



浦丹光电

NEEQ : 835880

北京浦丹光电股份有限公司

Beijing PANWOO Integrated Optoelectronic Inc.

年度报告

2018

公司年度大事记



2018年8月,公司通过北京市科学技术委员会、北京市经济与信息委员会等六委认证通过了《北京市新技术新产品(服务)证书》,该证书是对公司自主创新能力的认可。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况.....	18
第七节	融资及利润分配情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制.....	25
第十一节	财务报告.....	30

释义

释义项目	指	释义
公司、浦丹光电	指	北京浦丹光电股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	北京浦丹光电股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
MIOC	指	集成光学多功能光波导调制器
SLD	指	超幅射发光管
PIN-FET	指	光接收组件
PMFS	指	保偏光纤分束器
YBBM	指	CATV 双输出 Y 分支平衡桥调制器
ROF	指	光纤射频传输系统
FOCT	指	光纤电流互感器
FOVT	指	光纤电压互感器
CATV	指	模拟有线电视传输
ASE	指	掺铒光纤光源模块
FOG	指	光纤陀螺

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异四舍五入造成。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毛健、主管会计工作负责人尹胜强及会计机构负责人（会计主管人员）黄杨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场开拓受宏观政策/环境限制的风险	公司目前收入来自光纤传感器和光通讯器件两个领域，包括光纤陀螺应用、电流互感器(FOCT)应用、高清有线电视（CATV）发射应用、射频光纤传输（ROF）、量子加密通信应用。其中光纤陀螺与有线电视领域属于市场主导性质，ROF与量子加密通信领域是目前国家政策鼓励与倾斜的领域。报告期内，FOCT应用领域国家级项目小批量启动，预计下一年度的增速明显。
核心技术人员流失与技术失密的风险	公司的核心技术是公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成。部分研发成果可以通过专利、软件著作权等形式进行保护；部分研发成果是多年积累的非专利技术。人员流动尤其是掌握关键技术的人员流失或科研成果失密或受到侵害，将给公司的生产经营带来不利的影响。但这也是所有企业都要面对的问题，只有不断创新、持续开发新产品、新工艺，保持技术先进性才是公司赢得市场先机的关键。
资金风险	公司的主要客户是军工企业，军工企业的还款能力强，但是回款周期长。同时，为了继续保持技术领先优势，公司在研发和工艺优化上投入较大；公司所在地的区位优势变化也大幅增加了运营成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京浦丹光电股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING PANWOO INTEGRATED OPTOELECTRONIC INC.
证券简称	浦丹光电
证券代码	835880
法定代表人	毛健
办公地址	北京市经济技术开发区经海四路 18 号 1 幢、2 幢

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林子
职务	董事会秘书
电话	010-51666555
传真	010-51666333
电子邮箱	zi.lin@panwoo.com
公司网址	www.panwoo.com
联系地址及邮政编码	北京市经济技术开发区经海四路 18 号浦丹光电（100023）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 16 日
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3969 光电子器件和其他电子器件制造
主要产品与服务项目	专业从事光纤传感与光纤通讯用光学器件、组件、模块、分系统及配套检测仪器工艺设备研发、生产和销售的高新技术企业。重点产品是应用于惯性导航的光纤陀螺、智能电网全光纤电流互感器、光纤到户高清电视发射、ROF、量子加密通信。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	姜恩颖
实际控制人及其一致行动人	姜恩颖

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110302677444199R	否

注册地址	北京市北京经济技术开发区经海四路18号1幢、2幢	否
注册资本	65,600,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭力群、江林超
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

主办券商投资者沟通电话：021-38677798

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,756,145.70	32,852,303.21	33.19%
毛利率%	50.07%	36.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,515,354.02	1,436,557.74	492.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,481,954.22	1,429,895.54	493.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.80%	1.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.77%	1.56%	-
基本每股收益	0.13	0.02	550.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	113,590,912.45	102,522,882.88	10.80%
负债总计	12,617,709.41	10,065,033.86	25.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,973,203.04	92,457,849.02	9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.41	9.22%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	11.11%	9.82%	-
流动比率	6.53	6.62	-
利息保障倍数	843.14	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,869,851.58	2,682,318.95	118.83%
应收账款周转率	1.44	1.59	-
存货周转率	0.65	0.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.80%	5.01%	-
营业收入增长率%	33.19%	38.43%	-
净利润增长率%	492.76%	766.86%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	65,600,000	65,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	54,500.00
技术创新专利补助等	4,000.16
赔偿金	-25,100.36
非经常性损益合计	33,399.80
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	33,399.80

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	9,194,785.19		6,863,068.80	
应收账款	21,942,113.88		14,904,841.93	
应收票据及应收账款		31,136,899.07		21,767,910.73
应付票据	2,942,575.00		666,800.00	
应付账款	5,780,213.79		4,489,414.38	
应付票据及应付账款		8,722,788.79		5,156,214.38
管理费用	8,428,390.40	7,035,987.87	8,623,192.79	7,737,996.59
研发费用		1,392,402.53		885,196.20

注：2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是立足光电子器件及其他电子器件制造行业，专注于光纤传感领域的高新技术企业，坚持走科技持续发展道路，依靠不断的产品研发、创新和布局全国的营销网络和稳定的客户，通过生产、销售光纤传感与光纤通讯用光电器件、组件、模块、分系统及配套检测仪器与工艺设备来获取利益。

公司已取得 GJB 9001C-2017 和 GB/T 19001-2016 质量体系认证，并取得了 18 项专利证书和 6 项软件著作权，另有在审公示的专利 6 项。

1. 采购模式

公司采用定点采购模式，公司年度经营销售计划、生产计划为主要依据，生产年度采购计划。依据物料性质和用途分为产品 BOM 物料采购、生产辅料采购，研发物料采购及设备工装采购，并执行相应的采购流程。

2. 生产模式

由于客户对于产品的需求不同，公司产品呈现多品种状态。在充分利用现在的技术和生产平台基础上，有效降低产品的离散性，结合市场需求，公司形成了一种以标准化生产为基础的多品种小批量的生产模式。

3. 销售模式

公司产品已经在光纤传感、光通讯等应用领域得到广泛应用，产品质量也得到了客户一致好评。公司的技术实力、品牌形象经过口碑传播得到了行业内的肯定，尤其是在光纤陀螺、电流互感器、ROF、量子加密通讯等领域，公司处于领先地位。目前，公司采用直销的模式，向分布在军工、航空航天、船舶、院校等领域的客户提供产品及相关的技术服务来获取收益。公司将根据未来发展规划，适时采取分销和代理的模式。

报告期内，公司商业模式各要素稳定，未对公司近期的经营情况产生重大影响。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，营业收入较上年增长 33 个百分点，其中产品销售收入占全年销售收入的 96.34%，较上年增长 31.17%。本年度主要产品销售收入较上年均有大幅增长，也是本年公司利润提升的主要原因。

报告期内，公司实现营业收入 4375.61 万元，增幅 33.19%，净利润 851.54 万元，同比增长 492.76%，综合毛利率 50.07%，同比上升 13 个百分点，期间费用 1,316.28 万元，营业收入占比 30.08%，较同期增长 35%，主要是公司管理费用及研发增加投入所致。报告期产销量提高是当年度经营情况明显好

转的主要原因。

公司 2018 年收入主要来自产品销售收入，产品销售收入占比高达 96.34%，同比增长 1,001.78 万元，增幅 31.17%，其主要是由于公司在报告期内新型号产品市场需求增加，使得销售额增加所形成的。2018 年公司期间费用同比增加约 340.13 万元，费用总额较上年同期有所提高，其中变动项为研发费用同比增加约 115 万元，管理费用同比增加 193.68 万元，其中职工薪酬及折旧与摊销等共增加约 156.77 万元。

公司的未来发展战略，将以继续投入研发应用于光纤传感及通信方面的产品，稳步提升现有产品销售额的同时，将拓宽公司产品的应用领域并开拓国际市场，实现产品多元化。

（二）行业情况

公司目前的产品应用领域主要为光纤传感和光通讯领域，包括光纤惯导用光纤陀螺、智能电网用电流互感器/电压互感器、有线电视外调制发射机、射频光纤传输系统、以及量子加密通信系统等应用。

其中光纤陀螺国内市场保持了年均 20% 以上的稳定增长；有线电视领域属于市场主导性质；电流互感器市场国家电网已经启动示范工程项目，并逐步开展应用；量子加密通信市场三条干线竣工应用，并有多条干线获准建设，同时城域网也开始逐步建设；ROF 也有多个应用市场需求即将启动。但同时，这些应用市场领域具有计划经济的特点，其发展节奏和步伐与市场经济领域差异较大，具有突发实现的特点，如外部宏观政策发生变化或放缓，可能会直接影响公司订单获取。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,291,273.09	5.54%	2,973,049.54	2.90%	111.61%
应收票据与应收账款	40,295,441.67	35.47%	31,136,899.07	30.37%	29.41%
存货	33,634,857.39	29.61%	31,041,687.01	30.28%	8.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,069,397.89	13.27%	17,722,714.71	17.29%	-14.97%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期货币资金较同期增长 111.61%，主要是因本年销售额及回款额均有所增加，期末现金余额较上年末有所增加。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	43,756,145.70	-	32,852,303.21	-	33.19%
营业成本	21,847,757.46	49.93%	20,755,772.41	63.18%	5.26%
毛利率	50.07%	-	36.82%	-	-
管理费用	8,972,759.85	20.51%	7,035,987.87	21.42%	27.53%
研发费用	2,539,303.00	5.80%	1,392,402.53	4.24%	82.37%
销售费用	1,585,305.82	3.62%	1,358,284.43	4.13%	16.71%
财务费用	65,406.16	0.15%	-25,223.33	-0.08%	359.31%
资产减值损失	-329,414.32	-0.75%	431,171.78	1.31%	-176.40%
其他收益	10,420.64	0.02%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	54,500.00	0.12%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,536,454.22	19.51%	1,428,719.86	4.35%	497.49%
营业外收入	4,000.16	0.01%	7,880.40	0.02%	-49.24%
营业外支出	25,100.36	0.06%	42.52	0.00%	58,931.89%
净利润	8,515,354.02	19.46%	1,436,557.74	4.37%	492.76%

项目重大变动原因：

报告期销售收入、营业利润和净利润都较上年有较大幅度的增长。

报告期营业收入较上年同期增长33个百分点，主要是由于市场对公司的新型号、新产品需求增加，开发了新客户，公司产品销量均有提高。

研发费用本期发生额为253.93万元，较去年同期上涨82.37%，增加114.69万元，主要是本年研发项目费用主要是对新产品的预研费用，而资本化支出相比减少所致。

财务费用本期发生额为6.54万元，较去年同期增加9.06万元，主要是票据贴现产生的贴现利息所致。

资产减值损失同比减少176.4%，主要是前期已计提减值准备的库存商品实现对外销售而冲回，及前期部分应收账款收回所致。

营业利润较上年同期增长710.77万元，净利润较上年同期增长707.88万元，主要是本年营业收入较上年同期增长33.19%，而营业总成本只增长12.29%，即高毛利产品贡献所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	42,697,876.10	32,478,157.93	31.47%
其他业务收入	1,058,269.60	374,145.28	182.85%
主营业务成本	20,237,462.53	20,008,395.88	1.14%
其他业务成本	1,610,294.93	747,376.53	115.46%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售收入	42,152,593.09	96.34%	32,134,761.70	97.82%
其中:MIOC	19,786,649.40	45.22%	13,120,743.64	39.94%
SLD	3,014,775.10	6.89%	4,987,698.78	15.18%
PIN-FET	4,655,279.52	10.64%	2,242,746.41	6.83%
PMFS	5,691,595.51	13.01%	2,229,102.60	6.79%
模块与测试设备	7,042,367.50	16.09%	703,017.14	2.14%
YBBM	1,961,926.06	4.48%	8,851,453.13	26.94%
其他	-	-	-	-
技术服务收入	545,283.01	1.25%	343,396.23	1.05%
其他业务收入	1,058,269.60	2.42%	374,145.28	1.14%
合计	43,756,145.70	100.00%	32,852,303.21	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	16,705,150.25	38.18%	15,941,120.53	48.52%
华东地区	8,007,270.18	18.30%	11,147,350.60	33.93%
华南地区	81,724.13	0.19%	98,974.37	0.30%
华中地区	11,463,709.74	26.20%	422,094.00	1.28%
西北地区	4,035,361.07	9.22%	2,547,871.81	7.76%
西南地区	1,859,377.72	4.25%	1,977,350.39	6.02%
合计	42,152,593.09	96.34%	32,134,761.70	97.82%

收入构成变动的的原因：

华中地区主营业务收入同比增长2615.91%，是公司在华中地区开发了高精度陀螺器件的新客户，并且实现了从小批量到大批量销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	株洲菲斯罗克光电技术有限公司	8,164,559.32	19.12%	否
2	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	5,576,982.76	13.06%	否
3	上海新跃联汇电子科技有限公司	4,795,448.62	11.23%	否
4	陕西华燕航空仪表有限公司	3,987,916.33	9.34%	否
5	武汉世翔科技有限公司	2,923,448.40	6.85%	否
	合计	25,448,355.43	59.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京旭普科技有限公司	678,523.39	5.77%	否
2	华创汇坤（北京）科技有限公司	476,093.78	4.05%	否
3	武汉楚星光纤应用技术有限公司	450,730.95	3.83%	否
4	河北中瓷电子科技有限公司	428,079.87	3.64%	否
5	合肥圣达电子科技实业公司	414,370.11	3.52%	否
合计		2,447,798.10	20.81%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,869,851.58	2,682,318.95	118.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,451,994.93	-3,527,630.59	30.49%
筹资活动产生的现金流量净额	183,068.90	0.00	100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为 586.99 万元，同比增长 118.83%，比上期增加 318.75 万元。主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1254.96 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金只同比增加 966.03 万元，留存差异 288.93 万元贡献所致。报告期内，销售收入较上年提高了 33 个百分点，同时回款额较上年提高 44.35%，故经营活动产生的现金流量净额较同期增加。

投资活动产生的现金流量净额本期为-245.20 万元，较去年同期增加 107.56 万元，同比增长 30.49%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少 101.47 万元所致，原因是这部分购入固定资产未用现金支付，本年增加了采用商业汇票支付的金额。

本年净利润 851.54 万元，经营活动产生的现金流量净额为 586.99 万元，差额原因主要是由于固定资产折旧、无形资产摊销等非付现成本及经营性应收款项增加综合所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更**①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），详见财务报表附注第四节。

②其他会计政策变更：无

公司上述报表格式调整未对公司资产总额、负债总额、收入总额、净利润、现金流量等产生重大不利影响。

2. 重要会计估计变更及差错更正：无。**（七）合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司公会在北京市经济技术开发区工会的指导下，开展了一系列的员工活动，活动内容包括技能培训、文体活动、读书活动、学历进修等；并积极参与开发区荣誉集体、荣誉个人的评选活动，报告期内，公司员工获得“2018年经开区巾帼标兵”称号；公司内创建了“妈咪小屋”，为准妈妈提供“孕期加餐”，为“带奶妈妈”提供冷藏、消毒施备，体贴女职工的特殊需求，帮助哺乳期女职工建立职业通道，树立职场自信。同时，也建立了“职工健身圈”、“图书馆”等设施，极大的丰富了员工的业余生活，帮助员工拓展交友圈。

三、持续经营评价

报告期内，公司按照年初制定的经营目标和实施策略，在 FOG 应用领域继续保持技术优势，紧紧抓住重点客户的需求，销售额保持持续增长的态势；在 FOCT 应用领域保持技术先进，国内市场占有率第一，发展持续力最强。在报告期内，公司大力开拓新的应用领域，面向 CATV 应用市场的 YBBM，已经实现国内市场占有率第一；对于设备研发也加大了投入力度，奠定了多产品全参数智能综合测试的硬件能力，开发的智能化设备不仅满足了内部所需，也经过多次产品迭代，已经具备批量化生产的能力。

同时，在 ROF 和量子加密通信应用领域快速推进产品开发和市场开发，合理优化公司产品结构，明确了市场开拓方向，取得了显著的效果。2018 年，公司 ROF 产品以第一名的成绩中标中央某委的“强度调制器”项目，该项目的成功斩获将会成为公司稳定的收入来源。

报告期内，通过进一步优化现有市场目标方向和经营策略，并且重点通过提高生产效率的方式有效降低了生产成本，并稳步提高了产品质量。综合各项成本，人力成本的上升是我们公司不可忽视的一项成本，市场规模扩大，产品种类增多迫使公司需要进行更为高效的生产方式改革，引入信息化技术，降低生产环节中的人为不确定性因素，稳定产品质量，提高生产效率，逐步降低生产成本。

在 FOG 应用领域，稳固现有客户群和项目，同时针对客户较为急迫的高精度 FOG、小型化 FOG 的应用需求，利用公司多年来在集成光电器件研制生产的技术积累，积极推进公司优势套件产品，争取新的军品项目应用，在保障质量的前提下，快速增加市场份额。

在 FOCT 应用领域，与重点客户密切配合，保持以 PMFS 为核心的产品技术优势，并通过持续的生产工艺改善，进一步提高生产能力和质量水平，巩固和加强第一供应商的市场地位，做好在政策启动后市场爆发式增长准备。

在 CATV 应用领域，将进一步优化产品型号规格，提升性能指标，积极开拓国际市场。

在 ROF 应用领域，公司是国内唯一能够进行相关高频模拟光电器件研制并实现批量生产的厂家，具有无可比拟的技术领先优势。2018 年，公司 ROF 产品以第一名的成绩中标中央某委的“强度调制器”项目，该项目的成功斩获将会为公司带来稳定的收入且呈逐年上升的驱势。未来将针对重点客户

应用项目需求，完成重点客户应用验证和产品定型，实现产品批量销售和收入，稳固公司在该应用市场的技术优势和竞争优势。

量子加密通信应用是一个近两年来我国新兴起的、处于国际领先水平的应用领域，前景十分广阔，其应用要求与公司的技术专业和产品类型十分吻合。报告期内，公司完成了技术方案策划与推广工作、完成技术产品验证、重点客户的开发工作，深得客户好评。也为后期应用的快速增长奠定了基础，确立该行业核心器件模块的主流供应商地位，并在量子加密通信产业链中占有一席之地。

同时公司还在特种电力检测传感应用、应力检测光纤传感应用、空间光学测量应用、计量检测、配套测试装备、工艺装备等方面开展研发与推广，为开拓今后新的市场领域打下基础。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 市场开拓受宏观政策/环境限制的风险

公司目前的收入来自光纤传感和光通讯领域，包括光纤陀螺应用、电流互感器应用，有线电视调制器的应用，射频光纤传输的应用，以及量子加密通信领域的应用。其中光纤陀螺与有线电视领域属于市场主导性质。其中电流互感器市场国家调整计划，延迟至 2017 年底才启动“张北项目”的招标，报告期内没有公开招标，导致报告期内没有形成订单；量子加密通信市场于 2017 年三季度末开通了“京沪干线”，这标志着量子加密通信技术进入一个到应用阶段，这对公司量子加密通信产品有积极的推动作用。但同时，这些应用市场领域具有计划经济的特点，其发展节奏和步伐与市场经济领域差异较大，具有突发突现的特点，如外部宏观政策发生变化或放缓，可能会直接影响公司订单获取。

应对措施：公司在这两个应用领域的市场规模不明朗的情况下，将通过多领域产品兼容发展的策略降低某一领域滞缓的行业风险，同时努力保持公司在该领域应用业绩领先、技术领先、市场开发持续不断的优势，随时迎接突然激增的市场需求，使公司处于不败之地。

2. 核心技术人员流失与技术失密的风险

公司所处的行业是技术密集型企业，这个风险会伴随企业整个生命周期。

应对措施：公司一直秉承工艺标准化的原则，将现有产品的设计与工艺根据公司现有的设备、工艺特点进行整合和条块分解，一方面坚持不断提升现有的产品技术，另一方面可以保证现有技术不流失。对于整个产品而言，产品是由不同的标准工艺按照一定的流程完成的，而这些流程路径全部掌握在公司核心人员手中，只要保护了整个产品的流程也就降低了技术失密的风险。另外，公司内部坚持靠专利来保护公司的知识产权，维护公司利益；对于公司的技术人员采取了全面的人才吸引政策，保持人才的稳定性，使得该类风险始终处于可控范围内。

3. 资金风险

公司产品的成熟应用市场主要来自光纤陀螺市场，该市场的客户主要是军工企业，该类企业信用良好，还款能力强，公司为巩固市场占有率，给予军工企业较长的信用周期，同时，为了继续保持技术领先优势，公司在研发和工艺优化上持续投入；其次，随着市场开拓取得的成果，公司的产销率大幅提升；这些综合因素有可能会给公司的现金流带来一定的影响。

应对措施：大力开拓市场，增加产品和技术服务收入；建立客户信用分级，对于不满足信用等级的客户逐步收紧付款方式，降低回款率。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五 二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五 二（二）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1. 关于避免同业竞争的承诺

为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，公司控股股东以及实际控制人已向公司出具《关于避免同业竞争的确认与承诺》，承诺本人直接或间接控制的企业将不在中国国内外直接或间接从事或参与任何在商业上对浦丹光电构成竞争的业务及活动，或拥有与浦丹光电存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；并不在该等经济实体、机构、经济组织担任负责人或总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，公司控股股东及实际控制人遵守此承诺。

2. 为了规范公司关联交易，公司控股股东、实际控制人出具《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺本人及本人控制、共同控制或具有重大影响的将遵守国家法律法规、公司章程和《关联交易管理办法》的规定，依照市场经济原则，采取市场定价确定交易价格，以公允价格与公司进行交易，不得损害公司利益，如有违反将由本人承担因此产生的全部经济损失。

在报告期内，公司控股股东及实际控制人遵守此承诺。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
运输设备梅赛德斯-	抵押	339,006.18	0.30%	贷款购买奔驰汽车

奔驰汽车				
总计	-	339,006.18	0.30%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	39,640,135	60.43%	0	39,640,135	60.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,229,348	7.97%	0	5,229,348	7.97%
	董事、监事、高管	8,084,522	12.32%	0	8,084,522	12.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,959,865	39.57%	0	25,959,865	39.57%
	其中：控股股东、实际控制人	15,688,045	23.91%	0	15,688,045	23.91%
	董事、监事、高管	24,253,547	36.97%	0	24,253,547	36.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,600,000	-	0	65,600,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜恩颖	20,917,393	0	20,917,393	31.89%	15,688,045	5,229,348
2	上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)	7,479,826	0	7,479,826	11.40%	0	7,479,826
3	中国风险投资有限公司	5,657,701	0	5,657,701	8.62%	0	5,657,701
4	张波	5,342,733	0	5,342,733	8.14%	0	5,342,733
5	张川	4,000,000	0	4,000,000	6.10%	0	4,000,000
合计		43,397,653	0	43,397,653	66.15%	15,688,045	27,709,608
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

姜恩颖先生持有本公司 20,917,393 股，占公司股份总数的 31.89%，为公司控股股东。姜恩颖自 2009 年 9 月以来，一直持有公司最多份额的股权（或股份），并在 2011 年以来一直担任公司董事长职务，姜恩颖足以对公司行为及股东大会产生重大影响，为公司实际控制人。

姜恩颖先生，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连工业大学电子工程专业，大专学历。1983 年至 1985 年，任大连叉车研究所技术员、工程师；1985 年至 1996 年，任大连科力恩电子公司总工程师、总经理；1992 年至 1994 年，在西北大学经济管理专业进修；1994 年至 1996 年，在美国西北大学工业工程专业进修；1996 年至 2006 年任大连科力恩自动化技术有限公司董事长；2006 年起，任深圳浦光制导技术有限公司董事长；2009 年 9 月至 2011 年 4 月，任有限公司副董事长；2011 年 4 月至 2015 年 9 月，任有限公司董事长；2015 年 9 月起，任股份公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	234,500.00	7.99%	2018年6月-2021年5月	否
合计	-	234,500.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姜恩颖	董事长	男	1961年7月7日	大专	2018年10月11日至2021年10月10日	是
鞠伟宏	董事	男	1970年10月27日	本科	2018年10月11日至2021年10月10日	否
王小鑫	董事	女	1963年12月12日	本科	2018年10月11日至2021年10月10日	否
耿凡	董事	男	1962年6月25日	本科	2018年10月11日至2021年10月10日	是
毛健	董事、总经理	男	1978年9月20日	硕士研究生	2018年10月11日至2021年10月10日	是
向美华	董事、副总经理	男	1978年11月20日	硕士研究生	2018年10月11日至2021年10月10日	是
林子	董事、董事会秘书	女	1980年12月6日	本科	2018年10月11日至2021年10月10日	是
靳东升	监事会主席	男	1959年1月13日	硕士研究生	2018年10月11日至2021年10月10日	是
陈雪姝	监事	女	1984年1月12日	硕士研究生	2018年10月11日至2021年10月10日	是
代分丽	监事	女	1981年10月30日	硕士研究生	2018年10月11日至2021年10月10日	是
尹胜强	财务总监	女	1980年3月23日	本科	2018年10月11日至2021年10月10日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、副总经理向美华与监事代分丽为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
姜恩颖	董事长	20,917,393	0	20,917,393	31.89%	0
毛健	董事、总经理	2,661,802	0	2,661,802	4.06%	0

向美华	董事、副总经理	2,661,802	0	2,661,802	4.06%	0
耿凡	董事	2,661,802	0	2,661,802	4.06%	0
靳东升	监事会主席	3,435,297	0	3,435,297	5.24%	0
合计	-	32,338,096	0	32,338,096	49.31%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高申	董事	换届	无	个人原因离职
鞠伟宏	无	换届	董事	选举
林子	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

鞠伟宏，男，北京航空航天大学飞行器制造专业，本科学历。1992年-1993年任上海飞机制造厂工艺员；1993年-2000年任阿特拉斯·科普柯中国/香港有限公司市场总监；2000年-2002年任上海朗升贸易有限公司总经理；2002年-2007年任珠海雅迪有限公司商务总监；2007年-2009年任上海凯莱投资管理有限公司总裁；2010年-2017年任海特斯（上海）洗涤服务有限公司总经理；2017年至今，任上海联创永沂投资管理中心合伙人。

林子，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学人力资源管理专业，本科学历。2002年6月至2008年11月，任泛美劝业行政经理；2008年12月至2015年9月，任有限公司行政财务部经理；2015年9月起，任股份公司董事会秘书兼行政部总监。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	26
生产人员	72	86
销售人员	7	5
技术人员	25	27
财务人员	4	4
采购人员	5	3
员工总计	123	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	16	22
专科	25	31
专科以下	75	91
员工总计	123	151

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司薪酬体系包含薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社保保险计划。根据该计划，本公司按照员工月薪的一定比例缴纳员工的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训和人才培育计划，多层次，多渠道、多领域的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共选。报告期内有一名退休员工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司报告期内无新增的制度。

2015年9月，公司完成股份制改革，治理机制得到了进一步规范。股份公司创立大会审议通过“三会议事规则”。2015年第二次临时股东大会审议通过了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。股份公司2015年第三次临时股东大会审议通过《章程修正案》，公司章程符合《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》等法律法规的要求，在章程中约定了纠纷解决机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、2018年1月10日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《补选董事的议案》，提名林子为候选董事，并提交股东大会审议。

		<p>二、2018年4月24日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《2017年年度报告及摘要的议案》 2. 《2017年度审计报告的议案》、 3. 《关于2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、 4. 《关于2017年度经营工作报告的议案》、 5. 《关于2017年度财务决算报告的议案》、 6. 《关于2017年度财务预算报告的议案》、 7. 《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、 8. 《关于2017年权益分派的议案》、 9. 《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》 <p>三、2018年6月5日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于办理银行票据贴现业务的议案》，该次贴现1076594元，银行给予贴现。</p> <p>四、2018年8月27日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告》的议案。</p> <p>五、2018年9月17日，召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于办理银行票据贴现业务》的议案。</p> <p>六、2018年9月21日，召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举第二届董事会董事的议案》 2. 《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》 <p>七、2018年10月11日召开第二届董事会第一次会议，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2. 《关于聘任毛健为公司总经理的议案》 3. 《关于聘任向美华为公司副总经理的议案》 4. 《关于聘任林子为公司董事会秘书的议案》
--	--	--

		5.《关于聘任尹胜强女士为公司财务负责人的议案》。
监事会	4	<p>一、2017年4月24日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过了</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《2017年年度报告及摘要的议案》、 2.《2017年度审计报告的议案》、 3.《关于2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、 4.《关于2017年度经营工作报告的议案》、 5.《关于2017年度财务决算报告的议案》、 6.《关于2018年度财务预算报告的议案》、 7.《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、 8.《关于2017年权益分派的议案》 <p>二、2018年8月27日召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告的议案》。</p> <p>三、2018年9月21日召开了第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于选举第二届监事会股东代表监事的议案》。</p> <p>四、2018年10月11日召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举靳东升为公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2018年1月26日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选董事的议案》，选举林子为董事。</p> <p>二、2018年5月16日召开2017年年度股东大会，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《2017年年度报告及摘要》 2.《2017年度审计报告》 3.《关于2017年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》 4.《关于2017年度经营工作报告的议案》、 5.《关于2017年度财务决算报告的议案》、 6.《关于2018年度财务预算报告的议案》、 7.《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、 8.《关于2017年权益分派的议案》

		<p>三、2018年10月11日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过：</p> <p>1.《关于选举公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>2.《关于选举公司第二届监事会股东代表监事的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次召开股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、股转系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提高。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度评价

公司已经建立了一套较为完整的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善

相关制度，保障公司健康平稳的运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有建立《年报差错责任追究制度》，没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 203012 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	郭力群、江林超
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字(2019)第 203012 号</p> <p>北京浦丹光电股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了 北京浦丹光电股份有限公司（以下简称浦丹光电公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了浦丹光电公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于浦丹光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p>	

浦丹光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括浦丹光电公司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。

四、管理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督浦丹光电公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对浦丹光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浦丹光电公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭力群

(项目合伙人)

中国注册会计师：江林超

中国·北京

2019年4月29日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、1	6,291,273.09	2,973,049.54
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			
应收票据及应收账款	六、2	40,295,441.67	31,136,899.07
其中：应收票据	六、2	7,092,974.00	9,194,785.19
应收账款	六、2	33,202,467.67	21,942,113.88
预付款项	六、3	520,346.20	708,447.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	236,970.16	275,429.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	33,634,857.39	31,041,687.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	455,774.76	455,774.76
其他流动资产	六、7	138,944.59	58,316.50
流动资产合计		81,573,607.86	66,649,604.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	15,069,397.89	17,722,714.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	11,198,059.60	12,412,772.66
开发支出	六、10	4,840,305.98	4,372,475.17
商誉			
长期待摊费用	六、11	909,541.12	1,365,315.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,017,304.59	35,873,278.42
资产总计		113,590,912.45	102,522,882.88
流动负债：			

短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六、12	7,957,758.04	8,722,788.79
其中：应付票据	六、12	2,188,547.00	2,942,575.00
应付账款	六、12	5,769,211.04	5,780,213.79
预收款项	六、13	139,000.00	129,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	153,363.55	
应交税费	六、15	2,655,288.00	757,927.20
其他应付款	六、16	1,519,119.34	454,817.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	75,456.01	
其他流动负债			
流动负债合计		12,499,984.94	10,065,033.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、18	117,724.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,724.47	
负债合计		12,617,709.41	10,065,033.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	65,600,000.00	65,600,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	26,234,391.41	26,234,391.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	913,881.16	62,345.76
一般风险准备			
未分配利润	六、22	8,224,930.47	561,111.85
归属于母公司所有者权益合计		100,973,203.04	92,457,849.02
少数股东权益			
所有者权益合计		100,973,203.04	92,457,849.02
负债和所有者权益总计		113,590,912.45	102,522,882.88

法定代表人：毛健 主管会计工作负责人：尹胜强 会计机构负责人：黄杨

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,756,145.70	32,852,303.21
其中：营业收入	六、23	43,756,145.70	32,852,303.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,284,612.12	31,423,583.35
其中：营业成本	六、23	21,847,757.46	20,755,772.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	603,494.15	475,187.66
销售费用	六、25	1,585,305.82	1,358,284.43
管理费用	六、26	8,972,759.85	7,035,987.87
研发费用	六、27	2,539,303.00	1,392,402.53
财务费用	六、28	65,406.16	-25,223.33
其中：利息费用	六、28	10,111.58	
利息收入	六、28	6,535.19	29,140.20
资产减值损失	六、29	-329,414.32	431,171.78
加：其他收益	六、30	10,420.64	
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	54,500.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,536,454.22	1,428,719.86
加：营业外收入	六、32	4,000.16	7,880.40
减：营业外支出	六、33	25,100.36	42.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,515,354.02	1,436,557.74
减：所得税费用	六、34		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,515,354.02	1,436,557.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,515,354.02	1,436,557.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,515,354.02	1,436,557.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,515,354.02	1,436,557.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,515,354.02	1,436,557.74
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		0.13	0.02
（二）稀释每股收益		0.13	0.02

法定代表人：毛健

主管会计工作负责人：尹胜强

会计机构负责人：黄杨

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,848,799.27	28,299,161.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	141,584.05	35,940.20
经营活动现金流入小计		40,990,383.32	28,335,101.60
购买商品、接受劳务支付的现金		13,319,082.80	3,658,735.79
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		14,444,261.00	11,702,328.35
支付的各项税费		3,535,541.91	4,096,614.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,821,646.03	6,195,103.61
经营活动现金流出小计		35,120,531.74	25,652,782.65
经营活动产生的现金流量净额		5,869,851.58	2,682,318.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,000.00	60.00
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		61,000.00	60.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,512,994.93	3,527,690.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,512,994.93	3,527,690.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,451,994.93	-3,527,630.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		234,500.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		234,500.00	
偿还债务支付的现金		41,319.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,111.58	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,431.10	
筹资活动产生的现金流量净额		183,068.90	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,600,925.55	-845,311.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,690,347.54	3,535,659.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,291,273.09	2,690,347.54

法定代表人：毛健

主管会计工作负责人：尹胜强

会计机构负责人：黄杨

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本				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	65,600,000.00				26,234,391.41				62,345.76		561,111.85		92,457,849.02
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	65,600,000.00				26,234,391.41				62,345.76		561,111.85		92,457,849.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									851,535.40		7,663,818.62		8,515,354.02
（一）综合收益总额											8,515,354.02		8,515,354.02
（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									851,535.40		-851,535.40		
1. 提取盈余公积									851,535.40		-851,535.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	65,600,000.00				26,234,391.41				913,881.16		8,224,930.47		100,973,203.04

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	优先股	永续债	其他	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				
一、上年期末余额	65,600,000.00				26,234,391.41							-813,100.13		91,021,291.28	
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	65,600,000.00				26,234,391.41							-813,100.13		91,021,291.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									62,345.76			1,374,211.98		1,436,557.74	
（一）综合收益总额												1,436,557.74		1,436,557.74	

(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								62,345.76		-62,345.76			
1. 提取盈余公积								62,345.76		-62,345.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年年末余额	65,600,000.00				26,234,391.41			62,345.76		561,111.85			92,457,849.02

法定代表人：毛健

主管会计工作负责人：尹胜强

会计机构负责人：黄杨

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司设立

北京浦丹光电技术有限公司（以下简称本公司或公司）是由大连浦州航空科技有限公司、靳东升、耿凡、薛挺、毛健、向美华六方共同出资组建的有限责任公司，并于 2008 年 6 月 16 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得 110108011109583 号《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为人民币 200.00 万元，由大连浦州航空科技有限公司、靳东升、耿凡、薛挺、毛健、向美华全部以货币出资，设立出资业经北京九州昊天会计师事务所有限责任公司于 2008 年 5 月 19 日出具京昊验字（2008）第 024 号验资报告。

2、2015 年 9 月，股份公司成立

根据 2015 年 9 月 1 日股东会决议及修改后公司章程规定，北京浦丹光电技术有限公司（以下简称浦丹有限）由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，公司全部股东共 14 人作为股份公司的发起人股东，以经审计的账面净资产值为人民币 77,834,391.41 元中的 6,000.00 万元折合股本 6,000.00 万股，每股面值 1 元人民币，净资产大于股本部分 17,834,391.41 元计入股份有限公司的资本公积金。

此次变更根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华审字【2015】01820082 号《审计报告》，截止 2015 年 6 月 30 日，浦丹有限经审计的账面净资产值为人民币 77,834,391.41 元；根据北京中同华资产评估有限公司对公司整体变更设立股份公司出具的中同华评报字（2015）第 645 号《北京浦丹光电技术有限公司拟改制设立股份公司项目资产评估报告书》，截止 2015 年 6 月 30 号，浦丹有限净资产评估值为人民币 8,435.93 万元。

此次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 3 日出具瑞华验字[2015]01820004 号《验资报告》，并于 2015 年 9 月 21 日在北京市工商局办理了变更登记，变更后公司注册资本为 6,000.00 万元。

整体变更为股份公司后的股权结构如下表所列：

序号	股东名称	持股数 (股)	持股比例	出资方式
1	姜恩颖	20,917,393.00	34.86%	净资产折股
2	上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	7,479,826.00	12.47%	净资产折股
3	中国风险投资有限公司	5,657,701.00	9.43%	净资产折股
4	张波	5,342,733.00	8.90%	净资产折股

序号	股东名称	持股数 (股)	持股比例	出资方式
5	靳东升	3,435,297.00	5.73%	净资产折股
6	耿凡	2,661,802.00	4.44%	净资产折股
7	薛挺	2,661,802.00	4.44%	净资产折股
8	向美华	2,661,802.00	4.44%	净资产折股
9	毛健	2,661,802.00	4.44%	净资产折股
10	深圳市华澳创业投资企业 (有限合伙)	1,969,733.00	3.28%	净资产折股
11	邓川	1,706,291.00	2.84%	净资产折股
12	吴效全	1,137,527.00	1.90%	净资产折股
13	深圳市澳银华宝创业投资 有限公司	1,137,527.00	1.90%	净资产折股
14	高建峰	568,764.00	0.95%	净资产折股
	合计	60,000,000.00	100%	—

3、2015年10月增资

根据公司2015年10月5日第二次股东大会决议及修改后公司章程规定，同意公司注册资本从6,000.00万元增加至6,560.00万元，增加注册资本560.00万元，分别由新增股东高宏玺、张川出资认购，认购具体情况如下：

序号	股东名称	实际缴付出资款 (万元)	认购新增股份 (万股)	出资计入注册 资本(万元)	出资计入资 本公积(万 元)
1	高宏玺	400.00	160.00	160.00	240.00
2	张川	1,000.00	400.00	400.00	600.00
	合计	1,400.00	560.00	560.00	840.00

此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年10月16日出具瑞华验字[2015]0180005号《验资报告》，并于2015年10月22日在北京市工商行政管理局办理了变更登记，变更后公司注册资本为6,560.00万元。

此次增资后，公司的股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例	出资方式
1	姜恩颖	20,917,393.00	31.89%	净资产折股
2	上海联创永沂股权 投资中心(有限合 伙)	7,479,826.00	11.40%	净资产折股

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例	出资方式
3	中国风险投资有 限公司	5,657,701.00	8.62%	净资产折股
4	张波	5,342,733.00	8.14%	净资产折股
5	靳东升	3,435,297.00	5.24%	净资产折股
6	耿凡	2,661,802.00	4.06%	净资产折股
7	薛挺	2,661,802.00	4.06%	净资产折股
8	向美华	2,661,802.00	4.06%	净资产折股
9	毛健	2,661,802.00	4.06%	净资产折股
10	深圳市华澳创业 投资企业（有限合 伙）	1,969,733.00	3.00%	净资产折股
11	邓川	1,706,291.00	2.60%	净资产折股
12	吴效全	1,137,527.00	1.73%	净资产折股
13	深圳市澳银华宝 创业投资有限公司	1,137,527.00	1.73%	净资产折股
14	高建峰	568,764.00	0.87%	净资产折股
15	张川	4,000,000.00	6.10%	货币出资
16	高宏玺	1,600,000.00	2.44%	货币出资
	合计	65,600,000.00	100.00%	

4、注册资本

公司注册资本为 6560 万元。

5、营业执照

企业法人营业执照统一社会信用代码：91110302677444199R。

6、企业住所

北京市北京经济技术开发区经海四路 18 号 1 幢、2 幢。

7、法定代表人

公司法定代表人：毛健。

8、企业类型

股份有限公司

9、经营范围

公司经营范围：生产光电子器件；光电子技术及其产品的技术开发、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、仪器仪表。公司的主要产品是用于光纤传感的光器件。

10、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具备持续经营的能力。

三、遵循企业会计准则的声明

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表

日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的12月31日。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方及押金组合	信用风险

B. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法
关联方及押金组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和

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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(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可收回金额。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未

实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②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。
- ③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。
- ④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。

⑤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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

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。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

15、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

公司研究开发活动分为五个阶段进行项目管理：预研立项、计划、设计、鉴定、投产结项。研发项目“设计”以及之前的环节，归属于研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。“设计”阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段，开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要是厂房装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

20、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司商品销售收入于产品发出时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳

税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会

影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截止 2018 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的账面价值为人民币 5,941,365.32 元。本公司管理层认为各类业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的

假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-9,194,785.19
	应收账款	-21,942,113.88
	应收票据及应收账款	31,136,899.07
2	应付票据	-2,942,575.00
	应付账款	-5,780,213.79
	应付票据及应付账款	8,722,788.79
3	管理费用	-1,392,402.53
	研发费用	1,392,402.53

②其他会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更及差错更正：无。

五、税项

1、本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	2018年
增值税	增值额	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司自2018年5月1日根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）：纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，将增值税税率由原适用的17%调整为16%。

2、税收优惠及批文

(1) 公司于2017年8月10日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局四部门联合签发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711000371，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关法规规定，公司2017年度至2019年度适用15%的所得税税率。

(2) 公司技术开发业务收入，自2012年8月1日起改为征收增值税，税率为6%，根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，公司技术开发业务收入免征增值税。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	73.01	108.05
银行存款	6,291,200.08	2,690,239.49
其他货币资金		282,702.00
合 计	6,291,273.09	2,973,049.54
其中：存放在境外的款项 总额		

说明：截至2018年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	7,092,974.00	9,194,785.19
应收账款	33,202,467.67	21,942,113.88
合 计	40,295,441.67	31,136,899.07

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	1,299,900.00		1,299,900.00
商业承兑汇票	5,793,074.00		5,793,074.00
合 计	7,092,974.00		7,092,974.00

类 别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	3,437,116.00		3,437,116.00
商业承兑汇票	5,757,669.19		5,757,669.19
合 计	9,194,785.19		9,194,785.19

②期末公司已质押的应收票据：

本公司期末无已质押的应收票据。

③期末已背书转让但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	662,200.00	
商业承兑汇票		1,982,200.00

合 计	662,200.00	1,082,200.00
-----	------------	--------------

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2)应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,193,587.24	100.00	2,991,119.57	8.26	33,202,467.67
其中：账龄分析法组合	36,193,587.24	100.00	2,991,119.57	8.26	33,202,467.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	36,193,587.24	100.00	2,991,119.57	8.26	33,202,467.67

(续)

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏	24,539,442.75	100.00	2,597,328.87	10.58	21,942,113.88
账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	24,539,442.75	100.00	2,597,328.87	10.58	21,942,113.88
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收款项					
合 计	24,539,442.75	100.00	2,597,328.87	10.58	21,942,113.88

A、 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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	30,431,383.10	84.07	1,521,569.16	5.00
1-2 年	3,578,670.81	9.89	357,867.08	10.00
2-3 年	1,305,000.00	3.61	391,500.00	30.00
3-4 年	316,700.00	0.88	158,350.00	50.00
4-5 年				
5 年以上	561,833.33	1.55	561,833.33	100.00
合计	36,193,587.24	100.00	2,991,119.57	8.26

账 龄	期初余额			
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,592,909.35	83.92	1,029,645.47	5.00
1-2 年	1,705,800.00	6.95	170,580.00	10.00

账 龄	期初余额			
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
2-3 年	1,190,700.00	4.85	357,210.00	30.00
3-4 年				50.00
4-5 年	50,700.00	0.21	40,560.00	80.00
5 年以上	999,333.40	4.07	999,333.40	100.00
合 计	24,539,442.75	100.00	2,597,328.87	10.58

②坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账 款坏账 准备	2,597,328.87	393,790.70			2,991,119.57

③本报告期内，应收账款中无关联方单位欠款。

④本报告期内，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项的情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海新跃联汇电 子科技有限公司	4,700,000.00	1 年以内	12.99	235,000.00
中国船舶重工集团公 司第七〇七研究所	4,087,300.00	1 年以内	11.29	204,365.00
北京航天时代光 电科技有限公司	3,831,510.81	1 年以内 1-2 年	10.59	217,974.08
武汉世翔科技有 限公司	3,391,200.00	1 年以内	9.37	169,560.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
陕西华燕航空仪表有限公司	2,780,561.10	1年以内	7.68	139,028.06
合计	18,790,571.91		51.92	965,927.14

⑥因金融资产转移而终止确认的应收帐款：

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

⑦转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无因转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	520,346.20	100.00	708,447.69	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上(含2年)				
合计	520,346.20	100.00	708,447.69	100.00

(2) 关联方单位预付款情况

本报告期内，预付款项中无关联方单位及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项的情况。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司预付款项主要客户披露：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账 款总额比 例（%）	账龄	未结算 原因
青岛华旗科技有限公司	非关联方	252,000.00	48.43	1 年以内	未结算货款
黄骅百恒达祥通机械制 造有限公司	非关联方	114,000.00	21.91	1 年以内	未结算货款
北京科净百源净化工程 技术有限公司	非关联方	35,000.00	6.73	1 年以内	未结算货款
中国石化销售有限公司 北京石油分公司	非关联方	31,500.00	6.05	1 年以内	预付加油费
北京东审资产评估有限 责任公司	非关联方	20,000.00	3.84	1 年以内	预付服务费
合 计		452,500.00	86.96		

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	236,970.16	275,429.89
合 计	236,970.16	275,429.89

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	244,537.94	100.00	7,567.78	3.09	236,970.16
其中：账龄分析法组合	52,175.64	21.34	7,567.78	14.50	44,607.86
关联方及押金组合	192,362.30	78.66			192,362.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	244,537.94	100.00	7,567.78	3.09	236,970.16

(续)

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	285,021.87	100.00	9,591.98	3.37	275,429.89
其中：账龄分析法组合	92,659.57	32.51	9,591.98	10.35	83,067.59
关联方及押金组合	192,362.30	67.49			192,362.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	285,021.87	100.00	9,591.98	3.37	275,429.89

A、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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	46,955.64	90.00	2,347.78	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	5,220.00	10.00	5,220.00	100.00
合 计	52,175.64	100.00	7,567.78	14.50

账 龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	87,439.57	94.37	4,371.98	5.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	5,220.00	5.63	5,220.00	100.00
合 计	92,659.57	100.00	9,591.98	10.35

②坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,591.98		2,024.20		7,567.78

③关联方单位欠款情况

本报告期内，其他应收款中无关联方单位及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项的情况。

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
押金、保证金	192,362.30	192,362.30
社保及公积金	46,932.78	84,546.71
其他	5,242.86	8,112.86
合计	244,537.94	285,021.87

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

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比例%	坏账准备期末余额
北京远方建筑设备租赁有限公司	非关联方	房租押金	139,162.30	1 年以内	56.92	
住房公积金管理中心	非关联方	应扣个人公积金	46,932.78	1 年以内	19.19	2,346.64
北京亦庄投资控股有限公司	非关联方	房租押金	47,500.00	1 年以内	19.42	
北京亦庄置业有限公司楼宇物业管理分公司	非关联方	物业费押金	5,700.00	1 年以内	2.33	
北京昊天氧源钢瓶商贸中心	非关联方	其他	5,220.00	5 年以上	2.13	5,220.00

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比例%	坏账准备期末余额
合 计			244,515.08		99.99	7,566.64

⑥ 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在途物资	584.94		584.94
原材料	3,793,198.18		3,793,198.18
在产品	12,093,729.30		12,093,729.30
库存商品	18,484,176.17	836,819.87	17,647,356.30
周转材料	3,357.45		3,357.45
发出商品			
委托加工物资	96,631.22		96,631.22
合 计	34,471,677.26	836,819.87	33,634,857.39

(续)

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在途物资	4,872.45		4,872.45
原材料	3,464,463.06		3,464,463.06
在产品	11,119,159.03		11,119,159.03
库存商品	17,408,359.19	1,558,000.69	15,850,358.50
周转材料	1,175.28		1,175.28
发出商品	559,078.62		559,078.62
委托加工物资	42,580.07		42,580.07

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	32,599,687.70	1,558,000.69	31,041,687.01

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,558,000.69			721,180.82		836,819.87
合 计	1,558,000.69			721,180.82		836,819.87

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	预计可变现净值低于存货购进成本	销售已计提存货跌价准备的库存商品	

计提依据：红外探测器的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。本年已根据市场价值计提资产减值准备。

转回原因：本期因销售已计提存货跌价准备的库存商品共 28 件，其中：型号为 UL02051 的光学探测器共 5 件，型号为 UL04171 的光学探测器共 16 件，型号为 UL03191 的红外探测器共 7 件，故转回存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、一年内到期的非流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
装修费	87,471.72	87,471.72
房屋改造支出	344,832.64	344,832.64
彩钢房装修	19,459.88	19,459.88
网络安装费	4,010.52	4,010.52
合 计	455,774.76	455,774.76

7、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

取暖费	68,627.66	49,805.88
租车费	46,206.90	
展会费	24,110.03	8,510.62
合 计	138,944.59	58,316.50

8、固定资产及累计折旧

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	15,069,397.89	17,722,714.71
固定资产清理		
合 计	15,069,397.89	17,722,714.71

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	61,064,968.03	602,829.00	5,209,119.50	66,876,916.53
2、本期增加金额	3,423,424.18	339,006.18	25,839.75	3,788,270.11
(1) 购置	3,415,871.06	339,006.18	25,839.75	3,780,716.99
(2) 自制转入资产	7,553.12			7,553.12
3、本期减少金额		130,000.00		130,000.00
(1) 处置或报废		130,000.00		130,000.00
(2) 改变用途				
4、期末余额	64,488,392.21	811,835.18	5,234,959.25	70,535,186.64
二、累计折旧				
1、期初余额	44,598,022.01	572,687.55	3,983,492.26	49,154,201.82
2、本期增加金额	6,306,324.29	46,986.24	81,776.40	6,435,086.93
(1) 计提	6,306,324.29	46,986.24	81,776.40	6,435,086.93
3、本期减少金额		123,500.00		123,500.00
(1) 处置或报废		123,500.00		123,500.00
(2) 改变用途				
4、期末余额	50,904,346.30	496,173.79	4,065,268.66	55,465,788.75
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,584,045.91	315,661.39	1,169,690.59	15,069,397.89
2、期初账面价值	16,466,946.02	30,141.45	1,225,627.24	17,722,714.71

(2) 固定资产减少情况说明：本期减少一台运输设备，型号为奥德塞 HG6480BB，固定资产原值 130,000.00，累计折旧 123,500.00，资产处置收益 54,500.00

(3) 期末抵押固定资产

固定资产类别	固定资产名称	固定资产原值	抵押权人	抵押时间
运输设备	梅赛德斯-奔驰汽车	339,006.18	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	2018年6月-2021年5月
合 计		339,006.18		

9、无形资产

2018年无形资产情况：

项 目	软件	保偏分束探测器	多通道光功率采集系统软件开发	光纤陀螺套件匹配技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	17,504,660.62	351,059.43	589,000.00		18,444,720.05
2、本期增加金额				692,727.89	692,727.89
(1) 购置					
(2) 内部研发				692,727.89	692,727.89
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	17,504,660.62	351,059.43	589,000.00	692,727.89	19,137,447.94
二、累计摊销					
1、期初余额	5,996,743.89	20,478.50	14,725.00		6,031,947.39
2、本期增加金额	1,744,162.20	35,106.00	58,899.96	69,272.79	1,907,440.95
(1) 计提	1,744,162.20	35,106.00	58,899.96	69,272.79	1,907,440.95

项 目	软件	保偏分束探 测器	多通道光功 率采集系统 软件开发	光纤陀螺套 件匹配技术	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	7,740,906.09	55,584.50	73,624.96	69,272.79	7,939,388.34
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	9,763,754.53	295,474.93	515,375.04	623,455.10	11,198,059.60
2、期初账面价值	11,507,916.73	330,580.93	574,275.00		12,412,772.66

注 1：期末无无形资产抵押情况。

注 2：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 53.06%。

10、开发支出

(1) 开发支出按项目列示：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
光纤陀螺仪	259,202.30		259,202.30			
偏振分束探测器	209,594.01	223,931.58	433,525.59			
模拟光纤传输系统	3,903,678.86	936,627.12				4,840,305.98
DPMZM 调制器		1,256,280.87		1,256,280.87		
光收发组件（用于 光纤传感系统）		270,835.82		270,835.82		
CS60 陀螺		811,600.01		811,600.01		
(铌酸锂强度)调制 器		200,586.30		200,586.30		
合 计	4,372,475.17	3,699,861.70	692,727.89	2,539,303.00		4,840,305.98

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据：

公司研究开发活动分为五个阶段进行项目管理：预研立项、计划、设计、鉴定、投产结项。研发项目“设计”以及之前的环节，归属于研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。“设计”阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段，开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益；

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

11、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	其他减少 的原因
装修费	276,993.37		87,471.72		189,521.65	
房屋改造支出	1,014,000.18		344,832.64		669,167.54	
彩钢房装修	61,622.63		19,459.88		42,162.75	
网络安装费	12,699.70		4,010.52		8,689.18	
合 计	1,365,315.88		455,774.76		909,541.12	

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	2,188,547.00	2,942,575.00
应付账款	5,769,211.04	5,780,213.79
合 计	7,957,758.04	8,722,788.79

(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		942,340.00
商业承兑汇票	2,188,547.00	2,000,235.00
合 计	2,188,547.00	2,942,575.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

（2）应付账款情况

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,769,211.04	5,780,213.79
合 计	5,769,211.04	5,780,213.79

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥圣达电子科技实业公司	202,015.00	应付账款尚在账期内
合 计	202,015.00	

③应付账款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,199,658.54	90.03	5,382,649.64	93.12
1-2 年	471,523.00	8.17	239,490.84	4.14
2-3 年	2,034.74	0.04	52,348.98	0.91
3 年以上	95,994.76	1.66	105,724.33	1.83
合 计	5,769,211.04	100.00	5,780,213.79	100.00

④应付关联方单位款项情况

本报告期内，应付账款中无应付关联方单位以及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况。

⑤欠款金额前五名的情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司应付账款分具体客户披露：

供应商名称	与本公司关系	金额	占比 例(%)	账龄	款项 性质
合肥圣达电子科技实业有限公司	非关联方	774,501.64	13.43	1 年以内 1-2 年	货款
北京拓普光研科技发展有限公司	非关联方	552,604.53	9.58	1 年以内	货款
北京旭普科技有限公司	非关联方	535,049.57	9.27	1 年以内	货款
武汉楚星光纤应用技术有限公司	非关联方	524,103.00	9.08	1 年以内	货款
华创汇坤（北京）科技有限公司	非关联方	413,054.24	7.16	1 年以内	货款
合计		2,799,312.98	48.52		

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	139,000.00	129,500.00
合 计	139,000.00	129,500.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项中无预收关联方单位及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况。

14、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		14,861,634.14	14,708,270.59	153,363.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,082,238.36	1,082,238.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		15,943,872.50	15,790,508.95	153,363.55

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,970,563.78	11,863,841.78	106,722.00
2、职工福利费		1,265,486.76	1,265,486.76	
3、社会保险费		669,262.31	669,262.31	
其中：医疗保险费		597,829.80	597,829.80	
工伤保险费		23,712.65	23,712.65	
生育保险费		47,719.86	47,719.86	
4、住房公积金		664,152.00	664,152.00	
5、工会经费和职工教育经费		292,169.29	245,527.74	46,641.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计		14,861,634.14	14,708,270.59	153,363.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,038,596.91	1,038,596.91	
2、失业保险费		43,641.45	43,641.45	
3、企业年金缴费				
合 计		1,082,238.36	1,082,238.36	

15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	2,347,289.82	642,846.73
城建税	164,310.29	44,999.27
教育费附加	70,418.69	19,285.40
地方教育费附加	46,945.80	12,856.93
代扣代缴个人所得税	26,323.40	37,938.87
合 计	2,655,288.00	757,927.20

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,519,119.34	454,817.87
合 计	1,519,119.34	454,817.87

(1) 其他应付款

①账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,519,119.34	100.00	454,817.87	100.00
1-2 年				
2-3 年				
5 年以上				
合 计	1,519,119.34	100.00	454,817.87	100.00

②欠关联方单位款项情况

本报告期内，其他应付款中无欠关联方单位及持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

③截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司其他应付款分项目披露：

项 目	期末余额	期初余额
职工宿舍费用		60,095.22
代扣保险费	94,917.91	
未付餐费	627,428.00	78,502.00
未付房租	700,000.00	313,115.25
物业费	5,503.14	
督导费	88,679.25	
其他	2,591.04	3,105.40

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,519,119.34	454,817.87

17、一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注五、18）	75,456.01	
合 计	75,456.01	

18、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	193,180.48	
减：一年内到期部分（附注五、17）	75,456.01	
合 计	117,724.47	

(2) 长期应付款情况：

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期减少金额	其他减少金 额	期末余额
梅赛德斯-奔驰 汽车金融有限 公司		234,500.00	41,319.52	75,456.01	117,724.47
合 计		234,500.00	41,319.52	75,456.01	117,724.47

注：企业本期贷款购买梅赛德斯奔驰车一辆，抵押权人：梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司，借款人：北京浦丹光电股份有限公司，保证人：姜恩颖，企业于2018年6月开始还款，贷款时间为36个月。

19、股本

项目	期初余额	本期增减			期末余额
		发行新 股送股	公积金 转股	其他 小计	
公司股本	65,600,000.00				65,600,000.00
股份总数	65,600,000.00				65,600,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,234,391.41			26,234,391.41
合计	26,234,391.41			26,234,391.41

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	62,345.76	851,535.40		913,881.16
合计	62,345.76	851,535.40		913,881.16

22、未分配利润

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	561,111.85	-813,100.13
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	561,111.85	-813,100.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,515,354.02	1,436,557.74
其他		
减：提取法定盈余公积	851,535.40	62,345.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利

期末未分配利润 **8,224,930.47** **561,111.85**

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	42,697,876.10	20,237,462.53	32,478,157.93	20,008,395.88
①销售产品	42,152,593.09	20,060,068.66	32,134,761.70	19,831,410.81
②提供技术服务	545,283.01	177,393.87	343,396.23	176,985.07
其他业务小计	1,058,269.60	1,610,294.93	374,145.28	747,376.53
①销售材料	1,058,269.60	1,610,294.93	374,145.28	747,376.53
②其他				
合 计	43,756,145.70	21,847,757.46	32,852,303.21	20,755,772.41

(2) 销售产品业务收入及成本按照产品类别分类：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	销售产品业务 收入	销售产品业务 成本	销售产品业务 收入	销售产品业 务成本
集成光学多功能光波导调制器 (MIOC)	19,786,649.40	8,742,800.29	13,120,743.64	7,602,566.61
超辐射发光管 (SLD)	3,014,775.10	2,237,435.57	4,987,698.78	3,263,856.01
光接收组件 (PINFET)	4,655,279.52	3,113,307.82	2,242,746.41	2,057,674.38
保偏光纤分束器 (PMFS)	5,691,595.51	3,334,190.39	2,229,102.60	1,727,265.25
模块与测试设备	7,042,367.50	1,528,362.02	703,017.14	327,861.07
CATV 双输出 Y 分支平衡桥调制器 (YBBM)	1,961,926.06	1,103,972.57	8,851,453.13	4,852,187.49
合 计	42,152,593.09	20,060,068.66	32,134,761.70	19,831,410.81

(3) 销售产品业务收入及成本按照地区分类：

区域	本期发生额		上期发生额	
	销售产品业务收入	销售产品业务成本	销售产品业务收入	销售产品业务成本
华北地区	16,705,150.25	8,508,814.55	15,941,120.53	10,272,936.81
华东地区	8,007,270.18	4,158,309.79	11,147,350.60	6,288,237.50
华南地区	81,724.13	35,322.08	98,974.37	38,176.11
华中地区	11,463,709.74	3,708,121.67	422,094.00	212,860.22
西北地区	4,035,361.07	2,643,552.72	2,547,871.81	1,392,033.13
西南地区	1,859,377.72	1,005,947.85	1,977,350.39	1,627,167.04
合计	42,152,593.09	20,060,068.66	32,134,761.70	19,831,410.81

(4) 报告期内各期间前五名客户的主营业务收入情况

年度	前五名客户主营业务收入合计	占同期主营业务的比例 (%)
本期	25,448,355.43	59.60
上期	17,730,735.88	54.59

其中：

客户名称	本期发生额	占同期主营业务的比例
株洲菲斯罗克光电技术有限公司	8,164,559.32	19.12
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	5,576,982.76	13.06
上海新跃联汇电子科技有限公司	4,795,448.62	11.23
陕西华燕航空仪表有限公司	3,987,916.33	9.34
武汉世翔科技有限公司	2,923,448.40	6.85
合计	25,448,355.43	59.60

(续)

客户名称	上期发生额	占同期主营业务的比例
三河市戎邦光电设备有限公司	7,254,529.97	22.34
杭州通兴电子有限公司	4,188,034.23	12.89
北京航天时代光电科技有限公司	2,218,974.37	6.83

客户名称	上期发生额	占同期主营业务的比例
陕西华燕航空仪表有限公司	2,256,666.67	6.95
中船重工物资贸易集团有限公司	1,812,530.64	5.58
合 计	17,730,735.88	54.59

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	338,871.69	267,305.66
教育费附加	145,230.71	114,559.55
地方教育费附加	96,820.48	76,373.05
车船税	1,626.67	1,150.00
印花税	20,944.60	15,799.40
合 计	603,494.15	475,187.66

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,053,744.08	957,165.18
办公费	44,035.89	43,606.11
差旅费	157,777.82	198,493.79
招待费	86,315.29	40,896.23
折旧与摊销		194.82
广告及业务宣传费	213,949.67	104,204.03
会务费	3,000.00	
咨询费	2,830.19	
其他	23,652.88	13,724.27
合 计	1,585,305.82	1,358,284.43

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,805,707.76	3,418,343.74
办公费	239,051.22	222,120.70
差旅费	222,198.36	214,303.49
招待费	54,048.53	52,789.95
折旧费与摊销	1,713,172.88	1,532,881.66
审计咨询费	466,030.05	444,368.95
会务费	10,164.19	253.00
租赁费	448,816.19	417,486.97
残疾人保障金	138,827.62	159,637.74
物业费	393,795.08	327,333.69
质量成本损失费	453,688.09	244,977.38
业务宣传费	15,059.32	
其他	12,200.56	1,490.60
合 计	8,972,759.85	7,035,987.87

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,931,737.43	1,124,222.31
折旧费	315,649.36	212,159.60
材料费	241,916.21	56,020.62
外协费用	50,000.00	
合 计	2,539,303.00	1,392,402.53

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,111.58	
减：利息收入	6,535.19	29,140.20
承兑汇票贴息	58,566.96	
手续费	3,262.81	3,916.87
合 计	65,406.16	-25,223.33

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	391,766.50	806,217.08
存货跌价准备	-721,180.82	-375,045.30
合计	-329,414.32	431,171.78

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费	10,420.64	
合计	10,420.64	

31、资产处置损益

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		
合计	54,500.00	54,500.00
其中：固定资产处置利得	54,500.00	54,500.00
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
合计	54,500.00	54,500.00

32、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助		
退税补助		
贴息补助		

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益
无法支付的应付款项		
其他	4,000.16	4,000.16
合 计	4,000.16	4,000.16

项 目	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助		
退税补助		
贴息补助		
无法支付的应付款项		
其他	7,880.40	7,880.40
合 计	7,880.40	7,880.40

33、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
赔偿金	25,100.36	25,100.36
合 计	25,100.36	25,100.36

项 目	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
处置固定资产损失	42.52	42.52
合 计	42.52	42.52

34、所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,515,354.02	561,111.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,277,303.10	84,166.78

项 目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期税项的调整		
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的 纳税影响		
不可抵扣的税项费用的纳税影响		5,604.13
税率变动的的影响		
利用以前期间的税务亏损		
未确认递延所得税的税务亏损	-1,277,303.10	-89,770.91
技术改造国产设备投资—投资抵税 所得税费用		

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,535.19	29,140.20
政府补助		
其他	135,048.86	6,800.00
合 计	141,584.05	35,940.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
展会费	134,669.61	57,974.00
差旅费	201,928.83	412,797.28
中介费	255,179.32	1,325,900.00
房租	976,230.50	986,845.75
办公费	17,715.78	265,726.81
银行手续费	3,262.81	3,916.87
其他	2,232,659.18	3,141,942.90

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,821,646.03	6,195,103.61

36、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	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,515,354.02	1,436,557.74
加：资产减值准备	-329,414.32	431,171.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,289,130.16	6,231,920.78
无形资产摊销	1,838,168.16	1,779,365.69
长期待摊费用摊销	455,774.76	452,432.66
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-54,500.00	42.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,111.58	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-1,872,160.38	-299,148.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,573,227.99	-10,503,508.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	590,615.59	3,153,484.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,869,851.58	2,682,318.95
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		

补充资料	本期	上期
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,291,273.09	2,690,347.54
减：现金的期初余额	2,690,347.54	3,535,659.18
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	3,600,925.55	-845,311.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,291,273.09	2,690,347.54
其中：库存现金	73.01	108.05
可随时用于支付的银行存款	6,291,200.08	2,690,239.49
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	6,291,273.09	2,690,347.54
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31	受限原因
固定资产	339,006.18	贷款抵押
合计	339,006.18	

六、关联方关系及其交易

1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例
姜恩颖	公司控股股东	31.89%
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	公司股东	11.40%

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例
中国风险投资有限公司	公司股东	8.62%
张波	公司股东	8.14%
靳东升	公司股东	5.24%
耿凡	公司股东	4.06%
薛挺	公司股东	4.06%
向美华	公司股东	4.06%
毛健	公司股东	4.06%
邓川	公司股东	2.60%
黄达忠	公司股东	1.73%
高建峰	公司股东	0.87%
张川	公司股东	6.10%
高宏玺	公司股东	2.44%
杨淼	公司股东	4.73%
大连浦元机电研究所有限公司	大股东参股单位	
大连浦州航空科技有限公司	大股东参股单位	
深圳市浦光制导技术有限公司	同受大股东控制	
北京泛美劝业技术有限公司	大股东任监事	

2、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况

本报告期内未发生从关联方采购商品/接受劳务。

②出售商品/提供劳务情况

本报告期内未发生向关联方出售商品/提供劳务。

3、关联方应收应付款项

本报告期内未发生关联方应收应付款项。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

至资产负债表日止，本公司未对外资本承诺。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2018.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	1,400,000.00
资产负债表日后第 2 年	1,400,000.00
资产负债表日后第 3 年	350,000.00
合 计	3,150,000.00

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	54,500.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-21,100.20	7,837.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	33,399.80	7,837.88
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	33,399.80	7,837.88

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	8.80	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.77	0.13	0.13

北京浦丹光电股份有限公司

2019年4月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室