



0512201904000526
报告文号：苏公W[2019]A320号

苏州天孚光通信股份有限公司

审计报告

2018 年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi·Jiangsu·China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A320 号

苏州天孚光通信股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“天孚通信”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天孚通信2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

主营业务收入的确认

1、事项描述

根据财务报表附注五、27所述，本年度天孚通信主营业务收入为435,807,629.69元，较上年增长102,270,416.55元，增幅30.66%。目前，天孚通信的产品主要包括光无源器件、光有源器件以及其他产品，本年度各大系列产品的销售收入较上年均有增长。如财务报表附注三、24所述，天孚通信销售商品收入确认的依据如下：

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

基于主营业务收入是天孚通信的关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

（2）对主营业务收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，其中国内销售收入相关包括销售合同、销售发票、产品出库单、客户对账单等；国外销售收入相关包括销售合同、销售发票、报关单等；

（4）检查客户回款记录，选择主要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性。

（5）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至出库单、客户签收记录、报关单及其他支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

天孚通信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天孚通信2018

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天孚通信的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文)

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 刘勇
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘一红

中国·无锡

2019 年 4 月 4 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	148,949,637.56	327,122,183.48	短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-		以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-		衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	五、2	201,700,875.32	141,947,854.00	应付票据及应付账款	五、15	50,452,932.94	39,745,906.57
预付款项	五、3	3,546,938.41	1,626,424.33	预收款项	五、16	4,079,341.13	1,081,463.46
其他应收款	五、4	1,562,635.25	361,719.21	应付职工薪酬	五、17	17,410,633.15	13,387,417.59
其中:应收利息		-		应交税费	五、18	11,614,261.90	7,004,306.38
应收股利		-		其他应付款	五、19	20,074,941.00	22,122.18
存货	五、5	62,050,284.82	59,235,515.43	其中:应付利息			
持有待售资产		-		应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产	五、6	423,134,133.32	1,788,304.73	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		840,944,504.68	532,082,001.18	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		103,632,110.12	61,241,216.18
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款		-	-
持有至到期投资				应付债券		-	-
长期应收款				其中:优先股		-	-
长期股权投资	五、7	36,331,130.21	52,758,982.44	永续债		-	-
投资性房地产				长期应付款		-	-
固定资产	五、8	254,513,207.91	251,467,535.78	专项应付款		-	-
在建工程	五、9	17,006,463.88	6,980,520.75	预计负债		-	-
生产性生物资产				递延收益	五、20	18,781,721.00	16,758,800.00
油气资产				递延所得税负债	五、13	685,269.51	1,016,039.01
无形资产	五、10	40,832,802.81	41,726,846.25	其他非流动负债		-	-
开发支出	五、11			非流动负债合计		19,466,990.51	17,774,839.01
商誉				负债合计		123,099,100.63	79,016,055.19
长期待摊费用	五、12	730,204.78	1,701,811.16	所有者权益:			
递延所得税资产	五、13	3,050,807.18	2,030,639.21	股本	五、21	198,941,910.00	185,850,000.00
其他非流动资产	五、14	1,593,161.40	676,900.00	其他权益工具			
非流动资产合计		354,057,778.17	357,343,235.59	其中:优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、22	403,830,068.19	221,741,104.26
				减:库存股	五、23	9,880,200.00	
				其他综合收益	五、24	121,922.66	-272,384.77
				专项储备			
				盈余公积	五、25	63,129,712.70	53,708,773.16
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、26	414,518,682.51	347,879,618.49
				归属于母公司所有者权益合计		1,070,662,096.06	808,907,111.14
				少数股东权益		1,241,086.16	1,502,070.44
				所有者权益合计		1,071,903,182.22	810,409,181.58
资产总计		1,195,002,282.85	889,425,236.77	负债和所有者权益总计		1,195,002,282.85	889,425,236.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责人: 付丽萍

母公司资产负债表							
2018年12月31日							
编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司							单位:元 币种:人民币
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		141,144,190.19	321,863,027.88	短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	201,491,605.80	142,402,475.64	应付票据及应付账款		42,257,601.40	34,772,903.04
预付款项		4,395,670.67	18,907,673.03	预收款项		4,079,341.13	1,052,282.46
其他应收款	十四、2	291,340.50	361,719.21	应付职工薪酬		7,375,652.56	5,455,416.44
其中: 应收利息		-	-	应交税费		2,896,608.15	1,321,690.37
应收股利		-	-	其他应付款		32,680,200.00	15,150,268.18
存货		61,034,960.07	60,227,295.11	其中: 应付利息		-	-
持有待售资产				应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		421,339,027.55	989,981.78	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		829,696,794.78	544,752,172.65	其他流动负债			-
非流动资产:				流动负债合计		89,289,403.24	57,752,560.49
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款		-	-
长期应收款		17,357,117.44	42,959,154.89	应付债券		-	-
长期股权投资	十四、3	117,472,566.65	132,108,982.44	其中: 优先股		-	-
投资性房地产				永续债		-	-
固定资产		95,374,479.65	84,591,660.01	长期应付款		-	-
在建工程		169,902.90	3,586,736.42	预计负债		-	-
生产性生物资产				递延收益		-	-
油气资产				递延所得税负债		-	-
无形资产		7,178,416.05	7,349,775.09	其他非流动负债		-	-
开发支出			-	非流动负债合计		-	-
商誉		-	-	负债合计		89,289,403.24	57,752,560.49
长期待摊费用		730,204.78	1,701,811.16	所有者权益:			
递延所得税资产		1,273,760.98	874,022.09	实收资本(股本)		198,941,910.00	185,850,000.00
其他非流动资产		999,371.40	271,700.00	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		240,555,819.85	273,443,842.10	其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		403,589,954.52	221,413,679.40
				减: 库存股		9,880,200.00	-
				其他综合收益		121,991.88	-272,384.77
				专项储备		-	-
				盈余公积		63,129,712.70	53,708,773.16
				未分配利润		325,059,842.29	299,743,386.47
				所有者权益合计		980,963,211.39	760,443,454.26
资产总计		1,070,252,614.63	818,196,014.75	负债和所有者权益总计		1,070,252,614.63	818,196,014.75
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分							
法定代表人: 邹支农		主管会计工作负责人: 曹辉		会计机构负责人: 付丽萍			

合并利润表

2018年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		442,889,123.36	337,992,404.01
其中:营业收入	五、27	442,889,123.36	337,992,404.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		297,648,140.90	220,947,370.03
其中:营业成本	五、27	215,801,371.96	150,310,554.99
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、28	6,009,565.86	4,940,929.33
销售费用	五、29	9,091,527.17	7,674,459.50
管理费用	五、30	29,651,743.06	22,908,974.33
研发费用	五、31	41,922,282.80	34,258,855.18
财务费用	五、32	-7,046,436.49	806,718.22
其中:利息费用		-	-
利息收入		-4,699,720.11	-2,564,571.19
资产减值损失	五、33	2,218,086.54	46,878.48
加:其他收益	五、34	2,830,986.24	3,967,177.23
投资收益	五、35	9,206,405.01	4,496,634.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		281,792.19	-1,121,820.80
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益	五、36	-3,421.20	20,434.27
汇兑收益		-	-
三、营业利润		157,274,952.51	125,529,280.03
加:营业外收入	五、37	573,863.15	429,318.05
减:营业外支出	五、38	2,665,078.80	24,832.86
四、利润总额		155,183,736.86	125,933,765.22
减:所得税费用	五、39	19,089,643.76	16,519,590.53
五、净利润		136,094,093.10	109,414,174.69
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		136,094,093.10	109,414,174.69
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益		562,089.54	-1,820,504.70
2、归属于母公司所有者的净利润		135,532,003.56	111,234,679.39
六、其他综合收益的税后净额		394,307.43	-272,384.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		394,307.43	-272,384.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		394,307.43	-272,384.77
1、权益法下可转损益的其他综合收益	五、24	394,376.65	-272,384.77
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额	五、24	-69.22	-
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		136,488,400.53	109,141,789.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,926,310.99	110,962,294.62
归属于少数股东的综合收益总额		562,089.54	-1,820,504.70
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	十五、2	0.71	0.60
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.71	0.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责人: 付丽萍

母公司利润表			
2018年度			
编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司		单位:元 币种:人民币	
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	449,002,309.29	339,564,866.35
减:营业成本	十四、4	301,586,087.24	195,085,134.11
税金及附加		3,270,807.77	3,436,196.93
销售费用		8,114,844.38	7,049,997.61
管理费用		16,436,874.08	12,436,019.32
研发费用		29,007,557.93	24,024,188.56
财务费用		-7,067,014.73	836,150.47
其中:利息费用		-	-
利息收入		-4,658,762.80	-2,522,365.17
资产减值损失		1,640,877.35	170,740.98
加:其他收益		2,314,552.12	3,967,177.23
投资收益	十四、5	9,206,405.01	4,496,634.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		281,792.19	-1,121,820.80
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-	20,434.27
三、营业利润		107,533,232.40	105,010,684.42
加:营业外收入		76,400.67	125,826.10
减:营业外支出		385,866.70	2,574.36
三、利润总额		107,223,766.37	105,133,936.16
减:所得税费用		13,014,371.01	13,361,951.97
四、净利润		94,209,395.36	91,771,984.19
(一)持续经营净利润		94,209,395.36	91,771,984.19
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		394,376.65	-272,384.77
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		394,376.65	-272,384.77
1、权益法下可转损益的其他综合收益		394,376.65	-272,384.77
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		94,603,772.01	91,499,599.42
七、每股收益:			
(一)基本每股收益		——	——
(二)稀释每股收益		——	——
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分			
法定代表人:邹支农		主管会计工作负责人:曹晖	
		会计机构负责人:付丽萍	

合并现金流量表

2018年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		429,051,732.22	351,667,326.73
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		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
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		4,455,378.48	1,773,568.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	21,053,418.67	6,412,088.86
经营活动现金流入小计		454,560,529.37	359,852,984.24
购买商品、接受劳务支付的现金		149,025,218.54	90,760,857.36
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		103,926,998.34	88,658,079.84
支付的各项税费		45,855,742.77	41,346,736.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	20,218,625.02	19,219,393.09
经营活动现金流出小计		319,026,584.67	239,985,066.70
经营活动产生的现金流量净额		135,533,944.70	119,867,917.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		874,753,253.14	731,290,000.00
取得投资收益收到的现金		9,225,380.75	5,618,455.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,240.84	2,088,222.94
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		884,043,874.73	738,996,678.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,849,914.36	90,008,885.66
投资支付的现金		1,279,150,000.00	622,290,000.00
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		1,330,999,914.36	712,298,885.66
投资活动产生的现金流量净额		-446,956,039.63	26,697,792.63
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		193,363,085.12	3,650,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,650,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	16,918,800.00
筹资活动现金流入小计		193,363,085.12	20,568,800.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,472,000.00	59,472,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,952,486.92	-
筹资活动现金流出小计		61,424,486.92	59,472,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		131,938,598.20	-38,903,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,310,950.81	-2,359,634.92
五、现金及现金等价物净增加额		-178,172,545.92	105,302,875.25
加:期初现金及现金等价物余额		327,122,183.48	221,819,308.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	148,949,637.56	327,122,183.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:邹支农

主管会计工作负责人:曹辉

会计机构负责人:付丽萍

母公司现金流量表		
2018年度		
编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司		单位:元 币种:人民币
项目	本年发生额	上年发生额
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	439,100,805.38	347,500,288.79
收到的税费返还	4,455,378.48	1,773,568.65
收到其他与经营活动有关的现金	15,472,756.76	20,783,970.89
经营活动现金流入小计	459,028,940.62	370,057,828.33
购买商品、接受劳务支付的现金	279,352,309.27	218,500,654.96
支付给职工以及为职工支付的现金	32,323,629.32	28,689,992.93
支付的各项税费	16,947,975.53	29,581,790.95
支付其他与经营活动有关的现金	15,511,172.98	15,609,750.41
经营活动现金流出小计	344,135,087.10	292,382,189.25
经营活动产生的现金流量净额	114,893,853.52	77,675,639.08
二、投资活动产生的现金流量:		-
收回投资收到的现金	874,753,253.14	731,740,000.00
取得投资收益收到的现金	9,225,380.75	5,618,455.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	728,068.59	9,086,070.12
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	-	14,356,829.39
投资活动现金流入小计	884,706,702.48	760,801,354.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,280,696.51	16,977,267.95
投资支付的现金	1,280,060,385.01	657,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	15,181,500.00	-
投资活动现金流出小计	1,314,522,581.52	674,067,267.95
投资活动产生的现金流量净额	-429,815,879.04	86,734,086.91
三、筹资活动产生的现金流量:	-	-
吸收投资收到的现金	193,363,085.12	-
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	160,000.00
筹资活动现金流入小计	193,363,085.12	160,000.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,472,000.00	59,472,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,042,101.91	-
筹资活动现金流出小计	60,514,101.91	59,472,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	132,848,983.21	-59,312,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,354,204.62	-2,360,058.20
五、现金及现金等价物净增加额	-180,718,837.69	102,737,667.79
加:期初现金及现金等价物余额	321,863,027.88	219,125,360.09
六、期末现金及现金等价物余额	141,144,190.19	321,863,027.88
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分		
法定代表人: 邹支农	主管会计工作负责人: 曹辉	会计机构负责人: 付丽萍

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本年发生额												
	归属于母公司所有者的权益											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	185,850,000.00	-	-	-	221,741,104.26	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	-	347,879,618.49	1,502,070.44	810,409,181.58
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	185,850,000.00	-	-	-	221,741,104.26	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	-	347,879,618.49	1,502,070.44	810,409,181.58
三、本期增减变动金额	13,091,910.00	-	-	-	182,088,963.93	9,880,200.00	394,307.43	-	9,420,939.54	-	66,639,064.02	-260,984.28	261,494,000.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	394,307.43	-	-	-	135,532,003.56	562,089.54	136,488,400.53
（二）所有者投入和减少资本	13,091,910.00	-	-	-	182,088,963.93	9,880,200.00	-	-	-	-	-	-823,073.82	184,477,600.11
1. 所有者投入的普通股	12,101,910.00	-	-	-	171,380,975.12	-	-	-	-	-	-	-	183,482,885.12
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	990,000.00	-	-	-	10,795,300.00	9,880,200.00	-	-	-	-	-	-	1,905,100.00
4. 其他（收购少数股权）	-	-	-	-	-87,311.19	-	-	-	-	-	-	-823,073.82	-910,385.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,420,939.54	-	-68,892,939.54	-	-59,472,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,420,939.54	-	-9,420,939.54	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,472,000.00	-	-59,472,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	198,941,910.00	-	-	-	403,830,068.19	9,880,200.00	121,922.66	-	63,129,712.70	-	414,518,682.51	1,241,086.16	1,071,903,182.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：曹辉

会计机构负责人：付丽萍

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上年发生额												
	归属于母公司所有者的权益											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	185,850,000.00				221,413,679.40				44,531,574.74		305,294,137.52	-	757,089,391.66
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	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	-	-	44,531,574.74	-	305,294,137.52	-	757,089,391.66
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	327,424.86	-	-272,384.77	-	9,177,198.42	-	42,585,480.97	1,502,070.44	53,319,789.92
（一）综合收益总额	-				-	-	-272,384.77		-	-	111,234,679.39	-1,820,504.70	109,141,789.92
（二）所有者投入和减少资本	-				327,424.86	-			-	-	-	3,322,575.14	3,650,000.00
1. 所有者投入的普通股						-			-	-	-	3,650,000.00	3,650,000.00
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	-				327,424.86	-			-	-	-	-327,424.86	-
（三）利润分配	-				-	-			9,177,198.42	-	-68,649,198.42	-	-59,472,000.00
1. 提取盈余公积	-				-	-			9,177,198.42	-	-9,177,198.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-	-			-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-				-	-			-	-	-59,472,000.00	-	-59,472,000.00
4. 其他	-				-	-			-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本					-	-			-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-				-	-			-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-			-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	-				-	-			-	-	-	-	-
（五）专项储备	-				-	-			-	-	-	-	-
1. 本期提取	-				-	-			-	-	-	-	-
2. 本期使用	-				-	-			-	-	-	-	-
（六）其他	-				-	-			-	-	-	-	-
四、本期末余额	185,850,000.00	-	-	-	221,741,104.26	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	-	347,879,618.49	1,502,070.44	810,409,181.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：邹支农

主管会计工作负责人：曹辉

会计机构负责人：付丽萍

母公司所有者权益变动表											
2018年度											
编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司									单位:元	币种:人民币	
项 目	本年发生额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	299,743,386.47	760,443,454.26
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	299,743,386.47	760,443,454.26
三、本期增减变动金额	13,091,910.00	-	-	-	182,176,275.12	9,880,200.00	394,376.65	-	9,420,939.54	25,316,455.82	220,519,757.13
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	394,376.65	-	-	94,209,395.36	94,603,772.01
(二)所有者投入和减少资本	13,091,910.00	-	-	-	182,176,275.12	9,880,200.00	-	-	-	-	185,387,985.12
1.所有者投入的普通股	12,101,910.00	-	-	-	171,380,975.12	-	-	-	-	-	183,482,885.12
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	990,000.00	-	-	-	10,795,300.00	9,880,200.00	-	-	-	-	1,905,100.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,420,939.54	-68,892,939.54	-59,472,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,420,939.54	-9,420,939.54	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,472,000.00	-59,472,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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	198,941,910.00	-	-	-	403,589,954.52	9,880,200.00	121,991.88	-	63,129,712.70	325,059,842.29	980,963,211.39
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分											
法定代表人:邹支农		主管会计工作负责人:曹辉								会计机构负责人	

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上年发生额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	-	-	44,531,574.74	276,620,600.70	728,415,854.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	-	-	44,531,574.74	276,620,600.70	728,415,854.84
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-272,384.77	-	9,177,198.42	23,122,785.77	32,027,599.42
（一）综合收益总额							-272,384.77			91,771,984.19	91,499,599.42
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-			-	-	-
1．所有者投入的普通股						-			-	-	-
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	-				-	-			9,177,198.42	-68,649,198.42	-59,472,000.00
1．提取盈余公积	-				-	-			9,177,198.42	-9,177,198.42	-
2．对所有者的分配	-				-	-			-	-59,472,000.00	-59,472,000.00
3．其他	-				-	-			-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本						-			-	-	-
2．盈余公积转增资本	-				-	-			-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-				-	-			-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	299,743,386.47	760,443,454.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责

苏州天孚光通信股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系苏州天孚精密陶瓷有限公司于2011年9月整体变更设立，公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本（股本）均为人民币5,910万元。

2015年1月30日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]183号文批准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,859万股，其中：发行新股1,524万股，发售转让老股335万股。2015年2月17日，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易，公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币7,434万元。

根据2016年5月9日召开的公司2015年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增11,151万股。转增后，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币18,585万元。

根据2017年2月10日召开2017年第一次临时股东大会、2017年6月6日召开2017年第二次临时股东大会以及2018年2月2日召开2018年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天孚光通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]298号）核准，本公司非公开发行人民币普通股股票1,210.191万股，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币19,795.191万元。

根据2018 年第二次临时股东大会，以及第三届董事会第三次临时会议，公司向25名股权激励对象授予限制性股票总计102万股。本年度该等股权激励对象已认购了股本人民币 99 万股，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币19,894.191万元。

公司统一社会信用代码：913205007764477744。

公司注册地址：苏州高新区长江路 695 号。

公司法定代表人：邹支农。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月4日批准报出。

2、公司行业性质

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处的行业为信息技术业中的通信设备制造业（分类代码：C39），所处的细分行业则为通信设备制造业中的光器件行业。

3、公司经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：研发、生产光电通信产品、陶瓷套管等特种陶瓷制品，销售公司自产产品。

4、公司主营业务

公司主营业务为在光通信领域从事光器件的研发、生产和销售。产品主要应用于电信通信、数据中心、物料网等领域。公司的主要产品包括：陶瓷套管、光纤适配器、光收发接口组件、隔离器、高密度线缆连接器、高速率OSA光器件等。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，在董事会内部建立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，审计委员会下设审计部。由总经理负责公司的日常经营管理，下设五大职能中心，分别为资本中心、营销中心、运营中心、研发中心和生产中心。

6、公司合并财务报表范围

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
高安天孚光电技术有限公司 (以下简称“高安天孚”)	4,500	制造销售新型光电器件	2010 年 11 月设立，系本公司全资子公司。
江西天孚科技有限公司 (以下简称“江西天孚”)	5,000	制造销售电子元器件	2016 年 8 月设立，系本公司全资子公司。
苏州天孚永联通信科技有限公司 (以下简称“天孚永联”)	500	制造销售通信领域产品	2016 年 11 月设立，系本公司控股子公司。
苏州天孚深立自动化有限公司 (以下简称“天孚深立”)	1,000	生产销售工业自动化设备等	2017 年 6 月设立，系本公司控股子公司
香港天孚科技有限公司 (以下简称“香港天孚”)	10 万港币	国际贸易、咨询及技术服务	2017 年 10 月设立，系本公司全资子公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

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

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

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

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

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金

融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

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

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

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

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

（5）金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，

其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

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

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），

全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

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

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、投资性房地产

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5/10	4.50/4.75
机器及机械设备	年限平均法	10	5/10	9.00/9.50
办公设备	年限平均法	5	5/10	18.00/19.00
运输工具	年限平均法	5	5/10	18.00/19.00
电子设备	年限平均法	5	5/10	18.00/19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

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

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

17、在建工程

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

18、借款费用

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

（1）借款费用资本化的确认原则

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

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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

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

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费

用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

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

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

（3）内部研究开发支出会计政策

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

材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

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

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协

议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25、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

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会财会[2018]15 号）的相关规定，对一般企业的财务报表格式进行修订。可比期间财务报表追溯调整。	1、资产负债表项目 (1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。比较数据相应调整。 (2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。比较数据相应调整。 (3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。比较数据相应调整。 (4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目。比较数据相应调整。 (5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。比较数据相应调整。 (6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。比较数据相应调整。 (7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。比较数据相应调整。 2、利润表项目 (1) 新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。 (2) 财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 3、所有者权益变动表项目 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
——	——	——	——

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率					
		本公司 (母公司)	高安天孚	江西 天孚	天孚 永联	天孚 深立	香港 天孚
增值税	应税销售收入	16%、17%	16%、17%	16%、17%	16%、17%	16%、17%	—
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	5%	5%	7%	7%	—
教育费附加	应纳流转税额	5%	5%	5%	5%	5%	—

企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	25%	25%	25%	16.5%
-------	--------	-----	-----	-----	-----	-----	-------

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原17%调整为16%。

2、税收优惠

本公司（母公司）于2018年10月24日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR201832001529，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

本公司全资子公司高安天孚于2018年8月13日取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR201836000739，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，高安天孚本年度实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,030.44	93,254.51
银行存款	148,926,607.12	327,028,928.97
其他货币资金	—	—
合计	148,949,637.56	327,122,183.48
其中：存放在境外的款项总额	682,659.31	—

（2）货币资金期末余额中对使用有限制情况款项：

限制类别	期末余额	备注
保证	—	—
合计	—	—

2、应收票据及应收账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	73,003,094.15	45,837,544.15
应收账款	128,697,781.17	96,110,309.85
合计	201,700,875.32	141,947,854

2-1、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,003,094.15	45,710,824.63
商业承兑汇票	—	126,719.52
合计	73,003,094.15	45,837,544.15

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(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

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	1,319,470.45	—
商业承兑票据	—	—
合计	1,319,470.45	—

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	—
合计	—

2-2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,471,348.57	99.94	6,773,567.40	5.00	128,697,781.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	79,269.97	0.06	79,269.97	100.00	—
合计	135,550,618.54	100.00	6,852,837.37	—	128,697,781.17

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,196,146.53	100.00	5,085,836.68	5.03	96,110,309.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	101,196,146.53	100.00	5,085,836.68	—	96,110,309.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,471,348.57	6,773,567.40	5.00
1 至 2 年	—	—	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	135,471,348.57	6,773,567.40	—

单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
KAIAM CorporationKAIAM	79,269.97	79,269.97	100%	经营困难，预计无法收回
合计	79,269.97	79,269.97	—	—

(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1,767,000.69元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的应收账款。

单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	—

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	24,289,439.74	1 年以内	17.92	1,214,471.99
客户 2	否	货款	20,340,941.94	1 年以内	15.01	1,017,047.10
客户 3	否	货款	17,847,242.17	1 年以内	13.17	892,362.11
客户 4	否	货款	7,491,182.80	1 年以内	5.53	374,559.14
客户 5	否	货款	5,109,343.56	1 年以内	3.77	255,467.18
合计	—	—	75,078,150.21	—	55.40	3,753,907.52

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,543,938.41	99.92	1,588,624.33	97.68

1 至 2 年	3,000.00	0.08	37,800.00	2.32
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	3,546,938.41	100.00	1,626,424.33	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 1	否	原料供应商	1,718,560.44	1 年以内	48.45
供应商 2	否	展览供应商	520,350.00	1 年以内	14.67
供应商 3	否	原料供应商	505,993.07	1 年以内	14.27
供应商 4	否	电力供应商	346,635.33	1 年以内	9.77
供应商 5	否	设计服务商	77,700.00	1 年以内	2.19
合计	—	—	3,169,238.84	—	89.35

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,562,635.25	361,719.21
合计	1,562,635.25	361,719.21

4-1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,661,187.00	100.00	98,551.75	5.93%	1,562,635.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,661,187.00	100.00	98,551.75	—	1,562,635.25

接上表

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

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,102,696.46	100.00	740,977.25	67.20	361,719.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,102,696.46	100.00	740,977.25	—	361,719.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,351,339.00	67,566.95	5.00
1 至 2 年	309,848.00	30,984.80	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	1,661,187.00	98,551.75	—

(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-642,425.50元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无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

款项性质	期末余额	期初余额
建筑工人工资保证金	1,318,205.00	718,000.00
其他存出保证金	303,500.00	378,348.46
员工备用金	39,482.00	6,348.00
合计	1,661,187.00	1,102,696.46

(5) 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
高安市城乡规划设计局	否	保证金	1,318,205.00	1 年以内	79.35	65,910.25
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	否	保证金	300,000.00	1 至 2 年	18.06	30,000.00
员工备用金	否	暂支款	39,482.00	2 年以内	2.38	2,291.50
武汉事易达商务服务有限公司	否	保证金	3,500.00	1 至 2 年	0.21	350.00
合计	—	—	1,661,187.00	—	100.00	98,551.75

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,397,318.44	653,454.94	26,743,863.50	21,822,260.01	—	21,822,260.01
在产品	12,081,948.18	185,119.73	11,896,828.45	17,850,653.53	—	17,850,653.53
库存商品	23,664,529.55	254,936.68	23,409,592.87	19,562,601.89	—	19,562,601.89
合计	63,143,796.17	1,093,511.35	62,050,284.82	59,235,515.43	—	59,235,515.43

(2) 存货跌价准备

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	—	653,454.94	—	—	—	653,454.94
在产品	—	185,119.73	—	—	—	185,119.73
库存商品	—	254,936.68	—	—	—	254,936.68
合计	—	1,093,511.35	—	—	—	1,093,511.35

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,934,133.32	1,788,304.73
理财产品	421,200,000.00	—
合计	423,134,133.32	1,788,304.73

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	处置股权的投资损益		
一、合营企业											
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
正唐嘉业	3,501,185.40	—	—	-134,767.80	—	—	—	—	—	3,366,417.60	—
天孚一号	26,083,054.59	—	16,803,253.14	-924,537.26	—	—	—	—	—	8,355,264.19	—
武汉光谷	9,681,674.53	—	—	-1,226,001.54	—	—	—	—	—	8,455,672.99	—
天孚精密	13,493,067.92	—	—	2,567,098.79	394,376.65	—	—	—	-300,767.93	16,153,775.43	—
小计	52,758,982.44	—	16,803,253.14	281,792.19	394,376.65	—	—	—	-300,767.93	36,331,130.21	—
合计	52,758,982.44	—	16,803,253.14	281,792.19	394,376.65	—	—	—	-300,767.93	36,331,130.21	—

正唐嘉业系深圳正唐嘉业投资管理有限公司的简称；天孚精密系苏州天孚精密光学有限公司的简称；

天孚一号系苏州天孚一号产业投资中心（有限合伙）的简称；武汉光谷系武汉光谷信息光电子创新中心有限

公司的简称。

8、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	254,513,207.91	251,467,535.78
固定资产清理	—	—
合计	254,513,207.91	251,467,535.78

8-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	131,704,510.63	162,575,306.54	3,772,088.04	2,029,248.11	21,840,153.01	321,921,306.33
2.本期增加金额	1,915,992.77	27,308,945.52	141,547.04	—	3,711,026.92	33,077,512.25
(1) 购置	—	23,728,445.09	141,547.04	—	3,687,949.99	27,557,942.12
(2) 在建工程转入	1,915,992.77	3,580,500.43	—	—	23,076.93	5,519,570.13
3.本期减少金额	—	5,108,154.29	161,891.11	147,740.17	1,366,921.26	6,784,706.83
(1) 处置或报废	—	5,108,154.29	161,891.11	147,740.17	1,366,921.26	6,784,706.83
4.期末余额	133,620,503.40	184,776,097.77	3,751,743.97	1,881,507.94	24,184,258.67	348,214,111.75
二、累计折旧						
1.期初余额	15,386,287.03	41,799,040.32	2,429,044.39	1,552,112.20	9,287,286.61	70,453,770.55
2.本期增加金额	6,702,769.74	15,364,886.64	281,124.86	130,634.68	3,759,285.74	26,238,701.66
(1) 计提	6,702,769.74	15,364,886.64	281,124.86	130,634.68	3,759,285.74	26,238,701.66
3.本期减少金额	—	1,646,185.25	146,177.10	140,353.16	1,058,852.86	2,991,568.37
(1) 处置或报废	—	1,646,185.25	146,177.10	140,353.16	1,058,852.86	2,991,568.37
4.期末余额	22,089,056.77	55,517,741.71	2,563,992.15	1,542,393.72	11,987,719.49	93,700,903.84
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	111,531,446.63	129,258,356.06	1,187,751.82	339,114.22	12,196,539.18	254,513,207.91
2.期初账面价值	116,318,223.60	120,776,266.22	1,343,043.65	477,135.91	12,552,866.40	251,467,535.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
---	—	—	—	—	---

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
---	—	—	—	—

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
银珠路厂房一楼	2,389,171.56

(5) 公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办理权证的原因
---	—	—

9、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,006,463.88	6,980,520.75
工程物资	—	—
合计	17,006,463.88	6,980,520.75

9-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
OSA/研磨车间改造	1,085,722.76	—	1,085,722.76	2,079,066.03	—	2,079,066.03
待验收设备	—	—	—	3,587,423.51	—	3,587,423.51
人力资源软件	169,902.90	—	169,902.90	48,543.68	—	48,543.68
江西天孚科技产业园	15,750,838.22	—	15,750,838.22	1,265,487.53	—	1,265,487.53
合计	17,006,463.88	—	17,006,463.88	6,980,520.75	—	6,980,520.75

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
OSA/研磨车间改造	263 万	2,079,066.03	922,649.50	1,915,992.77	—	1,085,722.76
机器设备	—	3,587,423.51	16,153.85	3,603,577.36	—	—
江西天孚科技产业园	15,000 万	1,265,487.53	14,485,350.69	0	—	15,750,838.22
合计	---	6,931,977.07	15,424,154.04	5,519,570.13	—	16,836,560.98

接下表

项目	工程投入占 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
OSA/研磨车间装修			—	—	—	自筹
机器设备	—	—	—	—	—	自筹
江西天孚科技产业园	10.50%	10%	—	—	—	募集
合计	——	——	—	—	—	——

(3) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,562,519.11	—	—	—	44,562,519.11
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)购置	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	44,562,519.11	—	—	—	44,562,519.11
二、累计摊销					
1.期初余额	2,835,672.86	—	—	—	2,835,672.86
2.本期增加金额	894,043.44	—	—	—	894,043.44
(1)计提	894,043.44	—	—	—	894,043.44
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,729,716.30	—	—	—	3,729,716.30
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	40,832,802.81	—	—	—	40,832,802.81
2.期初账面价值	41,726,846.25	—	—	—	41,726,846.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0 %。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
——	—	—

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MPO 系列产品开发	—	7,675,144.26	—	—	7,675,144.26	—
OSA 系列产品开发	—	6,634,273.70	—	—	6,634,273.70	—
光学元器件镀膜开发	—	2,362,904.40	—	—	2,362,904.40	—
隔离器系列工艺开发	—	5,548,864.14	—	—	5,548,864.14	—
陶瓷插芯产品工艺开发	—	10,857,519.82	—	—	10,857,519.82	—
自动化生产线及工艺开发	—	8,148,812.20	—	—	8,148,812.20	—
BOX 封装测试工艺开发	—	694,764.28	—	—	694,764.28	—
合计	—	41,922,282.80	—	—	41,922,282.80	—

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修及绿化费	1,701,811.16	347,637.01	1,319,243.39	—	730,204.78
合计	1,701,811.16	347,637.01	1,319,243.39	—	730,204.78

13、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

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	8,044,900.47	1,229,605.82	5,826,813.93	874,022.09
内部交易未实现利润	10,130,134.84	1,519,520.23	7,710,780.79	1,156,617.12
股权激励费用	1,905,100.00	301,681.13	—	—
合计	20,080,135.31	3,050,807.18	13,537,594.72	2,030,639.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	4,568,463.40	685,269.51	6,773,593.41	1,016,039.01
合计	4,568,463.40	685,269.51	6,773,593.41	1,016,039.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	—	—	—	—

递延所得税负债	—	—	—	—
---------	---	---	---	---

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,776,287.21	7,982,878.64
合计	9,776,287.21	7,982,878.64

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	164,051.23	164,051.23	——
2022 年	7,629,800.15	7,818,827.41	——
2023 年	1,982,435.83	—	——
合计	9,776,287.21	7,982,878.64	——

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付账款	1,593,161.40	676,900.00
合计	1,593,161.40	676,900.00

15、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	10,492,633.91	10,097,731.53
应付账款	39,960,299.03	29,648,175.04
合计	50,452,932.94	39,745,906.57

15-1、应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,492,633.91	10,097,731.53
商业承兑汇票	—	—
合计	10,492,633.91	10,097,731.53

本期末无已到期未支付的应付票据。

15-2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,427,473.70	29,234,834.57
1 至 2 年	419,374.36	394,710.47
2 至 3 年	112,000.97	17,100.00
3 年以上	1,450.00	1,530.00
合计	39,960,299.03	29,648,175.04

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按应付对象归集的前五名的应付款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占期末应付账款余额的比例%
供应商 1	是	材料款	19,610,262.04	1 年以内	49.07
供应商 2	否	材料款	2,429,621.61	1 年以内	6.08
供应商 3	否	材料款	1,101,481.65	1 年以内	2.76
供应商 4	否	材料款	891,031.40	1 年以内	2.23
供应商 5	否	材料款	877,933.67	1 年以内	2.20
合计	——	——	24,910,330.37	——	62.34

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,036,102.97	1,071,557.64
1 至 2 年	43,238.16	4,322.43
2 至 3 年	—	4,683.39
3 年以上	—	900.00
合计	4,079,341.13	1,081,463.46

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项

(3) 按预收对象归集的前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预收账款余额的%
客户 1	客户	3,000,000.00	1 年以内	73.54
客户 2	客户	543,383.70	1 年以内	13.32
客户 3	客户	228,632.07	1 年以内	5.60
客户 4	客户	52,000.00	1 年以内	1.27
客户 5	客户	45,708.91	1 年以内	1.12
合计	——	3,869,724.68	——	94.85

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,387,417.59	101,442,548.78	97,419,333.22	17,410,633.15
二、离职后福利——设定提存计划	—	6,367,123.95	6,367,123.95	—
三、辞退福利	—	15,300.00	15,300.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	13,387,417.59	107,824,972.73	103,801,757.17	17,410,633.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	13,194,452.26	92,490,852.75	88,533,733.06	17,151,571.95
二、职工福利费	—	4,019,321.78	4,019,321.78	—
三、社会保险费	—	2,564,324.34	2,564,324.34	—
其中：医疗保险费	—	2,158,199.17	2,158,199.17	—
工伤保险费	—	343,604.27	343,604.27	—
生育保险费	—	62,520.90	62,520.90	—
四、住房公积金	—	1,030,518.85	1,030,518.85	—
五、工会经费和职工教育经费	192,965.33	1,337,531.06	1,271,435.19	259,061.20
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	13,387,417.59	101,442,548.78	97,419,333.22	17,410,633.15

(3) 离职后福利——设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	6,185,356.22	6,185,356.22	—
二、失业保险费	—	181,767.73	181,767.73	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	6,367,123.95	6,367,123.95	—

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,748,695.52	4,092,477.08
增值税	1,960,709.74	2,004,999.13
城市维护建设税	243,505.17	215,890.40
教育费附加	201,833.47	182,630.12
房产税	147,673.15	158,288.22
土地使用税	97,132.34	100,025.51
印花税	108,975.34	19,017.58
个人所得税	105,737.17	230,978.34
合计	11,614,261.90	7,004,306.38

19、其他应付款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	20,074,941.00	22,122.18
合计	20,074,941.00	22,122.18

19-1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	9,880,200.00	—
工程保证金	10,100,000.00	—
代收代付款项	94,741.00	22,122.18
合计	20,074,941.00	22,122.18

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 按其他应付对象归集的单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
限制性股票回购义务	——	回购义务款	9,880,200.00	1 年以内	49.22
江西省裕荣建筑工程有限公司	否	工程保证金	6,700,000.00	1 年以内	33.37
江西郎途建筑工程有限公司	否	工程保证金	3,200,000.00	1 年以内	15.94
江西伟程实业有限公司	否	工程保证金	200,000.00	1 年以内	1.00
代收代付	——	代收代付	94,741.00	1 年以内	0.47
合计	——	——	20,074,941.00	——	100.00

20、递延收益

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	16,758,800.00	2,022,921.00	—	18,781,721.00	——
合计	16,758,800.00	2,022,921.00	—	18,781,721.00	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入利润表金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扶持基础设施建设补助	16,758,800.00	1,222,921.00	—	—	17,981,721.00	与资产相关
组建工程技术研究中心补助	—	800,000.00	—	—	800,000.00	与收益相关
合计	16,758,800.00	2,022,921.00	—	—	18,781,721.00	——

21、股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,850,000.00	13,091,910.00	—	—	—	13,091,910.00	198,941,910.00

本公司本年度发行新股13,091,910股，其中：

①非公开发行股票1,210.191万股。根据2017年2月10日召开2017年第一次临时股东大会、2017年6月6日召开2017年第二次临时股东大会以及2018年2月2日召开2018年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天孚光通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]298号）核准，本公司非公开发行人民币普通股股票1,210.191万股，每股面值1元，发行价每股15.70元。扣除与发行

有关的费用后，公司实际募集资金净额为人民币183,482,885.12元，其中计入股本12,101,910.00元，计入资本公积（股本溢价）171,380,975.12元。本次非公开发行股票资金到位情况业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）“苏公W[2018]B082号”验资报告审验；

②股权激励授予限制性股票99万股。根据2018年第二次临时股东大会，以及第三届董事会第三次临时会议，公司向25名股权激励对象授予限制性股票总计102万股，限制性股票的授予价格为每股9.98元。本年度该等股权激励对象中的24名已认购了股本人民币 99万股，缴纳的限制性股票认购款项合计人民币988.121万元，其中计入股本 99万元，计入资本公积889.02万元、计入其他应付款0.101万元。本次股权激励出资到位情况业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）“苏公W[2018]B110号”验资报告审验。

（2）期末股东及股本（实收资本）占比情况

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
天孚仁和	87,250,000.00	43.86	87,250,000.00	46.95
其他流通股	111,691,910.00	56.14	98,600,000.00	53.05
合计	198,941,910.00	100.00	185,850,000.00	100.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	221,741,104.26	180,183,863.93	—	401,924,968.19
其他资本公积	—	1,905,100.00	—	1,905,100.00
合计	221,741,104.26	182,088,963.93	—	403,830,068.19

股本溢价增加180,183,863.93元，其中：本公司非公开发行股票形成股本溢价171,380,975.12元；实施股权激励增发股票形成股本溢价8,890,200.00元；购买子公司天孚深立少数股东股权，购买价款超过相应享有的权益份额的差额形成资本公积-87,311.19元。

其他资本公积增加1,905,100.00元，系公司股权激励计划本期应摊销的股份支付费用。

23、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	—	9,880,200.00	—	9,880,200.00
合计	—	9,880,200.00	—	9,880,200.00

根据公司2018年第二次临时股东大会，以及第三届董事会第三次临时会议，公司本年度授予股权激励对象限制性股票 99万股，每股面值1元，授予价格每股9.98元。本公司在确认股本与资本公积的同时，就回购义务确认库存股9,880,200.00元，其他应付款9,880,200.00元。

24、其他综合收益

项目	期初	本期发生金额	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	余额
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	-272,384.77	344,277.57	-50,029.86	—	394,307.43	—	121,922.66
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	-272,384.77	344,346.79	-50,029.86	—	394,376.65	—	121,991.88
可供出售金融资产公允价值变动损益	—	—	—	—	—	—	—
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	—	-69.22	—	—	-69.22	—	-69.22
合计	-272,384.77	344,277.57	-50,029.86	—	394,307.43	—	121,922.66

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,708,773.16	9,420,939.54	—	63,129,712.70
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	53,708,773.16	9,420,939.54	—	63,129,712.70

法定盈余公积增加额系根据母公司财务报表净利润的10%计提。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	347,879,618.49	305,294,137.52
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	347,879,618.49	305,294,137.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,532,003.56	111,234,679.39

减：提取法定盈余公积	9,420,939.54	9,177,198.42
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	59,472,000.00	59,472,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	414,518,682.51	347,879,618.49

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,807,629.69	212,113,277.62	333,537,213.14	148,063,217.19
其他业务	7,081,493.67	3,688,094.34	4,455,190.87	2,247,337.80
合计	442,889,123.36	215,801,371.96	337,992,404.01	150,310,554.99

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,551,031.02	2,144,632.96
教育费附加	2,138,671.88	1,688,729.03
房产税	590,946.34	569,208.67
土地使用税	388,529.36	335,321.54
印花税	335,827.26	200,877.13
车船使用税	4,560.00	2,160.00
合计	6,009,565.86	4,940,929.33

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,859,074.35	3,017,905.74
业务招待费	1,571,177.44	1,311,726.44
装卸运输费	1,304,322.20	1,011,587.05
办公及差旅费	644,171.85	905,987.21
广告宣传费	892,786.01	678,091.00
展厅装修费摊销	379,716.98	220,125.78
租赁费	151,904.42	420,258.38
其他	288,373.92	108,777.90
合计	9,091,527.17	7,674,459.50

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,806,665.72	13,375,240.89
折旧及摊销	6,738,588.22	3,194,573.02
股权激励费用	1,905,100.00	—

办公费	1,685,390.12	2,073,844.54
专业机构服务费	1,042,592.68	941,176.79
差旅费及车费	828,480.07	738,007.83
业务招待费	672,784.94	644,454.01
物耗及修理费	364,908.29	790,247.10
其他	607,233.02	1,151,430.15
合计	29,651,743.06	22,908,974.33

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	25,684,008.22	19,876,790.33
折旧及摊销	7,562,864.40	6,298,927.69
直接材料	6,910,216.02	5,341,926.08
其他投入	1,765,194.16	2,741,211.08
合计	41,922,282.80	34,258,855.18

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	4,699,720.11	2,564,571.19
汇兑损失	-2,564,231.84	3,273,979.53
手续费支出	217,515.46	97,309.88
合计	-7,046,436.49	806,718.22

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,124,575.19	46,878.48
存货跌价损失	1,093,511.35	—
合计	2,218,086.54	46,878.48

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,830,986.24	3,967,177.23	2,830,986.24
合计	2,830,986.24	3,967,177.23	2,830,986.24

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年苏州高新区工业经济扶持专项资金补助	720,000.00	与收益相关
苏州市 2018 年度第十二批科技发展规划（科技设施）经费补助	450,000.00	与收益相关
苏州枫桥街道 2018 年度科技发展规划经费	390,000.00	与收益相关
2017 年度税收奖励	288,000.00	与收益相关
商务发展专项资金补助	227,100.00	与收益相关

质量奖励	180,000.00	与收益相关
2017 年度研发机构配套及省国际科技合作项目配套资金补助	150,000.00	与收益相关
高安市工信委纳税上台阶奖	114,000.00	与收益相关
代征代扣手续费返还	83,371.99	与收益相关
展会政府补助	75,300.00	与收益相关
稳岗补助	51,514.25	与收益相关
其他奖励或补助	101,700.00	与收益相关
合计	2,830,986.24	——

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	9,225,380.75	5,618,455.35
权益法核算的长期股权投资收益	281,792.19	-1,121,820.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-300,767.93	—
合计	9,206,405.01	4,496,634.55

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-3,421.20	20,434.27
合计	-3,421.20	20,434.27

37、营业外收入**(1) 营业外收入构成**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,000.00	195,000.00	21,000.00
废品收入	470,930.00	134,976.92	470,930.00
其他收入	81,933.15	99,341.13	81,933.15
合计	573,863.15	429,318.05	573,863.15

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
优秀企业奖励	20,000.00	与收益相关
党务工作补助	1,000.00	与收益相关
合计	21,000.00	——

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,343,726.59	22,250.00	2,343,726.59
对外捐赠	160,000.00	—	160,000.00
其他	161,352.21	2,582.86	161,352.21
合计	2,665,078.80	24,832.86	2,665,078.80

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,440,581.24	16,666,536.93
递延所得税费用	-1,350,937.48	-146,946.40
合计	19,089,643.76	16,519,590.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	155,183,736.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,277,560.53
子公司适用不同税率的影响	6,278.37
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	-176,665.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,381.63
研发费用加计扣除的影响	-4,700,228.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,788.31
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	498,105.79
所得税费用	19,089,643.76

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	4,699,720.11	2,564,571.19
当期实际收到的政府补助	4,874,907.24	3,184,687.23
营业外收入中的其他收入	546,189.86	230,142.26
其他往来中的收取的工程保证金	10,100,000.00	—
其他往来中的其他收款	832,601.46	432,688.18
合计	21,053,418.67	6,412,088.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	18,717,420.84	18,705,065.36
资金往来	1,202,779.18	514,319.23
营业外支出其他	298,425.00	8.50
合计	20,218,625.02	19,219,393.09

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到项目基础设施建设补助款	—	16,758,800.00
收回保证金存款	—	160,000.00
合计	—	16,918,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	1,042,101.91	—
收购少数股东股权支付的现金	910,385.01	—
合计	1,952,486.92	—

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	136,094,093.10	109,414,174.69
加: 资产减值准备	2,218,086.54	46,878.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,238,701.66	21,128,734.13
无形资产摊销	894,043.44	802,142.07
长期待摊费用摊销	1,319,243.39	1,521,127.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,421.20	-20,434.27
固定资产报废损失	2,343,726.59	22,250.00
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-1,311,020.03	2,359,634.92
投资损失	-9,206,405.01	-4,496,634.55
递延所得税资产减少	-1,020,167.97	-493,839.56
递延所得税负债增加	-330,769.50	346,893.16
存货的减少	-3,908,280.74	-14,312,413.86
经营性应收项目的减少	-61,817,070.42	-22,871,872.79
经营性应付项目的增加	41,069,140.54	26,421,277.69
其他	2,947,201.91	—
经营活动产生的现金流量净额	135,533,944.70	119,867,917.54
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	148,949,637.56	327,122,183.48
减: 现金的期初余额	327,122,183.48	221,819,308.23
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	-178,172,545.92	105,302,875.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,949,637.56	327,122,183.48
其中: 库存现金	23,030.44	93,254.51
可随时用于支付的银行存款	148,926,607.12	327,028,928.97

可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	148,949,637.56	327,122,183.48

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
—	—	—

43、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,401,585.42	6.8632	16,482,561.05
新加坡元	1.21	5.0062	5.89
日元	13,645,706.00	0.061887	844,491.81
应收账款			
其中：美元	4,588,362.29	6.8632	31,490,848.07
预付账款			
其中：美元	370.00	6.8632	2,539.38
日元	30,821,000.00	0.061887	1,907,819.90
应付账款			
其中：美元	423,536.02	6.8632	2,906,812.41
欧元	73,800.00	7.8473	579,130.74
预收账款			
其中：美元	136,229.94	6.8632	934,973.32

(2) 境外经营实体情况

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	期末折算人民币余额
香港天孚科技有限公司	香港	美元	经营业务主要以该类货币 计价与结算

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高安天孚	江西高安	江西高安	制造销售新型光电器件	100	—	直接设立
江西天孚	江西高安	江西高安	制造销售电子元器件	100	—	直接设立
天孚永联	江苏苏州	江苏苏州	制造销售通信领域产品	51	—	直接设立
天孚深立	江苏苏州	江苏苏州	生产销售工业自动化设备等	100	—	直接设立
香港天孚	中国香港	中国香港	国际贸易、咨询及技术服务	100	—	直接设立

2、重要的非全资子公司

无

3、在子公司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

天孚深立系本公司控股子公司，本公司原持有其60%的股权，深圳市深立精机科技有限公司（以下简称“深圳精机”）持有其40% 股权。2018年3月，本公司与深圳精机签订股权转让协议，受让其持有的天孚深立的全部股权，股权转让对价为人民币910,385.01元。股权转让后，本公司持有天孚深立的股权比例由60%增加到100%，本公司对天孚深立的控制权未发生变化。

(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：

项目	天孚深立
购买成本	910,385.01
—现金	910,385.01
—非现金资产的公允价值	—
购买成本合计	910,385.01
减：按购买的股权比例计算的子公司净资产份额	823,073.82
差额	87,311.19
其中：调整资本公积	-87,311.19
调整盈余公积	—

调整未分配利润	—
---------	---

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						
—	—	—	—	—	—	—
联营企业：						
正唐嘉业	深圳	深圳	基金投资	35.00	—	权益法
天孚精密	苏州	苏州	制造销售光学类产品	20.00	—	权益法
天孚一号	苏州	苏州	对外投资	45.00	—	权益法
武汉光谷（注）	武汉	武汉	信息科技领域光电子 器件等研发制造	6.25	—	权益法

注：本公司在武汉光谷董事会有权提名1名董事，享有相应的实质性的参与决策权，对其有重大影响，故本公司对武汉光谷的投资按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	天孚精密	天孚一号	天孚精密	天孚一号
流动资产	77,653,685.20	18,616,033.45	59,207,244.85	57,962,343.53
非流动资产	37,486,021.68	—	39,516,920.96	—
资产合计	115,139,706.88	18,616,033.45	98,724,165.81	57,962,343.53
流动负债	38,040,829.73	48,779.70	41,293,276.36	—
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	38,040,829.73	48,779.70	41,293,276.36	—
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	77,098,877.15	18,567,253.75	57,430,889.45	57,962,343.53
股权比例	20.00%	45.00%	24.50%	45.00%
按持股比例计算的净资产份额	15,419,775.43	8,355,264.19	14,070,567.92	26,083,054.59
调整事项				
--商誉	—	—	—	—
--内部交易未实现利润	—	—	—	—
--其他（注）	734,000.00	—	-577,500.00	—
对联营企业权益投资的账面价值	16,153,775.43	8,355,264.19	13,493,067.92	26,083,054.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	58,830,936.32	3,465,000.00	17,446,651.10	—
净利润	11,116,253.72	-2,054,527.24	-957,335.97	-2,037,656.47
终止经营的净利润	—	—	—	—

其他综合收益	1,721,733.98	—	-1,111,774.58	—
综合收益总额	12,837,987.70	-2,054,527.24	-2,069,110.55	-2,037,656.47
本年度收到的来自联营企业的股利	——	——	——	——

注：调整事项—其他系天孚精密投资方应缴出资额与实缴出资额之间的差额导致。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：	——	——
联营企业：		
投资账面价值合计	11,822,090.59	13,182,859.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
1、利润	-1,360,769.34	29,671.92
2、其他综合收益	—	—
3、综合收益总额	-1,360,769.34	29,671.92

(5) 公司不存在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情况。

(6) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(7) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动风险以及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控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银行融资的规定，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。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、

43 “外币货币性项目”。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求，截止2018年12月31日，本公司有息负债余额为零。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
天孚仁和	江苏苏州	企业管理、投资、策划、经营信息咨询	160.00	43.86%	43.86%

公司最终控制方是邹支农与欧洋夫妇，持有本公司45.56%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营企业和联营企业情况

本公司合营企业和联营企业的情况，详见本附注“七、3、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4、本公司关联交易情况

(1) 销售/采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天孚精密	采购商品	41,580,107.24	10,474,324.73
天孚精密	销售商品	611,590.30	676,181.40
天孚精密	提供劳务	1,375,368.39	862,593.95

(2) 销售/购买固定资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天孚精密	销售固定资产	34,760.75	2,030,959.80

(3) 提供房屋租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收入	租赁收入依据
-------	-------	--------	-------	-------	--------	--------

本公司	天孚精密	房屋	2017.1.1	2020.12.31	230,720.03	协议约定
-----	------	----	----------	------------	------------	------

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬合计	566.68	497.99

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	天孚精密	245,096.00	—
应付账款	天孚精密	19,610,262.04	7,051,963.85

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	990,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权适用不同的等待期，自激励对象获授股票期权完成登记之日起计算，分别为为24个月解锁30%、36个月解锁30%和48个月解锁40%。2019年为第一个股票期权行权期，行权价格为每股19.96元。
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	本期授予的限制性股票的授予价格为每股9.98元，自激励对象获授限制性股票上市之日起计算，分别为24个月解锁30%、36个月解锁30%和48个月解锁40%。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：公司根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值。 限制性股票：公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,905,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,905,100.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以公司现有总股本 198,941,910 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.6 元（含税），合计派发现金红利人民币 71,619,087.6 元（含税）。
-----------	--

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以产品市场分部为基础，由于各分部共同使用同一资产，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
国内市场	295,485,523.39	159,582,235.24
国外市场	147,403,599.97	56,219,136.72

合计	442,889,123.36	215,801,371.96
----	----------------	----------------

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

为了拓展公司业务，更好服务客户，本公司于2018年12月3日与美国公民 Liping Li 签订《股权转让协议》，以 100 美元现汇收购 Liping Li持有的 TFC COMMUNICATION USA INC.100%的股权。本公司于 2018 年12 月 3 日召开的第三届董事会第四次临时会议审议通过《关于拟收购 TFC COMMUNICATION USA INC.100%股权的议案》。截至审计报告日，上述股权转让事项尚在办理中。

本公司无其他需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据和应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	73,003,094.15	45,837,544.15
应收账款	128,488,511.65	96,564,931.49
合计	201,491,605.80	142,402,475.64

1-1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,003,094.15	45,710,824.63
商业承兑汇票	—	126,719.52
合计	73,003,094.15	45,837,544.15

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(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

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	1,319,470.45	—
商业承兑票据	—	—
合计	1,319,470.45	—

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	—

1-2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,059,492.80	99.81%	6,752,974.64	5.00%	128,306,518.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,263.46	0.19%	79,269.97	30.34%	181,993.49
合计	135,320,756.26	100.00%	6,832,244.61	—	128,488,511.65

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,196,146.53	99.55	5,085,836.68	5.03	96,110,309.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	454,621.64	0.45	—	—	454,621.64
合计	101,650,768.17	100.00	5,085,836.68	—	96,564,931.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	135,059,492.80	6,752,974.64	5.00
1 至 2 年	—	—	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	135,059,492.80	6,752,974.64	—

单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
KAIAM CorporationKAIAM	79,269.97	79,269.97	100%	经营困难，预计无法收回
香港天孚	176,093.24	—	—	同一控制下关联企业，不计提
天孚永联	5,900.25	—	—	同一控制下关联企业，不计提
合计	261,263.46	79,269.97	—	—

(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1,746,407.93元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	24,289,439.74	1 年以内	17.95	1,214,471.99
客户 2	否	货款	20,340,941.94	1 年以内	15.03	1,017,047.10
客户 3	否	货款	17,847,242.17	1 年以内	13.19	892,362.11
客户 4	否	货款	7,491,182.80	1 年以内	5.54	374,559.14
客户 5	否	货款	5,109,343.56	1 年以内	3.78	255,467.18
合计	—	—	75,078,150.21	—	55.49	3,753,907.52

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	291,340.50	361,719.21
合计	291,340.50	361,719.21

2-1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,982.00	100.00	31,641.50	9.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—

合计	322,982.00	100.00	31,641.50	——	291,340.50
----	------------	--------	-----------	----	------------

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,102,696.46	100.00	740,977.25	67.20	361,719.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,102,696.46	100.00	740,977.25	——	361,719.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,134.00	656.70	5.00
1 至 2 年	309,848.00	30,984.80	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	322,982.00	31,641.50	——

(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-709,335.75元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无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

款项性质	期末余额	期初余额
建筑工人工资保证金	—	718,000.00
其他存出保证金	305,600.00	378,348.46
应收代垫员工款项	17,382.00	6,348.00
合计	322,982.00	1,102,696.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	否	质量保证金	300,000.00	1 至 2 年	92.89	30,000.00
香港永兴会计商行	否	代垫代付	17,382.00	2 年以内	5.38	1,186.50
武汉事易达商务服务有限公司	否	保证金	3,500.00	1 至 2 年	1.08	350.00
武汉分公司租房押金	否	租房押金	2,100.00	1 年以内	0.65	105.00
合计	——	——	322,982.00	——	100.00	31,641.50

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,141,436.44	—	81,141,436.44	79,350,000.00	—	79,350,000.00
对联营、合营企业投资	36,331,130.21	—	36,331,130.21	52,758,982.44	—	52,758,982.44
合计	117,472,566.65	—	117,472,566.65	132,108,982.44	—	132,108,982.44

(1) 对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高安天孚	45,000,000.00	721,890.16	—	45,721,890.16	—	—
江西天孚	30,000,000.00	51,055.56	—	30,051,055.56	—	—
天孚永联	2,550,000.00	60,440.00	—	2,610,440.00	—	—
天孚深立	1,800,000.00	958,050.72	—	2,758,050.72	—	—
香港天孚（注）	—	—	—	—	—	—
合计	79,350,000.00	1,791,436.44	—	81,141,436.44	—	—

注：香港天孚成立于2017年10月，截至资产负债表日尚未实际出资。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
正唐嘉业	3,501,185.40	—	—	-134,767.80	—	—	—	—	—	3,366,417.60	—
天孚一号	26,083,054.59	—	16,803,253.14	-924,537.26	—	—	—	—	—	8,355,264.19	—
武汉光谷	9,681,674.53	—	—	-1,226,001.54	—	—	—	—	—	8,455,672.99	—
天孚精密	13,493,067.92	—	—	2,567,098.79	394,376.65	—	—	—	-300,767.93	16,153,775.43	—
小计	52,758,982.44	—	16,803,253.14	281,792.19	394,376.65	—	—	—	-300,767.93	36,331,130.21	—
合计	52,758,982.44	—	16,803,253.14	281,792.19	394,376.65	—	—	—	-300,767.93	36,331,130.21	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,130,643.35	295,965,919.26	334,599,838.13	192,328,407.68
其他业务	10,871,665.94	5,620,167.98	4,965,028.22	2,756,726.43
合计	449,002,309.29	301,586,087.24	339,564,866.35	195,085,134.11

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	9,225,380.75	5,618,455.35
权益法核算的长期股权投资收益	281,792.19	-1,121,820.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-300,767.93	—
合计	9,206,405.01	4,496,634.55

十五、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,347,147.79	详见资产处置收益和营业外支出明细
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,851,986.24	详见其他收益、营业外收入附注中政府补助明细
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	8,924,612.82	详见投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,510.94	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-1,449,144.33	
少数股东权益影响额（税后）	-25,149.54	
合计	8,186,668.34	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.84	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94	0.67	0.67

苏州天孚光通信股份有限公司

2019年4月4日