



优德精密工业（昆山）股份有限公司
JOUDEE PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD.

2018 年半年度报告

公告编号：2018—038



2018 年 7 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾正雄、主管会计工作负责人袁家红及会计机构负责人(会计主管人员)禹娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

非标准审计意见提示

适用 不适用

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）境外股东住所地法律、法规发生变化导致的风险

公司控股股东、实际控制人为中国台湾籍自然人。《台湾人民与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。公司所处于的模具及模具零部件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。2010年6月29日，海峡两岸关系协会和财团法人海峡交流基金会签订《海峡两岸经济合作框架协议》，并于2010年9月12日起实施。但两岸经济政治环境的变化具有一定的不确定性，如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

（二）原材料价格波动风险

公司主要原材料包括氮气弹簧组件、冷作模具钢、轴承钢、高速工具钢等。原材料成本占主营业务成本的60%以上，所占比重较高。如果公司生产所需的原材料价格出现快速、大幅波动，将直接增加公司的成本管理难度，并最终影响公司的经营业绩的风险。

（三）供应商集中风险

公司从第一大供应商采购比重较高，约占公司原材料采购60%以上。若供应商因为自身经营、产品技术以及与本公司合作关系等原因，不能向公司持续供应合格产品，尽管公司能够找到替代供应商，但短期内转换供应商，将会对公司经营造成不利影响。

（四）行业政策风险

汽车模具是我国模具行业的重要组成部分，因此汽车行业的相关政策将对模具及模具零

部件行业产生较大影响。近年来我国模具及模具零部件行业发展在一定程度上受益于国家关于汽车及零部件产业的鼓励发展政策。公司汽车模具零部件收入占主营业务收入的比例在 80%以上，所占比例较高。如果宏观经济过热导致汽车产业投资过度或者汽车过度消费导致环境污染加剧、城市交通状况恶化，鼓励汽车生产和消费政策可能发生调整，将影响整个汽车行业，进而将给公司生产经营带来一定的风险。

（五）税收优惠政策变动风险

2017 年 11 月 17 日公司通过了高新技术企业证书有效期满后的重新认定，证书编号：GR201732001048，证书有效期三年，2017 年至 2019 年企业所得税税率为 15%。如果相关政策发生变动，或高新技术企业后续不能顺利通过审核，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

（六）汇率变动风险

公司存在境外采购和境外销售业务，目前，境外采购金额占原材料采购总金额的比例达 70%以上，公司境外销售收入占主营业务收入的 10%-15%左右。2005 年 7 月，我国实行改革后的人民币汇率政策后，汇率波动幅度增大，由于公司境外采购货款主要使用美元和日元进行结算，境外销售货款主要使用欧元和美元进行结算，因此汇率波动会影响原材料采购成本、产品销售价格及产生汇兑损益。

（七）市场竞争风险

虽然目前模具及模具零部件行业市场空间广阔，但是行业内部仍然受到国内新进入者和具有较强技术领先优势的外资企业带来的市场竞争压力。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量、精度，以增强产品市场竞争力，或者公司研发、生产、销售管理团队出现不稳定等其他不利因素导致市场持续开发能力不足，将会对公司生产经营产生不利影响。

（八）应收账款坏账损失风险

2016 年末、2017 年末和 2018 年 6 月末，公司应收账款账面余额分别为 15,761.84 万元、18,385.94 万元和 17,766.97 万元。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。尽管公司主要客户相对稳定，资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但是若客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流出现困难，公司将面临一定的坏账风险。

（九）募集资金投资项目实施风险

公司本次募集资金投资项目，涉及资源配置、建设实施、技术研发、市场拓展、人员招聘及培训等多项内容，对项目组织及管理要求较高。公司已对本次募集资金项目进行了全面细致的可行性分析论证，但市场因素的不确定性、分析预测中可能出现的偏差以及项目实施过程中的一些意外因素有可能导致出现资源不足或配置不合理、关键技术岗位人才短缺、研发成果达不到要求或者项目实施后市场前景不及预期等风险。本次募集资金投资项目建成后，公司将新增大量固定资产，相应增加较多折旧及摊销费用，也会在短期内对公司经营业

绩带来不利影响。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第九节 公司债相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46
第十一节 备查文件目录.....	123
第十二节 其他报送数据.....	124

释 义

释义项	指	释义内容
优德精密、公司、本公司	指	优德精密工业（昆山）股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾正雄
香港 UCM	指	United Creation Management Limited, 系本公司股东
昆山曼尼	指	昆山曼尼商务咨询有限公司, 系本公司股东
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《优德精密工业（昆山）股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年度 1—6 月
上年同期	指	2017 年度 1—6 月
元,万元	指	人民币元,万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	优德精密	股票代码	300549
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	优德精密工业（昆山）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	优德精密		
公司的外文名称（如有）	JOUDEK PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JOUDEK PRECISION		
公司的法定代表人	曾正雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海鹰	禹娟
联系地址	江苏省昆山高科技工业园北门路 3168 号	江苏省昆山高科技工业园北门路 3168 号
电话	0512-57770626	0512-57770626
传真	0512-50333518	0512-50333518
电子信箱	jdcn@jouder.com	jdcn@jouder.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	193,487,296.74	240,738,220.81	-19.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,690,852.46	40,784,869.37	-34.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,431,608.98	38,797,567.36	-37.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,669,994.09	-15,981,121.97	367.00%
基本每股收益（元/股）	0.2002	0.3059	-34.55%
稀释每股收益（元/股）	0.2002	0.3059	-34.55%
加权平均净资产收益率	5.20%	8.92%	-3.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	738,347,709.12	764,537,297.08	-3.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	492,589,289.56	499,603,272.10	-1.40%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	133,340,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2002
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-53,734.95	处置非流动资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,540,867.06	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	1,543,383.29	购买理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,581.89	
减：所得税影响额	398,690.03	
合计	2,259,243.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司的主要业务

公司主营业务为汽车模具零部件、半导体计算机模具零部件、家电模具零部件等精密模具零部件，以及自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件的研发、生产及销售。公司自创立以来，虽经技术与环境变化，公司主营业务和主要经营模式未发生重大变化，一直来致力为客户专业提供各种精密模具零部件。

模具零部件是模具的重要组成部分和基础构件，模具是无数工业产品的量产化制造基础，模具生产的工艺水平及科技含量是一个国家科技与产品制造水平的衡量标志，因此模具制造业成为世界发达及发展中国家主要核心工业之一。随着模具精密度要求越来越高，制造周期越来越短，模具零部件的标准化与专业化也成为必然趋势。

公司凭借先进的技术、设备和优良的管理，不断积累和提升核心竞争力，聚集专业人才和完善公司产品系列，能够很好地满足客户专业化、定制化、个性化的需求，通过国内外市场的同步发展，努力使公司成为具有良好成长性与竞争力的全球专业化精密模具零部件供应商。

（二）公司主要的业绩驱动因素

1、模具及模具零部件行业概况

近年来随着汽车工业、电子信息、家电、建材及机械行业等的高速发展，我国模具产业也实现了快速增长，我国模具行业销售总额从2009年的980亿元上升至2017年的近2000亿元（不含自产自销部分），年复合增长率达到了9.58%；我国模具产品出口额从21.96亿美元迅速增长至2017年的55亿美元，年复合增长率高达13.53%，呈现出稳定增长的趋势。

中国经济继续保持平稳增长，人们收入水平将不断提高，中国潜在汽车消费需求仍然巨大，汽车消费仍属于“首次刚需消费”阶段，从人均 GDP 和汽车保有的国际横向比较看，中国中长期汽车市场仍拥有较大的增长潜力。而从短期市场走势看，考虑宏观经济增速继续回落、汽车产业转型升级尚未结束等因素，2018 年中国车市保持低速增长态势。在新能源汽车领域，中国政府已经允许外国企业和中国本土公司进行合资，在2018-2019年这两年时间中，外国车企会在陆续在中国投放多款新能源汽车，中国本土品牌在前几年建立起的市场壁垒，将受到强烈冲击。2018年购置税政策退出也会影响短期终端需求。

近年来中国汽车工业的快速发展带来了汽车模具的巨大需求，据前瞻产业研究院发布的《汽车模具行业产销需求分析报告》指出，到2021年，中国汽车产量将达到近3,575万辆，年均增速在6.5%左右，而对于汽车模具的需求将达到386吨。模具属于消耗品，用量较大，汽车行业90%以上的零件由模具成型，同时使用冷作、热作、塑料模具钢，平均每万辆汽车消耗模具0.12吨。汽车模具的行业发展与下游行业汽车行业的发展息息相关，下游汽车行业的稳步快速发展将极大推动汽车模具行业的发展。

2、公司自身因素

公司多年生产经营中积累了自身独特的竞争优势，公司的研发技术优势、产品精度和品质优势以及优秀的管理团队，利用完善的经营管理机制，结合市场需求，不断创新与进取，长期以来，为客户提供优质的产品与快速服务，在市场上得到客户的认可，塑造了良好的品牌形象。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	比期初增加 1881.05 万元，系优德迎宾新厂在建状态所致。
预付账款	比期初增加 292.08 万元，系进口货物未清关及预付电费所致。
其他应收款	比期初减少 29.49 万元，系收回政府押金所致。
其他非流动资产	比期初增加 269.72 万元，系预付购买长期资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司始终坚持“精准、迅捷、创新”的经营理念，以专业化、系列化的产品面，以精进、优质的服务面，持续打造和提升公司在激烈的市场环境中的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

1、持续的研发技术与创新优势

公司积极投入研发工作，专注于各类精密模具零部件、自动化设备零部件等技术创新和产品开发，行业经验积累深厚，并成功掌握了精密模具零部件、自动化设备零部件的研发、设计及加工制造的核心技术。截至2018年6月30日，公司拥有22项发明专利和33项实用新型专利；公司主导参与制定模具零件的九项国家标准和一项国际标准的制定，其中三项在2018年4月已经开始实施，提升了公司形象及竞争力。

公司重视技术人才的引进和培养，截至2018年6月30日，公司拥有一支81人组成的专业研发团队，占员工总数的11.11%，在模具零部件领域具有丰富的研发经验和较强的科研创新能力。

2、产品精度及优质服务保障优势

公司每年投入先进、精密的加工设备，提升加工工艺并降低生产成本，由专业团队对先进加工设备、加工工艺进行研究、优化，确保加工能力充分、有效；公司还对加工、检测人员定期培训，对产品品质提升建立了质量统计和质量目标考核等制度；另外公司配置专业品质检测仪器设备，使得产品在过程中处于受控状态，保证产品精度的优势。

公司设立以来一直深耕精密模具零部件行业，始终以客户为中心，满足客户需求为宗旨，专业的营销人员和技术服务团队能够在客户安装产品、使用过程中现场指导测试及售后服务中的技术服务保障；同时，

公司定期进行客户满意度调查，及时处理客户意见和投诉；无论产品质量和售后服务,累积了多年的良好口碑。

3、优质的客户资源和销售网络优势

公司经过多年的国内外市场开拓，公司成为各大主机厂的合格供应商、优秀供应商甚至是指定供应商，为领先的专业模具厂商供应产品，与核心客户建立了稳定的战略联盟关系，显示了公司在产品、物流和服务质量方面的专业性和市场竞争力，提升了公司在行业内知名度。同时，公司每年设定新客户开发指标，积极开拓新客户与新市场。

在国内，公司建立了以华东地区优德精密总部为核心，以华北地区的天津分公司、华南地区的东莞分公司、华中地区的武汉分公司、西南地区的重庆分公司和全国20多个办事处为支点，覆盖全国主要模具生产区域并架构海外销售的营销网络体系，国际销售区域涵盖欧美和亚太主要国家和地区；公司可通过现有销售网络，将产品快速推向国内外市场。

4、高效的生产管理经验和完善的品保体系

模具零部件行业具有“多品种、小批量”的生产管理特点，公司不断完善信息化、智能化生产管理技术，以精益、快速与弹性的流程管控体系，涵盖产品设计、加工制造、品质检测、客户服务等全过程，不断提升产品研发设计能力、工艺制造水平和快速响应能力等一系列核心竞争力。

公司建立了完善的品保体系从进货、加工工序、成品出厂到售后服务等全过程都采取了严格的质量保证措施。在进料采购过程建立了供应商定期考核制度和合格供应商名册；在生产过程建立了质量统计和质量目标考核制度，追溯至加工设备及加工人员；在成品检验过程，公司拥有齐备的专业品质检测仪器设备，对成品检验的质量进行严格的监控。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）总体经营情况回顾

报告期内，公司围绕2018年度经营计划与重点规划展开，有序推进各项工作，公司上半年度总体经营情况如下：

报告期内，公司实现营业总收入19,348.73万元，较上年同期下降19.63%；营业利润为3,113.89万元，较上年同期下降33.85%；利润总额为3,101.26万元，较上年同期下降35.32%；归属于上市公司股东的净利润为2,669.09万元，较上年同期下降34.56%。截止2018年6月30日，公司总资产为73,834.77万元，与期初相比下降3.43%；归属于上市公司股东的所有者权益为49,258.93万元，与期初相比下降1.40%。

公司业绩较去年同期减少的主要因素为国外汽车新车型项目开发较去年同期减少。2017年北美新车型项目集中开展，汽车模具、汽车模具零部件供应链上下游厂商订单饱和；2018年北美新车型项目开发减少，出口模具项目下降，受此波动影响，公司订单有所减少，此为正常的项目周期循环。根据国际模具协会（ISTMA）的数据，2017年中国模具市场（消费）达到2,433亿元人民币，约占世界模具消费量的1/3，模具进口量20亿美元，约占世界模具进口量的1/8，模具出口额近55亿美元，约占世界模具出口量的1/4。可以看出，中国的模具已经完全融入了从消费到贸易的国际市场。而消费市场对新车型的需求并没有减弱，下游汽车行业的发展还将推动汽车模具行业及模具零部件行业的发展。

（二）报告期内各项业务开展情况

1、销售方面

报告期内，公司围绕年度经营目标，持续加强与主要客户的技术交流与互动，协助客户解决实际遇到的难题；同时，公司投入了优德产品辅助设计软件的改版制作，预计在2018年年底完成，借助于智能化、信息化管理方式和工具，有效提升客户对优德产品的使用体验、工作效率与客户服务速度。

2、生产及研发方面

生产持续依照市场需求，依据“精益求精、品质卓越、客户满意”的质量方针，优化作业流程，不断探索与提升精密零部件生产制造技术与信息化管理，引进国外先进精密加工设备，结合公司强大的研发技术，提升精密零件加工精度与制造效率。

公司研发及管理团队结合市场需求，持续在新产品研发及技术研发的投入。截至2018年6月30日，拥有22项发明专利和33项实用新型专利。公司研发投入832.88万元,较上年同期增加8.91%。由于行业内对公司专业性及市场知名度高度认可，公司主导参与制定模具零件的九项国家标准和一项国际标准，其中三项在2018年4月已经开始实施。

3、管理方面

为有效提升公司信息化管理水平，公司持续优化ERP系统的管理机制，同时规划导入先进排程系统，透过信息化管理的方式，优化派工顺序、产能分配及管理水平。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	193,487,296.74	240,738,220.81	-19.63%	
营业成本	124,239,539.70	157,480,590.61	-21.11%	
销售费用	15,341,200.40	15,847,364.33	-3.19%	
管理费用	22,039,526.57	20,509,160.75	7.46%	
财务费用	682,957.77	-1,503,179.45	145.43%	系报告期汇率变动大所致。
所得税费用	4,321,728.29	7,159,764.49	-39.64%	系报告期利润总额减少所致。
研发投入	8,328,808.29	7,647,640.84	8.91%	
经营活动产生的现金流量净额	42,669,994.09	-15,981,121.97	367.00%	系报告期加大应收账款回收力度所致。
投资活动产生的现金流量净额	-24,711,958.26	-5,863,301.50	321.47%	系报告期加大长期资产投资及购买理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-49,116,049.04	6,596,390.42	-844.59%	系报告期支付股利和利息支出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-31,282,658.82	-15,070,621.53	107.57%	系报告期各项活动现金流量净额变动所致。
资产减值损失	733,017.67	492,513.94	48.83%	系计提坏账准备及存货跌价准备增加所致。
营业外收入	421,150.32	932,369.46	-54.83%	系国家政策变更，与企业日常活动相关的政府补助计入到其他收益所致。
营业外支出	547,467.16	62,498.39	775.97%	系报告期捐赠支出增加所致。
净利润	26,690,852.46	40,784,869.37	-34.56%	系报告期收入降低所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密模具零部件	175,086,687.70	113,273,941.03	35.30%	-20.05%	-21.23%	0.97%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,543,383.29	4.98%	购买理财产品产生收益	否
资产减值	733,017.67	2.36%	计提应收账款、其他应收款坏账准备和存货跌价准备	是
营业外收入	421,150.32	1.36%	与日常经营活动无关的政府奖励及非流动资产报废利得	否
营业外支出	547,467.16	1.77%	非流动资产报废损失及捐赠支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	120,491,749.93	16.32%	111,307,351.66	16.26%	0.06%	
应收账款	174,665,176.61	23.66%	210,151,198.14	30.71%	-7.05%	
存货	68,066,476.96	9.22%	50,364,243.59	7.36%	1.86%	
固定资产	98,583,137.32	13.35%	91,089,097.31	13.31%	0.04%	
在建工程	69,499,958.37	9.41%	35,962,162.65	5.25%	4.16%	
短期借款	90,678,377.04	12.28%	83,814,015.62	12.25%	0.03%	
长期借款	13,427,087.00	1.82%			1.82%	系报告期增加长期借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2017年7月本公司将位于江苏省昆山市高新区迎宾路南侧、北门路西侧，土地使用权编号为昆国用（2015）第DW128号的土地用于借款抵押，用于抵押的土地账面原值2,228.48万元，抵押期至2024年8月24日。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,538,094.56	7,435,020.68	256.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
迎宾新厂房建设	自建	是	制造业	11,450,595.00	56,633,199.45	自有资金及银行	97.00%	0.00	0.00	未完工	2017年03月01日	公告编号2017-005号
合计	--	--	--	11,450,595.00	56,633,199.45	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,820.15
报告期投入募集资金总额	574.32
已累计投入募集资金总额	3,090.96

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2016 年度募集资金总额为 21,820.15 万元人民币，2017 年度未使用募集资金余额为 6,719.08 万元人民币。本报告期投入募集资金投资项目金额为 574.32 万元人民币；购买理财产品收益、利息收入及支出合计 196.41 万元人民币；尚未使用募集资金余额为 6,341.17 万元人民币。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、精密模具零部件扩建项目	否	9,897.1	9,897.1	358.02	1,993.61	20.14%	2019 年 12 月 31 日	368.68	1,542.87	是	否
2、自动化设备零部件扩建项目	否	4,541.3	4,541.3	173.08	807.07	17.77%	2019 年 12 月 31 日	158.14	334.25	否	否
3、制药模具及医疗器材零部件扩建项目	否	5,495.4	5,495.4	43.22	43.22	0.79%	2020 年 10 月 31 日	0	0	否	否
4、研发中心扩建项目	否	1,886.35	1,886.35	0	247.06	13.10%	2019 年 12 月 31 日	0	不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	21,820.15	21,820.15	574.32	3,090.96	--	--	526.82	1,877.12	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	21,820.15	21,820.15	574.32	3,090.96	--	--	526.82	1,877.12	--	--

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>一、未达到计划进度的情况和原因:</p> <p>随着公司迎宾新厂的建设,新厂车间的整体布局及智能化规划有所变化,募投项目实施环境发生了较大变化,考虑到公司的长远发展及未来整体产能布局,结合外部市场环境的变化,经过认真慎重研究,为提高募集资金使用效率,对募投项目实施期限作相应变更,以期达到最佳管理效益。</p> <p>2018年5月18日优德精密2017年度股东大会审议通过《关于调整募集资金投资项目实施期限的议案》,调整精密模具零部件扩建项目实施期限至2019年12月31日,调整自动化设备零部件扩建项目实施期限至2019年12月31日,调整制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施期限至2020年10月31日,调整研发中心扩建项目实施期限至2019年12月31日。</p> <p>二、未达到预计收益的情况和原因:</p> <p>1、自动化设备零部件扩建项目:系考虑到迎宾新厂的整体产能布局与智能化规划有所变化,尚未投入的部分设备将依照新厂启用后分批引进,以达到最佳经济效益;</p> <p>2、制药模具及医疗器材零部件扩建项目:经由2016年度股东大会审议通过《关于变更部份募投项目实施地点的议案》,实施地点变更前:将优德精密现有厂区宿舍楼进行拆除并建设生产厂房;变更后:昆山高新区迎宾路南侧和北门路西侧建设中的迎宾厂,将依照新厂启用分批投入2年内完成建设,预计2020年10月完成。</p> <p>3、研发中心扩建项目:系部分设备及智能车间软硬件需与原实施地点完成整体技术解决方案后再行投入。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2017年5月18日本公司2016年度股东大会审议通过《关于变更部份募投项目实施地点的议案》:将制药模具及医疗器材零部件扩建项目实施地点作变更,变更前:将优德精密现有厂区宿舍楼进行拆除并建设生产厂房;变更后:昆山高新区迎宾路南侧和北门路西侧建设中的迎宾厂。2017年6月21日取得昆山市发展和改革委员会备案的通知,备案号:昆发改投备案(2017)180号。</p> <p>信息披露:本公司已于2017年5月18日,在巨潮资讯网进行了公告,公告编号:2017-018。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第十二次会议于2016年11月18日审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》:同意本公司按照中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的规定编制募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金13,619,600.00元的专项说明,审计机构大华会计师事务所已出具大华核字[2016]004677号《鉴证报告》。公司已于2016年11月28日自募集资金专用账户转出13,619,600.00元,用于置换先期投入项目资金。</p> <p>信息披露:本公司已于2016年11月18日,在巨潮资讯网进行了公告,公告编号:2016-019。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>一、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定,本公司于 2016 年 11 月 18 日召开公司第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》(公告编号:2016-021)。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下,公司将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金,使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,到期归还到募集资金专用账户。本公司于 2016 年 11 月 28 日及 29 日划转 3,000 万元至自有资金账户,本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金到期日为 2017 年 11 月 17 日。截至 2017 年 10 月 23 日,公司已将使用的暂时补充流动资金的募集资金 3,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户,至此本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项已完成。本公司已于 2017 年 10 月 23 日,在巨潮资讯网进行了公告,公告编号:2017-047。</p> <p>二、本公司于 2017 年 10 月 24 日召开公司第二届董事会第十六次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。在确保募集资金投资项目正常实施的前提下,公司拟将闲置募集资金人民币 3,000 万元用于补充流动资金,使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,到期归还到募集资金专用账户。本公司于 2017 年 10 月 31 日划转 3,000 万元至自有资金账户。本公司已于 2017 年 10 月 24 日,在巨潮资讯网进行了公告,公告编号:2017-053。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以协定存款、通知存款及活期存款等方式存放于监管银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0
银行理财产品	自有资金	3,000	1,500	0
合计		13,000	11,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
交通银行昆山高新区支行	金融机构	“蕴通财富·日增利 80 天”	4,000	募集资金	2017 年 11 月 20 日	2018 年 02 月 08 日	理财产品	保证收益型	4.00%		35.07	35.07		是	是	公告编号：2017-055
交通银行昆山高新区支行	金融机构	“蕴通财富·日增利提升 63 天”	1,000	募集资金	2017 年 12 月 11 日	2018 年 02 月 12 日	理财产品	保证收益型	4.15%		7.16	7.16		是	是	公告编号：2017-056
交通银行昆山高新区支行	金融机构	“蕴通财富·日增利 92 天”	5,000	募集资金	2018 年 02 月 13 日	2018 年 05 月 16 日	理财产品	保证收益型	4.40%		55.45	55.45		是	是	公告编号：2018-003
交通银行昆山高新区支行	金融机构	“蕴通财富结构性存款 158 天”	5,000	募集资金	2018 年 05 月 17 日	2018 年 10 月 22 日	理财产品	保本浮动收益型	4.70%			未到期		是	是	公告编号：2018-026
建设银行昆山高新区支行	金融机构	“乾元”保本	5,000	募集资金	2017 年 11 月 20 日	2018 年 02 月 26 日	理财产品	保本浮动收益型	3.95%		53.03	53.03		是	是	公告编号：2017-055
上海浦东	金融机构	“利多对公	5,000	募集资金	2018 年 03	2018 年 08	理财产品	保证收益	4.65%			未到期		是	是	公告编号：

发展 昆山 支会		结构性 存款固 定持有 期 JG903 期			月 02 日	月 29 日		型								2018-0 05
昆山 农商 行	金融 机构	结构性 存款	3,000	自有 资金	2018 年 05 月 18 日	2018 年 06 月 19 日	理财 产品	固定 收益 型	4.90%		12.89	12.89		是	是	
昆山 农商 行	金融 机构	结构性 存款	1,500	自有 资金	2018 年 06 月 20 日	2018 年 07 月 20 日	理财 产品	固定 收益 型	4.85%		未到 期			是	是	
合计			29,500	--	--	--	--	--	--	0	163.60	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

具体详见本报告“第一节重要提示、目录和释义”风险提示的有关内容。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	74.82%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 18 日	公告编号：2018-030 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	曾正雄;昆山曼尼商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人/公司直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人/公司直接或间接持有的优德股份。本人/公司直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人/公司直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在本人担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后,在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%,离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份;如果中	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起三十六个月	严格遵守所做承诺

			国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。			
	张智伟;昆山伟裕商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人/公司直接或间接持有的优德股份，也不由优德回购本人/公司直接或间接持有的优德股份。本人/公司直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/公司直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在本人担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后，在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2015 年 07 月 20 日	自公司股票上市之日起三十六个月	严格遵守所做承诺
	United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的优德股份，也不由优德回购本公司直接或间接持有的优德股份。本公司直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在其委派的人员担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然	2015 年 07 月 20 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺

			有效。			
林胜枝	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人直接或间接持有的优德股份。本人直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在其亲属黄崇胜担任董事职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后,在黄崇胜任职董事期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%,在黄崇胜离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份;如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更,将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺	
吴宗颖;杨凌辉;袁家红;陈志伟	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的优德股份,也不由优德回购本人直接或间接持有的优德股份。本人直接或间接所持优德股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;优德上市后 6 个月内如优德股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有优德股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺在其担任董事、高级管理人员职务发生变更或离职后依然有效。在上述期限届满后,在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%,离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司股份;如果中国证监会、深圳证券	2015 年 07 月 20 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺	

			交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。			
	富兰德林控股（香港）股份有限公司；昆山凌瑞商务咨询有限公司	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的优德股份，也不由优德回购本公司直接或间接持有的优德股份。	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺
	巩军华	关于股份锁定的承诺	自优德精密(以下简称"优德")股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的优德股份，也不由优德回购本人直接或间接持有的优德股份。在上述期限届满后，在任职期间内每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；如果中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对创业板上市公司董事、监事或高级管理人员转让公司股票的限制性规定发生变更，将按照变更后的规定履行股份锁定义务。	2014 年 06 月 03 日	自公司股票上市之日起十二个月	严格遵守所做承诺
	曾正雄；吴宗颖；杨凌辉；袁家红；陈志伟；张智伟；林胜枝；United Creation Management Limited；BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.；东发精密工业有限公司；昆山曼尼商务咨询有限公司；昆山品宽商务咨询有限公司；昆山康舒坦特商务咨询有限公司；昆山伟裕商务咨询有限公司	关于股份减持的承诺	股东直接或间接所持优德精密股票如在锁定期满后两年内减持，将按照不低于发行价的二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告；锁定期满两年后将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。	2014 年 06 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺
	富兰德林控股（香港）股份有限公司	关于股份减持的承诺	本公司所持优德精密股票在锁定期满后如果减持将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。每月通过二级市场竞价交易减持数量不	2014 年 06 月 03 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所做承诺

			超过公司总股本的 1%。			
曾正雄	关于避免同业竞争承诺函	<p>为避免未来可能出现同业竞争的情况，本公司控股股东、实际控制人曾正雄已出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下："1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；2、在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。"</p>	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所做承诺	
曾正雄	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>"本人现有(如有)及将来与优德精密工业（昆山）股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业（昆山）股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业（昆山）股份有限</p>	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所做承诺	

			公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为公司的控股股东和实际控制人，本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司的关联交易时，切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序。”			
	United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;富兰德林控股（香港）股份有限公司;东发精密工业有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>本公司持股 5%以上的股东香港 UCM、马来西亚比安达、香港 Friendly、香港东发分别出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，承诺减少并规范与公司之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行，承诺内容如下：“本公司现有(如有)及将来与优德精密工业（昆山）股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本公司保证将继续规范并逐步减少与优德精密工业（昆山）股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。</p> <p>保证本公司及本公司所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预优德精密工业（昆山）股份有限公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。</p> <p>作为公司的主要股东，本公司保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司的关联交易时，切实遵守在公司董事会及股东大会进行关联交易表决时的回避程序。”</p>	2013 年 06 月 17 日	长期	严格遵守所做承诺
	曾正雄	关于稳定股价的承诺	<p>在股价稳定措施启动条件成就后，在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下，将采取以下稳定股价的具体措施：①在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本人将以增持优德公司股份的方式稳定股价。本人应在 3 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、</p>	2016 年 05 月 16 日	长期	严格遵守所做承诺

		<p>价格区间、时间等), 并依法履行所需的审批手续, 在获得批准后的 3 个交易日内通知优德, 公司应按照相关规定披露本人增持公司股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后, 本人开始实施公司股份的计划。②本人增持优德公司股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件, 本人可不再实施增持公司股份。③若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的 (不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形), 本人将继续按照上述稳定股价预案执行, 但应遵循以下原则: A、每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票, 和 B、每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的, 有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。④本人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本人增持公司股份后, 公司的股权分布应当符合上市条件。</p>			
<p>全体董事(除独立董事)和高管</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>"在股价稳定措施启动条件成就后, 在不会导致公司的股权分布不符合上市条件的情况下, 公司全体董事 (独立董事除外) 和高级管理人员将采取以下具体股价稳定措施: ① 当公司需要采取股价稳定措施时, 在控股股东已采取股价稳定措施并实施完毕后, 优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时, 本人应通过二级市场以竞价交易方式买入优德股票以稳定优德股价。公司应按照相关规定披露本人买入公司股份的计划。在优德披露本人买入公司股份计划的 3 个交易日后, 本人将按照方案开始实施买入优德股份的计划。②通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的, 买入</p>	<p>2016 年 05 月 16 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

		<p>价格不高于优德上一会计年度经审计的每股净资产。但如果优德披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司股份计划。③若某一会计年度内优德股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由优德公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A、单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 15%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金累计不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从优德处领取的税后薪酬累计额的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。④本人买入公司股份后，优德的股权分布应当符合上市条件。本人买入公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所、证券登记管理部门审批的，应履行相应的审批手续。</p>			
<p>优德精密工业（昆山）股份有限公司</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>①当公司需要采取股价稳定措施时，在控股股东、全体董事（独立董事除外）及高级管理人员已采取股价稳定措施并实施完毕后，优德股票价格仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，</p>	<p>2016 年 05 月 05 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格遵守所做承诺</p>

		<p>在上述条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，本公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。②在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。③公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的前提条件的，可不再继续实施该方案。④若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：A、每次增持不低于非限售股总额 1% 的公司股票，和 B、每年累计增持次数不超过两次。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p>			
全体董事及高管	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺	<p>"根据中国证监会相关规定以及公司章程的约定，公司的董事、高级管理人员承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并就公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与</p>	2016 年 03 月 30 日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺

			履行职责无关的投资、消费活动；4、本人同意由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司实施股权激励，本人同意公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
优德精密工业（昆山）股份有限公司	关于公司填补被摊薄即期回报措施及承诺		公司将采用多种措施防范即期回报被摊薄的风险，提高未来的回报能力，并充分保护中小投资者的利益，公司拟建立稳定股价措施，如公司股票上市后三年内连续二十个交易日收盘价均低于公开披露的最近一期末每股净资产，将采取措施回购股份以稳定股价；积极调配资源，加快募集资金投资项目的开发和建设进度，尽早实现项目收益；完善利润分配政策，特别是现金分红政策；加大研发投入，持续进行产品创新，巩固和提高市场占有率，提高现有业务经营规模和经营业绩；加强对募集资金的监管。	2014年08月18日	作出承诺时至承诺履行完毕	严格遵守所作承诺
优德精密工业（昆山）股份有限公司	对招股说明书信息披露的承诺		若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将召开关于回购首次公开发行全部新股的股东大会，按照发行价与二级市场价格孰低的原则确定回购价格，在不少于30个交易日不超过60个交易日的回购期限内，依法回购首次公开发行的全部新股；若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2014年06月03日	长期	严格遵守所做承诺
曾正雄	对招股说明书信息披露的承诺		若优德精密招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年06月03日	长期	严格遵守所做承诺
全体董监高	对招股说明书信息披露的承诺		若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2016年05月05日	长期	严格遵守所做承诺
优德精密工业（昆山）	关于利润分		公司承诺：将严格执行2014年6月3	2014年08	长期	严格遵守

股份有限公司	配政策的承诺	日召开的 2014 年第二次临时股东大会通过的上市后适用的《公司章程(草案)》中相关利润分配政策, 公司实施积极的利润分配政策, 注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展, 保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。	月 18 日		所做承诺
曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司	关于履行所作承诺的约束措施	公司股东如违反相关承诺, 应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因, 并向投资者公开道歉; 给其他投资者或者公司造成损失的, 应依法进行赔偿; 在股东依法履行承诺前, 公司暂停向违反承诺的股东支付现金分红款。	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺
优德精密工业(昆山)股份有限公司	关于履行所作承诺的约束措施	公司如违反相关承诺, 公司应当及时公告违反承诺的事实及原因, 并向投资者公开道歉; 给投资者造成损失的, 应依法进行赔偿; 本公司应按照中国证监会或证券交易所的要求进行及时整改。	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺
全体董事和高管	关于履行所作承诺的约束措施	董事和高级管理人员如违反相关承诺, 应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因, 并向投资者公开道歉; 给投资者或者公司造成损失的, 应依法进行赔偿; 公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评, 违反承诺所得收益归公司所有。	2014 年 06 月 03 日	长期	严格遵守所做承诺
曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)	关于所持股份权利未受限制及无重大权属纠纷的承诺	公司全体股东承诺真实、合法持有公司股份, 不存在为他人代持股份或委托持股、信托持股的情形, 也不存在其他类似安排; 不存在与他人签署股权转让协议或承诺将现时持有的公司股权转让给他人的情形; 持有的公司股份没有以任何方式将所持股份或其	2013 年 06 月 17 日	做出承诺时到承诺结束	严格遵守所做承诺

	股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司		任何部分设置质押、担保, 该等股份没有被司法机关依法冻结, 也不存在其他任何重大权属纠纷。			
	曾正雄;United Creation Management Limited;BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.;东发精密工业有限公司;富兰德林控股(香港)股份有限公司;昆山曼尼商务咨询有限公司;昆山伟裕商务咨询有限公司;昆山康舒坦特商务咨询有限公司;昆山品宽商务咨询有限公司;昆山凌瑞商务咨询有限公司	补缴社保公积金和补税承诺	公司股东承诺, 如果根据有关部门的要求或决定, 优德精密及控股子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险金或住房公积金, 或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失, 因此发生的支出或所受损失部分由各股东按持股比例足额补偿。 公司股东承诺, 优德精密自设立以来享受企业所得税税收优惠政策, 如果根据有关部门的要求或决定需要补缴相关优惠税收, 由各股东按持股比例足额补缴。	2013年06月17日	长期	严格遵守所做承诺
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
优德精密工业（昆山）股份有限公司起诉现晟（山东）汽车冲压模具有限公司支付货款事宜	11.35	否	撤诉	撤诉	本报告期内已收回货款		
优德精密工业（昆山）股份有限公司起诉重庆新金龙旺机械有限公司支付货款事宜	3.67	否	判决胜诉	判决胜诉	收款过程中		
优德精密工业（昆山）股份有限公司起诉东莞市腾拓模具有限公司支付货款事宜	27.87	否	判决胜诉	判决胜诉	已收款 5 万元，余款在催取过程中		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

A. 2017年9月本公司与格上汽车租赁（上海）有限公司签订车辆融资租赁合同，车辆为陆虎揽胜，租赁时间为2017年10月1日至2020年9月25日，合计36个月，每月租金为49,000元（含税）。本公司向租赁公司支付完全部租金后，再支付租赁车辆的留购价30万元及转移所有权相关费用后，由租赁公司向本公司出具租赁车辆所有权转移相关材料并协助办理将所有权转移给本公司。承租车辆届时将按现状转出，租赁公司对承租车辆的质量等不作任何担保或保证。承租车辆所有权转移时不含上述车辆牌照，承租车辆转移后车辆牌照仍归租赁公司所有。

B. 2018年4月本公司与格上租赁有限公司昆山分公司签订车辆融资租赁合同，车辆为北京奔驰，租赁时间为2018年4月26日至2021年4月25日，合计36个月，每月租金为13,800元（含税）。本公司向租赁公司支付完全部租金后，再支付租赁车辆的留购价19万元及转移所有权相关费用后，由租赁公司向本公司出具租赁车辆所有权转移相关材料并协助办理将所有权转移给本公司。承租车辆届时将按现状转出，租赁公司对承租车辆的质量等不作任何担保或保证。承租车辆所有权转移时不含上述车辆牌照，承租车辆转移后车辆牌照仍归租赁公司所有。

C. 分公司厂房租赁情况如下：

出租人	位置	面积 (m ²)	租赁期限	用途
东莞市宏恒景实业投资有限公司	东莞市长安镇厦边银城宏恒景工业区A栋1楼的厂房和A栋5楼7间宿舍	1,280	2015.12.1-2019.11.30	厂房、宿舍
天津市华明鑫裕投资发展有限公司	天津市东丽区华明镇华明大道21号	1,678	2015.1.1-2019.12.31	厂房
武汉沌口兴达民营工业园有限公司	武汉经济技术开发区民营工业园东区A座1楼	1,318	2018.1.1-2018.12.31	厂房
重庆市劲华机械厂	重庆市渝北区双凤桥街道翔宇路28号4幢的厂房、办公用房及员工宿舍	1,337	2017.10.1-2020.9.30	厂房、办公用房及员工宿舍

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
优德精密工业（昆山）股份有限公司	江苏城南建设集团有限公司	建设工程施工合同及补充合同	2017年02月28日			无		固定总价	7,438	否	无	97%	2017年03月01日	公告编号 2017-005

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常经营中认真执行有关环保方面的法律法规。公司从“节能、环保、减污”着手，采用先进的设备提高产能，提高资源利用效率，另外公司采用危废净化设备，改善危险废弃物的产生，促进经济和环境可持续发展。公司在2014年获得由昆山市环境保护局、昆山市经济和信息化委员会颁发清洁生产合格企业。2013年9月公司由SGS审核通过ISO14001：2004环境管理体系认证，2016年6月由SGS审核通过ISO14001换证认证，2018年7月再次由SGS审核通过ISO14001：2015环境管理体系换证认证。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 2018年4月24日公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于修改<公司章程>及办理工商变更登记的议案》，公告编号：2018-018，并于2018年5月18日公司2017年度股东大会审议通过，决议公告编号：2018-030。

2. 2018年4月22日公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目实施期限的议案》，公告编号：2018-017，并于2018年5月18日公司2017年股东大会审议通过，决议公告编号：2018-030。具体如下：

序号	项目名称	募投项目投资总额	使用募集资金投资金额	调整实施期限后预计完成日期
1	精密模具零部件扩建项目	9,897.10	9,897.10	2019年12月31日
2	自动化设备零部件扩建项目	4,541.30	4,541.30	2019年12月31日
3	制药模具及医疗器材零部件扩建项目	5,495.40	5,495.40	2020年10月31日
4	研发中心扩建项目	2,440.20	1,886.35	2019年12月31日

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

全资子公司优德国际（香港）有限公司完成注册地址变更登记，并取得香港公司注册处的核准，于2018年6月22日生效。公告编号：2018-033，地址变更情况如下：

变更前	变更后
香港跑马地晋源街八号地下B室	香港湾仔轩尼诗道302-8号集成中心2702-03室

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,300,025	54.22%						72,300,025	54.22%
3、其他内资持股	3,655,000	2.74%						3,655,000	2.74%
其中：境内法人持股	3,655,000	2.74%						3,655,000	2.74%
4、外资持股	68,645,025	51.48%						68,645,025	51.48%
其中：境外法人持股	23,615,025	17.71%						23,615,025	17.71%
境外自然人持股	45,030,000	33.77%						45,030,000	33.77%
二、无限售条件股份	61,039,975	45.78%						61,039,975	45.78%
1、人民币普通股	61,039,975	45.78%						61,039,975	45.78%
三、股份总数	133,340,000	100.00%						133,340,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,330		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曾正雄	境外自然人	33.77%	45,030,000		45,030,000	0		
United Creation Management Limited	境外法人	17.45%	23,270,000		17,452,500	5,817,500		
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	境外法人	7.58%	10,110,000		4,397,850	5,712,150		
FRIENDLY HOLDINGS (HK) CO., LIMITED	境外法人	7.50%	10,000,000		0	10,000,000		
东发精密工业有限公司	境外法人	5.69%	7,590,000		1,764,675	5,825,325		
昆山曼尼商务咨询有限公司	境内非国有法人	1.63%	2,180,000		2,180,000	0		
昆山品宽商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.52%	700,000		525,000	175,000		
王彩林	境内自然人	0.37%	500,000		0	500,000		
武汉兴开源电力工程有限公司	境内非国有法人	0.37%	500,000		0	500,000		
昆山康舒坦特商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.33%	440,000		330,000	110,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，曾正雄先生及通过其控制的昆山曼尼为本公司的控股股东、实际控制人，与前 10 名其他股东间不存在关联关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系。2、未知以上股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
FRIENDLY HOLDINGS (HK) CO., LIMITED	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
东发精密工业有限公司	5,825,325	人民币普通股	5,825,325					
United Creation Management Limited	5,817,500	人民币普通股	5,817,500					
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	5,712,150	人民币普通股	5,712,150					

王彩林	500,000	人民币普通股	500,000
武汉兴开源电力工程有限公司	500,000	人民币普通股	500,000
陈亨华	313,235	人民币普通股	313,235
岳成	310,300	人民币普通股	310,300
唐占伟	198,000	境内上市外资股	198,000
昆山品宽商务咨询有限公司	175,000	人民币普通股	175,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王彩林通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 500,000 股。公司股东陈亨华除通过普通证券账户持有 180,035 股外，还通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 133,200 股，实际合计持有 313,235 股。公司股东岳成除通过普通证券账户持有 192,000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 118,300 股，实际合计持有 310,300 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：优德精密工业（昆山）股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,491,749.93	151,774,408.75
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	54,799,099.35	86,270,186.40
应收账款	174,665,176.61	181,738,267.06
预付款项	4,621,000.18	1,700,166.67
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	476,653.17	771,968.09
买入返售金融资产		
存货	68,066,476.96	64,066,743.71

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	116,762,062.25	104,559,328.09
流动资产合计	539,882,218.45	590,881,068.77
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	98,583,137.32	94,712,364.82
在建工程	69,499,958.37	50,689,463.05
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	26,202,102.71	26,749,852.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,372.32	209,653.92
递延所得税资产	887,761.95	804,894.35
其他非流动资产	3,187,158.00	490,000.00
非流动资产合计	198,465,490.67	173,656,228.31
资产总计	738,347,709.12	764,537,297.08
流动负债：		
短期借款	90,678,377.04	102,977,004.08
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	21,900,730.19	26,253,869.83

应付账款	97,212,915.80	92,190,323.23
预收款项	1,287,548.87	1,495,927.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,426,057.85	17,398,371.32
应交税费	3,651,978.38	4,057,178.50
应付利息		575,682.03
应付股利		
其他应付款	3,599,361.98	2,861,146.59
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	683,995.24	525,716.90
其他流动负债		
流动负债合计	229,440,965.35	248,335,219.81
非流动负债：		
长期借款	13,427,087.00	13,427,087.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	640,314.65	675,833.55
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,250,052.56	2,430,619.62
递延所得税负债		65,265.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,317,454.21	16,598,805.17
负债合计	245,758,419.56	264,934,024.98
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41
减：库存股		
其他综合收益	0.00	369,835.00
专项储备		
盈余公积	28,225,868.07	28,225,868.07
一般风险准备		
未分配利润	157,054,665.08	163,698,812.62
归属于母公司所有者权益合计	492,589,289.56	499,603,272.10
少数股东权益		
所有者权益合计	492,589,289.56	499,603,272.10
负债和所有者权益总计	738,347,709.12	764,537,297.08

法定代表人：曾正雄

主管会计工作负责人：袁家红

会计机构负责人：禹娟

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	193,487,296.74	240,738,220.81
其中：营业收入	193,487,296.74	240,738,220.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,132,649.50	195,131,589.32
其中：营业成本	124,239,539.70	157,480,590.61
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	2,096,407.39	2,305,139.14
销售费用	15,341,200.40	15,847,364.33

管理费用	22,039,526.57	20,509,160.75
财务费用	682,957.77	-1,503,179.45
资产减值损失	733,017.67	492,513.94
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）	1,543,383.29	1,468,131.30
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）		
其他收益	1,240,867.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,138,897.59	47,074,762.79
加：营业外收入	421,150.32	932,369.46
减：营业外支出	547,467.16	62,498.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,012,580.75	47,944,633.86
减：所得税费用	4,321,728.29	7,159,764.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,690,852.46	40,784,869.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	26,690,852.46	40,784,869.37
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-369,835.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-369,835.00	
（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	-369,835.00	
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	-369,835.00	
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	26,321,017.46	40,784,869.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,321,017.46	40,784,869.37
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2002	0.3059
（二）稀释每股收益	0.2002	0.3059

法定代表人：曾正雄

主管会计工作负责人：袁家红

会计机构负责人：禹娟

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	248,133,496.97	216,193,121.30
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	527,262.46	220,806.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,378,564.80	4,922,460.17
经营活动现金流入小计	253,039,324.23	221,336,387.62
购买商品、接受劳务支付的现金	120,112,262.70	148,766,036.60
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	57,189,556.32	50,244,743.38
支付的各项税费	19,217,552.63	22,285,169.03
支付其他与经营活动有关的现金	13,849,958.49	16,021,560.58
经营活动现金流出小计	210,369,330.14	237,317,509.59
经营活动产生的现金流量净额	42,669,994.09	-15,981,121.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,635,986.30	1,556,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,150.00	15,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	181,826,136.30	181,571,719.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,538,094.56	7,435,020.68
投资支付的现金	195,000,000.00	180,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	206,538,094.56	187,435,020.68
投资活动产生的现金流量净额	-24,711,958.26	-5,863,301.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的		

现金		
取得借款收到的现金	65,463,908.64	64,708,604.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	65,463,908.64	64,708,604.34
偿还债务支付的现金	78,233,118.25	43,907,997.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,011,439.43	14,204,216.72
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	335,400.00	
筹资活动现金流出小计	114,579,957.68	58,112,213.92
筹资活动产生的现金流量净额	-49,116,049.04	6,596,390.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-124,645.61	177,411.52
五、现金及现金等价物净增加额	-31,282,658.82	-15,070,621.53
加：期初现金及现金等价物余额	151,774,408.75	126,377,973.19
六、期末现金及现金等价物余额	120,491,749.93	111,307,351.66

4、所有者权益变动表

本期金额

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 权益合 计	
	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	133,340,000.00				173,968,756.41		369,835.00		28,225,868.07		163,698,812.62		499,603,272.10
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	133,340,000.00				173,968,756.41		369,835.00		28,225,868.07		163,698,812.62		499,603,272.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”							-369,835.00				-6,644,147.54		-7,013,982.54

号填列)												
(一)综合收益总额										26,690,852.46		26,690,852.46
(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						-369,835.00				-33,335,000.00		-33,704,835.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-33,335,000.00		-33,335,000.00
4. 其他						-369,835.00						-369,835.00
(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41	0.00		28,225,868.07		157,054,665.08		492,589,289.56

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	66,670,000.00				240,638,756.41				20,655,124.14		108,896,117.29		436,859,997.84
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	66,670,000.00				240,638,756.41				20,655,124.14		108,896,117.29		436,859,997.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,670,000.00				-66,670,000.00						27,450,869.37		27,450,869.37
（一）综合收益总额											40,784,869.37		40,784,869.37
（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											-13,334,000.00		-13,334,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,334,000.00		-13,334,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	66,670,000.00				-66,670,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,670,000.00				-66,670,000.00								
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41			20,655,124.14			136,346,986.66		464,310,867.21

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为优德精密工业（昆山）有限公司，系于1998年9月经昆山市对外经济贸易委员会以昆经贸资（98）字218号文件批准，由怡球金属熔化有限公司、优德精密工业股份有限公司、美嘉优德精密工业有限公司、东发精密工业有限公司、东泰集团国际有限公司和比安达精机股份有限公司共同投资兴办的外商合资企业。

经历次变更后，2012年10月12日公司董事会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为优德精密工业（昆山）股份有限公司，注册资本为人民币5000万元，各发起人以其拥有的截至2012年8月31日止的净资产折股投入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2057号文《关于核准优德精密工业（昆山）股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于2016年9月20日在深圳证券交易所向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)1,667万股，每股面值1元，发行后的股本变更为6667万股。2016年12月30日，本公司换领了统一社会信用代码为：913205007115020313企业法人营业执照。

经本公司2016 年度股东大会审议通过，公司以2016年12月31日总股本6667万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本变更为13,334万股，注册资本变更为13,334 万元。上述增资事项已于2017年6月21日完成工商变更登记手续。

注册地和总部地址：江苏省昆山高科技工业园北门路3168号，法定代表人：曾正雄。

本公司实际控制人为台湾籍自然人曾正雄先生。

（二）经营范围

本公司经营范围主要包括：生产精密模具零件、模具、模具制造设备及其零配件；机械零部件设计、

加工与技术咨询；热处理加工；销售自产产品。从事与本企业生产同类产品的商业批发及进出口业务；自有厂房租赁。（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品）

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属模具及模具零部件行业。本公司的主营业务为精密模具零部件，包括：汽车模具零部件、半导体及计算机模具零部件、家电、空调模具零部件、自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件等的研发、生产和销售。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年 7 月31日批准报出。

1、本公司子公司情况

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
优德国际（香港）有限公司	全资子公司	香港	控股	16万美元	曾正雄	模具零配件产品的贸易及技术出口
子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
优德国际（香港）有限公司	100%	100%	-	-	否	

2、未纳入合并范围的说明

优德国际（香港）有限公司于2012年5月15日在香港成立，注册资本16万美元。至本报告日，本公司无实际出资，且该公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，故本报告期末将其纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司属模具及模具零部件行业。根据实际生产经营特点，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以自然年度作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置子公司

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，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：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- A、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- B、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

C、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
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、属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进

行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

②金融资产的具体减值方法如下：

A、可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

B、持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 150 万元以上（含）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法
无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险	余额百分比法
纳入合并范围的关联方组合	余额百分比法
特定对象组合：特定对象包括：员工暂支备用金、保证金及押金	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
6 个月以内	1.00%	5.00%
6 到 12 个月	10.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	30.00%
2—3 年	80.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
纳入合并范围的关联方组合	0.00%	0.00%
员工暂支备用金、保证金及押金	0.00%	3.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

A、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

B、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权

力机构的批准；

C、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

D、该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

A、成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

B、权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

A、公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

B、公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

C、权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

D、成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

E、成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

①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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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。

②因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

A、在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

③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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B、在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利

时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程；C、与被投资单位之间发生重要交易；D、向被投资单位派出管理人员；E、向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	10%	9%-3%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
电子设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%
运输设备	年限平均法	4-5 年	10%	22.5%-18%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
 - B、本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
 - C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - D、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
 - E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。
- 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归

属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

17、在建工程

（1）在建工程的初始计量及标准

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括购买的软件和以出让方式获得的土地使用权。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定的期限

软件	3-5年	预计使用寿命
----	------	--------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3-5年	按照租赁年限确定
其他	3-5年	根据预计受益期确定

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞

退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体地：

内销产品，如果按合同规定，交货地点为需方工厂，以货物送至对方工厂，获得对方签署的送货单后确认收入；如果客户自提产品，以发出产品，获得客户签收单确认，取得收款权利时确认收入。

出口产品，主要以FOB、CIF、CNF贸易方式进行，收入确认的时点是：按照合同的规定，因货越过船舷或其他运输工具舱门，风险发生转移，本公司以办妥报关手续、海关放行日确认收入。

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

A、商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

B、非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

A、经营租入资产

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

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

B、经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

A、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、2017年4月28日,财政部发布了《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》的通知(财会[2017]13号),规范企业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,要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。	公司于2018年4月22日召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十一次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,独立董事对该议案发表了同意的独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定,公司本次会计政策变更事项在董事会审批权限内,无需提交股东大会审议。	本次变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。 本次变更后,公司将按照财政部2017年4月28日发布的《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》的通知(财会[2017]13号)和2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)的规定执行,其他未变更部份,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。
2、2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。		

根据财政部《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》的通知(财会[2017]13号)及《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),公司调整了财务报表列表,公司没有需要追溯调整的项目,该变更不会对公司财务状况、经营成果、和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%，16%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
优德国际（香港）有限公司	16.5%
本公司	15%

2、税收优惠

2018年1月26日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同核发的编号为GR201732001048的高新技术企业证书，证书有效期三年。本次认定系公司在高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后连续三年内(2017年度、2018年度、2019年度),将继续享受高新技术企业的税收优惠政策,即按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,556.67	20,892.80
银行存款	120,476,193.26	151,753,515.95
其他货币资金		
合计	120,491,749.93	151,774,408.75
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,799,099.35	86,270,186.40
合计	54,799,099.35	86,270,186.40

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,557,534.45	
合计	29,557,534.45	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,669,715.58	100.00%	3,004,538.97	1.69%	174,665,176.61	183,859,428.06	100.00%	2,121,161.00	1.15%	181,738,267.06
合计	177,669,715.58	100.00%	3,004,538.97	1.69%	174,665,176.61	183,859,428.06	100.00%	2,121,161.00	1.15%	181,738,267.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	165,040,851.88	1,650,408.52	1.00%
6-12 个月	12,170,336.44	1,217,033.64	10.00%
1 年以内小计	177,211,188.32	2,867,442.17	1.80%
1 至 2 年	382,875.00	76,575.00	20.00%
2 至 3 年	75,652.26	60,521.82	80.00%
合计	177,669,715.58	3,004,538.97	1.69%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 528,421.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一客户	12,680,771.29	7.14%	168,869.10
第二客户	8,793,927.53	4.95%	87,939.28
第三客户	8,742,339.12	4.92%	276,612.28
第四客户	6,496,738.89	3.66%	473,619.86
第五客户	5,148,415.53	2.90%	51,484.16
合计	41,862,192.36	23.58%	1,058,524.67

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,602,461.36	99.60%	1,644,316.67	96.72%
1 至 2 年	18,538.82	0.40%	55,850.00	3.28%
合计	4,621,000.18	--	1,700,166.67	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额比例
供应商A	1,800,041.48	38.95%
供应商B	862,893.57	18.67%
供应商C	324,056.60	7.01%
供应商D	290,000.00	6.28%
供应商E	107,630.45	2.33%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	491,395.02	100.00%	14,741.85	3.00%	476,653.17	796,315.24	100.00%	24,347.15	3.06%	771,968.09
合计	491,395.02	100.00%	14,741.85	3.00%	476,653.17	796,315.24	100.00%	24,347.15	3.06%	771,968.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
各类押金款项	491,395.02	14,741.85	3.00%
合计	491,395.02	14,741.85	3.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 887.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类押金款项	491,395.02	769,930.50
其他		22,884.74
员工暂支		3,500.00
合计	491,395.02	796,315.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	迎宾新厂政府押金	91,821.50	1-2 年	18.69%	2,754.65
东莞市宏恒景实业投资有限公司	东莞厂房押金	80,520.00	1-5 年	16.39%	2,415.60
重庆市劲华机械厂	重庆厂房保证金	80,000.00	3-4 年	16.28%	2,400.00
江苏城南建设集团有限公司	迎宾厂水费押金	65,459.63	1 年以内	13.32%	1,963.79
武汉沌口兴达民营工业园有限公司	厂房押金	50,000.00	3-4 年	10.18%	1,500.00
合计	--	367,801.13	--		11,034.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,572,248.94	403,800.26	39,168,448.68	37,507,919.06	420,006.44	37,087,912.62
在产品	10,278,281.33	0.00	10,278,281.33	7,231,498.84	0.00	7,231,498.84
库存商品	5,369,999.19	3,159.43	5,366,839.76	7,086,436.79	104,567.68	6,981,869.11
自制半成品	7,153,476.38	193,287.75	6,960,188.63	5,296,746.59	220,390.60	5,076,355.99
发出商品	0.00	0.00	0.00	869,865.92	0.00	869,865.92
耗品	2,932,594.71	45,093.50	2,887,501.21	2,488,907.19	41,131.22	2,447,775.97
外购半成品	3,405,217.35		3,405,217.35	4,371,465.26	0.00	4,371,465.26
合计	68,711,817.90	645,340.94	68,066,476.96	64,852,839.65	786,095.94	64,066,743.71

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	420,006.44			16,206.18		403,800.26
在产品	0.00					0.00
库存商品	104,567.68			101,408.25		3,159.43
自制半成品	220,390.60	192,063.50		219,166.35		193,287.75
耗品	41,131.22	3,962.28				45,093.50
合计	786,095.94	196,025.78		336,780.78		645,340.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	115,000,000.00	100,435,100.00
待抵扣进项税	1,345,089.40	4,124,228.09
待认证进项税	416,972.85	
合计	116,762,062.25	104,559,328.09

14、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况
- (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
- (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
- (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况
- (2) 期末重要的持有至到期投资
- (3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
- (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	36,220,158.00	108,106,193.35	8,767,308.38	3,609,504.19	6,373,323.12	163,076,487.04
2.本期增加金额		7,030,105.77	631,189.21	302,040.91	153,412.58	8,116,748.47
(1) 购置		8,743,644.95	486,773.55	320,425.52	184,089.43	9,734,933.45
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 融资租入			561,325.14			561,325.14
3.本期减少金额	18,932.04	34,188.03	496,530.65	8,525.64	49,151.01	607,327.37
(1) 处置或报废		34,188.03	921,541.57	8,525.64	73,449.31	1,037,704.55
(2) 其他减少	18,932.04					18,932.04
4.期末余额	36,201,225.96	116,815,650.27	8,893,865.50	3,921,404.07	6,483,963.24	172,316,109.04
二、累计折旧						
1.期初余额	11,016,168.21	44,717,871.40	5,184,294.28	2,439,785.42	5,006,002.91	68,364,122.22
2.本期增加金额	812,971.66	3,878,833.84	448,278.86	166,332.33	174,235.74	5,480,652.43
(1) 计提	812,971.66	4,287,879.56	534,129.67	218,008.37	201,657.87	6,054,647.13
3.本期减少金额		12,564.09	445,027.59	3,295.82	44,235.90	505,123.40
(1) 处置或报废		14,217.50	746,447.30	20,057.54	42,696.19	823,418.53
4.期末余额	11,829,139.87	49,103,084.55	4,987,827.23	2,645,200.73	5,167,719.34	73,732,971.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,372,086.09	67,712,565.72	3,906,038.27	1,276,203.34	1,316,243.90	98,583,137.32
2.期初账面价值	25,203,989.79	63,388,321.95	3,583,014.10	1,169,718.77	1,367,320.21	94,712,364.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,217,197.87	248,380.89		1,968,816.98

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迎宾厂房建设工程	69,365,405.37		69,365,405.37	50,689,463.05		50,689,463.05
机器设备进口关税	134,553.00		134,553.00			
合计	69,499,958.37		69,499,958.37	50,689,463.05		50,689,463.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
迎宾厂房建设工程	133,596,000.00	50,689,463.05	18,675,942.32			69,365,405.37	97.00%	97%	331,378.97	277,791.52	4.90%	其他
合计	133,596,000.00	50,689,463.05	18,675,942.32			69,365,405.37	--	--	331,378.97	277,791.52		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,149,852.38			5,666,196.11	30,816,048.49
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				11,650.15	11,650.15
(1) 处置					
4.期末余额	25,149,852.38			5,654,545.96	30,804,398.34
二、累计摊销					
1.期初余额	1,727,784.47			2,338,411.85	4,066,196.32
2.本期增加金额	253,112.58			282,986.73	536,099.31
(1) 计提	253,112.58			282,986.73	536,099.31
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	1,980,896.98			2,621,398.65	4,602,295.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,168,955.40			3,033,147.31	26,202,102.71
2.期初账面价值	23,422,067.91			3,327,784.26	26,749,852.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

2017年7月本公司将位于江苏省昆山市高新区迎宾路南侧、北门路西侧，土地使用权编号为昆国用（2015）第DW128号的土地用于借款抵押，用于抵押的土地账面原值2,228.48万元，抵押期至2024年8月24日。

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍车位二个	23,400.00		15,600.00		7,800.00
增容高低压配电工程	38,976.94		25,984.62		12,992.32
武汉租赁厂房装修改造	22,604.84		22,604.84		
天津租赁厂房装修改造	41,250.00	253,739.28	210,409.28		84,580.00
重庆机电车间改造	83,422.14		83,422.14		
合计	209,653.92	253,739.28	358,020.88		105,372.32

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,660,577.34	549,086.60	2,699,311.55	404,896.74
与资产相关的政府补助	2,265,052.56	339,757.89	886,865.86	133,029.88
合计	5,925,629.90	888,844.49	3,586,177.41	537,926.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
银行理财产品公允价值变动			435,100.00	65,265.00
合计			435,100.00	65,265.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		887,761.95		804,894.35
递延所得税负债				65,265.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	3,187,158.00	490,000.00
合计	3,187,158.00	490,000.00

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	90,678,377.04	102,977,004.08
合计	90,678,377.04	102,977,004.08

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,900,730.19	26,253,869.83
合计	21,900,730.19	26,253,869.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	46,798,665.61	58,523,112.07
应付工程款	40,018,625.22	30,154,052.25
应付设备款	6,160,399.94	1,602,533.17
应付劳务款	2,007,095.33	224,664.56
其他	2,228,129.70	1,685,961.18
合计	97,212,915.80	92,190,323.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州瑞丰机电设备工程有限公司	160,000.00	未满足质保期
南通五建建设工程有限公司	644,742.50	账期未到
合计	804,742.50	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,287,548.87	1,495,927.33
合计	1,287,548.87	1,495,927.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,169,960.48	47,935,524.69	54,938,842.66	10,166,642.51
二、离职后福利-设定提存计划	228,410.84	2,189,090.96	2,158,086.46	259,415.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,398,371.32	50,124,615.65	57,096,929.12	10,426,057.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,955,018.27	42,751,138.22	49,774,351.75	9,931,804.74
2、职工福利费	98,352.27	2,815,873.58	2,815,873.58	98,352.27

3、社会保险费	115,987.54	1,099,633.61	1,079,899.65	135,721.50
其中：医疗保险费	93,705.60	879,961.08	867,240.68	106,426.00
工伤保险费	16,422.85	137,240.20	135,010.15	18,652.90
生育保险费	5,859.09	82,432.33	77,648.82	10,642.60
4、住房公积金	602.40	1,000,416.08	1,000,254.48	764.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	268,463.20	268,463.20	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	17,169,960.48	47,935,524.69	54,938,842.66	10,166,642.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	222,551.75	2,124,891.31	2,094,681.31	252,761.75
2、失业保险费	5,859.09	64,199.65	63,405.15	6,653.59
3、企业年金缴费				
合计	228,410.84	2,189,090.96	2,158,086.46	259,415.34

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,144,394.25	499,489.57
消费税		
企业所得税	1,851,577.82	2,891,795.18
个人所得税	319,465.72	382,920.70
城市维护建设税	114,840.85	64,092.56
房产税	78,136.54	78,136.53
教育费附加	50,033.23	28,734.61
土地使用税	50,691.02	81,105.63
地方教育费附加	32,991.22	18,783.54
印花税	8,804.10	10,704.03
其他	1,043.63	1,416.15
合计	3,651,978.38	4,057,178.50

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		575,682.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		575,682.03

40、应付股利

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新厂房施工方保证金	2,500,000.00	2,500,000.00
代扣社保	141,616.59	250,991.57
待支付员工报销款	10,598.64	73,370.72
代垫分厂社保	4,172.87	
其他	942,973.88	36,784.30
合计	3,599,361.98	2,861,146.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新厂房施工方保证金	2,500,000.00	新厂房未完工
合计	2,500,000.00	--

42、持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
应付融资租赁款	683,995.24	525,716.90
合计	683,995.24	525,716.90

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,427,087.00	13,427,087.00
保证借款		
信用借款		
合计	13,427,087.00	13,427,087.00

长期借款分类的说明：

通过公司土地进行抵押，向银行借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁车辆款	709,919.41	726,980.28
减：未确认融资费用	69,604.76	51,146.73

合计	640,314.65	675,833.55
----	------------	------------

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,430,619.62		180,567.06	2,250,052.56	与资产相关的政府补助
合计	2,430,619.62		180,567.06	2,250,052.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
转型升级创新发展专项资金	727,049.74			79,588.44			647,461.30	与资产相关
2016 年技改项目专项资金	661,526.36			44,369.32			617,157.04	与资产相关
苏州市企业研发机构购置研发设备补助	557,043.52			30,098.86			526,944.66	与资产相关
大中型企业互联网提升补助款	285,000.00			15,000.00			270,000.00	与资产相关
第二批创新平台建设项目	200,000.00			11,510.44			188,489.56	与资产相关
合计	2,430,619.62			180,567.06			2,250,052.56	--

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,340,000.00						133,340,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,968,756.41			173,968,756.41
其他资本公积				
合计	173,968,756.41			173,968,756.41

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	369,835.00		369,835.00		-369,835.00		0.00
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	369,835.00		369,835.00		-369,835.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	369,835.00		369,835.00		-369,835.00		0.00

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,225,868.07			28,225,868.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,225,868.07			28,225,868.07

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	163,698,812.62	108,896,117.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	163,698,812.62	108,896,117.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,690,852.46	40,784,869.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,335,000.00	13,334,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	157,054,665.08	136,346,986.66

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	192,895,416.34	124,137,948.96	240,454,137.81	157,480,590.61
其他业务	591,880.40	101,590.74	284,083.00	0.00
合计	193,487,296.74	124,239,539.70	240,738,220.81	157,480,590.61

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,025,533.71	1,080,943.48
教育费附加	737,664.25	775,195.16
资源税		
房产税	156,273.09	156,273.07
土地使用税	101,382.04	162,211.26
车船使用税	7,510.00	12,595.00
印花税	62,780.88	113,042.20
防洪费		4,878.97
其他	5,263.42	
合计	2,096,407.39	2,305,139.14

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金、折旧费	506,899.75	445,257.14
广告费	292,456.44	222,293.42
人工费	9,276,706.48	9,687,037.87
办公、通讯费	560,557.20	531,172.10
差旅费	551,666.95	383,046.27
汽车费	639,534.36	728,323.42
交际费	808,275.93	748,283.84
物流费用	1,540,589.95	1,979,376.21
商标使用权益金	489,215.26	240,448.31
其他	675,298.08	882,125.75
合计	15,341,200.40	15,847,364.33

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金、水电费	415,669.07	468,397.76
咨询费	1,226,646.06	1,315,184.28
折旧摊销、修理费	730,552.44	596,076.10
物流费用	111,627.81	113,104.74
环保费	202,115.01	193,674.01
低值易耗品摊销	596,411.04	501,921.20
人工费	7,537,825.20	7,058,049.73
办公、电话费	681,736.71	541,015.40
汽车费	26,326.11	20,573.87
保险费	71,171.57	65,153.04
交际费	96,964.94	46,146.79
其他税费	126,922.02	107,254.31
研发费用	8,328,808.29	7,647,640.84
差旅费、会务费	701,227.12	701,402.38
其他	1,185,523.18	1,133,566.30
合计	22,039,526.57	20,509,160.75

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,440,559.31	177,141.67
减：利息收入	753,160.53	226,564.27
汇兑损益	-65,548.15	-1,535,779.46
手续费及其他	61,107.14	16,822.59
合计	682,957.77	-1,503,179.45

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	873,772.67	492,513.94

二、存货跌价损失	-140,755.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	733,017.67	492,513.94

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买银行理财产品取得收益	1,543,383.29	1,468,131.30
合计	1,543,383.29	1,468,131.30

69、资产处置收益

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政绿色安全企业补助	200,000.00	
2017 年培育转化一批科技成果项目补助	250,000.00	
2017 年商务发展专项资金	102,800.00	
2016-2017 年加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励	500,000.00	
收到 2018 年商务发展专项资金	7,500.00	
递延收益转入	165,567.06	
合计	1,225,867.06	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	121,150.32		121,150.32
其中：固定资产处置利得	121,150.32		121,150.32
政府补助	300,000.00	865,073.06	300,000.00
其他		67,296.40	
合计	421,150.32	932,369.46	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
苏南自主创新示范区奖励资金	昆山高新区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	300,000.00		--

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	127,467.16	1,608.17	127,467.16
其中：固定资产处置损失	127,467.16	1,608.17	127,467.16
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	420,000.00	3,300.00	420,000.00
合计	547,467.16	62,498.39	547,467.15

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,404,595.89	7,207,204.45
递延所得税费用	-82,867.60	-47,439.96
合计	4,321,728.29	7,159,764.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,012,580.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,649,695.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-264,271.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,530.73
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	
所得税费用	4,321,728.29

74、其他综合收益

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	753,160.53	226,564.27
政府补助	1,360,300.00	865,073.06
代收股权转让税款		
其他	963,319.61	1,330,822.84
收到新厂房建设履约保证金		2,500,000.00
收到厂房出租押金	300,000.00	
收到退回的保证金	1,001,784.66	
合计	4,378,564.80	4,922,460.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	61,107.14	16,822.59
办公费	1,732,674.72	1,720,206.71
汽车费	665,860.47	748,897.29
交际费	905,240.87	813,960.57
差旅、会务费	1,277,965.60	1,139,090.74
电话费、广告费	428,742.85	374,063.38
物流费	1,680,458.36	2,588,351.27
咨询、保险费	1,162,534.10	1,315,184.28
代付股权转让税款		
其他项目	5,515,374.38	6,239,773.05
支付保全保证金		65,210.70
支付服务费		1,000,000.00
支付捐赠支出	420,000.00	
合计	13,849,958.49	16,021,560.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	335,400.00	
合计	335,400.00	

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,690,852.46	40,784,869.37
加：资产减值准备	732,625.21	492,513.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,368,849.50	5,892,277.87
无形资产摊销	536,099.31	508,067.43
长期待摊费用摊销	358,020.88	428,158.65
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）		61,015.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	53,734.95	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,440,559.31	177,141.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,543,383.29	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-84,510.94	-45,383.94
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）	-869,667.17	-17,142,556.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	25,088,467.21	-55,809,535.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,628,350.00	8,849,721.92

列)		
其他	-1,473,303.34	-177,411.52
经营活动产生的现金流量净额	42,669,994.09	-15,981,121.97
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	120,491,749.93	111,307,351.66
减: 现金的期初余额	151,774,408.75	126,377,973.19
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	-31,282,658.82	-15,070,621.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,491,749.93	151,774,408.75
其中: 库存现金	15,556.67	20,892.80
可随时用于支付的银行存款	120,476,193.26	151,753,515.95
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、期末现金及现金等价物余额	120,491,749.93	151,774,408.75
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		

77、所有者权益变动表项目注释

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	20,984,870.78	将昆国用（2015）第 DW128 号的土地使用权作为取得借款的抵押物。
合计	20,984,870.78	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	249,522.36	6.62	1,650,989.68
欧元	216,867.01	7.65	1,659,357.93
港币		-	
日元	6,847,035.00	0.06	410,137.39
英镑	175.20	8.66	1,516.37
瑞典克朗	344.00	0.73	252.08
应收账款	--	--	
其中：美元	242,534.64	6.62	1,604,806.46
欧元	569,240.80	7.65	4,354,049.61
港币			
日元	780,330.00	0.06	46,824.58
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	8,717,222.90	6.62	57,678,377.04

应付账款			
其中：美元	3,821,932.61	6.62	25,288,199.30
欧元	16,848.90	7.65	128,919.33
日元	14,117.00	0.06	845.60

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年06月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司2018年6月应收账款总额的23.58%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于本公司。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

由于不存在担保等事项，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额18.6.30					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	120,491,749.93	120,491,749.93	120,491,749.93			
应收账款	174,665,176.61	174,665,176.61	174,665,176.61			
应收票据	54,799,099.35	54,799,099.35	54,799,099.35			
其他应收款	476,653.17	476,653.17	476,653.17			
其他流动资产	187,687,477.14	187,687,477.14	187,687,477.14			
小计	538,120,156.20	538,120,156.20	538,120,156.20			
短期借款	90,678,377.04	90,678,377.04	90,678,377.04			
应付账款	97,212,915.80	97,212,915.80	97,212,915.80			
应付票据	21,900,730.19	21,900,730.19	21,900,730.19			
应付利息	-	-	-			
其他应付款	3,599,361.98	3,599,361.98	3,599,361.98			
长期借款	13,427,087.00	13,427,087.00	-		13,427,087.00	
长期应付款	640,314.65	640,314.65		640,314.65		
小计	227,458,786.66	227,458,786.66	213,391,385.01	640,314.65	13,427,087.00	-

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	151,774,408.75	151,774,408.75	151,774,408.75			
应收账款	181,738,267.06	183,859,428.06	183,859,428.06			
应收票据	86,270,186.40	86,270,186.40	86,270,186.40			
其他应收款	771,968.09	796,315.24	796,315.24			
其他流动资产	100,435,100.00	100,435,100.00	100,435,100.00			
小计	520,989,930.30	523,135,438.45	523,135,438.45			
短期借款	102,977,004.08	102,977,004.08	102,977,004.08			
应付账款	92,190,323.23	92,190,323.23	92,190,323.23			
应付票据	26,253,869.83	26,253,869.83	26,253,869.83			
应付利息	575,682.03	575,682.03	575,682.03			
其他应付款	2,861,146.59	2,861,146.59	2,861,146.59			
长期借款	13,427,087.00	13,427,087.00			13,427,087.00	
长期应付款	1,201,550.45	1,201,550.45	525,716.90	468,881.87	206,951.68	
小计	239,486,663.21	239,486,663.21	225,383,742.66	468,881.87	13,634,038.68	0.00

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2018年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,650,989.68	1,659,357.93	410,137.39	3,720,485.00
应收账款	1,604,806.46	4,354,049.61	46,824.58	6,005,680.65
小计	3,255,796.14	6,013,407.54	456,961.97	9,726,165.65
外币金融负债：				
短期借款	57,678,377.04	-	-	57,678,377.04
应付账款	25,288,199.30	128,919.33	845.60	25,417,964.23
小计	82,966,576.34	128,919.33	845.60	83,096,341.27
项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	487,169.76	1,394,705.99	29,995.10	1,911,870.85
应收账款	1,847,505.13	4,335,661.65	60,601.15	6,243,767.93
小计	2,334,674.89	5,730,367.64	90,596.25	8,155,638.78
外币金融负债：				
短期借款	71,977,004.08			71,977,004.08
应付账款	36,204,768.22	423,939.53	194,677.23	36,823,384.98
小计	108,181,772.30	423,939.53	194,677.23	108,800,389.10

(3) 敏感性分析：

截止2018年6月30日，对对于本公司各类美元及欧元、日元金融资产和美元及欧元、日元金融负债，如果人民币对美元及欧元、日元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约733.70 万元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：截止2018年6月30日，公司无浮动利率借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是曾正雄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注合并财务报表范围。。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
United Creation Management Limited	持有本公司 17.45%股份的股东
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	持有本公司 7.58%股份的股东
富兰德林控股（香港）股份有限公司	持有本公司 7.5%股份的股东
东发精密工业有限公司	持有本公司 5.69%股份的股东
勋龙智造精密应用材料（苏州）股份有限公司	与本公司有相同的独立董事林凤仪
联德精密材料（中国）股份有限公司	与本公司有相同的独立董事李冰
鼎捷软件股份有限公司	与本公司有相同的独立董事林凤仪

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鼎捷软件股份有限公司	采购软件	6,957.26		否	599,611.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

联德精密材料(中国)股份有限公司	模具零件销售	70,000.65	366,326.15
勋龙智造精密应用材料(苏州)股份有限公司	模具零件销售	282,198.60	349,173.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司自2006年按照成本加成法定价开始向联德精密材料（中国）股份有限公司（以下简称“联德精密”）销售用于生产模具的模具标准件。2016年3月本公司独立董事李冰任职联德精密独立董事，自此联德精密与本公司成为关联企业。2016年4-12月份本公司向联德精密销售金额较小，对公司业绩不构成重大影响。

本公司自2011年按照成本加成法定价开始向勋龙智造精密应用材料（苏州）股份有限公司（以下简称“勋龙智造”）销售用于生产模具的模具标准件。2016年3月本公司独立董事林凤仪任职勋龙智造独立董事，自此勋龙智造与本公司成为关联企业。2016年4-12月份本公司向勋龙智造销售金额较小，对公司业绩不构成重大影响。

本公司自2016年向鼎捷软件股份有限公司购买软件及支付劳务,2017年4月本公司独立董事林凤仪任鼎捷软件股份有限公司独立董事,自此鼎捷软件股份有限公司与本公司成为关联企业

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,126,467.00	2,977,164.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方应收款	联德精密材料(中国)股份有限公司	45,893.26	458.93	217,253.38	2,172.53
关联方应收款	勋龙智造精密应用材料(苏州)股份有限公司	83,128.60	831.29	129,320.00	1,293.20

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
关联方应付账款	鼎捷软件股份有限公司	608,780.00	608,780.00
应付票据	鼎捷软件股份有限公司		1,009,866.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订尚未完全履行的财务支出

本根据本公司2016年10月25日召开的第二届董事会第十一次会议决议，公司于2015年8月25日，出资2,228.48万元购买了位于昆山高新区迎宾路南侧、北门路西侧国有土地使用权；因公司经营所需，2016年本公司决定对迎宾新厂开工建设；公司预计第一期的厂房建设和基础建设共投资13,726万元，此投资建设费用由公司自有资金或贷款解决，将建设6,947.92平方米的办公楼、38,814.75平方米厂房及员工生活附属设施，截至本报告日施工仍在进行中，预计2018年10月完工。

(2) 抵押资产情况

经本公司第二届董事会第十五次会议批准，本公司于2017年7月本公司将位于江苏省昆山市高新区迎宾路南侧、北门路西侧，土地使用权编号为昆国用（2015）第DW128号的土地用于借款抵押，总借款额

度为2亿元，借款总期限为7年，合同约定自2020年8月1日起至2024年7月17日本公司分期偿还本金。用于抵押的土地账面原值2,228.48万元，抵押期至2024年7月17日。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-53,734.95	处置非流动资产损益

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,540,867.06	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,543,383.29	购买理财产品产生的收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,581.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	398,690.03	
少数股东权益影响额		
合计	2,259,243.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.2002	0.2002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.1832	0.1832

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、载有法定代表人签名的2018年半年度报告文本。
- 三、载有全体董事、高级管理人员签名的对公司半年度报告的书面确认意见。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

第十二节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

优德精密工业（昆山）股份有限公司

法定代表人：曾正雄

二〇一八年七月三十一日