的基础上，加大在公共安全视频监控系统中的集成应用力度，提高视频图像信息的综合应用水平。逐步建立国家级和省级公共安全视频 图像数据处理分析中心，深化视频图像信息预测预警、实时监控、轨迹追踪、快速检索等应用，公司产品融激光技术、图像技术、传感技术和软件技术为一体，不少产品国际领先或填补空白，在反恐、森林防火等细分市场竞争优势明显，市场空间广阔。

随着全球气候变暖、人类生态环境恶化，光伏发电作为新能源的主力在世界范围内受到高度重视，发展很快。目前光伏发电以分散式电源进入电力市场，并部分取代常规能源。我国的光伏发电新的经营模式的已经形成，行业前景光明，利润充足。光伏产业发展潜力巨大，公司的分布式光伏发电智能管理系统功能独特，性能优越，具有较强的竞争力，市场前景良好。

随着国家对国防的大力投入，军工产业迎来了黄金发展期，预计未来十年均会保持高速增长，同时，国家大力推进军民融合，军工市场逐渐从封闭走向开放，对公司这样掌握核心技术的民营高科技企业是极大的机遇。

随着房地产市场的火热和国家大力推进 PPP 工作，建筑施工、装潢设计和各类基建行业又迎来了良好的发展机遇，对智能化测量产品需求强烈。公司在测量测绘市场有着强大竞争优势，智慧测量测绘产品一直引领行业发展，公司的市场份额将稳健上升。

公司还积极在石油勘探、无人驾驶和其他行业物联网领域超前布局，随着市场的成熟和发展，将会推出具有竞争优势的高性能物联网感知层软硬件产品，为公司保持持续快速增长奠定坚实基础。

(3) 财务分析

3. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	48,877,990.85	8.98%	1,752,636.77	0.39%	2,688.83%
应收账款	332,735,425.19	61.15%	149,752,774.98	33.68%	122.19%
存货	12,666,323.50	2.33%	47,054,765.26	10.58%	-73.08%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	35,889,283.75	6.60%	39,116,922.78	8.80%	-8.25%
在建工程	22,326.49	0.00%		-	-

短期借款	92,680,000.00	17.03%	50,980,000.00	11.47%	81.80%
长期借款		-		-	-
资产总计	544,125,297.03	-	444,584,747.03	-	22.39%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动比例增长 2688.83%，是因为期末募集资金账号银行存款余额为 40,574,428.67 元，导致货币资金变动比例增加比较大。
- 2、应收账款增加 122.19%，是智慧城市项目光伏产业收款周期较长，当年完工项目部分未到收款期导致应收账款比例增长。
- 3、存货变动比例降低比例下降 73.08%，系上年采购物资本年项目施工已经消化，同时投线仪、夜视仪也大量清理库存导致存货变动比例为负增长。
- 4、短期借款：短期借款增长 81.80%，因公司扩大经营，需要增加流动资金，本年增加了银行贷款：41,700,000.00 元，较去年有所增长，导致短期借款变动比例增长。

4. 营业情况分析

(4) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	307,376,078.84	-	219,998,248.70	-	39.72%
营业成本	230,814,884.49	75.09%	137,137,160.07	62.34%	68.31%
毛利率%	24.91%	-	37.66%	-	-
管理费用	22,745,506.47	7.40%	21,604,853.85	9.82%	5.28%
销售费用	2,358,054.00	0.77%	7,526,873.47	3.42%	-68.67%
财务费用	8,437,112.07	2.74%	2,046,102.98	0.93%	312.35%
营业利润	18,299,293.12	5.95%	45,930,189.15	20.88%	-60.16%
营业外收入	1,533,545.14	0.50%	1,110,744.51	0.50%	38.06%
营业外支出	695,104.07	0.23%	770,157.20	0.35%	-9.75%
净利润	17,197,324.14	5.59%	37,663,329.65	17.12%	-54.34%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本年营业收入较上年增加了 39.72%。主要因为报告期内智慧城市项目中光伏产业收入大幅增加。
- 2、营业成本：营业成本较上年增加 68.31%，主要系公司营业规模大幅增加所致，受下游原材料价格、报告期产品结构变化等影响，公司营业成本增长比率高于营业收入增长比率，毛利率有所下降；
- 3、销售费用：销售费用较上年减少 68.67%，主要是今年光伏产业大幅增加，此项目业务较稳定同时传统产业业务渠道较为稳定，导致销售费用大幅减少。
- 4、财务费用：财务费用较上期增加 312.35%，因为公司扩大规模补充资金流，银行贷款较去年有所增加，产生财务费用有所增长；
- 5、营业利润：受营业成本的影响，同时报告期内当年完工项目未到收款期，根据风险计提坏账准备占比较大，导致营业利润成下降趋势；

6、营业外收入：较上年增加 128.09%，系享受政府补助较往年有所增长。

7、净利润：公司营业规模大幅增加，营业成本有所增长，同时报告期内结构变化影响，公司净利润成下降趋势。

(5) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	307,376,078.8	219,680,801.2	39.92%
其他业务收入	0	317,447.48	-100%
主营业务成本	230,814,884.5	136,134,743.7	69.55%
其他业务成本	0	1,002,416.41	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智慧城市	258,576,512.93	84.12%	94,628,385.62	43.01%
夜视仪	2,268,918.56	0.74%	102,945,176.95	46.79%
投线仪	4,118,108.81	1.34%	11,643,950.96	5.29%
其他	42,311,008.36	13.77%	1,351,014.34	0.61%
测距仪			24,900.85	0.01%
传感器			8,494,503.76	3.86%
实景三维			538,461.53	0.24%
租赁	101,530.18	0.03%	286,914.95	0.13%
研发服务			84,939.74	0.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司为拓展智慧城市中的光伏电站运维领域，着力打造样板工程，报告期内加大对智慧城市项目中光伏产业投入，智慧城市项目收入大幅增加。
- 2、投线仪收入占比下降，系市场竞争过于激烈，毛利率长期处于较低水平，公司对此做出生产销售调整，以清理库存为主。
- 3、夜视仪收入占比下降，系原先采用的项目型销售模式存在回款期较长占用经营现金较大的问题，鉴于智慧城市项目中光伏产业快速发展也占用大量资金，公司对夜视仪销售模式做出调整，以产品直销为主。
- 4、其他收入：太阳能电池组件 40,699,922.47 元、射击指挥机 247,863.25 元这两项业务占其他项目收入的 96.78%

(6) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中绿能电力工程（天津）有限公司	223,704,717.95	72.62%	否
2	江苏三合新能源科技有限公司	40,699,923.13	13.21%	否
3	拓日能源系统工程（江苏）有限公司	34,871,794.87	11.32%	否
4	北京妙境界信息技术有限公司	1,913,285.90	0.62%	否
5	天猫零售	1,301,298.97	0.42%	否
合计		302,491,020.82	98.19%	-

(7) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏辉华光伏有限公司	54,935,593.91	24.94%	否
2	天津易普能电气有限公司	40,796,766.48	18.52%	否
3	中建材浚鑫科技股份有限公司	31,983,058.80	14.52%	否
4	江苏天翌光伏新材料有限公司	30,863,025.64	14.01%	否
5	天津开合电力科技有限公司	29,039,067.86	13.19%	否
合计		187,617,512.69	85.18%	-

5. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-52,493,026.85	-55,180,285.86	-4.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,334,946.24	-45,457,370.58	-97.06%
筹资活动产生的现金流量净额	92,952,599.39	102,018,993.72	-8.89%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：系本年业务营业收入智慧城市项目中光伏产业占比较大，因光伏产业的收款期比一般传统产业的收款期较长，大部分为本年完工项目，未到收款期，同时应收账款的票据占比也较大，期末余额 28,200,000 元，所以导致投资活动产生的现金流量净额为负增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额减少 87.36%系本年处置固定资产金额为：175,929.98 元，而本年投资的资产 5,920,876.22 元所以导致投资活动产生的现金流量净额负增长。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：因本年投资者投入资金 115,505,660.38 元，同时通过银行贷款资金 9,2680,000 元，同时偿还银行利息较去年有所增加，导致筹资活动产生的现金流量净额为正数，但较去年还有所下降。

(8) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：镇江汇能物联网科技有限公司

注册地为江苏扬中，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%，胡明亚出资 4,900,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

经营范围：物联网科技领域内的技术开发、技术服务；计算机软硬件的技术研发、技术服务、技术咨询；计算机信息系统集成服务；计算机软硬件及配件、办公用品销售；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和技术除外)；电气安装；管道和设备安装；工程造价咨询服务；太阳能光伏系统设计、施工及相关技术研发、技术服务；太阳能电池片、逆变器、硅片、太阳能组件及配件加工、制造；太阳能发电；电力销售；光电子器件、电站辅机设备、太阳能灯具及配件、充电桩研发、销售；节能技术咨询 服务。(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)

设立控股子公司是为了将公司智能传感技术和系统解决方案积极推广到物联网能源智能运维管理领域，拓展了公司产品的应用范围，提高公司综合竞争力，对公司长远发展具有积极的意义。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(9) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>一、董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>针对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年年报出具带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，公司的应对措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none">1、尽快完成公司业务重组，调整业务结构，将具有竞争力的业务引入公司，为公司带来较好收益，提高公司持续经营能力。2、结合公司新的发展战略，加强公司预算管理，严格控制成本费用。3、建立风险应对机制，减少由于突发风险或诉讼等风险因素造成的损失。4、公司正在寻找合适的投资者争取对公司进行投资，缓解公司现在的困境。 <p>二、董事会意见</p> <p>公司董事会认为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的影响。</p>	

(10) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(11)合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017年7月成立了控股子公司镇江汇能物联网科技有限公司，2017年年度报告中需增加合并报表范围。

(12)企业社会责任

报告期内，公司实现了较好的经营业绩，通过依法缴纳税费，提供新增就业机会，有力的支持了区域经济的发展，公司的智慧城市项目重点向分布式能源领域拓展，以EPC总包的形式向客户提供分布式能源项目建设和运维的综合解决方案，属于环保项目，具有良好的经济效益和环境效益。

6. 持续经营评价

公司是国内物联网感知层产品和解决方案的提供商，拥有高水平软硬件研发团队，面向公安反恐、智能安防、分布式能源、军工、智慧测量、智能交通等众多领域进行了长期技术储备，现已形成丰富的产品线，覆盖全国的市场网络，并打开国际市场，高品质规模化制造能力，多元化的融资渠道，近几年保持着快速发展势头，在公安反恐、智能安防、智慧测量、分布式能源远程控制、军工等领域占有一席之地，正在向国际一流的物联网感知层高科技产品研发制造商的发展目标迈进。

在报告期末发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

7. 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

8. 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险：营业收入增加的同时应收账款也随之增长,其中,以光伏产业为代表的智慧城市销售规模大幅度增加,尽管公司不断加强风控管理,但是出现坏账几率相对增加,因此银收账款回收风险相对增加。

公司采取的对策：(1) 在客户接洽过程中对客户的相关资质、对付能力进行调查评估。(2) 应收账款落实到相关责任人，定期对账跟踪付款进度。

2、公司的核心技术泄露和核心人员流失风险：公司致力于围绕感知层打造包括离子感应式惯性传感器、激光夜视、图像识别、手势识别、激光测量等。近年来技术发展更新较快,公司需持续不断加大研发投入及加强研发团队建设,以保持技术的领先性。虽然公司已建立了较为完善的技术研发及人才管理制度,核心技术均已申请专利保护,但公司市场及人才竞争激烈,不排除因其他不确定性因素导致公司出现部分技术泄露及技术人员流失的风险。

公司采取的对策：公司在每次新的研发投入前期，相关负责人必须要有完整前期的可行性分析报告和详细的周期计划表。关于核心技术人员首先公司有详细的“保密协议”和“禁业限制协议”，公司有长期增长性的激励方案及单个研发项目的激励方案，会参加定期和不定期的行业学术交流会，公司长期聘请专业的学术专家到公司进行辅导交流。研发部门有完善的内部管理制度和资通安全管理制度。

3、市场竞争风险：近年来，公司出台诸多政策鼓励安防行业发展，平安城市、智慧城市更纳入到国家及地方的“十三五”规划当中。在国家和地方政策支持之下，安防行业快速发展，展现出巨大的发展潜力和市场空间，也因而大量企业争相进入，加剧了市场竞争。目前安防行业受到各项政策的重点关注，平安城市、智慧城市的建设更是受到国家及地方的扶持，国家为此设立专项的经费。在此大环境下，机会与风险同在，故此块市场竞争非常激烈。在激烈的竞争之下，如公司不能适时提高自身的竞争能力，保持技术领先性和市场的敏感性，则将面临因市场竞争加剧导致公司业绩下滑的情形。

（二） 报告期内新增的风险因素

1. 单一客户重大依赖风险

报告期内，公司重点发展智慧城市项目光伏产业，主要客户相对单一，仅中绿能电力工程（天津）有限公司一家，就占销售总额的 72.62%，在市场份额上具有一定优势，但目前收入来源比较单一，未来的成长可能会受到该因素限制；应收账款也相对较为集中，坏账几率相对增加。

2. 连续两年经营现金流为负的风险

经过多年的积累，2016 年和 2017 年公司进入快速成长期，拓展业务，市场开拓、业务发展以及 EPC 项目前期投入均需要大量资金，从而导致企业 2016 年和 2017 年经营现金流为负，虽然 2017 年较 2016 年有所改善，但经营现金流依然存在较大压力，这一点成为制约公司快速发展的重要因素。

3. 银行贷款逾期风险

报告期内，发生与供应商中建材浚鑫科技股份有限公司的买卖合同纠纷，对方诉至人民法院并在报告期后对公司银行账户申请保全冻结。从而造成公司账款回收困难，导致部分银行贷款出现逾期。详见附注。截至本报告出具日，经与相关银行协商，取得银行谅解，同意公司提出的展期申请，目前展期手续正在逐步办理中。

4. 税费拖欠风险

报告期内，发生与供应商中建材浚鑫科技股份有限公司的买卖合同纠纷，对方诉至人民法院并在报告期后对公司银行账户申请保全冻结。从而造成公司账款回收困难，导致未按时向税务机关缴纳部分税费。经与税务部门积极沟通，已取得税务部门谅解，向主管税务机关申请分期缴纳欠税款并已恢复了购买及开具发票的资格。

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.一
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.三
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.五
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.六
是否存在失信情况	<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	

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	26,700,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

1. 公司为控股股东瞿世鲲向其与浙江信诺进出口股份有限公司签署的《担保借款合同》以保证方式提供连带担保；担保期限为 2017 年 5 月 25 日至还清全部本息等款项之日，借款本金 1200 万均无息借给公司用以补充流动资金；本次对外担保有利于促进控股股东股权质押融资进程，有利于公司补充流动资金。

2. 2018 年 3 月，公司为控股股东瞿世鲲向其与陈功朝、陆少云等签署的《补充协议》以保证方式提供连带担保，担保期限为：2018 年 3 月 25 日至还清全部本息等款项之日，担保金额为 1470 万元及其利息，利息为以 1000 万元为基数自 2018 年 4 月 1 日起按年利率 20%计算至实际给付之日。控股股东瞿世鲲已为公司提供担保超 3348 万元，公司为控股股东瞿世鲲提供担保，有利于控股股东瞿世鲲提高融资能力，营造更有利于公司的融资环境。

以上对外担保未事先履行决策程序，于第一届董事会 2018 年第三次会议予以追认，尚需提交 2017 年年度股东大会审议。

--

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	6,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	6,000,000	0

二、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	临时报告披露时间	临时报告编号
瞿世鲲	资金拆借	25,668,241.16	是	2018年6月29日	2018-043
李志琴	资金拆借	1,427,507.02	是	2018年6月29日	2018-043
瞿世鲲	扬州农商行银行贷款关联担保	1,980,000.00	是	2017年8月11日	2017-058
李志琴	江苏银行贷款关联担保	3,000,000.00	是	2017年4月12日	2017-010
瞿世鲲	扬州农商行银行贷款关联担保	4,000,000.00	是	2017年8月11日	2017-058
瞿世鲲、李志琴	扬州农商行银行贷款关联担保	10,000,000.00	是	2017年8月21日	2017-064
瞿世鲲、李志琴	浙江稠州银行贷款关联担保	12,500,000.00	是	2017年4月25日	2017-014
瞿世鲲、李志琴	长江银行贷款关联担保	2,000,000.00	是	2017年8月11日	2017-058
瞿世鲲	汽车贷款关联担保	161,900.00	是	2018年6月29日	2018-043
瞿世鲲、李志琴	扬州农商行银行贷款关联担保	13,000,000.00	是	2017年6月9日	2017-043

	保				
瞿世鲲、李志琴	中国银行贷款 关联担保	20,000,000.00	是	2017年6月9 日	2017-043
瞿世鲲、李志琴	中国银行贷款 关联担保	10,000,000.00	是	2017年6月9 日	2017-043
总计	-	103,737,648.18	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

- 1、股东瞿世鲲和公司在本期发生互相资金拆借行为，期间未形成占用，截至2017年12月31日，账面为公司欠瞿世鲲6,823,436.57元；
- 2、股东李志琴向公司在本期发生互相资金拆借行为，期间未形成占用，截至2017年12月31日，账面为公司欠李志琴54,352.84元；

报告期内，公司向实际控制人拆借资金为补充公司因快速发展导致的流动资金短缺，支持公司的快速发展，保证生产经营，不会对公司的生产经营产生重大不利影响，不会对公司其他投资者利益造成损害。

报告期内，以上关联担保所涉及的银行借款系补充公司流动资金，支持公司发展，关联担保所涉及的银行借款是公司业务发展的正常所需，实际控制人为公司提供无偿担保，有利于公司发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

三、经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

无。

四、承诺事项的履行情况

- 1、公司的实际控制人、持股5%以上的股东和全体董事、监事和高级管理人员均向公司出具《避免同业竞争的承诺函》。
- 2、公司控股股东和实际控制人、全体董事和高级管理人员均向公司出具了《避免关联交易的承诺函》。
- 3、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了对所持股份自愿锁定的书面承诺。
- 4、2016年4月20日，控股股东实际控制人瞿世鲲本人及其妻子李志琴向精湛光电出具了明示不可撤销的《避免资金占用的承诺函》。

报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

五、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	20,193,786.27	3.76%	银行贷款抵押
土地	抵押	1,792,514.18	0.33%	银行贷款抵押
总计	-	21,986,300.45	4.09%	-

六、调查处罚事项

- 一、公司于2017年6月22日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局（以下简称“江苏证监局”）

出具的《中国证券监督管理委员会江苏监管局行政监管措施决定书》【(2017) 22 号】。

自 2015 年 5 月在全国股份转让系统挂牌至 2015 年底，公司累计向实际控制人李志琴及其关联方提供资金 3,024,195.06 元。2016 年 1 月 27 日至 2 月 6 日，公司累计向实际控制人瞿世鲲和李志琴提供资金 19,359,297.28 元。前述资金已于 2016 年 3 月全部归还。上述资金占用行为未及时履行相应决策审批程序，未及时进行信息披露。因此，中国证监会江苏监管局对公司采取出具警示函的监管措施。

公司 2016 年 4 月 17 日召开了第一届董事会 2016 年第一次会议和第一届监事会 2016 年第一次会议，会议审议了《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》，并于 2016 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《精湛光电：第一届董事会 2016 年第一次会议决议》（公告编号：2016-010）及《精湛光电：偶发性关联交易公告（补充）》（公告编号：2016-011）等相关公告，该议案经 2016 年 5 月 4 日召开的公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

2016 年 8 月 27 日召开了第一届董事会 2016 年第八次临时会议和第一届监事会 2016 年第六次会议，审议通过了《关于补充确认 2016 年上半年度偶发性关联交易的议案》、《关于关联方资金占用情况说明及整改情况公告的议案》，并于 2016 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《精湛光电：偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2016-071）、《精湛光电：第一届董事会 2016 年第八次临时会议决议公告》（公告编号：2016-069）及《精湛光电：关于关联方资金占用情况说明及整改情况公告》（公告编号：2016-073）等相关公告，以上议案经 2016 年 9 月 20 日召开的公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过。

公司对上述事项高度重视，将严格按照《行政监管措施决定书》的监管要求做出以下整改：

(1) 不断切实完善公司治理，有效防止占用；

(2) 继续加强对董监高人员对《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律法规培训，提高规范管理意识，提高信息披露质量，确保信息披露更加规范。

二、公司于 2017 年 6 月 27 日收到全国股转公司公司业务部（以下简称“公司业务部”）下发的《关于对江苏精湛光电仪器股份有限公司的监管意见函》（公司业务部发[2017]224 号）。

公司于 2016 年 6 月 22 日披露《股票发行方案》，2017 年 5 月 10 日提交股票发行备案材料，在本次股票发行备案审查期间，公司于 2017 年 5 月 17 日披露了《重大资产重组停牌公告》。根据《挂牌公司并购重组业务问答（二）》，挂牌公司如存在尚未完成的证券发行，在前次证券发行完成新增证券登记前，不得筹划重大资产重组事项，公司已违反以上规定，全国股转公司业务部对公司出具监管意见函。

公司对上述问题高度重视，吸取教训，公司将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》等相关规定，诚实守信，规范运作。认真和及时履行信息披露义务，杜绝上述问题再次发生。

三、公司于 2018 年 5 月 10 日收到全国股转公司下发的《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]839 号）。

挂牌公司未在 2017 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。

对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条相关规定。鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露规则》第五十一条第（四）款及《业务规则》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，对挂牌公司采取责令改正的自律监管措施。对挂牌公司董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取责令改正的自律监管措施。

公司对上述问题高度重视，吸取教训，积极整改，承诺于 2018 年 6 月 29 日前披露 2017 年年度报告。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	21,771,926	55.75%	11,560,000	33,331,926	65.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,587,304	14.31%	0	5,587,304	11.04%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,283,241	44.25%	0	17,283,241	34.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,761,914	42.92%	0	16,761,914	33.12%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		39,055,167	-	11,560,000	50,615,167	-	
普通股股东人数							194

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	瞿世鲲	19,545,616	0	19,545,616	38.62%	14,659,212	4,886,404
2	锐境达智能科技(上海)有限公司	3,409,091	0	3,409,091	6.74%	0	
3	苏州瑞华投资合伙企业(有限合伙)	0	3,000,000	3,000,000	5.93%	0	3,000,000
4	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市达晨鲲鹏一号股权投资企业(有限合伙)	0	3,000,000	3,000,000	5.93%	0	3,000,000
5	李志琴	2,803,602	0	2,803,602	5.54%	2,102,702	700,900
合计		25,758,309	6,000,000	31,758,309	62.76%	16,761,914	11,587,304

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：瞿世鲲与李志琴为夫妻关系。除此以外，其他股东之间均不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

1. 控股股东情况

瞿世鲲，男，1976 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级经济师。2005 年成立扬州精湛光电仪器有限公司，任公司执行董事，现任董事长兼总经理，截至报告期末，持有公司 38.62%的股份，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人情况

1、瞿世鲲，男，1976 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级经济师。2005 年成立扬州精湛光电仪器有限公司，任公司执行董事，现任董事长兼总经理，截至报告期末，持有公司 38.62%的股份。

2、李志琴，女，1983 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009 年毕业于中央广播电视大学乡镇管理专业，大专学历。2009 年至今就职于公司，担任董事、副总经理、董事会秘书，截至报告期末，直接持有公司 5.54%股份、并通过扬州昆仑投资管理有限公司间接持有公司 2.10%股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月2日	2017年8月7日	10	11,560,000	115,600,000	0	0	3	5	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司严格按照募集资金用途要求规范使用募集资金，不存在变更募集资金用途的情况，不存在取得全国股转系统股票发行登记函之前使用募集资金的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产，不存在借与他人、委托理财等情形。

(二) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(三) 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

(四) 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	农村商业银行扬州 汴河支行	1,980,000.00	7.28%	2017-6-16 至 2018-6-15	否
银行借款	农村商业银行扬州 汴河支行	4,000,000.00	7.28%	2017-6-21 至 2018-6-19	否
银行借款	农村商业银行扬州	10,000,000.00	7.20%	2017-2-15 至	否

	汧河支行			2018-2-13	
银行借款	农村商业银行扬州汧河支行	8,900,000.00	7.86%	2017-2-22 至 2018-2-21	否
银行借款	农村商业银行扬州汧河支行	2,300,000.00	7.86%	2017-2-22 至 2018-2-21	否
银行借款	稠州银行南京银行	12,500,000.00	5.22%	2017-6-30 至 2018-6-29	否
银行借款	交通银行邗江支行	18,000,000.00	4.75%	2016-12-21 至 2018-04-18	否
银行借款	江苏银行开发区支行	3,000,000.00	4.35%	2017-5-22 至 2018-3-23	否
银行借款	中国银行扬州生态科技新城支行	10,000,000.00	5.66%	2017-7-14 至 2018-1-10	否
银行借款	中国银行扬州生态科技新城支行	20,000,000.00	5.66%	2017-7-14 至 2018-1-1	否
银行借款	江苏长江商业银行	2,000,000.00	10.62%	2017-6-1 至 2018-5-9	否
合计	-	92,680,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

(五) 利润分配情况

1、报告期内的利润分配情况

适用 不适用

2、利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、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
瞿世鲲	董事长/总经理	男	41	本科	2013年12月30日至今	是
李志琴	董事/副总经理	女	34	大专	2013年12月30日至今	是
王林	董事	男	43	硕士研究生	2013年12月30日至今	否
朱锋	独立董事	男	47	大专	2013年12月30日至今	是
陈孝语	独立董事	男	41	本科	2016年07月07日至今	是
雷现岭	监事会主席	男	38	大专	2016年11月23日至今	是
丁兆飞	监事	男	35	大专	2013年12月30日至今	是
韩勇	监事	男	38	中专	2015年09月28日至今	是
褚敏亚	董事会秘书	女	29	本科	2017年12月25日至2018年4月23日	是
瞿霞	财务负责人	女	40	大专	2014年12月05日至2018年3月14日	是
陈丽	财务负责人	女	34	大专	2018年03月15日至2018年6月28日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人瞿世鲲与公司董事李志琴为夫妻关系，除此之外，不存在其他关联关系。

2、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
瞿世鲲	董事长/总经理	19,545,616	0	19,545,616	38.62%	0
李志琴	董事/副总经理	2,803,602	0	2,803,602	5.54%	0
合计	-	22,349,218	0	22,349,218	44.16%	0

3、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李志琴	董事/副总经理/ 董事会秘书	离任	董事/副总经理	辞去董事会秘书
褚敏亚	-	新任	董事会秘书	新任董事会秘书
瞿霞	财务负责人	离任	-	辞去财务负责人
陈丽	成本会计	新任	财务负责人	新任财务负责人
陈丽	财务负责人	离任	-	辞去财务负责人

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

- 褚敏亚，1989年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2012年3月至2015年4月担任南证期货有限责任公司营销管理中心经理助理；2015年5月至2017年7月担任中泰证券股份有限公司江苏分公司企业金融部副总经理；2017年12月25日至2018年4月23日担任江苏精湛光电仪器股份有限公司董事会秘书。
- 陈丽女士，1984年7月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2007年9月至2009年5月担任苏州群海精密电子科技有限公司会计；2011年1月至2012年4月担任中国国巨电子(苏州)股份有限公司成本会计；2012年5月至2017年9月担任扬州住建机电设备安装有限公司分账及总账会计；2017年10月至2018年3月担任江苏精湛光电仪器股份有限公司成本会计；2018年3月至今担任苏精湛光电仪器股份有限公司财务负责人。

(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	21	20
生产人员	78	67
销售人员	23	13
技术人员	56	40
财务人员	6	4

员工总计	184	144
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	6
本科	59	22
专科	47	26
专科以下	70	89
员工总计	184	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训，公司十分重视员工的培训和晋升，制定了系列的培训计划与人才晋升制度，包括员工入职培训、岗位技能培训及实习、以及提高员工相应管理能力的晋升培训。

2、员工薪酬政策公司实施劳动合同制，员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国劳动法》及地方相关政策办理。

3、公司暂不承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

3、 公司治理基本状况

有限公司阶段，公司制定了公司章程，在实际运作过程中基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，公司变更住所、经营范围、增资、股权转让、整体变更等事项均履行了股东会决议程序，且决议能够得到有效执行。

2013年12月股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。同时，公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合公司法的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

4、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

5、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、投融资决策、关联交易、对外担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度履行规定的程序。公司内控制度和程序能够保证公司依法、依规运行，公司内部机构和人员均依法、依规履行了程序规定的职责和义务。

6、 公司章程的修改情况

2017年8月9日召开的第一届董事会2017年第六次会议和2017年9月6日审议并通过了《关于增加注册资本的章程修正案》，具体修改内容如下：

一、 公司章程第一章总则 第五条

修改前：第五条 公司注册资本为人民币 3905.5167 万元。

修改后：第五条 公司注册资本为人民币 5061.5167 万元。

二、 公司章程第三章股份 第十七条

修改前：第十七条 公司股份总数为 3905.5167 万股，均为人民币普通股。

修改后：第十七条 公司股份总数为 5061.5167 万股，均为人民币普通股。

《公司章程》其他条款保持不变。

(二) 三会运作情况

4、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》； 2、《关于会计政策变更的议案》； 3、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》； 4、《2016 年度董事会工作报告》； 5、《2016 财务决算报告》； 6、《2017 年度预算方案》； 7、《关于拟向银行申请贷款并由关联方瞿世鲲、李志琴 提供担保的议案》等。
监事会	3	1、《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》； 2、《关于会计政策变更的议案》； 3、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》等。
股东大会	5	1、《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》； 2、《关于会计政策变更的议案》； 3、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》； 4、《2016 年度董事会工作报告》； 5、《2016 财务决算报告》； 6、《2017 年度预算方案》； 7、《关于拟向银行申请贷款并由关联方瞿世鲲、李志琴 提供担保的议案》等。

5、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定。

(三) 公司治理改进情况

公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际 情况符合相关规定的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。

(五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
陈孝语	9	9	0	0
朱锋	9	9	0	0

独立董事的意见：

无。

二、 内部控制

5、 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

6、 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、 人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职

务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

7、对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

8、年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年5月9日提请公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，加强了对年度报告披露的管理力度，进一步规范了信息披露人的义务。公司在报告期内严格按照《信息披露管理制度》的相关要求开展信息披露工作。认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

8、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	希会审字(2018) 2627 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512
审计报告日期	2018年6月28日
注册会计师姓名	桂标 刘一锋
会计师事务所是否变更	是

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2018) 2627 号

审计报告

江苏精湛光电仪器股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏精湛光电仪器股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截止至2017年12月31日,贵公司供应商深圳市宇航未来电子有限公司、Unipsyche Technology LLC的预付账款余额分别为16,322,546.52元,11,852,606.24元,上述预付账款对应的采购合同长期未执行。我们未能获取充分、适当的审计证据,无法判断预付账款余款对应的交易后续能否履行及余款是否存在减值。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如附注十一、资产负债表日后事项所示：1、江阴市人民法院于2018年6月15日判决贵公司在10日内向中建材浚鑫科技有限公司支付货款人民币21,079,423.08元及以该款为基数自2018年2月1日起至实际给付日止按年利率24%计算的逾期付款违约金；2、贵公司多个银行账户因诉讼被司法机关冻结。3、扬州瑞顺投资咨询有限公司委托交通银行扬州邗江支行向贵公司发放的1,800.00万元银行贷款及扬州农商银行汉河支行向贵公司发放的1,718.00万元银行贷款到期尚未偿还、江苏长江商业银行扬州分行向贵公司发放的200.00万元银行贷款，尚有180.00万元到期尚未偿还；4、未按时向税务机关缴纳已申报增值税额及相关附加税共计1,429.37万元并导致欠税期间内无法正常开具销售发票。

贵公司虽已采取积极的应对措施，已获得扬州瑞顺投资咨询有限公司的上级单位扬州高新技术产业开发区管理委员会批准将1,800.00万元银行贷款展期至2018年8月31日。已向扬州农商银行汉河支行提交1,718.00万元贷款续贷申请并得到批准，已向江苏长江商业银行扬州分行提交180.00万元贷款续贷申请并得到批准，相关续贷手续正在办理中。向主管税务机关申请分期缴纳欠税款并已恢复了购买及开具发票的资格。但附注所述的期后事项仍表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。上述事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识

别出的值得关注的内部控制缺陷。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

二〇一八年六月二十八日

9、财务报表

5、合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	48,877,990.85	1,752,636.77
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	六、（二）	28,200,000.00	88,014,521.87
应收账款	六、（三）	332,735,425.19	149,752,774.98
预付款项	六、（四）	64,806,627.55	82,367,982.75
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	六、（五）	2,219,284.41	16,295,264.96
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	12,666,323.50	47,054,765.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		489,505,651.50	385,237,946.59
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	六、(七)	35,889,283.75	39,116,922.78
在建工程	六、(八)	22,326.49	
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	六、(九)	13,788,534.11	18,089,653.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(一十)	188,424.44	551,867.26
递延所得税资产	六、(一十一)	4,731,076.74	1,588,357.16
其他非流动资产	六、(一十二)		
非流动资产合计		54,619,645.53	59,346,800.44
资产总计		544,125,297.03	444,584,747.03
流动负债:			
短期借款	六、(一十三)	92,680,000.00	50,980,000.00
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	六、(一十四)	8,000,000.00	
应付账款	六、(一十五)	35,455,765.20	73,382,971.78
预收款项	六、(一十六)	2,146,769.60	2,573,787.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(一十七)	2,664,917.90	2,735,955.26
应交税费	六、(一十八)	45,814,104.69	19,369,982.35
应付利息	六、(一十九)	431,399.16	1,563,816.58
应付股利			
其他应付款	六、(二十)	40,897,528.83	111,099,802.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		228,090,485.38	261,706,315.56
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		480,610.85	
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		480,610.85	
负债合计		228,571,096.23	261,706,315.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	50,615,167.00	39,055,167.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	152,801,819.38	48,856,159.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十三）	87,146.89	114,362.08
盈余公积	六、（二十四）	11,205,006.75	9,485,274.34
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	100,845,060.78	85,367,469.05
归属于母公司所有者权益合计		315,554,200.80	182,878,431.47
少数股东权益			
所有者权益合计		315,554,200.80	182,878,431.47
负债和所有者权益总计		544,125,297.03	444,584,747.03

法定代表人：瞿世鲲

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

6、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	六、（一）	48,877,990.85	1,752,636.77
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	六、(二)	28,200,000.00	88,014,521.87
应收账款	六、(三)	332,735,425.19	149,752,774.98
预付款项	六、(四)	64,806,627.55	82,367,982.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	2,219,284.41	16,295,264.96
存货	六、(六)	12,666,323.50	47,054,765.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		489,505,651.50	385,237,946.59
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			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	35,889,283.75	39,116,922.78
在建工程	六、(八)	22,326.49	
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	六、(九)	13,788,534.11	18,089,653.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(一十)	188,424.44	551,867.26
递延所得税资产	六、(一十一)	4,731,076.74	1,588,357.16
其他非流动资产	六、(一十二)		
非流动资产合计		54,619,645.53	59,346,800.44
资产总计		544,125,297.03	444,584,747.03
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	92,680,000.00	50,980,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(一十四)	8,000,000.00	
应付账款	六、(一十五)	35,455,765.20	73,382,971.78
预收款项	六、(一十六)	2,146,769.60	2,573,787.27
应付职工薪酬	六、(一十七)	2,664,917.90	2,735,955.26
应交税费	六、(一十八)	45,814,104.69	19,369,982.35
应付利息	六、(一十九)	431,399.16	1,563,816.58

应付股利			
其他应付款	六、(二十)	40,897,528.83	111,099,802.32
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		228,090,485.38	261,706,315.56
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		480,610.85	
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		480,610.85	
负债合计		228,571,096.23	261,706,315.56
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	50,615,167.00	39,055,167.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	152,801,819.38	48,856,159.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十三)	87,146.89	114,362.08
盈余公积	六、(二十四)	11,205,006.75	9,485,274.34
一般风险准备	六、(二十五)		
未分配利润		100,845,060.78	85,367,469.05
所有者权益合计		315,554,200.80	182,878,431.47
负债和所有者权益合计		544,125,297.03	444,584,747.03

7、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		307,376,078.84	219,998,248.70
其中：营业收入	六、(二十六)	307,376,078.84	219,998,248.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,563,837.36	174,917,269.08
其中：营业成本	六、(二十六)	230,814,884.49	137,137,160.07
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	六、(二十七)	4,737,427.38	699,980.97
销售费用	六、(二十八)	2,358,054.00	7,526,873.47
管理费用	六、(二十九)	22,745,506.47	21,604,853.85
财务费用	六、(三十)	8,437,112.07	2,046,102.98
资产减值损失	六、(三十一)	20,470,852.95	5,902,297.74
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）	六、(三十二)		459,806.58
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	102,426.45	389,402.95
其他收益	六、(三十四)	384,625.19	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,299,293.12	45,930,189.15
加：营业外收入	六、(三十五)	1,533,545.14	1,110,744.51
减：营业外支出	六、(三十六)	695,104.07	770,157.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,137,734.19	46,270,776.46
减：所得税费用	六、(三十七)	1,940,410.05	8,607,446.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(三十六)	17,197,324.14	37,663,329.65
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		17,197,324.14	37,663,329.65
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-765,684.18
2.归属于母公司所有者的净利润		17,197,324.14	38,429,013.83
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		17,197,324.14	37,663,329.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,197,324.14	38,429,013.83
归属于少数股东的综合收益总额			-765,684.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.34	0.98
(二) 稀释每股收益		0.39	0.98

法定代表人：瞿世鲲

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

8、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	六、(二十六)	307,376,078.84	219,995,135.49
减：营业成本	六、(二十六)	230,814,884.49	137,074,660.07
税金及附加	六、(二十七)	4,737,427.38	699,980.97
销售费用	六、(二十八)	2,358,054.00	6,255,095.16
管理费用	六、(二十九)	22,745,506.47	20,437,697.73
财务费用	六、(三十)	8,437,112.07	2,043,366.54
资产减值损失	六、(三十一)	20,470,852.95	5,833,868.30
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）	六、(三十二)		4,712,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	102,426.45	337,226.82
其他收益	六、(三十四)	384,625.19	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,299,293.12	52,700,193.54
加：营业外收入	六、(三十五)	1,533,545.14	1,110,265.36
减：营业外支出	六、(三十六)	695,104.07	717,601.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,137,734.19	53,092,857.84
减：所得税费用	六、(三十七)	1,940,410.05	8,624,554.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,197,324.14	44,468,303.67

(一) 持续经营净利润		17,197,324.14	44,468,303.67
(二) 终止经营净利润			
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		17,197,324.14	44,468,303.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

9、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		114,000,368.69	111,920,971.20
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			734,955.27

收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	6,287,727.49	6,118,702.59
经营活动现金流入小计		120,288,096.18	118,774,629.06
购买商品、接受劳务支付的现金		129,718,580.61	129,919,869.55
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		13,219,632.74	12,662,133.94
支付的各项税费		14,520,443.52	8,821,461.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	15,322,466.16	22,551,449.48
经营活动现金流出小计		172,781,123.03	173,954,914.92
经营活动产生的现金流量净额		-52,493,026.85	-55,180,285.86
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		175,929.98	544,375.83
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		175,929.98	544,375.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,510,876.22	1,181,478.65
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	六、(三十八)		44,820,267.76
投资活动现金流出小计		1,510,876.22	46,001,746.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,334,946.24	-45,457,370.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		115,505,660.38	0
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		130,780,000.00	109,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)	31,845,748.18	160,589,989.70
筹资活动现金流入小计		278,131,408.56	270,369,989.70
偿还债务支付的现金		89,080,000.00	89,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,208,962.14	3,225,052.08
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	六、(三十八)	88,889,847.03	75,665,943.90
筹资活动现金流出小计		185,178,809.17	168,350,995.98
筹资活动产生的现金流量净额		92,952,599.39	102,018,993.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		727.78	4,894.39

五、现金及现金等价物净增加额		39,125,354.08	1,386,231.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,752,636.77	366,405.10
六、期末现金及现金等价物余额		40,877,990.85	1,752,636.77

法定代表人：瞿世鲲

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

10、 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：	0		
销售商品、提供劳务收到的现金		114,000,368.69	110,031,695.81
收到的税费返还			734,955.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	6,287,727.49	5,496,072.65
经营活动现金流入小计		120,288,096.18	116,262,723.73
购买商品、接受劳务支付的现金		129,718,580.61	130,752,228.14
支付给职工以及为职工支付的现金		13,219,632.74	11,246,040.93
支付的各项税费		14,520,443.52	8,815,416.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	15,322,466.16	20,498,335.01
经营活动现金流出小计		172,781,123.03	171,312,020.47
经营活动产生的现金流量净额		-52,493,026.85	-55,049,296.74
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		175,929.98	544,375.83
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		175,929.98	544,375.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,510,876.22	1,119,049.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十八)		44,820,000.00
投资活动现金流出小计		1,510,876.22	45,939,049.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,334,946.24	-45,394,673.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		115,505,660.38	0
取得借款收到的现金		130,780,000.00	109,780,000.00
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)	31,845,748.18	160,589,989.70
筹资活动现金流入小计		278,131,408.56	270,369,989.70

偿还债务支付的现金		89,080,000.00	89,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,208,962.14	3,225,052.08
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)	88,889,847.03	75,665,943.90
筹资活动现金流出小计		185,178,809.17	168,350,995.98
筹资活动产生的现金流量净额		92,952,599.39	102,018,993.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		727.78	4,894.39
五、现金及现金等价物净增加额		39,125,354.08	1,579,918.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,752,636.77	172,718.68
六、期末现金及现金等价物余额		40,877,990.85	1,752,636.77

11、 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,055,167.00				48,856,159.00			114,362.08	9,485,274.34		85,367,469.05		182,878,431.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,055,167.00				48,856,159.00			114,362.08	9,485,274.34		85,367,469.05		182,878,431.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,560,000.00				103,945,660.38			-27,215.19	1,719,732.41		15,477,591.73		132,675,769.33
（一）综合收益总额											17,197,324.14		17,197,324.14
（二）所有者投入和减少资本	11,560,000.00				103,945,660.38								115,505,660.38
1. 股东投入的普通股	11,560,000.00				103,945,660.38								115,505,660.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,719,732.41	-1,719,732.41			
1. 提取盈余公积									1,719,732.41	-1,719,732.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-27,215.19					-27,215.19
1. 本期提取								216,688.52					216,688.52
2. 本期使用								243,903.71					243,903.71
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,615,167.00				152,801,819.38			87,146.89	11,205,006.75	100,845,060.78			315,554,200.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		收		准				
					益		备				
一、上年期末余额	39,055,167.00			48,856,159.00		196,428.37	5,038,443.97		51,385,285.59	4,954,464.78	149,485,948.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	39,055,167.00			48,856,159.00		196,428.37	5,038,443.97		51,385,285.59	4,954,464.78	149,485,948.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-82,066.29	4,446,830.37		33,982,183.46	-4,954,464.78	33,392,482.76
（一）综合收益总额									38,429,013.83	-765,684.18	37,663,329.65
（二）所有者投入和减少资本										-4,188,780.60	-4,188,780.60
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										-4,188,780.60	-4,188,780.60
（三）利润分配							4,446,830.37		-4,446,830.37		
1. 提取盈余公积							4,446,830.37		-4,446,830.37		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）											

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							-82,066.29					-82,066.29
1. 本期提取							322,711.84					322,711.84
2. 本期使用							404,778.13					404,778.13
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,055,167.00			48,856,159.00			114,362.08	9,485,274.34		85,367,469.05		182,878,431.47

法定代表人：瞿世鲲

主管会计工作负责人：无

会计机构负责人：无

12、 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债		收		准		
					益		备		
一、上年期末余额	39,055,167.00			48,856,159.00		114,362.08	9,485,274.34	85,367,469.05	182,878,431.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	39,055,167.00			48,856,159.00		114,362.08	9,485,274.34	85,367,469.05	182,878,431.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,560,000.00			103,945,660.38		-27,215.19	1,719,732.41	15,477,591.73	132,675,769.33
（一）综合收益总额								17,197,324.14	17,197,324.14
（二）所有者投入和减少资本	11,560,000.00			103,945,660.38					115,505,660.38
1. 股东投入的普通股	11,560,000.00			103,945,660.38					115,505,660.38
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							1,719,732.41	-1,719,732.41	
1. 提取盈余公积							1,719,732.41	-1,719,732.41	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									

4. 其他										
(五) 专项储备							-27,215.19			-27,215.19
1. 本期提取							216,688.52			216,688.52
2. 本期使用							243,903.71			243,903.71
(六) 其他										
四、本年期末余额	50,615,167.00				152,801,819.38		87,146.89	11,205,006.75	100,845,060.78	315,554,200.80

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,055,167.00				48,856,159.00			196,428.37	5,038,443.97		45,345,995.75	138,492,194.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,055,167.00				48,856,159.00			196,428.37	5,038,443.97		45,345,995.75	138,492,194.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-82,066.29	4,446,830.37		40,021,473.30	44,386,237.38
(一) 综合收益总额											44,468,303.67	44,468,303.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							4,446,830.37		-4,446,830.37		
1. 提取盈余公积							4,446,830.37		-4,446,830.37		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							-82,066.29				-82,066.29
1. 本期提取							322,711.84				322,711.84
2. 本期使用							404,778.13				404,778.13
(六) 其他											
四、本年期末余额	39,055,167.00			48,856,159.00			114,362.08	9,485,274.34		85,367,469.05	182,878,431.47

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏精湛光电仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2013年12月由扬州精湛光电仪器有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准,本公司股票于2015年4月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:精湛光电,证券代码:832414。

2017年2月16日苏州瑞华投资合伙企业(有限合伙)、深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市达晨鲲鹏一号股权、南通国信君安创业投资有限公司、张梅丽、俞以明、茅文阳、上海麦腾永联科技产业投资合伙企业(有限合伙)和鼎锋明道新三板汇联基金缴纳的新增投资金额合计人民币11,560.00万元,其中新增股本1,156.00万元,增加资本公积人民币10,404.00万元。

本公司法定代表人为瞿世鲲,公司住所为扬州市邗江经济开发区南园(华钢路12号)。股本总额为50,615,167.00元。

本公司经营范围:光电子产品、新型电子元器件、光电仪器仪表、测量仪器(不含需要许可的计量器具)、电子产品及通讯产品、自动化控制器、小型家用电器的研发、生产、销售,机械加工;自营上述产品的出口业务(国家限制或禁止出口的商品除外);智慧物联、车联平台建设运营服务,智能家居产品研发、生产、销售、安装与服务,智能化设备系统集成研发、销售;智慧城市信息化技术咨询服务及技术服务,物探设备、安防视频监控产品研发、生产、销售;智能化弱电工程设计与施工。(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)

本公司最终控制人为自然人瞿世鲲。营业期限:2005年04月13日至不约定期限。统一社会信用代码为913210007724850796。

合并财务报表范围:纳入合并财务报表范围的子公司共1户:情况详见本财务报表附注“在其他主体中的权益”之说明。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于2018年6月26日决议批准。

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假设为基础,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（八）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考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。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（2）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 20%；“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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价

值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 1000 万元以上（含）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	合并范围内的关联方、保证金、押金、备用金等款项

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

(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：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工（建造合同形成的已完工未结算资产）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出采用个别计价法。低值易耗品于领用时一次摊销。建造合同成本按照实际成本计量，包括从合同签订开始至合同止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费和投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入成本；未满足上述条件的，计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已结算的价款部分作为存货列示；已结算的价款超过在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）部分作为预收款项列示。

3、存货跌价准备计提方法

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

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用年限（年）
土地使用权	50
专利权	5-10
软件	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。本公司完工百分比的确定根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例来确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式

将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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），以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。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，本公司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、联营企业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，本公司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。

3. 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。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

公司会计政策变更对本报告期无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的 差额	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司 2015 年 10 月获取了高新技术企业的资格认定，公司执行 15% 的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末余额指 2017 年 12 月 31 日余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日余额，本年金额指 2017 年度金额，上年金额指 2016 年度金额。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,872.77	1,417.49
银行存款	40,874,118.08	1,751,219.28
其他货币资金	8,000,000.00	
合计	48,877,990.85	1,752,636.77

注：其他货币资金 8,000,000.00 元为票据保证金，资金使用受限。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		88,014,521.87
商业承兑汇票	28,200,000.00	
合 计	28,200,000.00	88,014,521.87

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	31,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,447,144.03	100.00	29,711,718.84	8.20	332,735,425.19
其中：账龄组合	362,447,144.03	100.00	29,711,718.84	8.20	332,735,425.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	362,447,144.03	100.00	29,711,718.84	8.20	332,735,425.19

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,195,477.21	96.88	8,373,193.23	5.47	144,822,283.98

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	153,195,477.21	96.88	8,373,193.23	5.47	144,822,283.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,930,491.00	3.12			4,930,491.00
合计	158,125,968.21	100.00	8,373,193.23	5.30	149,752,774.98

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,305,357.42	13,315,267.87	5
1 至 2 年	91,479,762.09	13,721,964.31	15
2 至 3 年	3,975,075.72	1,987,537.86	50
3 年以上	686,948.80	686,948.80	100
合计	362,447,144.03	29,711,718.84	8.20

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,338,525.61 元。

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
中绿能电力工程（天津）有限公司	238,838,020.00	1 年以内	65.90	11,941,901.00
拓日能源系统工程（江苏）有限公司	24,600,000.00	1 年以内	6.79	1,230,000.00
MEGRIDA OPTO-ELECTRICAL TECH CO.,LIMITED	25,022,228.84	1 年至 2 年	6.90	3,753,334.33
诺佰诚（北京）智能科技有限公司	24,443,000.00	1 年至 2 年	6.74	3,666,450.00
北京恒安协创科技发展有限公司	23,177,600.00	1 年至 2 年	6.39	3,476,640.00
合计	336,080,848.84		92.72	24,068,325.33

（四）预付款项

1.预付账款分类披露

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,554,773.70	54.86	69,551,438.80	84.44
1-2 年 (含 2 年)	17,364,747.61	26.80	12,492,556.35	15.17
2-3 年 (含 3 年)	11,852,606.24	18.29	34,500.00	0.04
3 年以上	34,500.00	0.05	289,487.60	0.35
合计	64,806,627.55	100.00	82,367,982.75	100.00

2.按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

供应商	金额	占预付账款 总额比例(%)	账龄
深圳市宇航未来电子有限公司	16,322,546.52	25.19	1-2 年
Unipsyche Technology LLC	11,852,606.24	18.29	2-3 年
天津开合电力科技有限公司	24,988,101.47	38.56	1 年以内
江苏志成软件开发有限公司	4,410,000.00	6.80	1 年以内
扬州市润全发机械厂	2,932,344.35	4.52	1 年以内
合计	60,505,598.58	93.36	

(五) 其他应收款

1.其他应收款分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,556,365.17	100.00	337,080.76	13.19	2,219,284.41
其中：账龄组合	2,454,013.12	96.00	337,080.76	13.74	2,116,932.36
无风险组合	102,352.05	4.00			102,352.05
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	2,556,365.17	100.00	337,080.76	13.19	2,219,284.41

(续)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,156,068.38	100.00	860,803.42	5.02	16,295,264.96
其中：账龄组合	17,126,068.38	99.83	860,803.42	5.03	16,295,264.96
无风险组合	30,000.00	0.17			
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	17,156,068.38	100.00	860,803.42	5.02	16,295,264.96

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	310,212.10	15,510.61	5
1至2年	2,143,801.02	321,570.15	15
合计	2,454,013.12	337,080.76	13.74

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 523,722.66 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出售子公司应收款		14,212,500.00
资金拆借及利息	2,143,801.02	2,222,906.58
备用金及押金	102,352.05	30,000.00
应收其它款	310,212.10	690,661.80
合计	2,556,365.17	17,156,068.38

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
扬州晓烁贸易有限公司	借款	1,500,000.00	1-2年	58.68	225,000.00
许爱军	借款	500,000.00	1-2年	19.56	75,000.00

胡英建	借款	143,801.02	1-2 年	5.63	21,570.15
雷现岭	备用金	68,752.05	1 年以 内	2.69	
曲素珍	代垫费用	275,715.30	1 年以 内	10.79	13,785.77
合计		2,488,268.37		97.35	335,355.92

(六) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	200,904.40		200,904.40
原材料	3,275,124.56		3,275,124.56
库存商品	1,471,501.63	427,771.14	1,043,730.49
在产品	7,659,451.96		7,659,451.96
委托加工物资	487,112.09		487,112.09
合计	13,094,094.64	427,771.14	12,666,323.50

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,728,489.87		2,728,489.87
在产品	3,117,272.46		3,117,272.46
库存商品	1,329,030.83	771,721.14	557,309.69
在途物资	40,456,938.49		40,456,938.49
委托加工物资	34,046.08		34,046.08
发出商品	160,708.67		160,708.67
合计	47,826,486.40	771,721.14	47,054,765.26

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					-
1、年初余额	26,650,259.76	20,219,466.24	4,387,503.63	7,426,775.56	58,684,005.19
2、本年增加金额		222,222.48	666,400.92	900,326.05	1,788,949.45
(1) 购置		222,222.48	666,400.92	900,326.05	1,788,949.45
3、本年减少金额			1,002,918.71	468,540.85	1,471,459.56
(1) 处置	-		1,002,918.71	468,540.85	1,471,459.56
4、年末余额					

	26,650,259.76	20,441,688.72	4,050,985.84	7,858,560.76	59,001,495.08
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	5,190,460.89	7,217,393.84	2,452,196.01	4,707,031.67	19,567,082.41
2、本年增加金额	1,266,012.60	1,972,184.50	685,482.98	997,296.27	4,920,976.35
(1) 计提	1,266,012.60	1,972,184.50	685,482.98	997,296.27	4,920,976.35
3、本年减少金额	-	-	946,920.50	428,926.93	1,375,847.43
(1) 处置	-	-	946,920.50	428,926.93	1,375,847.43
4、年末余额	6,456,473.49	9,189,578.34	2,190,758.49	5,275,401.01	23,112,211.33
三、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	20,193,786.27	11,252,110.38	1,860,227.35	2,583,159.75	35,889,283.75
2、年初账面价值	21,459,798.87	13,002,072.40	1,935,307.62	2,719,743.89	39,116,922.78

2.固定资产抵押情况详见附注六、(四十一)所有权或使用权受限制的资产。

(八) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
零星工程	22,326.49	

(九) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				-
1. 年初余额	2,092,429.00	22,844,997.55	3,457,927.15	28,395,353.70
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	2,092,429.00	22,844,997.55	3,457,927.15	28,395,353.70
二、累计摊销				
1. 年初余额	258,066.20	9,278,158.68	769,475.58	10,305,700.46
2. 本年增加金额	41,848.62	3,913,477.80	345,792.71	4,301,119.13
(1) 计提	41,848.62	3,913,477.80	345,792.71	4,301,119.13
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	299,914.82	13,191,636.48	1,115,268.29	14,606,819.59
三、账面价值				
1. 年末账面价值	1,792,514.18	9,653,361.07	2,342,658.86	13,788,534.11
2. 年初账面价值	1,834,362.80	13,566,838.87	2,688,451.57	18,089,653.24

2.无形资产抵押情况详见附注六、（四十一）所有权或使用权受限制的资产。

（十）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
新产品设计	157,888.88		157,888.88	
装修费	393,978.38		205,553.94	188,424.44
合计	551,867.26		363,442.82	188,424.44

（十一）递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,048,799.60	4,658,985.11	10,589,047.79	1,588,357.16
预计负债	480,610.85	72,091.63		
合计	31,540,511.59	4,731,076.74	10,589,047.79	1,588,357.16

（十二）短期借款

1.短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	18,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款	16,180,000.00	16,180,000.00
保证借款	28,500,000.00	16,800,000.00
质押借款	30,000,000.00	
合计	92,680,000.00	50,980,000.00

抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、（四十一）所有权受限的资产。

2. 保证借款担保情况列示如下：

银行名称	保证人	借款金额 (万元)	借款	借款
			起始日	到期日
扬州农商银行汉河支行	瞿世鯤、何卫东	400.00	2017/6/21	2018/6/19
扬州农商银行汉河支行	瞿世鯤、李志琴	1,000.00	2017/2/15	2018/2/14
浙江稠州商业银行南京分行	瞿世鯤、李志琴、李根喜、张明粉、何卫东、扬州市远洋船用电缆厂有限公司	1,250.00	2017/6/30	2018/6/29
江苏长江商业银行扬州分行	瞿世鯤、李志琴、胡君、温立平、江苏焯弘信息技术有限公司	200.00	2017/6/1	2018/5/31
合计		2,850.00		

(十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	

(十四) 应付账款

1.应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	34,102,507.67	72,634,235.38
应付工程款	1,085,517.80	510,000.00
应付其他款	267,739.73	238,736.40
合计	35,455,765.20	73,382,971.78

2.本公司无账龄超过1年以上的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1.预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,146,769.60	2,573,787.27

2.本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,735,955.26	12,246,030.80	12,374,944.16	2,607,041.90
二、离职后福利-设定提存计划		751,764.06	693,888.06	57,876.00
三、辞退福利		150,800.52	150,800.52	-
合计	2,735,955.26	13,148,595.38	13,219,632.74	2,664,917.90

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,731,035.24	11,159,561.10	11,320,401.45	2,570,194.89
2、职工福利费		547,089.90	547,089.90	
3、社会保险费		432,186.11	401,022.11	31,164.00
其中：医疗保险费		374,323.69	347,611.69	26,712.00
工伤保险费		36,310.42	33,342.42	2,968.00

生育保险费		21,552.00	20,068.00	1,484.00
4、住房公积金		42,511.60	42,511.60	
5、工会经费和职工教育经费	4,920.02	64,682.09	63,919.10	5,683.01
合计	2,735,955.26	12,246,030.80	12,374,944.16	2,607,041.90

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		730,844.46	674,452.46	56,392.00
2、失业保险费		20,919.60	19,435.60	1,484.00
合计		751,764.06	693,888.06	57,876.00

(十七) 应交税费

税项	年末余额	年初余额
企业所得税	5,745,005.06	9,410,026.55
增值税	36,211,456.04	9,470,382.05
土地使用税	9,001.50	15,002.5
房产税	56,388.14	56,388.14
城市维护建设税	2,139,671.69	185,343.84
教育费及地方教育费附加	1,528,336.94	132,388.46
代扣代缴个人所得税	44,179.22	72,874.11
其他	80,066.10	27,576.70
合计	45,814,104.69	19,369,982.35

(十八) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	431,399.16	1,563,816.58

(十九) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
资金拆借	31,050,000.00	32,816,000.00
应付股东及关联方借款	6,877,789.41	56,448,388.26
吸收投资者款		17,520,000.00
应付其他款	2,969,739.42	4,315,414.06
合计	40,897,528.83	111,099,802.32

2. 本公司无账龄超过 1 年以上的重要其他应付款。

(二十) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	480,610.85	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本总数	39,055,167.00	11,560,000.00		50,615,167.00

其中前 5 名股东明细列示如下:

股东名称	持有股份数量 (股)	总持有比例 (%)
瞿世鲲	19,545,616	38.6161
锐境达智能科技 (上海) 有限公司	3,409,091	6.7353
苏州瑞华投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000	5.9271
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市达晨鲲鹏一号股权投资企业 (有限合伙)	3,000,000	5.9271
合计	2,803,602	5.5391
	31,758,309	62.7447

注 1: 截止至 2017 年 12 月 31 日, 股东总人数为: 194 人, 其余 189 位股东合计持股 18,856,858 股, 占股本总额的 37.2553%。

注 2: 本期增加详见一、企业基本情况

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	48,856,159.00	103,945,660.38		152,801,819.38

注: 本期增加系发行新股形成。

(二十三) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	114,362.08	216,688.52	243,903.71	87,146.89

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,485,274.34	1,719,732.41		11,205,006.75

注: 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(二十五) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	85,367,469.05	51,385,285.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	85,367,469.05	51,385,285.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,197,324.14	38,429,013.83
减：提取法定盈余公积	1,719,732.41	4,446,830.37
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		
其他转入		
年末未分配利润	100,845,060.78	85,367,469.05

（二十六）营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,376,078.84	230,814,884.49	219,680,801.22	136,134,743.66
其他业务			317,447.48	1,002,416.41
合计	307,376,078.84	230,814,884.49	219,998,248.70	137,137,160.07

（二十七）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,534,801.92	262,104.61
教育费及地方教育费附加	1,810,572.80	187,217.57
房产税	225,552.56	169,164.40
土地使用税	36,006.00	45,007.49
车船使用税	5,907.60	3,063.30
印花税	124,586.50	33,423.60
合计	4,737,427.38	699,980.97

（二十八）销售费用

项目	本年金额	上年金额
售后维护费	107,763.54	2,872,900.00
职工薪酬	1,040,204.75	2,055,701.08
销售部门办公及其他费用	457,502.86	1,732,824.62
业务宣传费	645,762.58	554,789.03
折旧与摊销	60,822.46	293,629.34
其他	45,997.81	17,029.40

合计	2,358,054.00	7,526,873.47
----	--------------	--------------

(二十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研究开发费用	9,500,773.52	8,126,639.46
折旧与摊销	5,505,130.34	5,440,895.43
职工薪酬	2,396,755.79	3,887,735.82
信息披露、董事会经费及其他相关费用	4,211,624.26	2,759,661.18
办公费及其他行政费用	1,118,369.23	1,294,529.50
税费		95,392.46
其他	12,853.33	
合计	22,745,506.47	21,604,853.85

(三十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	6,285,318.79	4,705,226.66
汇兑损益	2,506,866.94	-1,211,398.98
利息收入	-172,947.56	-501,836.19
融资费用	-208,774.07	-985,297.82
金融机构手续费	26,647.97	39,409.31
合计	8,437,112.07	2,046,102.98

(三十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	20,814,802.95	5,130,576.60
存货跌价损失	-343,950.00	771,721.14
合计	20,470,852.95	5,902,297.74

(三十二) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		459,806.58
合计		459,806.58

(三十三) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	102,426.45	337,226.82	102,426.45
合计	102,426.45	337,226.82	102,426.45

(三十四) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	384,625.19		384,625.19
合计	384,625.19		384,625.19

(三十五) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,400,000.00	956,494.17	1,400,000.00
其他	133,545.14	154,250.34	1,133,545.14
合计	1,533,545.14	1,110,744.51	2,533,545.14

(三十六) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	22,108.60		22,108.60
违约金	480,610.85	564,000.00	480,610.85
罚款及滞纳金	173,377.31	97,487.18	173,377.31
其他	19,007.31	56,493.89	19,007.31
合计	695,104.07	717,981.07	695,104.07

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	5,083,129.63	9,430,016.64
递延所得税费用	-3,142,719.58	-822,569.83
合计	1,940,410.05	8,607,446.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	19,137,734.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,870,660.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-661,875.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,051.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-561,425.96

项目	本年金额
合计	1,940,410.05

注：调整以前期间所得税的影响项为 2016 年度汇算清缴退回溢缴企业所得税。

(三十八) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到与存款利息有关的现金	172,947.56	422,730.63
收到与营业外收入有关的现金	1,918,170.33	1,110,744.51
收到与其他往来有关的现金	3,196,609.60	4,585,227.45
合计	5,287,727.49	6,118,702.59

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的销售、管理费用、财务费用	9,801,325.17	14,948,314.57
支付与营业外支出有关的现金	236,601.82	200,721.07
支付与其他往来有关的现金	4,284,539.17	7,402,413.84
合计	14,322,466.16	22,551,449.48

3.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
资金拆借拆出		44,820,000.00
处置子公司减少的现金及现金等价物		267.76
合计		44,820,267.76

4.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
承兑保证金到期		43,789,989.70
资金拆借拆入	31,845,748.18	116,800,000.00
合计	31,845,748.18	160,589,989.70

5.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
存入承兑保证金	8,000,000.00	43,165,943.90
偿还资金拆借	80,889,847.03	32,500,000.00
合计	88,889,847.03	75,665,943.90

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,197,324.14	37,663,329.65
加：资产减值准备	20,470,852.95	5,902,297.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,920,976.35	5,275,344.49
无形资产摊销	4,301,119.13	4,496,010.70
长期待摊费用摊销	363,442.82	725,853.91
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）	-102,426.45	-337,226.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,108.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,075,816.94	2,429,424.30
投资损失（收益以“-”号填列）		-459,806.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,142,719.58	-822,569.83
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）	34,705,176.57	-36,022,202.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,935,595.54	-111,677,272.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,369,102.78	37,728,598.00
其他		-82,066.29
经营活动产生的现金流量净额	-52,493,026.85	-55,180,285.86
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	40,877,990.85	1,752,636.77
减：现金的期初余额	1,752,636.77	366,405.10
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	39,125,354.08	1,386,231.67

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	40,877,990.85	1,752,636.77
其中：库存现金	3,872.77	1,417.49

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	40,874,118.08	1,751,219.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	40,877,990.85	1,752,636.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 政府补助

1. 本期确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2014 年省双创团队人才	900,000.00					900,000.00	是
纳税贡献奖	100,000.00					100,000.00	是
绿杨金凤补助	40,000.00				40,000.00		是
2016 年商务发展专项资金	20,000.00				20,000.00		是
企业稳岗补贴	26,625.19				26,625.19		是
江苏省博士后科研资助项目程立文博士科研资助补助	40,000.00				40,000.00		是
扬州市邗江区加强企业人才引进博士进站补贴	50,000.00				50,000.00		是
江苏省科技进步奖三等奖市级配套	11,000.00				11,000.00		是
江苏省科技进步奖三等奖	20,000.00				20,000.00		是
新三板融资专项扶持基金	500,000.00					500,000.00	是
军民融合应用项目补贴	77,000.00				77,000.00		是
合计	1,784,625.19				384,625.19	1,400,000.00	——

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
------	----------	--------	---------	--------

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2014 年省双创团队人才	收益相关		900,000.00	
纳税贡献奖	收益相关		100,000.00	
绿杨金凤补助	收益相关	40,000.00		
2016 年商务发展专项资金	收益相关	20,000.00		
企业稳岗补贴	收益相关	26,625.19		
江苏省博士后科研资助项目	收益相关	40,000.00		
程立文博士科研资助补助	收益相关	40,000.00		
扬州市邗江区加强企业人才 引进博士进站补贴	收益相关	50,000.00		
江苏省科技进步奖三等奖市 级配套	收益相关	11,000.00		
江苏省科技进步奖三等奖	收益相关	20,000.00		
新三板融资专项扶持基金	收益相关		500,000.00	
军民融合应用项目补贴	收益相关	77,000.00		
合 计	—	384,625.19	1,400,000.00	

(四十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,000,000.00	票据保证金
固定资产	20,193,660.99	短期借款抵押
无形资产	1,792,514.18	短期借款抵押
应收账款	30,000,000.00	质押借款质押
合 计	59,986,175.17	

(四十二) 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			148.91
其中：美元	22.79	6.5342	148.91
应收账款			28,739,352.26
其中：美元	4,398,297.00	6.9370	28,739,352.26

七、合并范围的变动

其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	取得方式	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	
					直接	间接
镇江汇能物联网科技有限公司	镇江	投资设立	10,000,000.00		51	

截止至 2017 年 12 月 31 日，镇江汇能物联网科技有限公司尚未开展经营，本公司尚未对其实际出资。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
镇江汇能物联网科技有限公司	镇江	扬州市三茅街道明珠湾	研究和试验发展	51		投资设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人为自然人瞿世鲲。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李志琴	股东
锐境达智能科技（上海）有限公司	股东
扬州昆仑投资管理有限公司	股东
锐奇控股股份有限公司	股东锐境达智能科技（上海）有限公司的实际控制人
扬州恩必德光电科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
高邮市慧萱机械厂	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

（五）关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

保证人	担保金额	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
瞿世鲲	4,000,000.00	2017/6/21	2018/6/19	否
瞿世鲲、李志琴	10,000,000.00	2017/2/15	2018/2/14	否
瞿世鲲、李志琴	12,500,000.00	2017/6/30	2018/6/29	否
瞿世鲲、李志琴	2,000,000.00	2017/6/1	2018/5/31	否
瞿世鲲	1,980,000.00	2017/6/16	2018/6/15	否

保证人	担保金额	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
李志琴	3,000,000.00	2017/5/22	2018/3/23	否
瞿世鲲、李志琴	13,000,000.00	2017/6/23	2017/8/21	是
瞿世鲲、李志琴	20,000,000.00	2017/7/14	2018/1/10	否
瞿世鲲、李志琴	10,000,000.00	2017/7/14	2018/1/10	否
瞿世鲲	161,900.00	2017/7/18	2020/7/17/	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
锐奇控股股份有限公司	210,621.85	31,593.28	968,301.00	48,415.05

2. 应付项目

	年末余额	年初余额
其他应付款:		
瞿世鲲	5,023,436.57	55,624,576.50
李志琴	1,854,352.84	823,811.76

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1. 2018年6月15日，江阴市人民法院就中建材浚鑫科技有限公司与公司的合同纠纷案作出判决：

1) 公司应于判决发生法律效力之日起10日内向中建材浚鑫科技有限公司支付货款人民币21,079,423.08元及以该款为基数自2018年2月1日起至实际给付日止按年利率24%计算的逾期付款违约金；

2) 中建材浚鑫科技有限公司应于本判决发生法律效力之日起10日内向公司交付多晶硅组件(规格型号：265w多晶组件)3304件；

3) 天津开合电力科技有限公司、镇江开合光伏发电有限公司、昌乐中兴开合光伏发电有限公司、瞿世鲲、李志琴对公司的上述债务承担连带清偿责任。

公司对上述判决的1)、2)条存在异议，目前正在准备反诉申请。

2. 2018年3月26日，扬州市邗江区人民法院做出以下民事调解，被告人瞿世鲲欠原告陈功朝1470万元，分别定于2018年4月30日前给付140万元，2018年5月31日前给付130万元，2018年6月30日前给付600万元及利息，2018年7月31日前给付原告600万元及利息，公司做为本案第三人对上述债务承担连带责任。

3.2018年3月20日,江苏信诺进出口股份有限公司向嘉兴市人民秀洲区人民法院提起诉讼,判令被告人瞿世鲲归还借款本金 11,103,348.80 元及逾期利息和违约金,公司作为共同被告对上述债务承担连带责任。

4.截止至财务报表批准报出日,公司因与中建材浚鑫科技有限公司诉讼案件,导致以下银行账户被司法机关冻结;

开户行	银行账号	账户余额
江苏扬州农村商业银行股份有限公司瓜洲支行	3210271301201000114373	210,189.77
江苏扬州农村商业银行股份有限公司瓜洲支行	3210270131010000027274	10,144,693.44
南京银行扬州分行营业部	08010120210002576	-
南京银行扬州分行营业部	08011420540000670	22.81 (美元)
交行扬州邗江支行	395068100018010084277	364.43
江苏银行扬州开发区支行	90180188000017756	-
江苏银行扬州开发区支行	90180188000061512	
中国银行股份有限公司扬州生态科技新城支行	515769425152	4,568.45
中国银行股份有限公司扬州生态科技新城支行	519669426875	40,105.71
江苏长江商业银行扬州分行	80500240000100306267	1,079.65
上海浦东发展银行扬州分行	19410078801600000065	280,665.90
中国光大银行扬州分行营业部	50720188000263914	8,851.38

5.截止至财务报表批准报出日,扬州瑞顺投资咨询有限公司委托交通银行扬州邗江支行向公司发放的 1,800.00 万元银行贷款到期尚未偿还。公司已向扬州瑞顺投资咨询有限公司的上级单位扬州高新技术产业开发区管理委员会申请并获得批准。上述贷款已展期至 2018 年 8 月 31 日。

扬州农商银行汉河支行向公司发放的 1,718.00 万元贷款到期尚未偿还,目前公司已向该行提交续贷申请并得到批准,相关续贷手续正在办理中。

江苏长江商业银行扬州分行发放的 200.00 万元贷款,尚有 180.00 万元到期尚未偿还,目前公司已向该行提交续贷申请并得到批准,相关续贷手续正在办理中。

6.截止至财务报表批准报出日,未按时向税务机关缴纳已申报增值税额及相关附加税共计 1,429.37 万元。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	年末余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	362,447,144.03	100.00	29,711,718.84	8.20	332,735,425.19
其中：账龄组合	362,447,144.03	100.00	29,711,718.84	8.20	332,735,425.19
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款					
合计	362,447,144.03	100.00	29,711,718.84	8.20	332,735,425.19

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	153,195,477.21	96.88	8,373,193.23	5.47	144,822,283.98
其中：账龄组合	153,195,477.21	96.88	8,373,193.23	5.47	144,822,283.98
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款	4,930,491.00	3.12			4,930,491.00
合计	158,125,968.21	100.00	8,373,193.23	5.30	149,752,774.98

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,305,357.42	13,315,267.87	5
1 至 2 年	91,479,762.09	13,721,964.31	15
2 至 3 年	3,975,075.72	1,987,537.86	50
3 年以上	686,948.80	686,948.80	100
合计	362,447,144.03	29,711,718.84	8.20

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,338,525.61 元。

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	计提的坏账 准备
中绿能电力工程(天津)有限公司	238,838,020.00	1年以内	65.90	11,941,901.00
拓日能源系统工程(江苏)有限公司	24,600,000.00	1年以内	6.79	1,230,000.00
MEGRIDA OPTO-ELECTRICAL TECH CO.,LIMITED	25,022,228.84	1年至2 年	6.90	3,753,334.33
诺佰诚(北京)智能科技有限公司	24,443,000.00	1年至2 年	6.74	3,666,450.00
北京恒安协创科技发展有限公司	23,177,600.00	1年至2 年	6.39	3,476,640.00
合计	336,080,848.84		92.72	24,068,325.33

(二)其他应收款

1.其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,556,365.17	100.00	337,080.76	13.19	2,219,284.41
其中:账龄组合	2,454,013.12	96.00	337,080.76	13.74	2,116,932.36
无风险组合	102,352.05	4.00			102,352.05
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	2,556,365.17	100.00	337,080.76	13.19	2,219,284.41

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	17,156,068.38	100.00	860,803.42	5.02	16,295,264.96
其中：账龄组合	17,126,068.38	99.83	860,803.42	5.03	16,295,264.96
无风险组合	30,000.00	0.17			
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	17,156,068.38	100.00	860,803.42	5.02	16,295,264.96

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	310,212.10	15,510.61	5
1至2年	2,143,801.02	321,570.15	15
合计	2,454,013.12	337,080.76	13.74

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 523,722.66 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出售子公司应收款		14,212,500.00
资金拆借及利息	2,143,801.02	2,222,906.58
备用金及押金	102,352.05	30,000.00
应收其它款	310,212.10	690,661.80
合计	2,556,365.17	17,156,068.38

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额

扬州晓烁贸易有限公司	借款	1,500,000.00	1-2 年	58.68	225,000.00
许爱军	借款	500,000.00	1-2 年	19.56	75,000.00
胡英建	借款	143,801.02	1-2 年	5.63	21,570.15
雷现岭	备用金	68,752.05	1 年以 内	2.69	
曲素珍	代垫费用	275,715.30	1 年以 内	10.79	13,785.77
合 计		2,488,268.37		97.35	335,355.92

(三) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,376,078.84	230,814,884.49	219,677,688.01	136,072,243.66
其他业务			317,447.48	1,002,416.41
合计	307,376,078.84	230,814,884.49	219,995,135.49	137,074,660.07

(四) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,712,500.00

十四、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	102,426.45	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,784,625.19	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-480,610.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,948.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,325,492.71	
所得税影响额	172,817.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,152,675.40	

(二) 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

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	7.5176	0.4114	0.4114
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.6834	0.3657	0.3657

江苏精湛光电仪器股份有限公司
2018年6月28日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

扬州市邗江区工业园南园（华钢路12号）证券事务部办公室